



06 דצמבר 2021

ב' טבת תשפ"ב

לכבוד

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

שלום רב,

דברי הסבר מעודכנים להצעת תקציב המועצה לשנת 2022

עדכון לדברי הסבר מיום 23 בנובמבר 2021

כללי

1. הצעת התקציב לשנת 2022 המוגשת לאישור המועצה כוללת את המסמכים הבאים:
 - א. דברי ההסבר שלהלן.
 - ב. טבלת תקן כח אדם והוצאות שכר לפי פרקי התקציב - בפורמט הנדרש ע"י משרד הפנים.
 - ג. מסגרת תקציב לשנת 2022 (ריכוזים) בפורמט הנדרש ע"י משרד הפנים.
 - ד. תקציב מפורט הכולל את כל סעיפי התקציב ובנוסף מספרי השוואה הכוללים : ביצוע 2020, ביצוע 2021.9 (דוח לא סופי) ותקציב מעודכן 2021.
2. הצעת התקציב לשנת 2022 נבנתה בהתאם ליעדי המועצה, לצרכים הנדרשים למימוש יעדים אלה ובהסתמך על נתונים כגון תעריפים וכמויות, הידועים כעת לרבות פרסום אמדן מענק האיזון המופחת של המועצה לשנת 2022.
3. הדגשים העיקריים בתקציב השוטף לשנת 2022 הם שיפור חזות היישוב במרכיבים עיקריים של ניקיון, גינון ופיתוח מרחבים ציבוריים. התקציב כולל תוספת תקציב עבור ניקיון היישוב (ידני ומכני), ותוספת תקן בהנדסה עבור פיקוח על ביצוע פרויקטים וטיפול בתשתיות. בנוסף, התקציב משקף שינויים ארגוניים והתייעלות שבאו לידי ביטוי בשינויים מבנים לרבות העברת תחומי פיקוח לתוך המועצה (ניוד פיקוח גינון מקבלן לתקן בשכר).
4. במהלך העבודה על בניית הצעת התקציב, קוימו ישיבות עם מנהלי מחלקות ואגפים ובעלי תפקידים נוספים במועצה, אשר שותפו והציגו את הצרכים הנדרשים. בנוסף, הכנת התקציב הסתמכה על עדכון תקציב 2021 למעט העובדה שההתייחסות לקורונה בתקציב 2022 נמוכה משמעותית מזו של שנים 2020-2021.
5. עם סיום הצעת תקציב המטה היא הוצגה לחברי ההנהלה ולאחר מספר דיונים שנערכו ודרישות שהועלו נערכה ההצעה המצ"ב באופן סופי. בנוסף, עדכון למספר סעיפים בוצע בעקבות פרסום אמדן מענק האיזון. פרוט לעדכון זה ניתן במכתב זה.



6. כבכול שנה תחתור המועצה לאיזון תקציבי בהמשך לעמידתה בשנים האחרונות ביעדי הגרעון בתקציב הרגיל (מלבד תקופת הקורונה) וע"פ תכנית ההתייעלות. חתירה זו תצריך התמודדות עם אתגרים תקציביים רבים הנובעים מהתפתחויות כלכליות שארעו במהלך השנתיים האחרונות לרבות השפעות תקופת הקורונה.

7. חלק מההתפתחויות הכלכליות נובעות גם מעלית הדרוג הסוציאקונומי של המועצה ל-9 וכוללות הפחתה של מענק האיזון ב-449 אש"ח והצגת הוצאות בסך 606 אש"ח כהוצאות מותנות (בקבלת מענק) עד פרסום מענק האיזון הסופי במהלך שנת 2022.

8. האתגרים התקציביים של שנת 2022 כוללים שינויים נוספים שהגדילו את הוצאות המועצה כגון עליה חריגה בעלויות הבטוח, עליה בכמות הילדים הזכאים לסייעות שילוב, ובנוסף, שינויים שהפחיתו את הכנסות המועצה כגון ירידה בתקצוב ניהול עצמי בעקבות ירידה בכמות התלמידים ביסודי, הרעה ברמת הרווחיות של משק המים, פער משמעותי בין תעריף הארנונה הנוכחי לתעריף הארנונה הנורמטיבי הנדרש ליישוב, ירידה בכמות ההכנסות ממערך הפיקוח על החניות סביב תחנת הרכבת ועוד.

מסגרת התקציב

9. מסגרת הצעת התקציב לשנת 2022 מסתכמת ל-109 מיליון ₪.

מקדמים כלכליים (עפ"י הנחיות משרד הפנים, המלצות מש"מ)

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

- א. ארנונה – שיעור העדכון השנתי האוטומטי של תעריפי הארנונה לשנת 2022 אשר נקבע לפי הנוסחה הינו 1.92%.
- ב. שיעור הגבייה מארנונה לצרכי תיקצוב, נטו (בניכוי הנחות קורונה): 97% (בש.ק. 95%)
- ג. מקדם עליית שכר רוחבי שנלקח לצורך חישוב תקציב השכר: 1%
- ד. שיעור אינפלציה צפויה לפי גורמים שונים: 0.6% - 2%

דברי הסבר להכנסות

ההוצאה / הכנסה תאור	ביצוע 2020	תקציב 21 מעודכן	ביצוע 30.9.21	הצעת תקציב 2022
הכנסות				
כללית ארנונה	-33,962	-38,706	-29,672	-42,385
ממכירת מים הכנסות	-13,590	-14,420	-11,702	-14,875
חינוך עצמיות	-3,088	-2,558	-2,124	-3,148
רווחה עצמיות	-89	-120	-71	-110
אחר עצמיות	-10,921	-10,296	-7,952	-11,585
	-61,650	-66,100	-51,521	-72,103



-18,531	-14,115	-20,191	-19,654	ממשרד החינוך תקבולים
-7,654	-5,474	-7,683	-7,611	ממשרד הרווחה תקבולים
-1,043	-953	-1,410	-1,268	ממשלתיים תקבולים אחרים
-3,431	-3,275	-4,486	-4,722	כללי לאיזון מענק
-300	-642	-889	-2,202	מיועדים מענקים
-30,958	-24,459	-34,658	-35,457	
-5,314	-4,222	-5,300	-6,805	בארנונה (הכנסות) הנחות
-	-	-1,390	-	לכיסוי גרעון הלוואה
-108,375	-80,202	-107,448	-103,912	
-606	-	-	-	מותנית הכנסה
-108,981	-80,202	-107,448	-103,912	הכנסות כולל כ"ס מותנות

הכנסות מארנונה – אופן התקצוב

11. תחזית גביית הארנונה לשנת 2022 הינה כ-42.4 מיליון ש"ח המהווים כ-39% מהתקציב. תחזית זו חושבה בהתבסס על שנת 2021 ולקחת בחשבון את העליה בתעריפי הארנונה כתוצאה משיעור העדכון האוטומטי, את הגידול בשטחים לחיוב (בעיקר בארנונה למגורים) ואת הגידול הצפוי בשיעור הגביה שירד כצפוי במהלך תקופת הקורונה.
12. ההכנסות מגביית ארנונה כוללות גם גבייה מפיגורים בסך של 1.6 מ"ש"ח בהתאם לצפי הידוע כעת.
13. ההכנסות מארנונה תוקצבו לפי שיעור גביה מהשוטף: 97% (לאחר ניכוי הנחות), הנחות חושבו לפי שיעור של כ-11% מהחיוב השנתי. סך הנחות הינו 5.3 מיליון ש"ח (5% מהתקציב) וכולל 0.4 מ"ש"ח - הנחות מימון, 4.7 מ"ש"ח - הנחות זכאים ע"פ חוק ו-0.2 מ"ש"ח - הנחות קורונה.
14. בשנת 2021 כמו בשנת 2020 נקבעו הנחות מיוחדות לעסקים בעקבות משבר הקורונה. נכון לעכשיו, המתווה השני של הקורונה שהחל במאי 2020 וכלל סיוע לעסקים הסתיים ביוני 2021. מתווה זה תוקצב בסכומים לא גבוהים עבור עסקים שינצלו את האפשרות לדווח עבור מתווה זה בשנת 2022.



אומדן מענק האיזון לשנת 2022

15. מענק האיזון ממשרד הפנים לשנת 2022 עודכן ע"פ הנחיות משרד הפנים שפורסמו לפני מספר ימים. ע"פ ההנחיות הופחת בשלב זה מענק האיזון בעשרה אחוזים ועומד על סך 3,431 אש"ח (בשנת 2021 עמד המענק על סך של 4.486 מיליון ₪). בנוסף, סך של 606 אש"ח מוגדר כמענק מותנה (ומוצג כהכנסה מותנית).

הכנסות ממכירת מים

16. הכנסות ממכירת מים תוקצבו בסך 14.88 משי"ח. המהווים 13.6% מהתקציב כאשר ההנחה היא שבשנת 2022 תמשיך המועצה לנהל ולתפעל את משק המים והביוב באופן עצמאי. ההכנסות חושבו על פי תחזית שהתבססה על כמויות המים שנמכרו ב-2020.

17. תחזית המכירות לשנת 2022 הינה כ-2.05 מיליון קוב. מתוכם שליש לחקלאות, חצי למגורים והיתרה לעסקים, גינון ציבורי ומוסדות.

18. הנחות העבודה בתקציב זה הינן כי משק המים ימשיך להיות מנוהל ע"י המועצה בשנת 2022, ושהחברה להשבת מי ביוב תמשיך גם היא לעבוד במתכונתה הנוכחית.

הכנסות עצמיות חינוך

19. אומדן ההכנסות בתקציב 2022 מסתכם לסך של כ-3.1 מיליוני ₪, (3% מהתקציב)

20. הכנסה מקרן קיסריה לצורך תכניות חינוך ופרויקט המוסיקה תוקצבה בסך של כ-1 משי"ח כמו בשנים קודמות.

21. הכנסות מהשתתפות הורים בהסעות תוקצבו על סך 1.3 מליון ש"ח. להלן תחזית תחום ההסעות כפי שמתוקצבת בהצעת התקציב :

שם הסעיף התקציבי	סיווג	הצעת תקציב 2022 - ללא קורונה
השתתפות הורים בהסעות על יסודי	אמדן	-1,300,000
השתתפות משרד החינוך	הכנסות	-550,000
הוצאות הסעות*	אמדן	*2,150,000
הוצאות ניהול ופיקוח אגף החינוך	הוצאות	170,000
השתתפות מועצה נטו צפויה	גרעון	470,000

*בנוסף, הוצאות הסעות בסך 100 אש"ח נרשמו כהוצאות מותנות.



הכנסות עצמיות רווחה

22. הכנסות עצמיות רווחה - אומדן ההכנסות בתקציב 2022 מסתכם לסך של 120 אלפי ₪.

הכנסות עצמיות אחרות

23. ההכנסות העצמיות האחרות תוקצבו בסך 11.6 מיליון ₪. הכנסות אלו כוללות את כל הכנסות המועצה למעט ארנונה ומים ועצמיות חינוך ורווחה. הכנסות אלו מהוות כ-11% מהתקציב.

24. ההכנסות מחניה ופיקוח תוקצבו על סך של 1.55 מיליון ₪. תוספת 0.2 מ"ש"ח בהשוואה לשנת 2020.

25. ההכנסות העצמיות האחרות כוללות גם החזר ביטוח לאומי בגין בית העלמין, אגרות שילוט, אגרות ביוב, הכנסות מהשכרת נכסים, רווחים מניירות ערך, והחזר הוצאות שנים קודמות.

הצעת תקציב 2022	ביצוע 30.9.21	תקציב 21	תאור ההכנסה
1,550,000	845,000	1,100,000	הכנסות מערך החניה והפיקוח
6,056,055	4,836,000	5,333,008	היטלי השבחה למימון מחלקת הבדסה, ועדה ופרעון מלוות
1,289,000	836,000	1,334,000	היטלי פיתוח למימון פרעון מלוות ואגרות בניה
2,690,000	1,385,000	2,471,000	הכנסות מנכסים ואחרות
11,585,055	7,902,000	10,238,008	סך הכל הכנסות עצמיות אחרות

הכנסות ממשלתיים

26. תקבולים ממשרד החינוך – אומדן ההכנסות בתקציב 2022 מסתכם לסך של כ-18.53 מיליוני ₪ שהם כ-17% מהתקציב - הירידה בתקציב לעומת 2021 נובעת בעיקר מסיום קולות קוראים הקשורים בקורונה וירידה בכמות הילדים. ירידה זו קווצה במקצת כתוצאה מעליה בתשלומי משרד החינוך עבור סייעות שילוב (אשר נגזרים מהעליה בהוצאות השכר בסעיף זה).

27. הירידה בכמות הילדים בגני הילדים הביאה לצמצום השתתפות משרד החינוך בשכר גנות ובשכר סייעות גנים. כתוצאה מכך, השתתפות המועצה נטו בהפעלת מערך גני הילדים עלתה בשנת 2022 באופן משמעותי.

28. המועצה מפעילה 24 גני ילדים במושבות (כולל ממ"ד, ממלכתי, שפתי ומשלב). בגלל הירידה בכמות הילדים, נוצר גרעון בסך של כ-1.8-1.2 מ"ש"ח, הנובע מכמות הילדים הנמוכה. גרעון זה מובנה וברובו ואינו ניתן לניהול. הגרעון ממומן במלואו באמצעות הארנונה ומהווה אתגר תקציבי משמעותי למועצה.



29. תקבולים ממשרד הרווחה – אומדן ההכנסות בתקציב 2022 מסתכם לסך של כ-7.7 מיליוני ₪.

30. תקבולים ממשרדי ממשלה אחרים – סך התקבולים הינו 1.04 מיליוני ₪. התקציב מורכב בעיקר מהשתתפות המשרד לביטחון פנים בעלות שכר המנהל יישובי, החזר משטרת ישראל בגין אבטחת מוסדות חינוך והחזר מנהל הגמלאים בגין פנסיה לעובדים.

31. השתתפות המדינה בהנחות הקורונה הצטמצמה כאמור לעיל ותוקצבה עבור דיווחי רטרו בלבד.

דברי הסבר להוצאות

הצעת תקציב 2022	ביצוע 30.9.21	תקציב 21 מעודכן	ביצוע 2020	תאור ההוצאה / הכנסה
				הוצאות
19,099	13,839	18,278	17,337	הוצאות שכר כללי
28,381	22,762	28,641	30,122	פעולות כלליות
8,000	6,129	6,800	6,839	הוצאות רכישת מים
55,480	42,730	53,719	54,298	
15,947	11,818	15,344	15,129	שכר עובדי חינוך
16,386	10,918	16,634	14,633	פעולות חינוך
1,458	1,121	1,457	1,422	שכר עובדי רווחה
8,867	6,875	9,088	8,948	פעולות רווחה
42,659	30,732	42,523	40,132	
96	107	138	253	פרעון מלוות מים וביוב
4,401	2,891	3,978	3,366	פרעון מלוות אחרות
425	351	400	448	הוצאות מימון
5,314	4,222	5,300	6,805	הנחות בארנונה (הוצאות)
-	-	1,390	-	הוצאות ח"פ ומשנים קודמות
606	-	-	-	הוצאות מותנות
108,981	81,033	107,448	105,302	סה"כ הוצאות כולל מותנות



הוצאות שכר

32. הביצוע הצפוי בהוצאות השכר לשנת 2021 צפוי להסתכם לסך של כ-35 מיליוני ₪. תקציב השכר בהצעה לשנת 2022 הינו 36.5 מיליוני ₪. סך התקנים שתוקצבו לשנת 2022 הינו 212.2 להלן פירוט הוצאות השכר באלפי ₪:

הוצאות שכר	ביצוע 2020	תקציב 21 מעודכן	ביצוע 30.9.21	הצעת תקציב 2022
שכר כללי	17,337	18,278	13,839	19,099
שכר חינוך	15,129	15,344	11,818	15,947
שכר רווחה	1,422	1,457	1,121	1,458
סה"כ הוצאות שכר	33,888	35,079	26,778	36,505

שיעור השכר הינו 33.4% מסך התקציב, עליה של 1.2 אחוז משנה קודמת.

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

34. טבלת התקנים שלהלן משקפת את השינויים בתקני עובדי מועצה בשכר, ניתן לראות שהעלייה בכמות התקנים נובעת בעיקר מעליה בכמות הסייעות (5.3), מניוד תקן אחד מפעולות כלליות לשכר (הכנסת פיקוח הגינון) תוספת תקן לפיקוח הנדסי ומספר שינויים נוספים. טבלה מפורטת של עלויות השכר ומלוא התקנים (טבלה 4) צורפה למסמכי התקציב.

שם הפרק	תק 2021	תק 2022	2022 Vs 2021	הסברים לשינויים בתקנים
61 מנהל כללי	7.9	8.1	0.20	תוספת 0.25% משרה לשרות לתושב
62 מנהל כספי	9.2	9.3	0.10	תוספת 10% משרה ניהול משאבים
73 תכנון בנין עיר	5.7	6.7	1.00	תוספת תקן עבור פיקוח פרויקטים
74 נכסים ציבוריים	13.5	16	2.50	תוספת מנהל גינון (מיון מקבלן) בתוספת התקנים שהועברו (פיקוח)
81 חינוך	109.2	114.5	5.30	גידול בכמות סייעות שילוב ובריאות מאושרות
94 פיקוח חניה	4.5	3	1.50-	מיון תקן לאגף שפ"מ וחצי תקן לפיקוח עסקים בפרק 74
סה"כ כללי			7.60	

הוצאות שכר חינוך מיוחד

ה. בתחום הסייעות קיימת עליה משמעותית בשנים האחרונות. שכר הסייעות מכיל סייעות שילוב שמתוקצבות 70% ע"י משרד החינוך וסייעות רפואיות שמתוקצבות 75%. התקצוב בחסר ממומן על ידי המועצה. בשנת תשפ"ב מאושרות כ-1700 שעות במסגרות השונות. להלן טבלת הוצאות שכר סייעות ושיעור הגידול משנת 2018 ועד היום:



שנת תקציב	הוצאות שכר סייעות שילוב ורפואיות	שיעור הגידול
2018	2,677,000	
2019	3,220,000	20%
2020	3,757,000	16%
2021	3,600,000	ירידה-5%
תקציב 2022	4,145,000	15%

פעולות כלליות (כולל הוצאות תפעול):

35. 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:

36. תקציב הפעולות הכלליות לשנת 2022 הינו 29.1 מיליון ₪. המהווים תוספת של 0.5 מיליון ₪ בהשוואה לתקציב 2021. להלן אירועים ושינויים מהותיים בהקשר לסעיף פעולות כלליות:

- **פינוי אשפה ביתית וגזם** – תקציב יציב ביחס לשנת 2021. 150 אש"ח מהווים תקציב מותנה. המועצה מתכננת לבצע פיילוט לשימוש בקומפוסטים לטיפול בפסולת אורגנית.
- **ניקיון הישוב** – לאור שנויים בתכנית הנקיון הועלה תקציב הוצאות הניקיון ל-1.65 מיליון ₪ +50 אש"ח הוצאה מותנה. בנוסף, הוגדל תקציב הטיאוט המכני באופן משמעותי.
- **הוצאות מחלקת הנדסה** – תוקצב יעוץ הנדסי למשק המים והביוב.
- **תקציב תמיכות** - התקציב הועלה והוחזר לרמתו בשנת 2020 לאחר שהופחת בשנה קודמת בשל הקורונה.
- **הוצאות מים וביוב** – תוקצבו בהנחת שאיבה מבאר מס' 1 כמו בשנת 2021 לרבות תקצוב דמי מים בסך 1.2 מיליון ₪.
- **הוצאות חשמל** – פרויקט המעבר לתאורת רחובות באמצעות לדים מבוצע כעת ועד סוף שנת 2021 צפוי להסתיים בכל רחובות המועצה. החיסכון בהוצאות יועבר למימון התשלום לקבלן המבצע (באמצעות תב"ר) שיתפרס על 7 שנים בכפוף להוכחת החיסכון בכל שנה.
- **קהילה ופנאי** – תוקצבה תכנית "חינוך בדרך שלנו" בסך 100 אש"ח וכן תוקצבה הוצאה בסך 50 אש"ח עבור אירועי המאה **בנוסף** לתבר 934 עבור ארועי ה-220 (100 לבנימינה ו-120 לגבעת עדה) שאושר במליאה ואשר יהווה בסיס למימון האירוע באמצעות כספי תרומות, הפיס, משרד התרבות.



הוצאות רכישת מים ממקורות

37. הוצאות המים תוקצבו על סך 8 מליון ₪ בהתאם לכמויות הצפויות ולתעריפי 2021 ובהנחת שמירה על רמת פחת מים כמו בשנת 21. התקצוב ל-22 תואם את ההוצאה בפועל בשנת 2021 עבור קניית מים.

פעולות חינוך

38. תקציב פעולות החינוך לשנת 2022 מסתכם לסך של כ-16.5 מיליוני ₪, בדומה לתקציב 2021.
39. חשוב לציין שהתקציב אינו כולל קולות קוראים עבור הקורונה כמו בשנים 2020-2021, יובהר שהוצאות נאמני קורונה (בבתי ספר יסודיים) תוקצבו בשכר כללי וממומנות ע"י משרד הביטחון.
40. עיקר העליה בהוצאות פעולות חינוך נובע מעליה בהוצאות ההסעות על יסודי בשל ההנחה של המשך פעילות רגיל בשנת 22 (בהקשר לקורונה) וכן בשל עליה בהוצאות החינוך המיוחד (הוצאות אגרות חוץ, הסעות וליווי הסעות). בהיבט פעולות החינוך, החזרה לשיגרה משתקפת בתוספת הוצאות משמעותית.

בתי ספר – ניהול עצמי

1. בתי הספר במועצה מנוהלים בניהול עצמי. בשנת תשפ"ב ירד שוב מספר הילדים מ-1,826 ל-1,758 ילדים. הירידה במספר הילדים העלתה את עודף ההשקעה בבתי הספר על התקבולים ממשרד החינוך מסך של 1.5 משי"ח לסך של 1.8 משי"ח.

פעולות רווחה

41. תקציב פעולות הרווחה לשנת 2022 מסתכם לסך של כ-9.1 משי"ח אלפי ₪, (עליה של 5 אחוז ביחס לתקציב 2021). הפעולות תוקצבו על פי נתוני משרד הרווחה.

הוצאות מימון

א. סעיף הוצאות המימון כולל את כל ההוצאות מימון כגון: הוצאות בגין עמלות שוטפות ודמי נהול בחשבונות הבנק השוטפים (אמזן כ-20%), עמלות לחברות סליקת כרטיסי אשראי (60%), עמלות גביה אחרות בבנקים (8%) עמלות עסקאות בחשבונות המנוהלים (ניירות ערך) ודמי ניהול (12%). סעיף זה תוקצב לשנת 2022 בסך של כ-425 אלפי ש"ח.

הוצאות מותנות

42. בעקבות עדכון והפחתת מענק האיזון בוצעו השינויים הבאים:
ב. הופחתו 449 אש"ח (בהשוואה לגרסה הראשונה) מהסעיפים באופן סופי.
ג. מוינו 606 אש"ח להוצאה מותנת, כנגד מענק מותנה בעקבות הדרישה לתקצב 85% מהמענק.
43. ההוצאות המותנות כוללות 90 אש"ח הוצאות שכר כלליות, 416 אש"ח הוצאות כלליות ו-100 אש"ח הוצאות חינוך. במידה ומשרד הפנים יבטל את הדרישה, יחזור התקציב להוצאות.



לנוחיותכם, פרוט הוצאות שהופחתו ומויניו להוצאה מותנת מוצג בטבלה שלהלן:

הערות	הצעת תקציב לאחר הפחתת מענק	תקצוב 85% מהמענק	הפחתת מענק האיזון	הצעת תקציב לפני העדכון	שם הסעיף התקציבי	סעיף תקציבי
קיצוץ בתקציב	2,500	2,500		5,000	הוצ נבחרים ראש מועצה	1611100514
קיצוץ בתקציב	2,500	2,500		5,000	השתלמויות נבחרים	1611100521
קיצוץ בתקציב	50,000	20,000	30,000	100,000	רזרבת פעולות ראש המועצה	1611100750
ביטול תוספת התקציב	210,000		8,000	218,000	פעולות למען הקהילה	1611100780
תקן מותנה למשרת מנהל שרות לתושב מאמצע השנה	1,555,447	90,000	90,000	1,735,447	משכורת מזכירות	1613000110
קיצוץ בתקציב	184,000		12,000	196,000	תחזוקת מבנים	1613000420
קיצוץ בתקציב	40,000	10,000		50,000	מכונות משרד והחזקת	1613000470
קיצוץ בתקציב	275,000		15,000	290,000	תחזוקת מחשבים (מחשוב)	1613000570
קיצוץ בתקציב	6,000	6,000		12,000	מחשבים וציוד היקפי	1613000571
ביטול תוספת התקציב	95,000	10,000		105,000	מזכירות שונות	1613000780
קיצוץ בתקציב	35,000		10,000	45,000	השתלמויות כללי	1616000980
ביטול תוספת התקציב	405,000		15,000	420,000	הוצאות משפטיות	1617000500
צמצום התוספת ב-50 אש"ח באופן מותנה	750,000	50,000		800,000	שרותי טאוט מכני	1712200751
צמצום התוספת לרבות חיסכון באמצעות השקעה בקומפוסטרים	5,928,000	150,000	50,000	6,128,000	פנוי אשפה ביתית	1712300750
צמצום תוספת והפעלת פיילוט קומפוסטרים	260,000	10,000		270,000	פנוי אריזות, מחזור וקומפוסטציה	1712300751
צפי לצמצום בהוצאות הרפורמה	10,000		8,000	18,000	הוצאות רישוי עסקים	1713300750
קיצוץ בתקציב	85,000		5,000	90,000	מח נכסים חומרים	1741000720
קיצוץ בתקציב	5,000		2,000	7,000	הוצאות מנהל אגף	1741000750
הגדרת יעד אגרסיבי לחיסכון	800,000	50,000	50,000	900,000	מים גנים צבוריים	1746000432
קיצוץ מותנה בתקציב	1,075,000	25,000		1,100,000	גיבון קבלניות	1746000750
קיצוץ מותנה בתקציב	50,000	30,000		80,000	חגיגות ה-220	1752100780
ביטול מותנה לתוספת	150,000	50,000		200,000	חגיגות וטכסים	1752000780
התאמה לשנה קודמת	70,000		10,000-	60,000	רווחת העובד	1766000810
הפחתה לאור הצמצום הצפוי בגני הילדים	133,000		7,000	140,000	גני ילדים חשמל ומים	1812000430
הפחתה לאור הצמצום הצפוי בגני הילדים	170,000		10,000	180,000	גני ילדים כלים וציוד	1812000740
קיצוץ בתקציב	3,000		7,000	10,000	חשמל מועצה בתחום בתי"ס	1813200430
הפחתה לאור ירידה בביקוש	2,150,000	100,000		2,250,000	הסעות על יסודי	1817800751
תיקון כפל תיקצוב	1,220,000		140,000	1,360,000	זכונ טהור שפכים - טיהור	1972000780
		606,000	449,000	סה"כ		



פירעון מלוות

44. תחזית ביצוע פירעון מלוות לשנת 2022 תוקצבה עפ"י תחזית המלוות כולל הלוואות במסגרת תכנית ההתייעלות. פירעון המלוות המתקצב לשנת 2022 הינו סך של 4.5 מיליוני ₪ כמפורט להלן:

תאור הלוואות	תקציב 2021 מעודכן	ביצוע 30.9.21	הצעת תקציב 2022
הלוואות לכיסוי גרעון	1,914,560	1,378,000	2,309,000
הלוואות להקמת מע' סולאריות	184,585	-	312,000
הלוואות לפיתוח	1,879,000	1,513,000	1,780,000
הלוואות לתשתיות מים וביוב	138,000	107,000	96,000
סך הכל	4,116,145	2,998,000	4,497,000

הלוואות להקמת מערכות סולאריות- בשלב זה תוקצבו הלוואות קיימות בלבד, במידה ויבוצעו הלוואות נוספות אשר תקופת פירעונן תחל בשנת 22, הן ימומנו באמצעות הכנסות ממכירת חשמל. הלוואות לכיסוי גרעון – ההלוואות כוללות את ההלוואות לסיום תכנית ההתייעלות ותקציב נוסף בסך 200 אש"ח עבור פירעון הלוואות שניתנו בגין גרעון הקורונה.

ביקורת ובקרה תקציבית

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

ה. 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. במידה ויידרשו עדכונים במהלך 2022, תוגש למועצה הצעה לעדכון התקציב.



סיכום

- ו. הצעת התקציב השוטף לשנת 2022 משקפת פעילות התואמת את יעדי המועצה וההדגשים לשנת 2022. הדגשים אלו כוללים טיפול ושיפור חזות המושבות והמשך השקעת מאמצים להבראת הרשות והבאתה לאיתנות פיננסית כפי שבוצע בשנים קודמות.
- ז. השגת היעדים לחיזוק המועצה והבאתה לאיזון פיננסי, תלויה במידה רבה בשיתוף פעולה של כל הגורמים במועצה – עובדי המועצה, נציגות העובדים, הנהלת המועצה ומליאת המועצה.
- ח. לאישורכם.

בברכה

צור אוריון
גזבר המועצה

העתק: מנכ"לית המועצה, ניצן מחנאי גרמן
מהנדס המועצה, יואב מלטר
מנהלת אגף ח.ק.ר, גלית אלרד
מבקר המועצה, נגיב מנצור
דוברות ופניות ציבור, אושרת נגר
יועמ"ש למועצה, אריאל פישר, עו"ד