



הצעת תקציב לשנת 2018

מועצה מקומית ערערה בנגב

הצעת תקציב לשנת 2018

לכבוד :

- מר נאיף אבו עראר – ראש המועצה המקומית ערערה בנגב
- חברי המועצה המקומית ערערה בנגב

הנדון: הצעת התקציב הרגיל לשנת 2018

הריני מתכבד להגיש לכם לדיון ואישור את הצעת התקציב הרגיל

לשנת 2018. ועדכון תקציב 2017

בכבוד רב

אחמד אלשאמי

גזבר המועצה

תוכן העניינים

מבוא ❧

דברי הסבר להצעת התקציב ❧

תקציב הכנסות ❧

תקציב הוצאות ❧

התפלגות הכנסות ❧

התפלגות הוצאות ❧



מבוא

☞ מבוא :

התקציב הרגיל הינו כלי הניהול והתכנון המרכזי של הרשות המהווה את הביטוי הכספי למימוש יעדי תוכנית העבודה לשנת הכספים השוטפת .
התקציב נועד בין היתר, למלא בעת ובעונה אחת מספר יעדים, כדלקמן :

- * התקציב מגדיר את מסגרת ההוצאות וההכנסות השנתית השוטפת .
- * התקציב משמש את הבסיס לפעולות הבקרה הפנימית והחיצונית .
- * מהוות בסיס חוקי לכל הוצאות הרשות כמסגרת מקסימאלית שאין לחרוג ממנה .
- * מתן אפשרות להשוואה הן של ההישגים והן של העלויות בתקופות שונות .



מבוא

🌀 **התקציב מבוסס על ההנחות הבאות**

🌀 **בסיס התקצוב לפי שיטת המזומן המתוקן, דהיינו תקצוב ורישום הכנסות על בסיס מזומן בהתאם לתקבולים בפועל לשנת התקציב, למעט תקבולים ממשרדי הממשלה על בסיס צבירה. תקציב ההוצאות על בסיס צבירה דהיינו רישום ההוצאה ביום יצירת ההתחייבות.**

🌀 **התקציב נבנה בהתאם להנחיות שנקבעו ע"י משרד הפנים, דהיינו על בסיס צפי ביצוע לשנת 2017, בתוספת מקדמי מעבר או שינויים והתייעלות.**



מבוא

להלן מקדמי המעבר שנקבעו ע"י משרד הפנים:



שכר :	עד 2%
פעולות:	0%
משרדי ממשלה:	עד 1.2%
ארנונה:	1.27%

הצעת התקציב לשנת 2018 בנויה על איזון תקציבי בין הכנסות להוצאות, יחד עם זאת קיימים מספר סיכונים העלולים להפר את האיזון התקציבי כגון:

צמצום השתתפות הממשלה במענקים כתוצאה מצמצום בתקציב המדינה.

קרות אירועים בלתי צפויים שהשפעתם מהותית ולא נלקחו בתקציב.



דברי הסבר להצעת התקציב - כללי

דברי הסבר להצעת התקציב:

הצעת התקציב לשנת 2018 מסתכמת בסך של 91,625 אלפי ₪ לעומת תקציב מעודכן לשנת 2017 בסך של 77,884 אלפי ₪, ותחזית ביצוע צפויה בסך של 77,884 אלפי ₪ לשנת 2017 (ביצוע לא סופי). חשוב לציין שהתקציב המקורי לשנת 2017 הסתכם בסל של 83,158 אלפי ₪, ההפרש בין התקציב המקורי לשנת 2017 לבין התקציב המעודכן נובע בעיקר מהפרויקטים שתוקצבו בהתחלה לפי המסגרת התקציבית שלהם ועכשיו הם מתוקצבים לפי ביצוע בפועל או צפי ביצוע.



דברי הסבר להצעת התקציב - כללי

דברי הסבר להצעת התקציב:

הגדלת המסגרת התקציבית לשנת 2018, התבססה בעיקור על צפי הביצוע של שנת 2017 וכן הפעלת פרויקטים חינוכיים בהתאם למסגרות תקציביות שנתקבלו ממשרד ממשלה.

הצעת תקציב 2018 התבססה על המשך המדיניות של העמקת גבייה ועמידה ביעדי הגבייה כפי שנקבעו בהחלטת הממשלה 2877. יצוין כי משרד הפנים קבע שיטה אחידה לסיווג והצגת תקציב הרשויות המקומיות, מספור הפרקים והסעיפים, ההסבר הינו בהתאם לסדר הסעיפים כפי שמוצג בטבלת הריכוז הראשית.



תקציב ההכנסות

תמצית נתוני התקציב הרגיל לשנת 2018 (שקלים באלפי)

א' - צד הכנסות

משרות 2018	תקציב 2018	צפי ביצוע לשנת 2017, והצעת עדכון תקציב 2017	תקציב מקורי 2017	ביצוע 2016	הסעיף התקציבי
	4,740	4,232	4,936	4,750	ארנונה כללית
	370	370	286	326	מפעל המים
	2,517	1,995	1,824	1,530	עצמיות חינוך
	60	50	50	36	עצמיות רווחה
	2,081	1,471	1,655	868	עצמיות אחר
	9,768	8,118	8,751	7,510	סה"כ הכנסות עצמיות
	45,766	33,119	36,266	27,756	תקבולים ממשד החינוך
	9,387	8,912	8,892	6,550	תקבולים ממשד רווחה
	1,528	1,371	2,079	1,218	תקבולים ממשלתיים אחרים
	15,741	19,022	16,170	13,966	מענק כללי לאיזון
	902	20	347	5,313	מענקים אחרים ממשד הפנים
	73,324	62,444	63,754	54,803	סה"כ תקבולי ממשלה
	372	466	250	1,169	תקבולים אחרים
	150	56	749	257	הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות
	83,614	71,084	73,504	63,739	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גירעון נצבר
	5,300	6,800	6,801	6,044	הנחות בארנונה
				280	הכנסה לכיסוי גרעון נצבר
	88,914	77,884	80,305	70,063	סה"כ הכנסות ללא מותנה
	2,711		2,853		הכנסה מותנה
	91,625	77,884	83,158	70,063	סה"כ הכנסות כולל מותנה

תקציב הכנסות

הכנסות עצמיות: ❧

ארנונה כללית – 4,740 אלפי ₪: ❧

התקצוב נבנה בהתאם נתוני תחזית הביצוע לשנת 2017 אשר הסתכם ב 4,232 אלפי ₪ בתוספות מקדמים עבור תחזית גבייה ריאלית לשנת התקציב ובתוספת תקבולי ארנונה מחלוקת ארנונה וארנונה עבור נבטים, ובהתבסס על תכנית הגבייה השנתית שהוכנה ע"י חברת הגבייה,, על כן צריכה לעמוד ביעד בגבייה הריאלי ביחס לשומה השנתית.



תקציב הכנסות

מפעל המים – 370 אלפי ₪: ❧

בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב, מפעל המים והביוב עבר להפעלה ע"י תאגיד מים וביוב אזורי – נווה מדבר תאגיד מים בע"מ וזאת החל מחודש ינואר 2011, התקציב נבנה בהתאם לתחזית עבור הגבייה בגין יתרות בפיגורים שמקורן בחיובי מים עד לתקופה 12/2010.

עצמיות חינוך – 2,517 אלפי ₪: ❧

התקצוב הינו עבור השתתפות הורים במוסדות החינוך בהתאם לאמות המידה שנקבעה ע"י משרד החינוך, ובהתאם להחלטת ועדת טרכטנברג, הזנה, ביטוח תלמידים ואגרת תלמידי חוץ, ובהתאם לצפי ביצוע בפועל אשתקד.



תקציב הכנסות

עצמיות רווחה - 60 אלפי ₪: ☞

התקצוב הינו עבור השתתפות הורים בהתאם לפעילות מחלקת הרווחה והנחיית משרד הרווחה, ובהתאם לצפי ביצוע אשתקד.

עצמיות אחרים - 2081 אלפי ₪: ☞

עיקר ההקצבה נובע מתקבולים בגין השתתפות הועדה המקומית לתכנון ובנייה בגביית אגרות בנייה, וכמו כן הכנסות גביה שונות של הרשות, כגון גבייה בגין אגרות, השתתפות עבור פעילויות תרבות רכישת מכרזים וכדו'.



תקציב הכנסות

תקבולי ממשלה: 

ממשרד החינוך – 45,766 אלפי ₪:

התקצוב בוצע בהתאם להנחיות והקריטריונים המאושרים ע"י משרד החינוך, ובהתאם לביצוע בפועל בשנת התקציב אשתקד.

משרד רווחה – 9,387 אלפי ₪:

תוקצב בהתאם לנחיות התקצוב שנקבעו ע"י משרד הרווחה, ובהתאם לדוח תקצוב והתחשבות של משרד הרווחה.

ממשלתיים אחרים- 1,528 אלפי ₪:

התקצוב נקבע על פי תקבולים צפויים ממשרדי ממשלה, הרשות תקצבה תקבולים ממשרד הביטחון, מהרשות לבטיחות בדרכים, משרד המדע התרבות, וכן תקבולים מהמשרד לביטחון הפנים עבור הפעלת פרויקט עיר ללא אילמות.



תקציב הכנסות

מענק כללי לאיזון - 15,741 אלפי ₪:

הרשות תקצבה את מענק האיזון עפ"י מסגרת המענק המאושרת לרשות ממשרד הפנים, התקציב בסעיף הינו לאחר הפחתה של 15% המהווים מענק מותנה אשר תוקצב בסעיף נפרד. לאחר העברת מסגרת התקציבית הסופית ע"י משרד הפנים, הרשות תעדכן את השפעת השינויים על התקציב במידה ויחולו שינויים בהתאם.

מענקים אחרים משרד הפנים - 902 אלפי ₪:

תוקצבו מענקי שיפוי בגין המעבר מפנסיה תקציבית לצוברת ומענקים חד פעמיים שיתקבלו ממשרד הפנים, לא נלקחו בחשבון תקבולים צפויים ממשרד הפנים כגון מענק רזרבת השר ומענק ועדה ממונה, הרשות תעדכן את התקציב בעת קבלתם ובהתאם ליעדי התקציב שיקבעו ע"י המשרד.




תקציב הכנסות


הכנסות חד פעמיות בגין שנים קודמות-150 אלפי ש"ח 

תקבולים אחרים - 372 אלפי ₪ : 

התקציב נקבע על פי צפי ביצוע לשנת 2017 והגדלת ההכנסות מהחזר הוצאות אכיפה, השתתפות עבור בדיקות וטרינריות מוצרי בשר וכדו' ותקצוב החזר מתאגיד המים בגין הוצאות מפעל המים והביוב עבור הוצאות שכר ואחזקת מחלקת המים והביוב.

הנחות ארונה- 5,300 אלפי ₪ : 

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

הכנסה מותנה - 2,711 אלפי ₪ : 

מדובר בהקצאה לשני סעיפים הן בהכנסות והן בהוצאות אשר ביצוען מותנה בקבלת הכספים בפועל.
הכנסה ממענק מותנה של משרד הפנים בסך 2,711 אלפי ₪, אשר קבלתו מותנה בעמידה ביעדי גבייה כפי שנקבעו ע"י החלטת ממשלה 2877, המענק מהווה 15% ממענק האיזון.



תקציב הוצאות

תמצית נתוני התקציב הרגיל לשנת 2018 (באלפי שקלים)

						<u>ב' - צד ההוצאות</u>
הסבר	משרות 2018	תקציב 2018	צפי ביצוע , לשנת 2017 , והצעת עדכון תקציב 2017	תקציב מקורי 2017	ביצוע 2016	הסעיף התקציבי
6.01	46.24	10,529	9,814	9,688	8,687	שכר כללי
6.02		13,718	11,347	14,060	11,492	פעולות כלליות
						מפעל מים
	46.24	24,247	21,161	23,748	20,179	סה"כ כלליות
7.01	214.98	25,432	18,425	18,538	13,253	שכר עובדי חינוך
7.02		20,854	19,030	17,201	17,038	פעולות חינוך
	214.98	46,286	37,455	35,739	30,291	סה"כ חינוך
8.01	21.42	3,613	3,247	3,085	2,788	שכר עובדי רווחה
8.02		7,987	7,930	8,836	6,460	פעולות רווחה
	21.42	11,600	11,177	11,921	9,248	סה"כ רווחה
8.01		614	654	1,110	568	פרעון מלוות מים וביוב
8.02		602	567	559	585	פרעון מלוות אחר
		1,216	1,221	1,669	1,153	סה"כ פרעון מלוות
9.01		80	70	277	267	הוצאות מימון
9.02		50		150	2,131	הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות
10		135			134	הוצאות בגין בחירות
	282.64	83,614	71,084	73,504	63,403	סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גירעון נצבר
11		5,300	6,800	6,801	6,044	הנחות בארנונה
					280	הוצאות לכיסוי גירעון נצבר
	282.64	88,914	77,884	80,305	69,727	סה"כ הוצאות ללא מותנה
12		2,711		2,853	50	הוצאה מותנית
	282.64	91,625	77,884	83,158	69,777	סה"כ הוצאות כולל מותנה

תקציב הוצאות

הוצאות כלליות: ❧

שכר כללי- 10,529 אלפי ₪: ❧

תוקצב עפ"י צפי הביצוע אשתקד ובתוספת קידום של 2.7% וזאת בהתאם להנחיות הקידום שנקבעו ע"י מרכז השלטון המקומי, במסגרת הקידום נכלל קידום בוותק והמשך יישום הסכמי שכר.

פעולות כלליות - 13,718 אלפי ₪: ❧

אומדן התקציב נקבע בהתאם לצפי ביצוע לשנת 2017 ובשינויים המתחייבים.



תקציב הוצאות

🌀 הוצאות חינוך:

🌀 שכר עובדי חינוך – 25,432 אלפי ₪:

תוקצב עפ"י צפי ביצוע אשתקד ובתוספת קידום של 2.7% וזאת בהתאם להנחיות הקידום שנקבעו ע"י מרכז השלטון המקומי, במסגרת הקידום נכלל קידום בוותק והמשך יישום הסכמי שכר. במסגרת הגדלת תקציב השכר נכלל תקצוב שכר סייעות כיתתיות, סייעת שניה ומלוות.

🌀 פעולות חינוך – 20,854 אלפי ₪:

אומדן התקציב נקבע בהתאם לצפי ביצוע אשתקד ובהתאם לשינויים והעדכונים המתחייבים.



תקציב הוצאות

הוצאות רווחה: ❧

שכר עובדי רווחה – 3,613 אלפי ₪: ❧

תוקצב בהתאם לצפי ביצוע ובתוספת מקדם וותק כ- 2% ובהתחשב עם הגדלת התקן המאושר ע"י המשרד .

פעולות רווחה – 7,987 אלפי ₪: ❧

התקצוב בוצע בהתאם לצפי ביצוע ובהתאם לדו"ח תקצוב של משרד הרווחה .



תקציב הוצאות

פירעון מלוות: 

פירעון מלוות מים וביוב – 614 אלפי ₪: 

התקציב נקבע לפי עומס מלוות לשנת 2018 (בגין המלוות שנותרו לאחר הסבת המלוות לתאגיד המים).

פירעון מלוות אחר – 602 אלפי ₪: 

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



תקציב הוצאות

הוצאות מימון - 80 אלפי ₪:

התקצוב עבור תשלום עמלות והוצאות מימון לבנקים ומסודות, התקציב נקבע לפי צפי הביצוע בשנת 2017.

הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות - 50 אלפי ₪:

התקצוב הוא עבור תשלומים לא צפויים עבור קודמות.



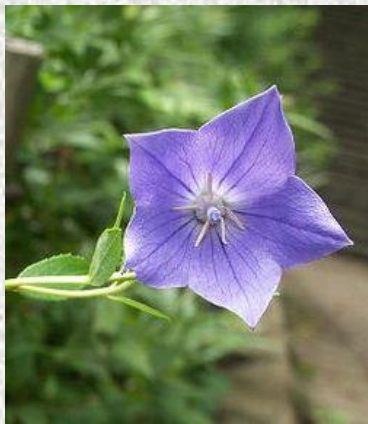
תקציב הוצאות

הוצאות בגין בחירות – 135 אלפי ₪

התקצוב לפי המענק שאושר ממשרד הפנים עבור הבחירות בגין שכר מזכירים והוצאות אחרות .


הנחות בארנונה – 5,300 אלפי ₪:


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



תקציב הוצאות

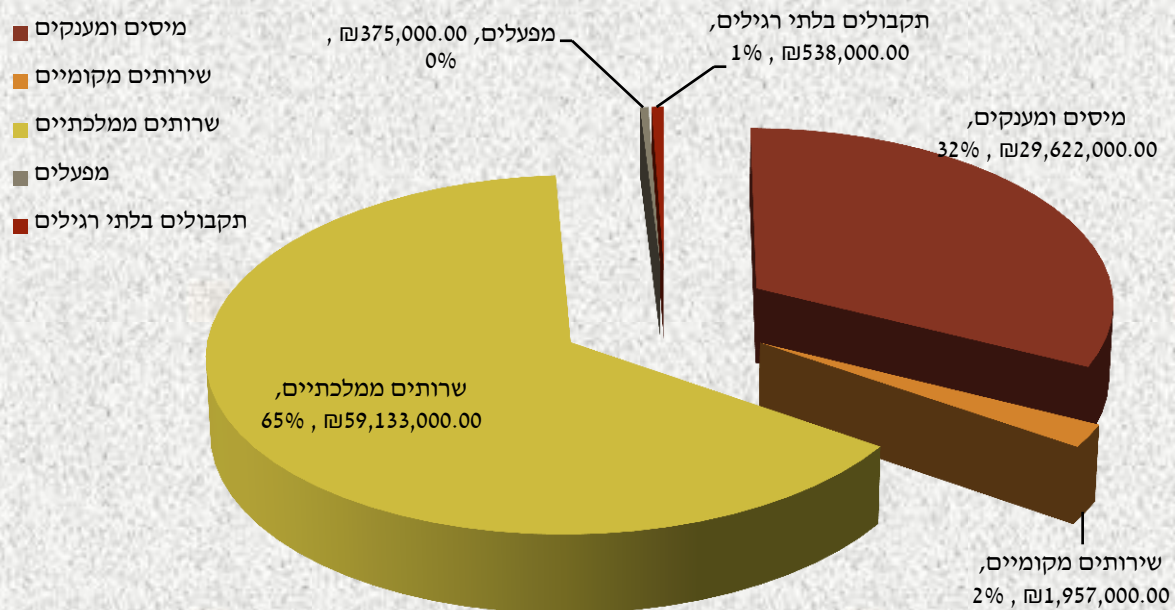
12  הוצאה מותנה - 2,711 אלפי ₪:

 מדובר בהקצאה לשני סעיפים הן בהכנסות והן בהוצאות אשר ביצוען מותנה בקבלת הכספים בפועל.

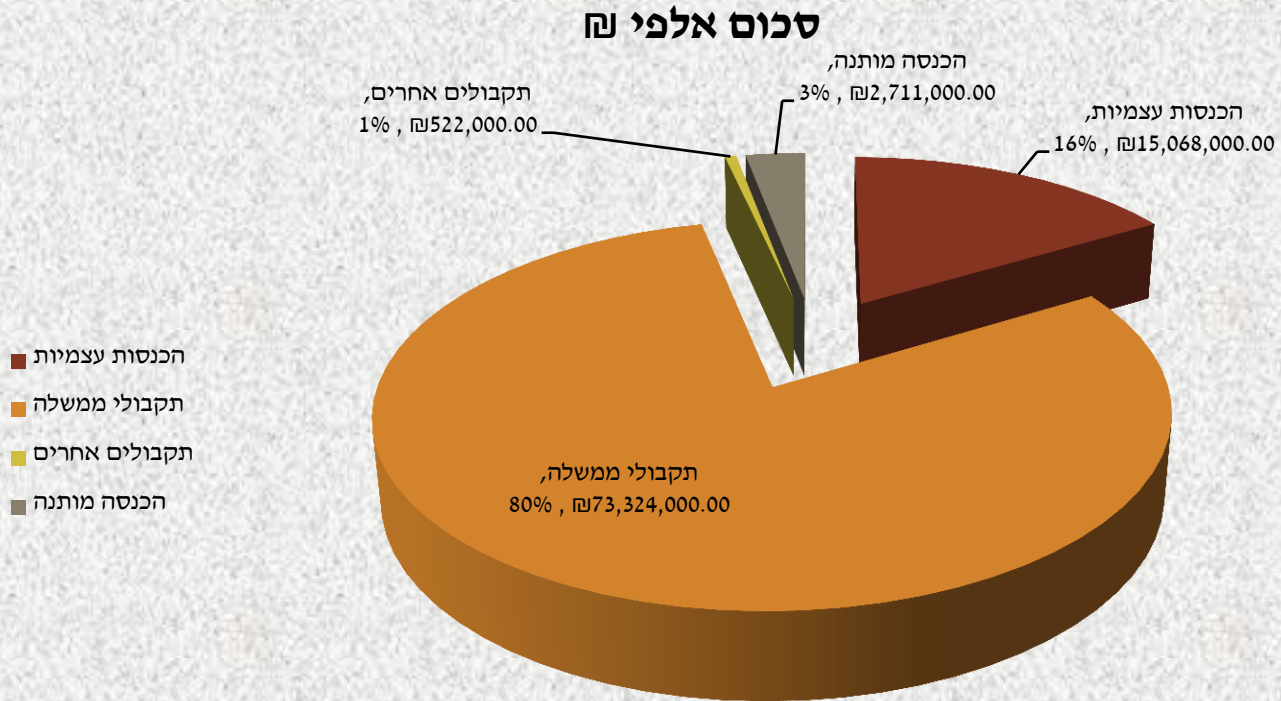
 הכנסה ממענק מותנה של משרד הפנים בסך 2,711 אלפי ₪, אשר קבלתו מותנה בעמידה ביעדי גבייה כפי שנקבעו ע"י החלטת ממשלה 2877, המענק המהווה 15% ממענק האיזון, ביצוע הוצאה זו מותנה בקבלת המענק בפועל.



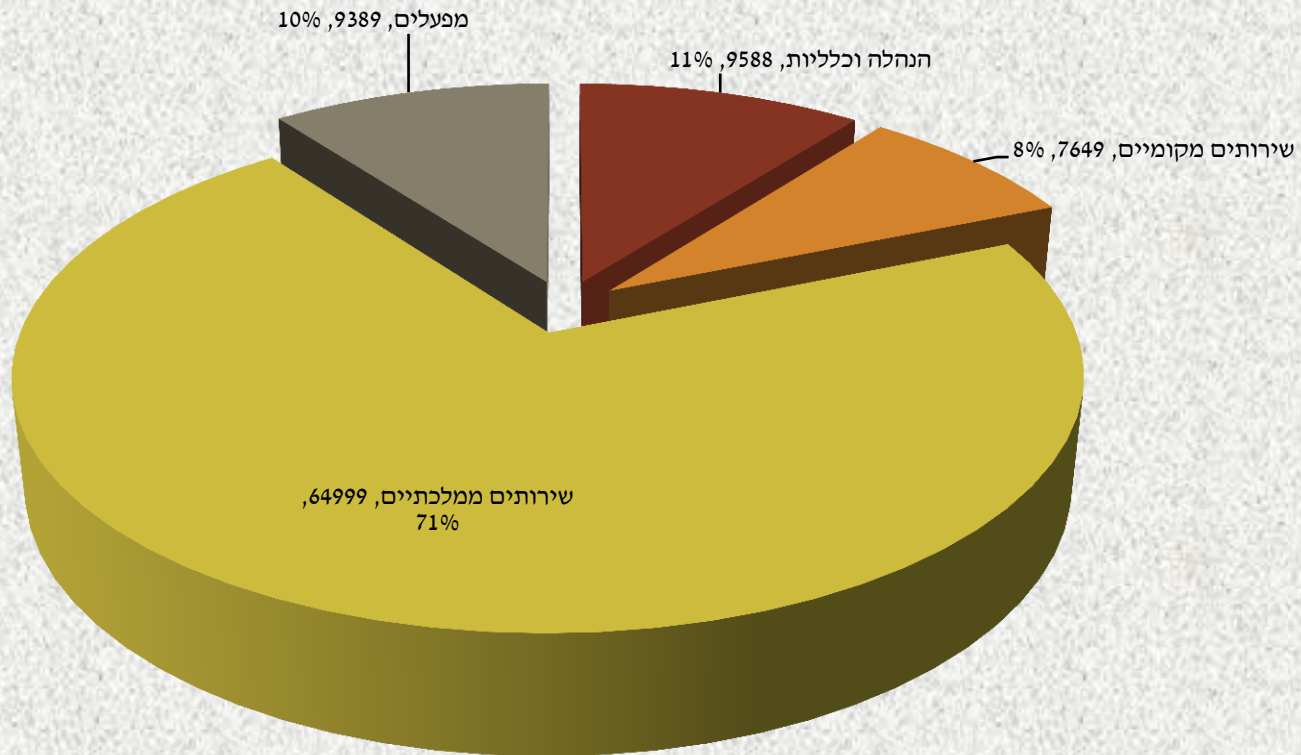
התפלגות תקציב ההכנסות



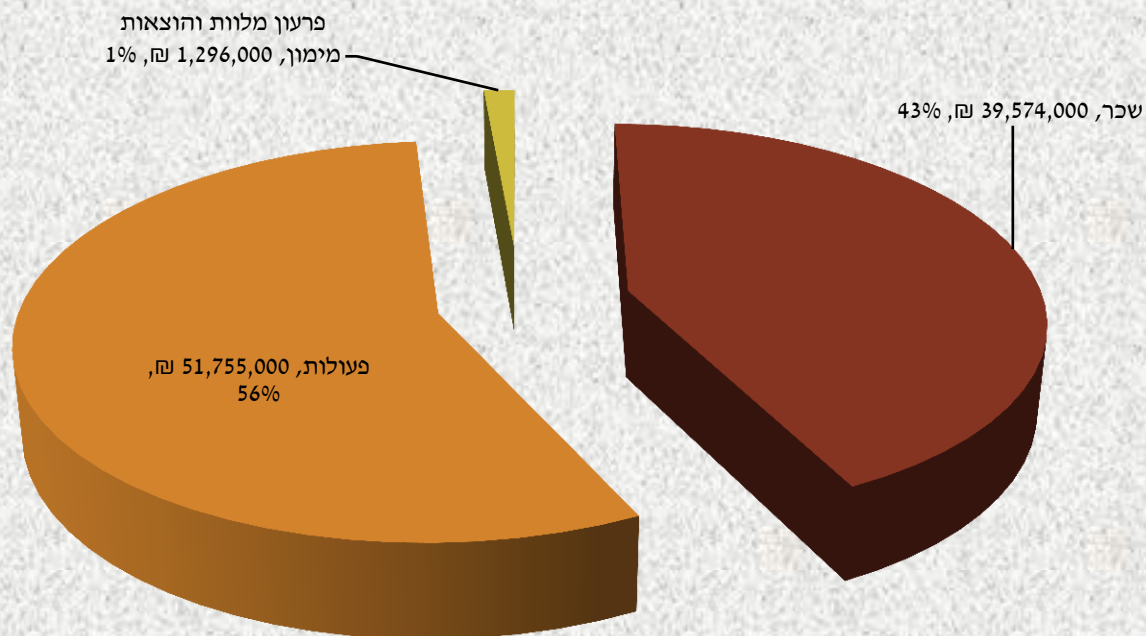
התפלגות תקציב ההכנסות (המשך)



התפלגות תקציב הוצאות



התפלגות תקציב הוצאות (המשך)



שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

טבלה 4: שכר ומשרות לפי פרקי תקציב לשנת 2017 - 2018

מס"	שם הפרק	תקציב לשנת 2017		צפי ביצוע 2017		תקציב לשנת 2018	
		מס"משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר
6	הנהלת וכלליות						
61	נבחרים	2.00	1,253	2.00	1,253	2.00	1,240
61	מנהל כללי	5.47	1,794	5.47	1,794	6.00	1,942
62	מנהל כספי	7.13	1,517	7.13	1,517	7.00	1,562
	סה"כ הנהלה וכלליות	14.60	4,564	14.60	4,564	15.00	4,744
7	שירותים מקומיים						
71	תבואה	4.50	898	4.50	898	5.50	1,037
72	שמירה ובטחון	1.00	233	1.00	233	3.00	485
73	תכנון ובנין עיר	3.00	857	3.00	857	3.00	875
74	נכסים ציבוריים	2.80	374	2.80	374	3.00	398
76	שירותים עירוניים שונים						
78	פיקוח עירוני	1.00	172	1.00	172	1.00	176
79	שירותים חקלאיים						
	סה"כ שירותים מקומיים	12.31	2,534	12.31	2,534	15.50	2,971
8	שירותים ממלכתיים						
81	חינוך	164.79	19,931	164.79	19,931	222.62	27,018
82	תרבות	1.92	384	1.92	384	2.00	385
83	בריאות						
84	חוחה	19.19	3,248	19.19	3,248	21.42	3,613
85	דת	1.00	175	1.00	175	1.00	179
86	קליטת עליה						
87	איכות סביבה						
	סה"כ שירותים ממלכתיים	186.90	23,738	186.90	23,738	247.04	31,195
9	מפעלים						
91	מים	1.00	147	1.00	147	1.00	151
92	בתי מטבחיים						
93	נכסים						
94	תחבורה						
97	מפעלי ביוב						
	סה"כ מפעלים	1.00	147	1.00	147	1	151
99	גמלאים	4.10	503	4.10	503	4.10	513
	סה"כ כללי	218.90	31,486	218.90	31,486	282.64	39,574

**אני תקווה שתקציב המועצה המונח בפניכם
מציג את מירב האפשרויות הקיימות לקיום
הישוב, וזהו התקציב האופטימאלי בתנאים
הקיימים.**

