

מועצה מקומית בית ג'ן

הצעת תקציב לשנת 2025

דברי הסבר

05/03/2025

כללי:

1. המועצה המקומית בית ג'ן, מתכבדת להגיש בזאת את הצעת התקציב הרגיל לשנת 2025, התקציב מסתכם ב 123,377 אלפי ₪, וזאת לעומת תקציב של 118,684 אלפי ₪ לשנת 2024.
2. התקציב הרגיל הוא כלי הניהול והתכנון המרכזי של המועצה והביטוי הכספי של יעדי תוכנית העבודה לשנת הכספים השוטפת.
3. לתקציב הרגיל שלושה תפקידים מרכזיים:
 - להגדיר את מסגרת ההוצאות וההכנסות השנתית השוטפת והמאושרת.
 - לפרט את סעיפי ההכנסה וההוצאה בכל יחידה ויחידה.
 - לשמש בסיס לבקרה הכספית של המועצה.
4. בשנת 2025 תתמודד המועצה עם אתגרים רבים ובהם:
 - האטה כלכלית במשק, ירידה בכוח הקניה במקביל לעליית מחירים, התייקרות מכרזים ושירותים, תשלומי שכר נוספים הנובעים מהסכמי שכר חדשים.
5. התקציב הוכן על סמך עקרונות מחייבים אשר נדרשו ע"י משרד הפנים והכוללים בין היתר את הנקודות הבאות:
 - המענק לאיזון לשנת 2025 נקבע ע"פ הנחיות משרד הפנים לפי 90% ממענק שנה קודמת, ותוקצב מענק ע"ס 14,448 אלף ₪ כולל המענק המותנה. כאשר המענק לשנת 2024 הסתכם ב 16,053 אש"ח.
 - מענק צימצום פערים בסך 1,844 אש"ח תוקצב לפי ההנחיות 80% ממענק שנה קודמת 2,305 אש"ח.
 - תוקצב מענק תגבור מיוחד למגזר הדרוזי בסך 9,580 אש"ח, לפי מענק שהתקבל בשנת 2024.
 - מקדמי מעבר בשיעור של 1.0529% בנושא הארנונה, 1.0080% בנושא משרדי ממשלה, 1.04% בנושא השכר ו 1.0375% בנושא פעולות.
 - משמעות מקדמי המעבר של 4% בצד ההוצאות שכר ופעולות, היא גידול של כ 4.5 מליון ₪ בתקציב ההוצאות.
 - סכום מינימום של גביית ארנונה לצורך קבלת המענק המותנה.
 - פירעון מלוות לפי קובץ צפי להחזר מלוות אשר הופק דרך חברת מטרופולינט.

6. כמו כן הוכנו טבלאות נלוות לפי דרישות משרד הפנים כדלקמן :

- טבלה 1- מסגרת התקציב הרגיל לשנת 2025 וכן מספרי השוואה .
הכנסות והוצאות התקציב הרגיל לפי פרקים .
- טבלה 2- הכנסות והוצאות מקבילות .
- טבלה 4- שכר ומשכורות לפי פרקי התקציב .
- טבלת גופים מתוקצבים לפי חוק .
- תקציב מפורט .

ולהלן דברי הסבר לסעיפים השונים בהצעת התקציב לשנת 2025:

צד ההכנסות :

1. ארנונה כללית:

בשנת 2025 יש גידול בנפח הנכסים ו בבתי האב מול שנת 2024 .

פרטים	שנת 2024	שנת 2025
גודל הנכסים	488,717	497,36
מס נכסים	6,262	6,389
חיוב שנתי	19,664	21,077

הרכב הכנסות הארנונה :

פרטים	אלפי ש"ח
חיוב שוטף לשנת 2025	21,077
בניכוי הנחות	5,000
יתרה לגביה	16,077
צפי גביה שוטף 85%	13,665
גבית פיגורים – לפי 20% מיתרות 2018-2023 7,432 אש"ח	1,486
גבית פיגורים – 30% מיתרות שנת 2024 - 2,229 אש"ח	669
סה"כ גבית פיגורים	2,155
סה"כ גבית ארנונה כללי	15,820

2. אגרת מים:

מים פיגורים – גביה מיתרות פיגורים

3. עצמיות חינוך :

הכנסות עבור אגרות חינוך , והשתתפות הורים בתוכנית ניצנים ותוכנית קרב.

פרטים	אלפי ₪
אגרות חינוך לכל השכבות	740
תוכנית ניצנים	165
קייטנות ניצנים אביב, חורף וקיץ	100
שחמט לכל ילד / פיס	23
תכנית קרב	90

סה"כ	1,118
------	-------

4. עצמיות רווחה :
לא צפוי הכנסות עצמיות רווחה .

5. עצמיות אחר :
מדובר בכל ההכנסות העצמיות מלבד הארנונה, מים, עצמיות חינוך, עצמיות רווחה (מלבד הכנסות ממשרדי ממשלה), ההכנסות כוללות העברות מקרן השבחה למימון ההוצאות בפרק ההנדסה ופירעון מלוות הביוב .

עיקר ההכנסות העצמיות הן :

פרטים	אלפי ₪
הכנסות עצמיות בתרבות	246
קייטנות קיץ	200
היטל השבחה	900
אגרות בניה -ועדה מקומית	1,100
מכירת מכרזים	60
עמלות אכיפה	112
תרומות לבית העם	70
מחזור פסולת	85
חלף היטל השבחה	5
רשות פיתוח הגליל – תיירות	100
הרשות הלאומית לבטיחות בדרכים	40
תכנית לשעת חירום "המיזם"	140
בימות פיס	46
פסטיבל כאן זמאן / פיס	67
אגרות חוגים חומ"ש	200
הכנסות מאגרות שונות	51
סה"כ	3,422

6. הכנסות משרד החינוך :
כל ההחזרים של משרד החינוך על מרכיבי החינוך השונים החל מהחינוך הפורמאלי – גני ילדים עד בתי ספר תיכוניים, וכן החזר בגין הסעות תלמידים . הגידול בהכנסות נובע בעיקר בשל תוכנית גפן , תוכנית לידה עד גיל 6 , תכנית ניצנים ורווחה חינוכית .

7. הכנסות משרד הרווחה :
השתתפות משרד הרווחה בפעילות המועצה בנושאי הרווחה השונים , תקציב הרווחה השנה גבוה מול שנת 2024 ומהווה 75% מביצוע ההוצאה ברווחה . התקציב לשנת 2025 מייצג גידול בנפח הפעולות בנושאי הרווחה השונים, אחזקת ילדים בפנימיות , טיפול בילד בקהילה , מעון יום טיפולי למפגר , הסעות למעון יום שיקומי , מועדון חברת למפגר .

8. תקבולים ממשלתיים אחרים :
להלן פירוט הכנסות ממשרדי ממשלה אחרים :

משרד	פרטים	אלפי ש"ח
------	-------	----------

336	תוכנית לביטחון קהילתי	המשרד לביטחון פנים
37	תכנית חברה ערבית	המשרד לביטחון פנים
451	שמירת מוסדות חינוך	משרת ישראל
350	פסטיבלים	משרד התרבות
120	רכישת ציוד ופעולות לספריה	משרד התרבות
293	סל ספורט	משרד התרבות
98	מרכז חיילים משוחררים	משרד הביטחון
224	מרכז צעירים	המשרד לפיתוח הנגב
210	סל תרבות עירונית	משרד התרבות
69	קייטנות קיץ מדעים	משרד התרבות
57	פעולות חינוך בלתי פורמאלי	משרד התרבות
75	סל מדע מרכז מדעים קטן	משרד התרבות
441	מרכז גיל רך	משרד השיכון
237	תוכנית לאומית 360	משרד הבריאות
210	השתתפות בפנסיה	משרד האוצר
40	תוכניות שונות	משרדים אחרים
3,248	סה"כ	

9. מענק לאיזון :
המענק ל- 2025 נקבע לפי 90% ממענק שנה קודמת ע"ס 14,448 אלף ₪ .

10. מענקים אחרים ממשרד הפנים :

ראה להלן הפירוט :

פרטים	אלפי ₪
מענק צמצום פערים תקצוב 80% ממענק שנת 2024	1,844
מענקים מיוחדים למגזר – לפי שנה קודמת	9,580
השתתפות במימון צוערת	100
שיפוי פנסיה	15
סה"כ	11,539

11. תקבולים אחרים :
להלן פירוט תקבולים אחרים :

פרטים	אלפי ₪
הכנסות מהחזר מלוות שוטף פלג הגליל	1,245
המוסד לביטוח לאומי – מילואים	50
השתתפות מתב"רים פעולות תומכות מנהל משאבי אנוש , יישום הרפורמה ברישוי עסקים , חיזוק ההון האנושי .	64
תקבול מקרן ארנונה	149
החזרים שונים שנים קודמות	100

הכנסות שונות	60
סה"כ	1,668

12. הנחות בארנונה :

סכום צפוי של הנחות בגין חיובי הארנונה השנתית , הסכום מוערך לפי הביצוע ב- 2024 .

13. הלוואת איזון תקציב : עדכון מקדמי המעבר לפי ההנחיות לשנת 2025 כ 4% להוצאות . הדבר יצר גידול בהוצאות מול שנה קודמת כ 4.5 מליון ₪ . המועצה תאלץ לקבל הלוואה לאיזון התקציב ע"ס 3,960 אש"ח .

צד ההוצאות :

14. שכר כללי :

השכר הכללי כולל שכר מוניציפאלי לפי פירוט בנספח 4, לאורך כל פרקי התקציב . מקדם השכר אשר נקבע ע"י משרד הפנים לשנת 2024 הוא 4% . הירידה בשכר מול שנה קודמת כתוצאה מתשלום עלויות פרישה ל 6 עובדים בשנת 2024 .

15. פעולות כלליות :

כל הפעולות ההכרחיות לניהול מוניציפאלי של הרשות המקומית כמו – שרותי תברואה, נכסים ציבוריים , איסוף אשפה , ניקוז , הוצאות הנדסיות וכו' . מקדם פעולות שנקבע 3.75% . רמת התקציב לשנת 2025 גבוהה מהביצוע המשוער בשנת 2024 בעיקר בשל גידול בעלויות פינוי אשפה , מכסות לועדה מקומית לתכנון ובנייה , השתתפות המועצה בתב"רים , גידול בפעילות תרבות בפסטיבלים והשכרת חניונים ותחנת כבוי אש .

16. שכר עובדי חינוך :

מקדם גידול בשכר חינוך של 4% . העליה בשכר כתוצאה מתוספת משרה בבית ספר יסודי א' ו שתי משרות סיעות וסיום תכנית סטז'רים.

17. פעולות חינוך :

כל הפעולות המתחייבות במערכת החינוך , כמו הסעות תלמידים , חומרים , ציוד וריהוט למוסדות חינוך , חימום , הוצאות מנהליות – חשמל ומים, שירותי ניקיון , תקשורת ואחזקת המערכת . מקדם פעולות שנקבע 3.75% . הגידול נובע מתוכנית גפן מביצוע פרויקט ניצנים . הסעות תלמידים .

18. שכר רווחה :

שכר הרווחה בשנת 2024 הועלה במקדם של 4%, הגידול בשכר לעומת שנה קודמת. כתוצאה מהגדלת שכר תכנית לאומית 360 .

19. פעולות רווחה :

הוצאות הרווחה השונות , כשרובן מבוצעות ישירות באמצעות משרד הרווחה , כשהמועצה מחויבת ב- 25% מפעולות אלו . בשנת 2025 צפוי גידול בהוצאות הרווחה אשר מכוסה על ידי הכנסות ממשרד הרווחה. (ראה סעיף 7) .

20. פירעון מלוות ביוב :

פירעון של הלוואות ביוב אשר נלקחו בעבר ע"י המועצה לצורך פרויקט הביוב , ובניכוי הלוואות ביוב אשר נפרעו בפירעון מוקדם בעקבות הסכם בין המועצה המקומית בנק דקסיה ותאגיד המים והביוב. הסכום הצפוי לפירעון 1,247 אלף ₪, אשר ימומן ע"י תאגיד המים.

21. פירעון מלוות אחר :

על פי תחזית שהופקה ע"י חברת מטרופולינט צפוי פירעון ההלוואות הקיימות במועצה להסתכם בסך של 288 אלפי ₪. הירידה מול שנה קודמת כתוצאה מ סיום פרעון הלוואה ע"ס 4,900 אש"ח אשר נתקבלה ב 21/07/2014 לצורך כיסוי גירעון והסתיימה בתאריך 01/08/2024 .

22. הוצאות מימון :

התקציב בסך 805 א"ש מייצג ריבית בגין אשראי מהבנקים , עמלות ודמי ניהול , ריבית לספקים.

23. הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות:

מדובר בהוצאות חד פעמיות כגון השתתפות עצמית בתביעות והוצאות חירום . הירידה בתקציב מול ביצוע שנה קודמת , כתוצאה מהפרשות לתביעות תלויות ישנות .

24. הנחות בארנונה :

ראה סעיף 13 .