

לחברי המליאה ומנהלי המועצה

שלום לכולם,

במהלך חודש ספטמבר קיימה וועדת הכספים 4 מפגשים ודיונים, כולל מפגשים עם מנהלי אגפים ומחלקות המועצה במטרה לגבש המלצה עבור המליאה המנהלים הציגו את הפעילות והבקשות לשנה הבאה. במצגת זו מוצג תקציב המועצה והמלצת הועדה ל 2026, וזאת לצד ספר התקציב המפורט.

בתודה,

חברי ועדת הכספים

תקציב 2026 - רקע והנחות עבודה

1	גיבוש המלצת התקציב עומד בצל חוסר הוודאות לקיצוצים של משרדי הממשלה בתקציב 2026.
2	תקציב המדינה לשנת 2026 עדין לא גובש ואין לדעת מתי יגובש ויאושר.
3	ארנונה - יש סיכוי שיהיה גידול מסוים בהכנסות ארנונה לא למגורים, נדע בהמשך שנת 2026.
4	תקציב 2025 מהווה בסיס לתקציב 2026 למעט שינויים מחויבים כגון: חינוך, שכר, מלוות וכו'.
5	יעדי העל של המועצה לשנת 2026 הינם בהתאם לחזון שגובש במליאה הרחבה.
6	צפויות התיקרויות חדות שישפיעו על הוצאות התפעול (תברואה, חשמל, דלק, ביטוח).
7	הסכמי השכר במשק ימשיכו להשפיע גם בשנת 2026 על עלויות השכר.
8	נמשך הצורך להתייעל, לחסוך, ולהיות מדוייקים יותר.

תקציב 2026 - נתוני בסיס בתהליך גיבוש המלצת התקציב

1	קיטון מענק האיזון לצד הנחיות משרד הפנים
2	עדכון הכנסות משרד החינוך מותאם לשנת תשפ"ו.
3	עדכון פרק החינוך המיוחד (סייעות והסעות).
4	עדכון הוצאות תפעול בהתאם לתחזית ביצוע בשנת 2025.
5	הסכמי השכר והשפעתם על תקציב המועצה.
6	שיריון תקציב לעדכון סעיפי שכר בהתאם להנחיות משרד הפנים
7	גידול משמעותי בהוצאות פינוי אשפה (היטל הטמנה וכניסה לאתר טיפול בפסולת).
8	עדכון פרק הרווחה מותאם לצפי ביצוע לשנת 2025 ותקציבי משרד הרווחה.

הרכב ההכנסות וההוצאות

הוצאות 2026			
הערות	אחוז מתקציב	הוצאות	
	38.4%	127,572	שכר
	60.2%	200,078	פעולות
	1.4%	4,500	החזר מלוות
	100.0%	332,150	סה"כ

הוצאות 2025			
אחוז מתקציב	עדכון 1	מקורי מאושר	
38.3%	126,803	124,418	שכר
60.3%	199,712	183,480	פעולות
1.4%	4,500	2,676	החזר מלוות
100.0%	331,015	310,574	סה"כ

הכנסות 2026			
הערות	אחוז מתקציב	הכנסות	
	43.2%	143,455	עצמיות
	47.7%	158,439	ממשלה
הכנסות שנים קודמות והחזר מלוות מהקרנות	3.3%	11,061	אחרים
הנחות ארנונה	5.8%	19,195	חד פעמיים
	100.0%	332,150	סה"כ

הכנסות 2025			
אחוז מתקציב	עדכון 1	מקורי מאושר	
42.5%	140,605	124,704	עצמיות
47.9%	158,504	158,260	ממשלה
4.4%	14,506	10,210	אחרים
5.3%	17,400	17,400	חד פעמיים
100.0%	331,015	310,574	סה"כ

התפלגות השימושים

הערות	השינוי במעבר		הוצאות 2026		
	בתקנים	באלש"ח	תקנים	אחוז מסה"כ	תקציב מוצע
עדכון הסכמי שכר	3.41	470	132.05	9.2%	30,692
		-22		16.8%	55,706
עדכון הסכמי שכר	-18.3	881	419.55	26.9%	89,359
מעודכן לפי משרד החינוך ואגרות הורים		-1,242		26.2%	87,146
עדכון תקציבי שכר במשרד הרווחה	-10.29	-582	41.22	2.3%	7,521
עדכון לפי תקציבי משרד הרווחה		-432		8.7%	29,043
מותאם ללוחות סילוקין		0		1.4%	4,500
		0		0.1%	185
החזר הלוואות עצמיות וחלוקת הכנסות		267		2.7%	8,803
כולל הנחות 70% למשרדי ממשלה		1,795		5.8%	19,195
חסר עדכון תקני רווחה	-25.18	1,135	592.82	100.0%	332,150

הוצאות 2025						
תקנים	אחוז מסה"כ	עדכון 1	תקנים	אחוז מסה"כ	תקציב מקורי מאושר	
128.64	9.1%	30,222	132.55	9.6%	29,917	שכר כללי
	16.8%	55,728		17.3%	53,664	פעולות כללי
437.85	26.7%	88,478	419.55	27.9%	86,656	שכר עובדי חינוך
	26.7%	88,388		25.5%	79,127	פעולות חינוך
51.51	2.4%	8,103	40.32	2.5%	7,845	שכר עובדי רווחה
	8.9%	29,475		9.4%	29,204	פעולות רווחה
	1.4%	4,500		0.9%	2,676	פרעון מלוות
	0.1%	185		0.1%	185	הוצאות מימון
	2.6%	8,536		1.3%	3,900	הוצאות חד פעמי
	5.3%	17,400		5.6%	17,400	הנחות בארנונה
618	100%	331,015	592.42	100%	310,574	סה"כ

התפלגות המקורות

הערות	השינוי באלש"ח	הכנסות 2026	
		אחוז	תקציב מוצע מסה"כ
עדכון תחזית ביצוע	1,000	43.2%	28.9% 95,950
עדכון אגף החינוך	-581		6.6% 21,883
	-364		0.2% 602
תחזית	2,795		7.5% 25,020
עדכון אגף החינוך, מותאם להכנסות משה"ח ופעילות בהשתתפות הורים (בתי ספר של החופש)	-206	50.2%	36.0% 119,574
מותאם לתקציבי משרד הרווחה	793		8.2% 27,101
מותאם לצפי לי 2025	-152		1.1% 3,764
אומדן זהיר	-500		2.4% 8,000
	0		0.0% 0
	-1,595		2.5% 8,411
	-2,000		0.0% 0
	1,000	0.8%	0.3% 1000
	-850		0.5% 1,650
כולל הנחות 70% למשרדי ממשלה	1,795	0	5.8% 19,195
	1,135	100.0%	100.0% 332,150

אחוז	אחוז מסה"כ	עדכון 1	אחוז מסה"כ	תקציב מקורי מאושר	הכנסות 2025	
					אחוז	תקציב מקורי מאושר
42.5%	28.7%	94,950	29.3%	91,045	ארנונה כללית	
	6.8%	22,464	4.6%	14,301	עצמיות חינוך	
	0.3%	966	0.2%	755	עצמיות רווחה	
	6.7%	22,225	6.0%	18,603	עצמיות אחר	
50.9%	36.2%	119,780	38.2%	118,501	משרד החינוך	
	7.9%	26,308	8.8%	27,322	משרד הרווחה	
	1.2%	3,916	1.3%	3,937	ממשלתיים אחרים	
	2.6%	8,500	2.7%	8,500	מענק כללי לאיזון	
	0.0%	0	0.0%	0	מענקים מיועדים	
	3.0%	10,006	2.6%	8,210	תקבולים אחרים	
					חד פעמיות	
1.4%	0.6%	2,000	0.3%	1000	עודף מצטבר	
	0.0%	0	0.3%	1000	שונות לאיזון	
	0.8%	2,500	0.0%		קרנות	
5.3%	5.3%	17,400	5.6%	17,400	הנחות ארנונה	
100.0%	100%	331,015	100%	310,574	סה"כ	

תקציב המועצה 2026 מרכיבים עיקריים

פרק	סעיף	הכנסות 2025	הוצאות 2025	איזון	מקורות עיקריים לאיזון	אחוז ההוצאות מה"כ התקציב	אחוז הפרק מכלל התקציב	אחוז מתקציב האיזון	חלק הפרק מתקציב האיזון	2025	הערות
הנהלה כללית	מנהל כללי	100	10,400	10,300							
	מנהל כספי	1,639	4,256	2,617							
	מימון	2,193	185	-2,008							
	פרעון מלוות	1,800	9,266	7,466							כולל החזר מלוות לקרן חד"פ
שרותים מקומיים	תברואה	1,435	13,645	12,210							
	בטחון	48	3,856	3,808							
	הנדסה	820	1,731	911							
	ועדה מקומית	5,310	4,618	-692							
	פיקוח עירוני	0	736	736							
	נסכים ציבוריים	476	3,316	2,840							
	חגגות ואירועים	0	320	320							
	מקד	9	1,159	1,150							
	השתתפות ותמיכות	0	199	199							
	ועדים מקומיים	8,625	21,450	12,825							
	ביטוח ושונות	3,871	3,142	-729							
	פיתוח יישובים	100	896	796							
	תדיון	0	100	100							
	חינוך	144,472	176,470	31,998							גידול בפרק החינוך
שרותים ממלכתיים	מרכז קהילתי	318	5,225	4,907							
	בריאות	0	92	92							
	שרותים חברתיים	27,703	36,549	8,846							גידול בפרק הרווחה
	דת	752	1,167	415							
	איכות סביבה	73	352	279							
בלתי רגילים	רזרבה פעולות	0	218	218							
	שנים קודמות	111	100	-11							
	הכנסות נוספות	9,150	0	-9,150							
	הנחות במיסים	19,195	19,195	0							
גמלאות	שכר גמלאים	0	7,688	7,688							
	רזרבה לשכר	0	1,500	1,500							
	פיצויים פרישה והפרשות	0	600	600							
מענקים כלליים	ארנונה	95,950	3,719	92,231							
	מענק איזון	8,000	0	8,000							
	הכנסות נוספות	0	0	0							
	קרן לצמצום פערים	0	0	0							
	סה"כ	332,150	332,150	100,231	100,231	98.9%	98.9%	100.0%	100.0%	100.0%	

תקציב המועצה 2026 - סיכום והמלצות הועדה.

סיכום	
1	עם הגידול באוכלוסיה בשנים האחרונות, ולמרות הגידול בהוצאות והירידה במענקים ממשרדי הממשלה, הצלחנו לשמור על רמת שירות לתושבים.
2	איזון התקציב התאפשר בעזרת הכנסות נוספות (ארנונה,רווחה,מימון,אגרות בניה) ושימוש מינימלי בקרן השבחה וקרן למימון פנסיה תקציבית.
3	איזון נוסף לתקציב התאפשר באמצעות צמצום הוצאות: חינוך , מרחבים, מיחשוב, והקטנות שונות בסעיפי התפעול (רכבים ועוד), פריסת הגידול בהחזר לוועדים לשנתיים, הקפאה לשנה של החזר ההצמדה לקרן ממקורות חד פעמיים של הלוואות הפיתוח.
4	נשמרה המגמה של תקציב שמרני שיאפשר התמודדות עם גזירות והוצאות לא צפויות במהלך השנה.

המלצות	
1	חברי הוועדה ממליצים לאגף החינוך לגבש מתווה הפעלה חדש של קידום הנוער במסגרת בתי הספר. לו"ז - עד סוף אוקטובר 2025.
2	חברי הוועדה ממליצים לאגף משאבי אנוש לבחון את כח האדם במינהלה של אגף החינוך, על מנת לתת מענה לריבוי המשימות באגף. חשוב לבחון שימור ידע ומומחיות של בעלי תפקידים מרכזיים באגף.
3	חברי הוועדה מבקשים להיפגש עם סיון מהמרכז הקהילתי, ועם אסף אברהמי (יו"ר העמותה) לדין עומק בפעילויות השונות והצרכים של העמותה.
4	הנדסה - ממליצים לבחון את ההלימה בין כוח האדם המקצועי באגף לבין היקף המשימות הגדול .
5	מומלץ לבחון לעומק את התקורה שנגזרת למועצה עבור ניהול ההרחבות בישוים.
6	ממליצים להפעיל את התקציב בשנת 2026 ברגישות ובשמרנות, תוך התייחסות להיעדר תקציב המדינה והבנה שיוטלו גזירות גם על הרשויות המקומיות.
7	מסגרת תקציב המועצה לשנת 2026 תהיה 332,150 מלש"ח.

תודה רבה לכל העוסקים במלאכה - ובהצלחה !