



תקציב 2024

מועצה אזורית עמק הירדן



מושגים כלליים



- ← תקציב של רשות מקומית מורכב מתקציב רגיל ומתקציב בלתי רגיל (תב"ר).
- ← התקציב הרגיל מורכב מפרקים ותתי פרקים המפרטים את הוצאות והכנסות הרשות בשנה קלנדרית.
- ← תמצית התקציב מציגה באופן מרוכז את הוצאות הרשות לפעולות שונות, תשלומי שכר, פירעון מלוות, מענק האיזון, מענקים יועדיים ממשרדי ממשלה שונים והכנסות עצמיות.
- ← הכנסות עצמיות מורכבות מ: ארנונה, אגרות ביוב, אגרות בניה, חוגים ובלת"פ, תרבות, שירותי רווחה (פסיכולוגים וכו').
- ← התקציב מבטא את סדרי העדיפויות של הרשות ומאפשר מעקב ובקרה אחר ביצוע היעדים.

צמיחה דמוגרפית - על פי נתוני משרד הפנים
(תושבים פעילים)

התפלגות אוכלוסייה לפי ישובים

גידול משנה קודמת	2023	2022	2021	2020	2019	ישוב
2-	530	532	518	499	494	אלומות
4	448	444	434	434	437	אלמגור
22	1,429	1407	1,419	1,439	1,421	אפיקים
14	1,039	1025	1,042	1,036	1,009	אשדות איחוד
21	895	874	811	749	710	אשדות מאוחד
-	820	820	821	798	767	בית זרע
14	785	771	755	737	739	גינזור
10	703	693	690	683	681	דגניה א'
-	859	859	841	827	832	דגניה ב'
10	197	187	188	181	187	האון
4	786	782	744	738	734	חוקוק
9	894	885	863	861	860	כנרת-קיבוץ
14	711	697	666	683	669	כנרת מושבה
13	459	446	445	430	432	מעגן
4	411	407	391	370	376	מסדה
-	664	664	676	666	683	עין גב
11	626	615	620	629	636	שער הגולן
14	578	564	536	502	461	תל קציר
36	1,421	1385	1,335	1,289	1,255	פוריה עלית
33	1,595	1562	1,524	1,498	1,461	נווה עובד
3-	386	389	364	360	359	כפר עבודה
9	136	127	127	122	123	רביד
237	16,372	16,135	15,810	15,531	15,326	סה"כ

התפלגות אוכלוסייה לפי גילאים

2023	2022	2021	2020	2019	2018	שנה
1,318	1,404	1,410	1,392	1,449	1,451	גנים
1,874	1,834	1,748	1,706	1,624	1,522	יסודי
1,130	1,077	1,015	927	932	895	18-21
772	914	728	729	642	673	חטיבה + תיכון
2,281	2,117	2,311	2,385	2,477	2,598	צעירים עד גיל 35
5,946	5,836	5,737	5,594	5,651	5,463	מגיל 35-64
3,051	2,953	2,861	2,798	2,551	2,542	מגיל 65 ומעלה
16,372	16,135	15,810	15,531	15,326	15,144	

סוגיות בהתפתחות התקציב - פנסיה תקציבית



נתון אורגני וקשיח -

עלות פנסיה תקציבית למועצה עולה כל שנה ב 462,000 ₪

במחיצת קבוצה פנימית:

שנת 2024	שנת 2023	שנת 2022	שנת 2021	שנת 2020	שנת 2019	שם סעיף	קבוצה פנימית
8,173,000.00	7,365,000.00	7,230,000.00	6,623,278.60	6,316,857.11	5,681,745.18	פנסיה	נבחרים, מנהל כללי, פנסיה
139,000.00	134,000.00	134,000.00	133,740.00	133,860.60	114,336.01	פנסיה-רצף זכויות	נבחרים, מנהל כללי, פנסיה
<u>8,312,000.00</u>	<u>7,499,000.00</u>	<u>7,364,000.00</u>	<u>6,757,018.60</u>	<u>6,450,717.71</u>	<u>5,796,081.19</u>		
813,000.00	135,000.00	606,981.40	306,300.89	654,636.52	327,732.80	שינוי ביחס לשנה קודמת	

← ב 6 השנים האחרונות ניתן לראות גידול משמעותי בסעיף הפנסיה התקציבית

של 2.5 מיליון ₪.

← לציון, כי עובד אשר פורש לגמלאות בעצם מכפיל את עצמו - ומרגע פרישתו

הרשות משלמת גם על הפנסיה וגם על שכרו של העובד החדש

סוגיות בהתפתחות התקציב – פרישת עובדים



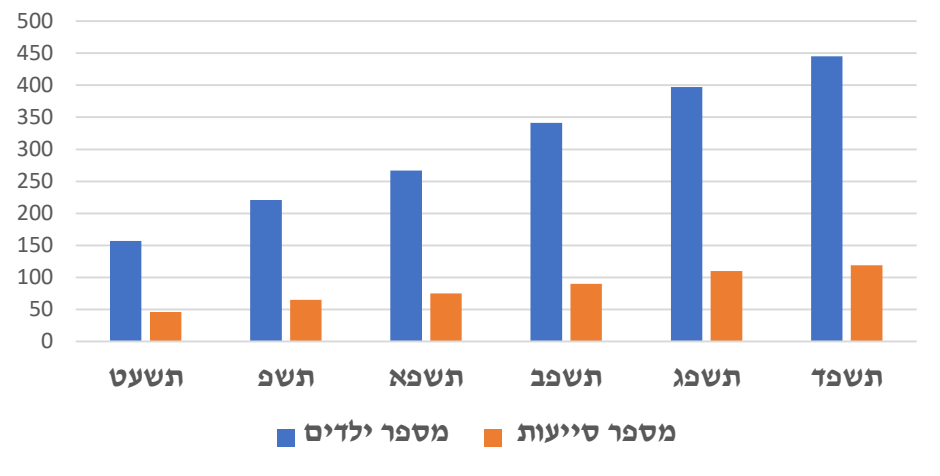
- המועצה מימנה ותממן מתקציבה השוטף בשנים האחרונות כ 3 מלש"ח עלויות פרישת עובדים הנובעת מפדיון ימי מחלה, ימי חופשה והשלמות לפיצויים.
- בשונה מהמגזר הפרטי, אין לרשויות המקומיות אפשרות להפרשת עתודות חופשה ומחלה.

סה"כ	2024	2023	2022	2021	2020	2019	שנה
3,090	230	380	390	461	742	887	עלויות פרישה

סוגיות בהתפתחות התקציב - רפורמה בחינוך המיוחד

- כתוצאה מרפורמה בחינוך המיוחד ושינוי תנאי הזכאות, חל גידול משמעותי וקשיח בהוצאות.
- גידול זה אינו בשליטת המועצה. כשמאשרים לילד סייעת/מלווה המועצה משתפת אוטומטית ב-30% מעלות העסקתה.
- היעדרות סייעת - המועצה נדרשת לספק ממלאת מקום שמלוא שכרה משולם על ידי הרשות (100%).
- קפיצה במספר הזכאים מ-157 ילדים בשנת 2019 לכ-445 ילדים ב-2023. קפיצה הגוררת גידול במספר הסייעות.

• שכר סייעות - כתוצאה מהוספת סייעות, גדלה השתתפות המועצה על צרכי הילדים. מספר ילדים המועצה מספקת סייעות חסרות תשלום (מספר ילדים) - תשפ"ג



שנה	מספר ילדים	מספר סייעות	% עליה בתלמידים	% בסייעות
תשעט	157	46		
תשפ	221	65	41%	41%
תשפא	267	75	21%	15%
תשפב	341	90	28%	20%
תשפג	397	110	16%	22%
תשפד	445	119	12%	8%

הערות:
תש"פ - שנת יישום הרפורמה

מושגי יסוד בכח אדם ברשויות



- **תקן ייעודי** – משרות הממומנות (אף אם באופן חלקי) מתקציבי המשרדים הממשלתיים כגון משרד החינוך, משרד הרווחה, ומשרדים אחרים.
- **תקן מוניציפלי** – משרות הכלולות בהגדרה כוח אדם של מש"מ ואינן מתוקצבות על ידי משרדי הממשלה.
- **משרות סטטוטוריות** – המשרות אותן מחויבת הרשות לאייש על פי חוק: מנכ"ל, גזברית, מהנדסת, יועמ"ש, מבקר/ת וממונה תלונות הציבור, יועצת לקידום מעמד האישה, וטרינר. כמו כן בהגדרה זו מופיעות אף המשרות החיוניות כדוגמת אחראי רי/וי עסקים, תברואן, קב"ט וכו'. על הרשות לוודא כי כלל המשרות הסטטוטוריות והחיוניות מתוקצבות בתקציבה המאושר ובהתאם להיקף המשרה שנקבע בחוק ו/או בחוזרי המנכ"ל של משרד הפנים ולפעול לאיושן בהקדם האפשרי.
- **הסכם שכר קיבוצי** – הסכמים שנחתמים בין גופי הייצוג של העובדים לאוצר ומחייבים את



הסכמי שכר חדשים

השפעת הסכמי הסייעות, הסכמי הפסיכולוגים והסכמי העו"סים

משמעות כספית בשנת החתימה על ההסכם		תחולת ההסכם	מהות	תאריך חתימה	פרטים	
בשנת 2024	בשנת 2023					
	921,673	תשלום חד פעמי 04-06/2023	תשלום מענק של 6000 ₪ לכל העובדים בדירוג דרגה	פבר-23	הסכם שכר לכלל המשק	1
1,815,788.00	907,894.00	החל מיולי 2023	תוספת שיקלית של 400 ₪ כלל העובדים שלא בשכר בכירים	פבר-23	הסכם שכר לכלל המשק	2
113,000		החל אוקטובר 2024	תוספת שיקלית לכלל העובדים שלא בשכר בכירים (השלמה ל 500 ₪)	פבר-23	הסכם שכר לכלל המשק	3
3,276,702	2,184,468	החל 04/2023	עליית שכר יסוד 7000 ₪	פבר-23	הסכם שכר סייעות	4
			סייעת גננת - 7200 ₪			
			סייעת חינוך מיוחד וקשה שכר של 8000 ₪			
			תוספת וותק 50 ₪ לכל שנת עבודה			
01.04.2023	תוספת רמה מקצועית עד 1600 ₪					
01.10.2023	החל תמריץ התמדה - 600 ₪ לחודש					
	528,000	4.2023		01/04/2023	עלייה בשכר מינימום	5
600,000		4.2024	תוספת של 6%	01/04/2024	עלייה בשכר מינימום	6
		10.2023	תוספת של 2% כתוצאה משינוי גורם החלוקה במקום 182 שעות חודשיות ל 177 שעות חודשיות		קיצור שבוע עבודה	7
		9.2024	תוספת של 2%		קיצור שבוע עבודה	8



סוגיות בצד ההוצאות

ביטוחים - הוצאות הביטוח הינה הוצאה קשיחה המסובסדת באופן מלא על ידי הרשות המקומית, עלויות הביטוח התייקרו משמעותית מאז הקורונה, על אף שיצאנו למכרז לא הצלחנו להוזיל את הביטוח. בימים אלו מנהל מרכז שלטון מקומי מאבק בתחום זה. (משנת 2020 ועד היום תוספת

שנת 2024	שנת 2023	שנת 2022	שנת 2021	שנת 2020
1,500,000	1,077,380	1,030,000	947,896	485,761

שמירה מוסי"ח - ביום 07.04.2022 הוחל צו הרחבה בענף השמירה והאבטחה כאשר התחולה של צו

זה החל 01.09.2022. במסגרת צו הרחבה נעלה כשכר השמירה למעבידים כשנוכחים של 10%-15% חמוש

תקציב 2024	תקציב 2023	התייחסות יקרות
680	585	מועצה
1200	886	שמירה מוסי"ח
1880	1471	סה"כ

נליה מול 409.000 ₪

סוגיות בהתפתחות התקציב – תקציב הרווחה

- תקציב הרווחה הינו תקציב קשיח ויעודי לתכניות מאושרות של משרד הרווחה .
- בכל תכנית מחויבת המועצה להשתתף ב 25% , לא כולל הוצאות מינהל אשר ממומנות באופן מלא על ידי המועצה.
- ניתן לראות גידול משמעותי במספר הפונים למחלקת הרווחה (שמשמעו גידול בתיקים) , אשר מביא לגידור בפעילות שמבצעת המחלקה. מצב המביא בהתאמה לעליה בהשתתפות המועצה.
- השתתפות המועצה בשנת 2024 בתקציב הרווחה עומדת על כ 5.878 מלש"ח.

השתתפות מחלקת הרווחה

שנת 2024	שנת 2023	שנת 2022	שנת 2021	שנת 2020	שנת 2019	
15897	14,868	16,086	14,731	14,606.00	13,160.00	תקבולים פרק 34
21775	20,613	22,002	19,821	19,327.00	17,741.00	תשלומים פרק 84
5878	5,745.00	5,916.00	5,090.00	4,721.00	4,581.00	השתתפות עצמית
26.99%	27.87%	26.89%	25.68%	24.43%	25.82%	אחוז השתתפות
	727	720	763	650	594	מספר פניות למחלקת רווחה



- 'עומס מלוות' משקף את סך כל ההלוואות שהמועצה לוותה מבנקים מסחריים לאורך השנים לצורכי פיתוח ו/או ביוב ואשר מחזירה אותם מתוך תקציבה השוטף מידי שנה.

שנת 2024	שנת 2023	שנת 2022	שנת 2021	שנת 2020	שנת 2019	שנת 2018	שנת 2017	סה"כ באלפי ש	
9,630,000	8,891.00	7,728.00	7,595.00	8,297.00	9,369.00	8,992.00	11,626.00	72,128.00	סה"כ פירעון מלוות באלפי ש
8,400,000	6,400.00	6,000.00	4,500.00	5,000.00	7,424.00	5,579.00	2,000.00	45,303.00	מימון דרך קרנות
1,230,000	2,491.00	1,728.00	3,095.00	3,297.00	1,945.00	3,413.00	9,626.00	26,825.00	מימון דרך תקציב רגיל

ריכוז נתוני התקציב הרגיל לשנת 2024



- הצעת התקציב לשנת 2024 מסתכמת בסך של **191,643,000 ₪** , לעומת תקציב 2023 המסתכם בסך 175,600,000 ₪ . גידול של 16,043,000 אלפי ₪ המהווים גידול של 9.1% . (ביצוע 2023 189,459,000)
- פרמטר הכנסות הארנונה לשנת 2024 נבנה בהתאם לחיוב הראשוני לשנת 2024 ובתוספת המקדם שנקבע על פי חוק ההסדרים לשנת 2024 (2.68%). כמו כן, הכנסות מארנונה הן עיקר ההכנסות העצמיות של המועצה המהוות כ 43% מסך מקורות התקציב.
- עדכוני שכר וזחילת שכר (דרגות / ותק) המלצת משרד הפנים 1%-3.5% .
- שכר הממוצע במשק כיום הוא כ- 12,379 ₪.
- מימוש רפורמות בשכר על פי הסכמי שכר שנחתמו במשק כדוגמא : עובדים סוציאליים , פסיכולוגים , סייעות וכו'.





הכנסות 2024

- **הכנסות ממשרד החינוך** - נלקחו מרכיבי ההכנסות בהתאם לתקנים ולכללים של משרד החינוך - סה"כ הכנסות ממשרד החינוך 38,381 אלפי ש"ח (מהווים 20% מהתקציב)
- **הכנסות ממשרד הרווחה** - התקצוב הינו בהתאם להנחיות משרד הרווחה על פי המפתח שהמשרד משתתף בו 75%, והמועצה בו 25%. סה"כ הכנסות צפויות 18,642 אלפי ש"ח, סעיף זה קשיח ואינו ניתן לצפי מדויק - (הכנסות ממשרד הרווחה מהוות כ-9.72% מהתקציב).
- **תקבולים ממשלתיים אחרים** - תקבולים ממשרד לביטחון פנים, חטיבה להתיישבות, נגב גליל, משרד הקליטה, משרד הבריאות, משרד התרבות, מינהל הספורט וכו' - סה"כ הכנסות אלו מסתכמות ב-8,665 אלפי ש"ח המהווים 4.52% מסך התקציב.
- **מענק כללי לאיזון** - 1,865 אלפי ש"ח ב-2024. מענק האיזון מהווה פחות מאחוז אחד מסך תקציב המועצה - קיימת שחיקה משנה לשנה, לדוגמא בשנת 2018 3,652,000 ש"ח.
- **מענקים אחרים ממשרד הפנים** - המועצה הפסיקה לקבל מענקים משמעותיים כגון: צמצום פערים



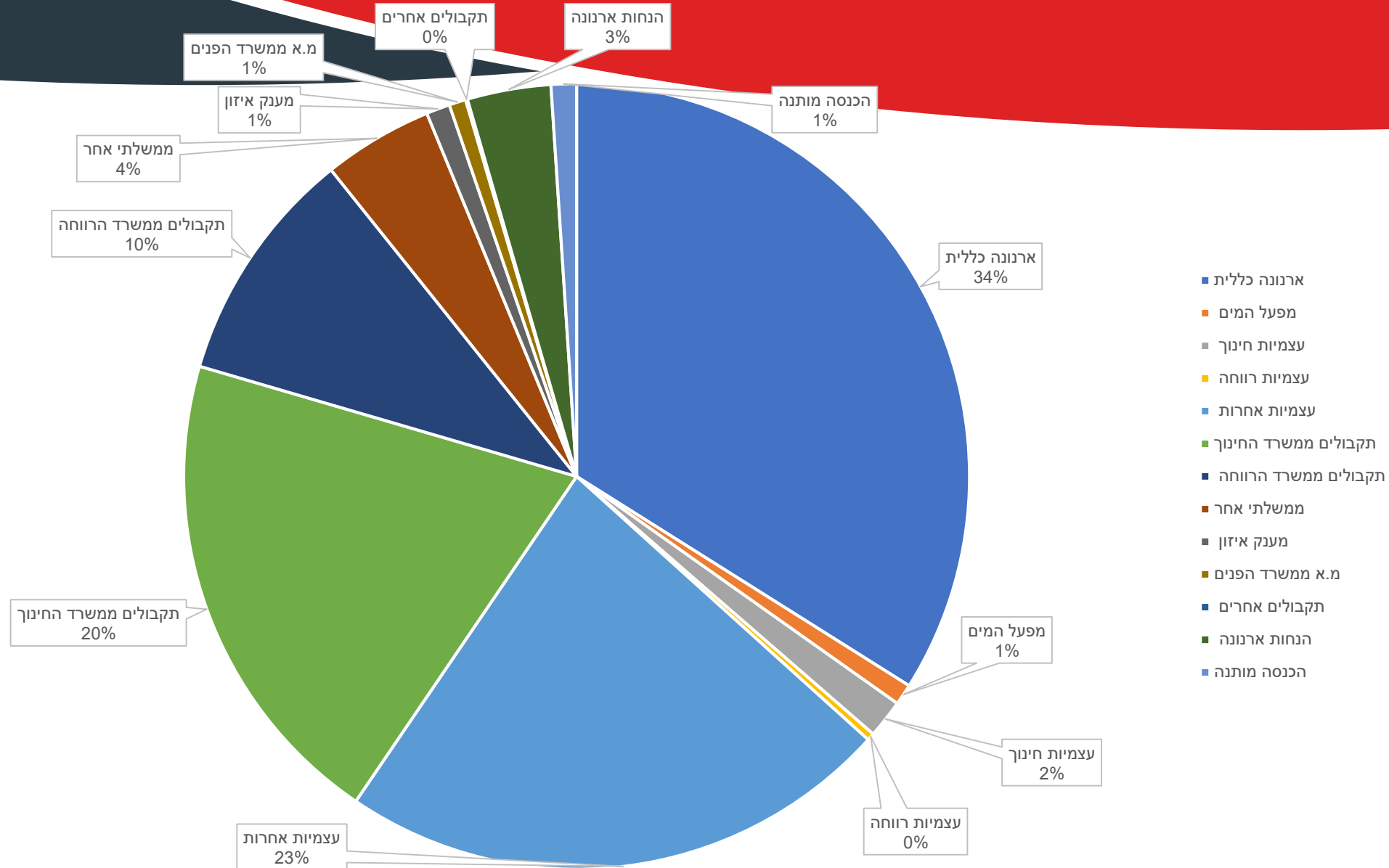
הכנסות 2024

המשך

- **עצמיות חינוך** - השתתפות הורים במוסדות החינוך בהתאם לאמות המידה שנקבעו על ידי משרד החינוך - ביטוח תלמידים, אגרות תלמידי חוץ, קרן קרב, הזנה וכו'. סה"כ עצמיות חינוך 3,028 אלפי ש"ח המהווים כ-1.58% מסך התקציב.
- **עצמיות רווחה** - עבור מקבלי השרות ממחלקת רווחה כ-580 אלפי ש"ח.
- **עצמיות אחרות** - תוקצב על פי ביצוע בפועל, מורכב בעיקר מאגרת בניה, אגרות ביוב, השתתפות בחינוך בלתי פורמלי, אגרות הטמנה, טיפולים בתחנה, תרבות ספורט וכו'. סה"כ הכנסות 43,713 אלפי ש"ח המהווים כ-22.80% מסך התקציב.



התפלגות הכנסות 2024





תודה



מועצה אזורית עמק חר