



הצעת תקציב לשנת 2019

מועצה מקומית ערערה בנגב

02/02/2019

02/02/2019

לכבוד,
חברי המועצה הנכבדים

נכבדי,

הנדון: הצעת התקציב הרגיל לשנת 2019

הריני מתכבד להגיש לכבודכם הצעת התקציב הרגיל לשנת 2019 .

כולי תקווה כי תקציב המועצה לשנת 2019 ישקף נאמנה את צרכי המועצה ודרישות מוסדותיה, לשביעות רצון התושבים וחברי המועצה ויהווה כלי עבודה יעיל להשגת מטרות המועצה .

בכבוד רב

אבו עראר נאיף
ראש המועצה

<u>תוכן העניינים</u>	
3-10	דברי הסבר
11-12	ריכוז נתוני התקציב לפי סעיפים
13-14	התפלגות התקציב הרגיל לפי פרקים
15-33	הצעת תקציב מפורטת
34	ריכוז נתוני שכר

02.02.2019

לכבוד

מר נאיף אבו עראר , ראש המועצה הנכבד
חברי מועצה נכבדים
שלום רב ,

הנידון : דברי הסבר לתקציב המועצה לשנת 2019

ראשית , תרשו לי לברך אתכם לרגל היבחרכם למועצת הרשות , מאחל לכם המון בהצלחה והמשך עשייה פורייה ומוצלחת .

הצעת התקציב המצורפת מבוססת בעיקרה על נתוני הביצוע בפועל בשנת 2018, וכן בהתאם לנתוני הצפי שנתקבלו ממשרדי ממשלה וממחלקות המועצה השונות.

מטרתה של הצעת התקציב לשמור ואף להעלות את רמת השירותים הניתנים לתושבים תוך שמירה על איזון תקציבי בכל פעולות המועצה והתנהלותה .

בשנים האחרונות המועצה הפנתה הרבה מאוד משאבים לקידום פעילויות ופרויקטים חדשים לרווחת התושבים .

מתן שירות ראוי לתושבים מחייב העלאת הכנסות עצמיות באופן מהותי כדי להמשיך לספק את השירותים הנדרשים ברמה הראויה לתושבים מבלי לייצר גרעון .

מסגרת התקציב לשנת 2019 עומדת על סך כ- 91.66 מיליון ₪ לעומת מסגרת התקציב לשנת 2018 בסך 91.42 מיליון ₪ .

להלן דברי הסבר המפרטים אופן עריכת תקציב המועצה לשנת 2019 :

כללי :

1. תקציב המועצה הרגיל מהווה מכשיר עבודה מרכזי שמגדיר מסגרת ההכנסות הצפויות להתקבל בשנת התקציב ובהתאם לכך מפרט תחומי ניצול התקציב במסגרות השונות .
- להלן עיקר השימושים בתקציב :
 - 1.01 התקציב משמש בסיס לפעולות הבקרה הפנימית והחיצונית .
 - 1.02 מהווה בסיס חוקי לכל הוצאות הרשות כמסגרת מקסימאלית שאין לחרוג ממנה .

1.03 מתן אפשרות להשוואה בין הכנסות והוצאות המועצה בתחומים שונים ובתקופות שונות .

2. התקציב מבוסס על ההנחות הבאות:

2.01 שיטת הרישום החשבונאי שלפיה נערך התקציב היא שיטת המזומן המתוקנת , דהיינו תקצוב הכנסות עצמיות על בסיס מזומן בהתאם לתקבולים בפועל לשנת התקציב, ותקצוב תקבולים ממשרדי הממשלה על בסיס צבירה ובתנאי שההכנסה בגינם תתקבל לפני סגירת הדוחות הכספיים של המועצה .

ההוצאות נרשמות על בסיס צבירה דהיינו רישום ההוצאה ביום יצירת ההתחייבות .

2.02 התקציב נבנה בהתאם להנחיות שנקבעו ע"י משרד הפנים, והוא מבוסס על נתוני הביצוע לשנת 2018 , בתוספת מקדמי מעבר ושינויים צפויים . להלן מקדמי המעבר שנקבעו ע"י משרד הפנים:

שכר : לא פחות	מ 2.17%
פעולות:	0%
משרדי ממשלה:	עד 1.02%
ארנונה:	0.32%

3. הצעת התקציב לשנת 2019 בנויה על איזון תקציבי בין הכנסות להוצאות , יחד עם זאת קיימים מספר סיכונים העלולים להפר את האיזון התקציבי כגון:

3.01 אי עמידה ביעדי הגביה .

3.02 צמצום השתתפות הממשלה במענקים כתוצאה מצמצום בתקציב המדינה .

3.03 קרות אירועים בלתי צפויים שהשפעתם מהותית ולא נלקחו בתקציב .

להלן דברי הסבר לסעיפים השונים בהתאם לסדר הסעיפים כפי שמוצג בטבלת הריכוז הראשית:

א. תקציב הכנסות:

1- הכנסות עצמיות:

1.01 ארנונה כללית – 3,060 אלפי ₪:
התקצוב נבנה בהתאם לנתוני הביצוע לשנת 2018 אשר הסתכם בסך 2,464 אלפי ₪ בתוספות מקדמים עבור תחזית גבייה ריאלית לשנת 2019 .

1.02 מפעל המים – 130 אלפי ₪:
בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב , מפעל המים והביוב עבר להפעלה ע"י תאגיד מים וביוב אזורי – תאגיד מים נווה מדבר וזאת החל מינואר 2011 , התקציב נבנה בהתאם לתחזית עבור הגבייה בגין חובות מים בפיגורים שמקורן בחיוב מים עד 12/2010 ומטבע הדברים סכומי הגבייה הניתנים לגבייה יורדים במהלך השנים .

1.03 עצמיות חינוך – 1,864 אלפי ₪:
עיקר התקציב מהשתתפות רשת טומשין במימון עלויות עובדי מנהלה בתיכון טומשין וכן מתקצוב עבור השתתפות הורים במוסדות החינוך בהתאם לאמות המידה שנקבעה ע"י משרד החינוך , ובהתאם להחלטת ועדת טרכטנברג בהזנה , ביטוח תלמידים ואגרת תלמידי חוץ .

1.04 עצמיות רווחה- 131 אלפי ₪:
התקצוב הינו עבור השתתפות ההורים במעונות יום ובמסגרות שונות המופעלות ע"י מחלקת רווחה לפי הנחיית משרד הרווחה .

1.05 עצמיות אחר – 1,817 אלפי ₪:
עיקר ההקצבה נובע מתקבולים בגין השתתפות הועדה המקומית לתכנון ובנייה בגביית אגרות בנייה , ומימון עלויות מחלקת הנדסה מהיטלי השבחה , כמו כן הכנסות מגביית אגרות אישורים , רכישת מכרזים וכדו' .

2- תקבולי ממשלה:

- 2.01 ממשרד החינוך- 40,848 אלפי ₪:**
 התקצוב בוצע בהתאם להנחיות והקריטריונים המאושרים ע"י משרד החינוך, ובהתאם לביצוע בפועל בשנת התקציב אשתקד.
- 2.02 משרד רווחה - 10,417 אלפי ₪:**
 תוקצב בהתאם להנחיות התקצוב שנקבעו ע"י משרד הרווחה, ובהתאם לדוח תקצוב והתחשבנות של משרד הרווחה.
- 2.03 ממשלתיים אחרים- 1,050 אלפי ₪:**
 התקצוב נקבע על פי תקבולים צפויים ממשרדי ממשלה, בעיקר ממשרד המדע התרבות בגין סל ספורט, משרד לביטחון הפנים עבור הפעלת פרויקט עיר ללא אילמות ומשרד העבודה בגין הפעלת מעונות יום.
- 2.04 מענק כללי לאיזון 20,794 אלפי ₪:**
 לשמחתנו המועצה השיגה את היעד הגביה הנדרש בשנת 2018 (83%) ולכן היא זכאית ל 100% ממענק האיזון בשנת 2019 והוא תוקצב בהתאם.
 הסכום נקבע עפ"י אומדן המענק הצפוי לרשות ממשרד הפנים, מדובר באומדן ראשוני הנשען על נתונים לא סופיים והוא עלול להשתנות לאור נתוני הרשות ע"פ הדוחות הכספיים המבוקרים לשנת 2017, נתוני האוכלוסייה של הרשות נכון ליום 31.10.2018 וכן לאור עדכון המדד החברתי – כלכלי.
 ככל שיהיו שינויים הם יובאו לאישור המועצה במהלך השנה.

- 2.05 מענקים אחרים משרד הפנים - 1,432 אלפי ₪ :**
 תוקצבו מענקי שיפוי בגין המעבר מפנסיה תקציבית לצוברת ומענקים חד פעמיים שיתקבלו ממשרד הפנים בעיקר מענק לצמצום פערים , מענק מימון רכז פיתוח כלכלי ,מענק לרפורמה ברישוי עסקים ומענק בהתאם לתוכנית 2397 .
- 3 תקבולים אחרים 746 אלפי ₪ :**
 התקציב מגבייה צפויה בגין הוצאות אכיפה , החזר מתאגיד המים בגין הוצאות עלויות עובד מושאל לתאגיד המים וכן בגין מימון פירעון מלוות ביוב ע"י התאגיד (במקביל לרישום הוצאות פירעון מלוות ביוב) .
- 4 הכנסות חד פעמיות ושנים קודמות 170 אלפי ₪**
 התקציב עבור תקבולים חד פעמיים ותקבולים בגין שנים קודמות . התקציב נערך לפי ביצוע לשנת 2018 ולפי צפי ביצוע לשנת 2019 .
- 5 הנחות ארונה- 8,503 אלפי ₪ :**
 מדובר במתן הנחות בארנונה, התקציב נקבע על פי ביצוע בפועל , בהתאם לחוק ההסדרים במשק המדינה .
- 6 הכנסה מותנה – 700 אלפי ₪:**
 מדובר בהקצאה לשני סעיפים הן בהכנסות והן בהוצאות אשר ביצוען מותנה בקבלת הכספים בפועל , מדובר במענק מותנה ייחודי לפזורה .

ב . תקציב הוצאות:**7 הוצאות כלליות:****7.01 שכר כללי- 9,713 אלפי ₪:**

תוקצב עפ"י הביצוע אשתקד ובתוספת קידום של 2.17% וזאת בהתאם להנחיות הקידום שנקבעו ע"י משרד הפנים , במסגרת הקידום נכלל קידום בוותק והמשך יישום הסכמי שכר .

7.02 פעולות כלליות – 14,718 אלפי ₪:

אומדן התקציב נקבע בהתאם ביצוע לשנת 2018 ובשינויים המתחייבים .

8 הוצאות חינוך:**8.01 שכר עובדי חינוך – 20,083 אלפי ₪:**

תוקצב עפ"י ביצוע אשתקד ובתוספת קידום של 2.17% וזאת בהתאם להנחיות הקידום שנקבעו ע"י משרד הפנים , במסגרת הקידום נכלל קידום בוותק והמשך יישום הסכמי שכר , תקציב שכר בית ספר תיכון הועבר לרשת טומשין אשר זכתה במכרז הפעלת בית הספר .

8.02 פעולות חינוך – 22,867 אלפי ₪:

אומדן התקציב נקבע בהתאם לביצוע אשתקד ובהתאם לשינויים והעדכונים המתחייבים , השנה התווסף תקציב בסך 4.5 מיליון ₪ שמיועד להפעלת תכנית ניצנים (במקביל לתקציב הכנסות) .

9 הוצאות רווחה:**9.01 שכר עובדי רווחה – 4,611 אלפי ₪:**

תוקצב בהתאם לביצוע ובתוספת מקדם וותק 2.17% ובתוספת משרות מאושרות ומתקצבות לאיוש במעונות יום ומסגרות חדשות אחרות .

9.02 פעולות רווחה 9,056 אלפי ₪:

התקצוב בוצע בהתאם לביצוע 2018 ובהתאם לדו"ח תקצוב של משרד הרווחה וצפי למסגרות חדשות שיפתחו בשנת 2019 .

10 פירעון מלוות:**10.01 פירעון מלוות מים וביוב – 956 אלפי ₪:**

התקציב נקבע לפי עומס מלוות לשנת 2019 כולל פירעון מלווה ביוב שהוסב לתאגיד ונפרע על ידו (תוקצב גם בהכנסות) .

10.02 פירעון מלוות אחר 127 אלפי ₪:

התקציב מיועד לפירעון קרן , ריבית והצמדה של הלוואות שנתקבלו למטרות אחרות כגון פיתוח , כיסוי גרעון , התקצוב בוצע בהתאם לתחזית הפירעון בשנה הבאה .

11 הוצאות מימון 83 אלפי ₪:

התקצוב עבור תשלום עמלות והוצאות מימון לבנקים ומסודות , והנחות תשלום מראש בסך 3 אלף ש"ח , התקציב נקבע לפי הביצוע בשנת 2018 .

12 הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות – 248 אלפי ₪:

התקצוב הוא עבור הוצאות בלתי צפויות , הוצאות עודפות למס הכנסה והפרשות לתביעות תלויות .

13 הנחות בארנונה – 8,500 אלפי ₪:

מדובר במתן הנחות בארנונה , התקציב נקבע על פי ביצוע בפועל , בהתאם לחוק ההסדרים במשק המדינה ובהתבסס על הגברת האכיפה להשגת יעדי הגביה .

14 הוצאה מותנה 700 אלפי ₪:

מדובר בהקצאה לשני סעיפים הן בהכנסות והן בהוצאות אשר ביצוען מותנה בקבלת הכספים בפועל, מדובר במענק מותנה ייחודי לפזורה .

מאחל לכולם שנה מוצלחת .

בכבוד רב

אחמד אלשאמי

גזבר מ.מ ערעה בנגב