

תקציב המועצה לשנת 2017

מבוא

1. מוגשת בזה הצעת תקציב המועצה לשנת 2017.

2. גובה הצעת התקציב:

<u>גידול</u> <u>%</u>	<u>גידול</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>תקציב 2017</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>תקציב 2016</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>סך התקציב</u>
3.4%	1,243	37,565	36,322	
=====	=====	=====	=====	

דברי הסבר להצעת התקציב

1. דרכי הכנת התקציב

(א) תקציב המועצה מוכן על פי נוהל מובנה ומפורט. התקציב הינו "תקציב אפס" המוכן על פי תוכנית עבודה מפורטת המנתחת את פעילות המועצה מהרמה ההתחלתית, ולא על בסיס נתוני שנה קודמת בתוספת מקדמים.

התקציב מוכן בעיקרו ע"י היחידות הייעודיות ולא ע"י גזברות המועצה שהינה גורם מבקר ומנחה. תהליך זה מביא ליתרונות רבים הכוללים היכרות עמוקה של מנהלי היחידות עם מגוון הפעילות שבאחריותם, מביא להנעה ולמחויבות של המנהלים במועצה כל אחד בתחומו לתוצאות ומיטיב את תהליך קבלת החלטות במהלך השנה. כפועל יוצא של תהליך זה התקציב הינו מסד נתונים אמין המאפשר התנהלות נכונה של המועצה במהלך שנת הפעילות תוך שמירה על הדופק ואפשרות לחזות ולהתנהל מול שינויים ואירועים בלתי צפויים במהלך השנה.

ביסוד תהליך זה מונחת החשיבה כי תקציב נכון המבוסס על תוכנית עבודה מסודרת, הינו כלי ניהולי ממדרגה ראשונה הנותן ביטוי מסודר לעדיפויות המועצה.

(ב) ראוי לציין כי התקציב הינו בחלקו אומדן בלבד, המבוסס על תחזית מצרפות של הכנסות והוצאות. ככל תחזית, הוא מבוסס על הנחות מסויימות המהוות תשתית להכנת התקציב. במידה וחלק מההנחות לא תתקיימנה בפועל, עלולה לחול סטייה מהאומדן.

2. כללי

התקציב לשנת 2017 הוא תקציב "סוער", וזאת לאור שינויים מפליגים שחלים בסביבה הכלכלית והרגולטורית בה עובדת המועצה במגוון תחומים:

(א) העלייה באשכול הכלכלי – חברתי של היישוב מאשכול 6 לאשכול 8 טומנת בחובה ירידה דרסטית במענק האיזון הניתן למועצה על ידי משרד הפנים. יש להביא בחשבון בהצעת התקציב מענק בסכום של כ-6 מיליון ₪ בלבד, לעומת מענק איזון בפועל של כ-7.4 מיליון ₪ שהתקבל בשנת 2016. קיצוץ משמעותי נוסף במענק צפוי לחול בשנת 2018.

(ב) על פי הנחיות משרד הפנים שונתה שיטת החישוב של אגרת השמירה מסכום קבוע לבית אב, לסכום הנגזר משטח הבית. תושבים ששטח ביתם הוא עד 168 מ"ר ישלמו פחות ותושבים ששטח ביתם גבוה מכך ישלמו מעט יותר. כמן כן, שונתה מדיניות ההנחות מאגרת השמירה, בוטל הפטור מהאגרה לאוכלוסייה המבוגרת ובוטלו ההנחות האוטומטיות לזכאי משרד הביטחון.

(ג) אגרת הביוב ההונית ששולמה ע"י מאות בתי אב ביישוב (מרביתם בסכום של כ-62 ₪ לחודש) מסתיימת בשנת 2016. הדבר גורע הכנסות של חצי מיליון ₪ בשנה, אך מנגד מסתיים פרעון הלוואה מיוחדת שנלקחה לצורך כך, בסכום דומה.

(ד) ביום 14.7.16 נחתם הסכם קיבוצי בין מרכז השלטון המקומי, משרד האוצר וההסתדרות המסדיר תוספת של 9.5% לעובדי הרשויות המקומיות. חלק מתוספת זו מיוחד לעובדים בדרגות הנמוכות במטרה לשפר את שכרם. עלות התוספת לתקציב המועצה בשנת 2017 מוערכת בכחצי מיליון ₪, כמפורט להלן.

3. הסכמי השכר בשלטון המקומי

בהתאם להסכם קיבוצי שנחתם ביום 14.7.16 בין מרכז השלטון המקומי, משרד האוצר וההסתדרות בדבר אופן תשלום תוספת שכר של 9.5%, חלק מהתוספת שולם החל מחודש יולי 2016 ויתרתו בשנת 2017. עיקרי ההסכם הינם כדלקמן:

(א) תוספת חודשית קבועה לעובדים בדרגות נמוכות בסכום של 600 ₪ לחודש.

(ב) תוספת שכר נוספת של 10% לעובדים בתפקידים הבאים: מזכירות בתי ספר, אבות בית הספר, חשבי שכר.

(ג) תוספת ניהול בשיעור של כ-7.5% לעובדים הזכאים לכך.

(ד) תוספת אחוזית נוספת בשיעור של כ-1% מהשכר לכל העובדים.

(ה) מענק חד פעמי לכל העובדים הדירוגים בסכום של 1,000 ₪.

(ו) תוספת בשיעור 30% לוותרנירים.

(ז) בנוסף לנ"ל צפויה תוספת של 2% לעובדי בעלי השכר הנמוך בדירוגים: חינוך ונוער, עו"ס והנדסאים.

בנוסף לכך בחודש ינואר 2017 יעלה שכר המינימום החודשי לעובד מ- 4,825 ל- 5,000 ₪. בחודש דצמבר 2017 צפוי שכר המינימום לעלות ל- 5,300 ₪ (טרם סוכם סופית).

מלבד האמור לעיל קיימת "זחילה" אוטומטית של שכר בשיעור 2%-3% הנובעת מתוספות ותק ומקידום בדרגות על פי פז"מ.

יצויין כי משקל הוצאות השכר בתקציב המועצה הינו כ- 27%.

4. מקורות ההכנסה העיקריים בתקציב

(א) הארנונה

תעריפי הארנונה בשנת 2017 עולים בשיעור נומינלי של 1.77%. סך ההכנסות הצפויות ברוטו מארנונה הינן כדלקמן:

<u>אלפי ₪</u>	<u>%</u>	
13,050	91.6%	ארנונה למגורים
1,200	8.4%	ארנונה אחרת
-----	-----	
14,250	100%	<u>סך הכל</u>
=====	=====	

היקף ההנחות הצפוי בארנונה הינו 1,670 אש"ח המהווים כ- 12% מסך החיוב השנתי.

סך ההכנסה, נטו מארנונה לפיכך 12,580 אלפי ₪. יצויין כי סכום הארנונה מהווה 35% מלבד מתקציב המועצה. קיצוץ של קרוב ל-3 מיליון ₪ במענק האיזון שקול לכרבע מהכנסות המועצה מארנונה.

(ב) מענק האיזון

מענק האיזון של משרד הפנים נקבע בהתאם למודל שנקבע בזמנו ע"י "ועדת גדיש". המודל מתבסס בעיקר על הלימה בין המיצוב החברתי-כלכלי של התושבים לבין גובה המענק. בשיטה זו קיימת אנומליה וזאת מאחר ואין בהכרח קשר ישיר בין המצב הכספי של המועצה לבין האשכול שבו דורגו התושבים.

משרד הפנים הרכיב ועדה מקצועית המכינה כיום מודל חדש לחלוקת מענקי האיזון לרשויות המקומיות. אחד הנושאים אותו אמורה הועדה לבדוק הוא האפשרות להגדיל את המתאם בין המצב המבני של הכנסות הרשות המקומית לגובה המענק. כך, לדוגמא, במידה והכנסות הרשות מאזורי תעסוקה נמוכים יינתן לכך פיצוי בגובה המענק.

על פי המידע שנמסר לנו מסקנות הועדה צפויות להתפרסם בזמן הקרוב וייתכן שאף להשפיע על גובה המענק כבר בשנת 2017.

על פי הנחיות משרד הפנים גובה המענק שנכלל בתקציב הינו 6,032 אלפי ₪, בעוד שהמענק שניתן למועצה בפועל בשנת 2016 עמד על 7,430 אלפי ₪.

(ג) הכנסות מימון

התשואה המצטברת על תיק ההשקעות בשנת 2016 נכון ליום 30.10.2016 הינה 0.95%.

בתקציב שנת 2017 נלקחה תשואה של 1.5% על תיק השקעות בגובה של 20 מיליון ₪ (300 אלף ₪) בנושא זה קיימת אי וודאות.

(ד) הכנסות מחברת מ.ס.ו.ף

גובה ההכנסות מחברת מ.ס.ו.ף מתוכנן לעמוד בשנת 2017 על 900 אלף ₪ לעומת 750 אלפי ₪ בשנת 2016, גידול של 150 אלף ₪.

(ה) העברות מקרנות הפיתוח ומקרנות ייעודיות

בתקציב כלולות העברות מקרנות הפיתוח של המועצה בסכום של 1,227 אלפי ₪. העברות אלו תואמות את הנחיות משרד הפנים להכנת תקציב המאפשרות העברה מהקרנות לכיסוי הוצאות מחלקת ההנדסה (בתוספת תקורה של 15%) וכן לכיסוי פרעון מילות שנלקחו למטרות פיתוח.

בנוסף לכך נכללה הכנסה בסך 550 אלף ₪ כהעברה מתוך קרן המיועדת להעברה לתקציב שוטף. קרן זו הוקמה באישור משרד הפנים בעת הקמת תאגיד המים מעיינות השרון.

(ו) קייטנת ביה"ס של החופש הגדול

עקב העלייה באשכול החברתי-כלכלי של תושבי פרדסיה, עלות קייטנת "בית הספר של החופש הגדול" להורים תעלה מ- 300 ₪ ל- 450 ₪, והשתתפות משרד החינוך בעלות הקייטנה תצטמצם בהתאם.

5. התייעלות בפעולות המועצה בשנת 2016

המועצה ביצעה בשנת 2016 מספר מהלכים שהביאו לחיסכון משמעותי בתקציב השוטף ומאפשרים כיום למועצה גמישות נוספת בהתנהלות ובהערכות לקיצוץ המאסיבי הצפוי בהקצבות הממשלה.

(א) העברת גני המעון של המועצה לרשת "אמילי" בחודש ספטמבר 2016 חסכה למועצה כ- 250 אלף ₪ בשנה, וזאת בנוסף לערך המוסף של מתן שרות משופר לתושבי פרדסיה המאפשר מעון יום בתעריף מוכר, כולל אפשרות לקבלת הנחות בהתאם לכללי משרד הכלכלה.

(ב) החלפת תאורת הרחובות ביישוב לתאורת LED חוסכת כ- 70% מתצרוכת החשמל ושיעור דומה בהוצאות תחזוקה. החיסכון הצפוי כתוצאה מתהליך זה הינו כ- 350 אלף ₪ בשנה. הפרוייקט הסתיים באביב 2016.

(ג) החלפת משטח הדשא במגרש הכדורגל לדשא סינתטי חוסכת למועצה כ- 130 אלפי ₪ בשנה, לערך. הפרוייקט בוצע בקיץ 2016.

(ד) כניסת "שרותי בריאות כללית" להפעלת התחנה לבריאות המשפחה בפרדסיה במקום הפעלה על יד משרד הבריאות חוסכת למועצה כ- 50 אלף ₪ לשנה. הפעלת התחנה צפויה בחודש דצמבר 2016.

6. גידול בעלויות המועצה

בשנת 2017 צפוי גידול בהוצאות המועצה בתחומים שונים כמפורט להלן:

(א) גידול של כ- 500 אלף ₪ בעלויות שכר, כתוצאה מיישום הסכם קיבוצי חדש בשלטון המקומי, כפי שפורט בהרחבה בפרק 3 לעיל.

(ב) גידול של כ- 200 אלף ₪ בעלויות הסעות תלמידים. גידול זה נובע בחלקו מהתייקרויות ובחלקו מכניסת קווים חדשים בחינוך המיוחד ליעדים רחוקים, כולל עלויות ליווי.

(ג) גידול צפוי של כ- 165 אלפי ₪ בתיקצוב המועצה הדתית כתוצאה מהשינוי באשכול החברתי-כלכלי של פרדסיה. במצב קודם יחס ההשתתפות בתקציב המועצה הדתית היה 65% - משרד לשירותי דת, 35% - המועצה. יחס זה עתיד להשתנות ל- 50%-50%. סך תיקצוב המועצה הדתית צפוי לעמוד, איפוא, על 535 אלפי ₪ בשנה במקום 370 אלפי ₪.

(ד) מספר השעות המאושרות לחונכות אישית לתלמידי בתי הספר היסודי גדל בשנת הלימודים הנוכחית במידה ניכרת. כיום מאושרות 360 שעות של חונכות ל- 15 תלמידים בחינוך היסודי ובגני חובה. משרד החינוך מממן כ- 70% מההוצאה המחושבת, אולם בפועל שיעור המימון נמוך יותר. תוספת ההוצאה בשנת 2017 לנושא זה נאמד בכ-100 אלף ₪.

(ה) במסגרת תקציב הרווחה צפוי השנה גידול של 605 אלף ₪. רובו של גידול זה ממומן ע"י משרד הרווחה. המועצה תממן כ- 100 אלף ₪ נוספים בשנת 2017 לעומת 2016. עיקר הגידול נעוץ בתוספת של ילדים מטופלים במערכת.

(ו) עקב השינוי בהנחיות הרגולציה בנושא השמירה היישובית, שכרוך גם בשינוי שיטת החיוב ובשינוי מדיניות ההנחות, הוצאה מתכולת החוק תיקצוב של חצי משרה של קב"ט המועצה. תוספת העלות לתקציב השוטף של המועצה בגין נושא זה הינה כ- 100 אלף ₪.

(ז) בשנת 2017 צפוי גידול של כ- 110 אלפי ₪ בעלויות הפנסיה התקציבית לעובדים שפרשו ויפרשו במהלך השנה.

(ח) בחודש ספטמבר 2016 החלה המועצה לממן תיגבור הוראה בשעות רוחב בבית הספר "תפוז" בשכבות לימוד שבהם צפיפות התלמידים בכיתה הייתה גבוהה וזאת בד בבד עם מתן שעות רוחב גם ע"י משרד החינוך. גובה המימון לשנת לימודים הוא 70,000 ₪ כשמתוך הני"ל 45,000 ₪ מתוקצבים בתקציב שנת 2017 (עד יוני 2017).

(ט) גובה הסיבסוד לפעילויות חדשות שנפתחו בשנים האחרונות בתחום החינוך הינו כדלקמן:

<u>סיבסוד</u>	
<u>אלפי ₪</u>	
57,000	פרוייקט ביי"ס מנגן
32,000	מרכז למידה
80,000	סייעת שנייה בגן ילדים (לא ממומנת)

169,000	<u>סך הכל</u>
=====	

7. קיצוצים בתקציב שנת 2017

למרות שלל פעולות ההתייעלות שננקטו, אזי לאור הקיצוץ החד בתקציב הממשלה, עדיין נוצר צורך לקצץ בפעילות המועצה. יצויין כי בשנת 2018, עם הקיטון הנוסף הצפוי בתקציב מענק האיזון, יהיה צורך בקבלת החלטות נוספות.

סך הקיצוץ שנכלל בתקציב עומד על כ- 300 אלפי ₪.

להלן סעיפי הקצוץ הנכללים בהצעת התקציב לשנת 2017:

<u>הערות/הסבר</u>	<u>סכום</u> <u>ההפחתה</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>הסעיף</u>
יובא אומן אחד לארועי ערב יום העצמאות במקום שניים.	50	ארועי יום העצמאות
יבוטל ארוע המימונה ותתקיים הערכות מחדש בארועים נוספים.	60	ארועי תרבות
יינתנו לחונכי פר"ח בלבד.	40	מילגות לסטודנטים
הפחתה בסעיפי התמיכות הכלליים, נוער וספורט. תוספת לפטנק.	16	תמיכות
הפקח הנוכחי מסיים את תפקידו, התקן לא יאושר לעת עתה.	30	ביטול תקן פקח ערב
ההפחתה תבוצע בסעיפי התייעלות שאינם קשורים ללמידה.	10	הפחתה בתקציב שוטף "תפוז"
	10	הפחתה בהיקף סירוס חתולים
	5	קיצוץ בתקציב הועדה למעמד האישה
עיקר ההפחתה נובעת מסיכום חדש עם מ.א. עמק חפר להפחתת עלויות מרכז הצעירים, תוך שמירה על רמת השירותים הקיימת.	20	הפחתה בתקציב צעירים
	10	התייעלות במטה המועצה

50 הפחתת רזרבות ראש המועצה

301 סך הכל
=====

8. רזרבות בתקציב

סכום הרזרבות בתקציב, שעמד בשנת 2016 על סך של 90 אלפי ₪ יופחת לסך של 40 אלף ₪.

9. תמיכות והשתתפויות

סך תקציב התמיכות וההשתתפויות של המועצה המופיע בתקציב לשנת 2017 הינו כדלקמן:

<u>הערות</u>	<u>אלפי ₪</u>	
קיצוץ סך 10 אש"ח	155	סעיף תנועות הנוער
קיצוץ סך 6 אש"ח	80	בסעיף הכדורגל
תוספת של 10 אש"ח	20	בסעיף הפטנק
קיצוץ של 10 אש"ח	45	בסעיף תמיכות כלליות

סך קיצוץ של 16 אש"ח	300	סך הכל
	=====	

10. השתתפויות בגופים ובאיגודים שונים

המועצה מחוייבת להשתתף בתקציבים של גופים ואיגודים שונים כמפורט להלן:

<u>אלפי ₪</u>	
25	איגוד ערים לתברואה נתניה
10	איגוד ערים לאיכות הסביבה
60	רשות הכבאות הארצית
28	רשות ניקוז השרון
15	מגן דוד אדום (נט"ן)
(תוספת של 165 אלפי ₪)	מועצה דתית
535	

673	
=====	