

דברי הסבר לתקציב 2014

הנחות יסוד

תקציב העירייה המוגש בזאת לאישור מליאת מועצת העיר, מבטא באופן הנכון ביותר את צרכי העירייה לקראת שנת 2014 ומביא לידי ביטוי את מדיניות ראש העיר בכל הנוגע לפעולות אותן מבקשת העירייה לבצע במהלך שנת התקציב הבאה.

הצעת התקציב המוגשת לאישור מבוססת על הערכת צפי ההוצאות וההכנסות לשנת 2013 כפי שידועה כיום, והמבוססת על צפי ביצוע תקציב החינוך והרווחה מבחינת כמותית.

הצעת התקציב מבוססת על דיוני התקציב שנערכו עם מנהלי המחלקות בעירייה, אשר פרטו את צרכי מחלקותיהם על בסיס צרכי עבודתם כפי שידועים במהלך השנה השוטפת וכן תוספות ושינויים חדרושים לשנת התקציב הבאה.

בנוסף לכך נלקחו בחשבון חוזים חדשים ומגוון שינויים ותוספות בכל הנוגע לפעולות העירייה, תקני כ"א, צרכי שכר וצרכים שונים ומגוונים לפעולות. התקציב כולל שני שינויים מהותיים:

1. גידול בהוצאות השכר עקב הסכמי שכר והגדלת שכר המינימום.
2. גידול בהוצאה לחינוך עקב הגידול בהוצאה לחינוך המיוחד וגידול בהוצאה לתיכון בעקבות יסום עז לתמורה ואופק חדש.

מסגרת התקציב של העירייה עומדת על סך של כ- 135 מליון ₪.

צרכי העירייה

צרכי העירייה על פי אומדן התקציב הראשוני לשנת 2014 מתחלקים כמפורט בזאת:

שכר:	44,887 אלפי ₪	33%
פעולות:	78,015 אלפי ₪	57%
פירעון מלוות:	7,322 אלפי ₪	5%
הנחות:	5,665 אלפי ₪	5%
	<u>135,889 אלפי ₪</u>	<u>100%</u>

תקציב הפעולות והשכר כמפורט בזאת, ממומן ע"י מקורות ההכנסה העומדים לרשות העירייה ואשר מסתכמים לסך משוער של 125,185 אלפי ₪ כמפורט:

הכנסות עצמיות:	81,706 אלפי ₪	60%
הכנסות ממשלתיות:	54,183 אלפי ₪	40%
סח"כ	<u>135,889 אלפי ₪</u>	<u>100%</u>

ניתוח הפעולות:

ארנונה

ההכנסות מגבית ארנונה מתוקצבות בהתאם לשיעורי הגביה שהושגו ע"י העירייה בשנת 2013. הגידול הצפוי בגבית הארנונה צפוי להתקבל מעדכון הארנונה שנקבע עפ"י חוק בשיעור 3.36%. כמו כן, צפויה הגדלת גביית ארנונה בעקבות בקשה להעלאה חריגה בארנונה בשיעור 15% במגזר המסחר והמשרדים.

שיעור ההנחות שינתנו בשנת 2013 יסתכמו בכ- 5.6 מליון ₪, אשר הינן נובעות כולן מהנחות הניתנות למגזר המגורים בהתאם לחוק ועפ"י צרכים סוציאליים, ומהנחות בגין תשלום מראש וחוראות קבע בסך 0.4 מליון ₪ הנכללים בחוצאות מימון.

בכוונתנו לשאוף ולעמוד באחוזי הגבייה אשר עומדים על שיעור של -98% מהחיוב השוטף.

מענק איזון

מענק האיזון אשר תוקצב לשנת 2014 מבוסס על המענק שהתקבל בשנת 2013 בסך 5.3 מליון ₪.

מענקי האיזון צפויים לקטון בעתיד עקב שינוי נוסחת החישוב אשר מקטין את המענק בתחשיב הכנסות נורמטיביות שאמורה הרשות לגבות. ברכיב המגורים העירייה צריכה לגבות 44 ₪ למ"ר בעוד שהתעריף ביקנעם הינן 35 ₪ למ"ר, וברכיב המסחר והשירותים על העירייה לגבות סך של 107 ₪ למ"ר בעוד שהתעריף המשוקלל בפועל הינו רק כ-88 ₪ למ"ר. הפרש זה שלא נגבה מקוּוּזוּ מהמענק.

העירייה קיבלה כפיצוי חד פעמי על שינוי הנוסחה מענק חד פעמי בסך 1.2 מיליון ₪ ב-2012, ו-0.6 מיליון ₪ בשנת 2013, בשנת 2014 אין בכוונת משרד הפנים לתת פיצוי בשל כך.

פעולות כלליות

העירייה מספקת שירותים לתושבים באיכות גבוהה ובחיקף רחב ותשאף לשמור על רמתם גם בשנת 2014 תחת אילוצי התקציב הקיימים.

העירייה מתעתדת לחוציא לפעולות כלליות סכום דומה לביצוע של שנת 2013 תוך התאמתם לצרכים. סך החוצאה לפעולות כלליות תעמוד על כ- 28.6 מליון ₪ בשנת 2014, בדומה לצפי חוצאה של 28 מליון ₪ ב-2013.

עיקר הגידול בחוצאות הינו בתחום פינוי האשפה עקב עליית היטלי החטמנה ויישום התכנית להפרדה במקור.

תאגיד מים

בהמשך לקביעת החוק והחלטות מליאת מועצת העיר הוקם תאגיד מים אזורי המשותף ליקנעם, קריית טבעון ורמת ישי – "מעיינות העמקים".

- השפעת התאגיד על תקציב העירייה בשנת 2014 בא לידי ביטוי בתחומים הבאים:
- התאגיד יחויב בעלויות העובדים והשירותים שהעירייה תשאל לתאגיד בחיפוף של כ-481 אש"ח, וזאת בהתאם לחסכמי ההפעלה החתומים עם התאגיד.
 - התאגיד יחויב בכ-1,800 אש"ח שהינם החזר החלואה אשר תעמיד העירייה לתאגיד בגין נכסי המים וחביוב המועברים לבעלותו.

חינוך

העירייה תמשיך לתמוך במערכת החינוך וסך החוצאה תעמוד על כ-53.8 מליון ₪. החוצאה לחינוך הצפויה לשנת 2014 תגדל בכ-4 מיליון ₪ ביחס לאומדן הביצוע בשנת 2013. הגידול הינו לעניין החשקעה בחינוך המיוחד ובבית ספר התיכון.

השתתפות העירייה בחוצאות החינוך עומדת ע"ס של כ-16 מליון ₪, אשר נועדה לסבסד את פעילות החינוך. סך החוצאה לחינוך מהווה כ-40% מתקציב העירייה.

העירייה לא הקטינה את השתתפותה בחוצאות החינוך במהלך השנים אלא אף הגדילה אותה למרות הקיצוצים בתקציבי משרד החינוך והפנים, וזאת בכדי לתת מענה לצרכי המערכת והדבר נותן ביטוי לחשיבות שהעירייה נותנת לנושא זה.

רווחה

תקצוב החכנסות נעשה על בסיס התקציב המעודכן שמצוי בידנו ומעודכן לשנת 2013, ועל תחזית צרכים כמותית הצפויה לשנת 2014 על פי הנחיות משרד הרווחה.

סך השתתפות העירייה בפעולות רווחה עומד על סך של כ-5 מיליון ₪, וזאת מתוך חוצאה כוללת של כ-15.1 מליון ש"ח.

שכר

העירייה שומרת על מסגרת תקציב השכר. היקף השכר ברשות בשנת 2014 מתוכנן להסתכם בסך של כ-44 מליון ₪ מהחווים כ-33% מסך החוצאות הרשות (בדומה לשנים קודמות).

הגידול הצפוי בחוצאה לשכר ביחס לאומדן הביצוע לשנת 2013 הינו כ-1.8 מליון ₪ (גידול של כ-4%). הגידול נובע בעיקרו מזחילת ותק ודירוג, ואיוש צרכי כ"א בעיקר בחינוך המיוחד.

מילות

יתרת חלואות העירייה ליום 31.12.13 נאמדת בכ-45 מיליון ₪ מתוך חיפוף תקציב שוטף של כ-135 מיליון ₪ (כ-33% בלבד). פירעון החלואות הנכלל בתקציב העירייה עומד על כ-7.3 מיליון ₪.

סיכום

בשנת 2014 צפוי גידול בגביית הארנונה אשר נובע מהעלאת תעריפי הארנונה בעיקר במגזר המסחר והמשרדים. גידול זה מגשר על הקיטון בהשתתפויות הממשלה במענקים בתחומי הפנים הרווחה והחינוך אשר הולך וקטן לאורך השנים.

אישור תקציב מדינה בחצי השני של 2013 כלל קיצוצים רבים שהושגו על הרשויות המקומיות עקב הגרעון הממשלתי, דבר שהעמיס על כתפי הרשויות לממן את חלק הממשלה שקוצץ.

למרות זאת, העירייה תמשיך ותפעל לספק את מלוא השירותים לתושבים לשביעות רצונם תוך שמירה על מסגרת התקציב ואיזון תקציבי, וזאת בהנחה שמשרדי הממשלה יעמדו בסכומי התקציב המגיעים מהם והמופנים ליקנעם.

בכבוד רב,

רו"ח יוסי מזרחי
גזבר העירייה

עיריית יקנעם עילית

הצעת תקציב לשנת 2014

באלפי ₪

2014	2013		2012		הכנסות
	הצעת תקציב	אומדן ביצוע	תקציב	ביצוע	
63,700	60,057	57,800	57,113	ארנונה כללית	
5,665	5,932	5,470	5,422	הנחות ארנונה	
100	200	100	289	גביית פיגורי מים	
12,231	11,966	11,198	12,547	הכנסות עצמיות	
37,432	34,435	34,983	28,445	הכנסות משרד החינוך	
10,222	9,273	9,288	8,491	הכנסות משרד הרוחה	
5,322	5,322	4,165	5,451	מענק איזון	
0	600	643	0	מענק מיוחד+רזרבת שר	
210	210	210	213	מענק מינעדים	
1,007	1,414	1,330	1,687	הכנסות ממשלתיות	
135,889	129,409	126,185	119,658	סה"כ הכנסות	

2014	2013		2012		הוצאות
	הצעת תקציב	אומדן ביצוע	תקציב	ביצוע	
24,355	23,629	22,634	21,110	שכר כללי	
28,590	28,683	26,866	30,266	פעולות כלליות	
5,200	5,932	5,100	5,053	הנחות ארנונה	
105	60	107	115	מפעל המים	
15,892	15,237	14,579	13,514	שכר עובדי חינוך	
38,021	34,996	34,069	28,385	פעולות חינוך	
4,640	4,152	4,432	3,967	שכר עובדי רוחה	
10,789	9,757	9,537	9,406	פעולות רוחה	
7,322	6,907	6,996	6,942	פרעון מלואת	
975	989	865	871	הוצאות מימון	
135,889	130,342	126,185	119,629	סה"כ הוצאות	

0	-933	0	29	סה"כ גרען -/עודף+
---	------	---	----	-------------------

עיריית יקנעם עילית

פירוט הכנסות

באלפי ש"ח

2014	2013		סעיף	פרק
	הצעת תקציב	אומדן ביצוע		
63,700	60,057	57,800	ארנונה	1.111
5,665	5,932	5,470	הנחות	1.116
69,365	65,989	63,270	סה"כ ארנונה	1.1
486	571	486	תעודות ואישורים	1.12
5,322	5,322	4,165	מענק איזון	1.191
0	0	643	מענק מיוחד	1.192
0	600	0	מענק רזרבה	1.199
210	210	210	מענקים מיועדים	1.199
6,018	6,703	5,504	סה"כ פרק 1	1.1
650	735	600	תברואה	1.21
4	0	4	בטחון	1.22
4,535	4,917	4,410	תכנון ובנין עיר	1.23
5	5	10	הכנסות מארועים	1.25
340	276	380	הכנסות שונות	1.26
1,019	846	811	פיקוח עירוני ויח' סביבתית	1.28
6,553	6,779	6,215	סה"כ פרק 2	1.2
10,373	10,107	10,168	חינוך קדם יסודי	1.312
3,238	2,820	3,036	חינוך יסודי	1.3132
5,033	4,736	4,832	חינוך מיוחד	1.3133
17,014	14,513	14,500	חינוך על יסודי	1.315
200	203	200	מילגות	1.3168
664	499	490	שמירה ובטחון	1.3171
1,352	1,327	1,261	שירות פסיכולוגי	1.3173
0	0	0	שרותי בריאות	1.3174
45	45	45	רווחה חינוכית	1.3176
166	160	150	קב"ס	1.3177
890	867	1,168	הסעות	1.3178
100	100	100	פנימיות יום	1.3179
185	242	242	קידום בער	1.3179
39,260	35,619	36,192	סה"כ פרק 3	1.31

עיריית יקנעם עילית
פירוט הכנסות - המשך
באלפי ש"ח

2014	2013		סעיף	פרק
	אומדן ביצוע	תקציב		
35	33	35	ספריה	1.323
8	8	5	סיטי פארק	1.329
43	41	40	סה"כ תרבות וספורט	1.32

1,636	1,503	1,588	מינהל רווחה	1.341
219	173	274	רווחת הפרט והמשפחה	1.342
2,300	2,183	2,220	שרותים לילד ולנוער	1.343
1,177	941	828	שרותים לזקן	1.344
3,111	3,095	2,984	שרותים למפגז	1.345
931	609	484	שרותי שיקום	1.346
282	297	201	שרותי תקון	1.347
129	25	11	עבודה קהילתית	1.348
1,322	819	1,502	שרותים לעולים	1.349
11,107	9,645	10,072	סה"כ רווחה	1.34

128	152	128	קליטת עליה	1.36
-----	-----	-----	------------	------

100	200	100	גביית פיגורי מים	1.4131
0	404	0	שומת מים	1.4132
2,281	2,681	2,681	תאגיד מים	1.413
600	564	550	השכרת נכסים	1.433
434	473	435	הכנסות ביוב	1.472
0	120	0	הכנסות ש.ק./שומות	1.513
3,415	4,442	3,766	סה"כ פרק 4-5	1.4

135,889	129,371	125,187	סה"כ הכנסות
---------	---------	---------	-------------

עיריית יקנעם עילית

פירוט הוצאות

באלפי ש"ח

הוצעת תקציב 2014		אומדן ביצוע 2013		תקציב 2013		סעיף	פרק
פעולות	שכר	פעולות	סה"כ שכר	פעולות	שכר		
1,740	4,368	1,923	4,084	1,896	3,917	מינהל כללי	6.1
2,028	1,652	2,079	1,732	1,840	1,673	מינהל כספי	6.2
976		989		865		הוצאות מימון	6.3
7,322		6,907		6,996		פרעון מילונת	6.4
12,065	6,020	11,897	5,816	11,697	5,590	סה"כ הנהלה כללית	6

8,568	1,086	8,684	1,109	7,600	1,009	תברואה ונקיון	7.1
90	108	100	96	63	112	פיקוח וסרינרי	7.14
594	1,724	695	1,556	646	1,353	שמירה בסחון ופיקוח	7.2
516	2,600	448	2,605	518	2,495	תכנון ובנין עיר	7.3
3,068	1,418	2,631	1,237	2,859	1,482	אחזקה כללית	7.4
2,916	669	2,797	775	2,867	680	גימון	7.46
1,390		1,551		1,390		תגיגות וארועים	7.5
1,097	365	1,137	288	924	322	שרותים עירוניים	7.6
584	1,087	625	1,156	647	1,001	רישוי ויה' סביבתית	7.8
18,803	9,056	18,668	8,823	17,414	8,454	סה"כ שרותים מקומיים	7

337	2,235	388	2,399	358	2,428	מינהל החינוך	8.11
7,296	5,706	7,253	5,484	6,957	4,905	גני ילדים	8.12
2,887	2,448	2,871	2,597	2,544	2,369	חינוך יסודי	8.13
6,460	3,387	5,905	2,568	5,935	2,869	חינוך מיוחד	8.133
18,301		15,960		15,788		חינוך על יסודי	8.15
775		638		610		סטודנטים וצעירים	8.16
690	67	667	72	690	66	שמירה מאסדות חינוך	8.171
112	1,756	100	1,841	96	1,668	שרות פסיכולוגי	8.173
60	59	67	60	60	55	רווחה חינוכית	8.176
66		64		62		מרכז לגיל הרך	8.176
65	178	67	161	75	199	קב"ס	8.177
653	58	673	55	594		נוער וצעירים	8.179
320		343		320		פנימיות יום	8.179
38,021	16,692	34,996	15,237	34,069	14,579	סה"כ חינוך	8

עירית יקנעם עילית

פירוט הוצאות

באלפי ש"ח

הוצעת תקציב 2014		אומדן ביצוע 2013		תקציב 2013		סעיף	פרק
פעולות	שכר	פעולות	סה"כ שכר	פעולות	שכר		
70		60		60		תרבות-מעמד האישה	8.22
314	888	337	906	285	773	ספריה	8.23
120		139		120		אחזקת מעדונים	8.26
454	471	478	507	463	460	אחזקת מתקני ספורט	8.29
44		33		44		בריאות	8.36
100		90		90		מורשת ישראל	8.27
1,102	1,339	1,137	1,412	1,062	1,223	סה"כ תרבות וספורט	8.2

20		14		20		תרומות כלליות	7.85
						רובה לתמיכות	7.65
1,700		1,559		1,630		תמיכות מתנ"ס	8.24
60		10		40		תמיכות תרבות	8.26
500		439		455		תמיכות דת	8.27
220		166		170		תמיכות נוער	8.28
780		720		720		תמיכות ספורט תחרותי	8.291
80		64		80		תמיכות בריאות	8.3
350		266		300		תמיכות לקשישים	8.4
3,710		3,238		3,416		סה"כ תמיכות	

148	2,591	440	2,404	143	2,359	מינהל רוחה	8.41
265		176		363		פרט ומשפחה	8.42
2,312	353	2,264	272	2,416	385	ילד ולנוער	8.43
1,383		1,301		964		שירותים לדקן	8.44
4,052		4,075		3,734		שירותים למפגר	8.45
1,137		787		643		שיקום	8.46
299		348		225		שירותי תקן	8.47
147	374	116	432	29	380	עבודה קהילתית	8.48
706	694	-16	661	720	733	שירותים לעולים	8.49
	628		383		575	משפחות בתגופה	8.49
10,439	4,640	9,491	4,182	9,237	4,432	סה"כ רוחה	8.4

1,031		1,023		1,023		מאגנה דתית	8.5
-------	--	-------	--	-------	--	------------	-----

166	235	296	235	160	237	קליטת עליה ושי"ל	8.6
-----	-----	-----	-----	-----	-----	------------------	-----

עירית יקנעם עילית

פירוט הוצאות

באלפי ש"ח

הוצאת תקציב 2014		אומדן ביצוע 2013		תקציב 2013		סעיף	פרק
פעולות	שכר	פעולות	שכר	פעולות	שכר		
106	517	60	509	107	514	מפעל המים	9.1
83	281	119	303	62	267	נכסים ומחסן	9.3
15				15		תחבורה	9.4
142	123	283	92	139	79	ביוב	9.7
		59				חד פעמי ושכר קודמות	9.91
		83				פיצויים ומענקי פרישה	9.92
140	6,784	84	6,440	140	6,270	פנסיה ומסוי	9.94
5,200		5,932		5,100		הנחות ארנונה	9.95
5,645	7,705	6,619	7,344	5,663	7,130	סה"כ לפרק 9	9

91,002	44,887	87,365	43,019	83,540	41,645	סה"כ הוצאות
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------------

2,014	2013		סיכום הוצאות
	תקציב	ביצוע	
44,887	43,019	41,645	הוצאת שכר
91,002	87,365	83,540	הוצאת לפעולות
135,889	130,384	125,185	סה"כ הוצאת

עיריית יקנעם עילית

הצעת תקציב - 2014

פירט כ"א (מישרות) ועלות שכר - באלפי ש"ח

<u>תקציב שכר</u> <u>2014</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
13,003	99.95	99.81	97.79	חינוך חינוך
2,889	35.78	32.18	25.51	סייעות ומלווים בחינוך המיוחד
868	6.28	6.28	6.28	ספריה
16,760	142.01	138.07	129.58	סה"כ חינוך
4,640	30.55	30.87	29.29	שירותים חברתיים
				<u>שירותים מוניציפאליים</u>
4,368	18.75	17.28	16.75	מינהל כללי
1,652	9.80	10.40	10.40	מינהל כספי
1,085	7.10	6.10	6.10	תברואה ונקיין
108	0.33	0.33	0.33	פיקוח וסרינר
1,724	10.50	9.50	6.70	פיקוח בטחון ושיטור
2,600	12.51	12.51	11.60	מינהל הנדסה וועדה מקומית
1,418	9.38	9.38	9.38	אחזקה כללית
669	3.00	4.00	3.00	גינן
365	2.85	2.85	1.76	שחתיים עירוניים
1,067	6.88	6.38	7.38	יח' סביבתית ורישוי
471	3.00	3.00	3.50	ספורט
235	2.00	2.00	2.00	קליטת עליה ושי"ל
640	4.00	4.00	5.00	מים וביוב
281	2.00	2.00	2.00	נכסים ומחסן
16,703	92.10	89.73	85.90	סה"כ שירותים מוניציפאליים
6,784	61.56	59.89	55.53	גימלאים