

הסדר

מועצה מקומית זכרוןטיפול בגירעון הנצבר:

	אלפי ₪	
	(57,850,000)	יתרת גירעון נצבר ליום 31/12/2017
	(5,354,000)	גרעון צפוי 2018
	(63,204,000)	יתרת גירעון נצבר ליום 31/12/2018
אם לא יאושר עליית הארנונה הגרעון הצפוי ב- 2019 יהיה	(3,106,973)	
	(1,287,523)	גירעון מתוכנן 2019
	1,352,000	החזר תאגיד 2018
	1,352,000	החזר תאגיד 2019
	1,352,000	החזר תאגיד 2020
	(60,435,523)	סה"כ
	18,260,608	גירעון מתגלגל
		הלוואה תאגיד מים וביוב
	(42,174,916)	גירעון לטיפול

סכום של הצעת תקציב 2020	סכום של הפרש 2019-2020	סכום של הצעת תקציב 2019	סכום של הפרש 2018 -2019	סכום של הצעת תקציב 2018	סכום של הפרש 2017 -2018	סכום של ביצוע 2017 לא סופי	סכום של תקציב 2017	סכום של ביצוע 2016	רבעוני	מהות	
74,494,960	3,013,588	71,481,372	4,486,372	66,995,000	2,794,882	64,228,526	67,452,000	61,339,752	ארנונה	הכנסות	
100,000	(100,000)	200,000	(150,000)	350,000	(176,027)	526,027	1,196,000	4,123,990	מים		
0	0	0	(142,000)	142,000	142,000	0	0	1,381,861	מענקים מיוחדים מ.הפנים		
16,521,000	0	16,521,000	0	16,521,000	1,911,536	14,609,464	16,140,000	18,424,625	עצמיות אחר		
3,914,000	0	3,914,000	0	3,914,000	(116,353)	4,030,353	4,580,000	3,616,801	עצמיות חינוך		
375,000	0	375,000	0	375,000	(18,654)	393,654	352,000	344,398	עצמיות רווחה		
42,014,000	0	42,014,000	0	42,014,000	1,301,753	40,712,247	39,460,000	39,675,907	משרד החינוך		
9,482,000	0	9,482,000	0	9,482,000	(497,696)	9,979,696	9,346,000	9,004,871	משרד הרווחה		
1,750,000	0	1,750,000	0	1,750,000	(273,609)	2,023,609	1,347,000	1,883,147	משרדי ממשלה אחרים		
10,040,000	600,000	9,440,000	0	9,440,000	(141,285)	9,581,285	9,401,000	9,326,652	הנחות		
0	0	0	0	0	0	0	0	38,617,000	חד פעמי		
158,690,960	3,513,588	155,177,372	4,194,372	150,983,000	4,926,548	146,084,861	149,274,000	187,739,003			הכנסות סה"כ
23,677,043	(139,865)	23,816,908	(312,092)	24,129,000	262,268	23,866,732	23,832,000	23,411,378	שכר כללי		הוצאות
35,109,000	(165,000)	35,274,000	(1,070,000)	36,344,000	129,208	36,214,792	35,460,000	37,396,395	פעולות כלליות		
42,233,915	(1,471,906)	43,705,822	(987,178)	44,693,000	1,887,639	42,805,361	41,177,000	39,990,115	שכר חינוך		
16,990,584	(1,432,450)	18,423,034	(954,966)	19,378,000	937,311	18,440,689	18,350,000	17,340,732	פעולות חינוך		
3,182,000	0	3,182,000	0	3,182,000	97,036	3,084,964	2,896,000	2,762,982	שכר רווחה		
11,789,000	0	11,789,000	0	11,789,000	(481,361)	12,270,361	11,774,000	11,613,332	פעולות רווחה		
1,214,000	0	1,214,000	0	1,214,000	(227,677)	1,441,677	1,150,000	1,202,504	הוצאות מימון		
0	0	0	0	0	0	0	0	500,000	כיסוי גרעון		
9,720,365	3,029,848	6,690,518	2,090,518	4,600,000	713,817	3,886,183	3,567,000	4,270,107	מלוות רגילות		
2,167,942	0	2,167,942	109,942	2,058,000	(40,676)	2,098,676	2,099,000	2,138,280	פרעון מלוות ביוב		
9,400,000	600,000	8,800,000	0	8,800,000	(149,153)	8,949,153	8,819,000	8,739,239	הנחות		
174,694	(14,012)	188,705	38,705	150,000	346,408	(196,408)	150,000	39,095,624	חד פעמי		
3,032,416	1,819,450	1,212,966	1,212,966	0	0	0	0	0	הוצאה מותנת		
158,690,960	2,226,064	156,464,896	127,896	156,337,000	3,474,821	152,862,179	149,274,000	188,460,689		הוצאות סה"כ	
(0)	1,287,523	(1,287,523)	4,066,477	(5,354,000)	1,451,727	(6,777,318)	0	(721,686)		סכום כולל	

תאריך	סכום	יעדי סף
		1. סקר נכסים
		2. עליית ארנונה של 5% בשנת 2019 ואילך.
		4. צמצום בפעולות חינוך

שנת 2018:		
31/12/18	188,820.00	1. סיום יחסי עובד מעביד של 5 עובדים, על פי הטבלה המסתכמת בקיצוץ של 188,820 ו-437,586 ₪ לשנים 2018 ו-2019 בהתאמה
30/06/18	500,000.00	2. יציאה למכרז פינוי פסולת וגזם שעל פי היועץ לבחינת הפעילות תהיינה קיצוץ שנתי של כ-1,000,000 ₪. ההשפעה על התקציב היא 500,000 ₪ ו-400,000 ₪ לשנים 2018 ו-2019 בהתאמה
30/06/18	200,000.00	3. יישום פרוייקט-פוטו וולטאי החל ממחצית השנה, ההשפעה על התקציב הינה 200,000 ₪.
30/06/18		4. הכנה לקיום מכרז-סקר נכסים.
	888,820.00	סה"כ שנת 2018

שנת 2019:		
31/12/19	262,683.00	1. סיום יחסי עובד מעביד של 4 עובדים, על פי הטבלה המסתכמת בקיצוץ של 262,683 ו-134,757 ₪ לשנים 2019 ו-2020 בהתאמה.
01/01/19	1,304,000.00	2. התחלת ביצוע סקר נכסים וחיוב התושבים תוך כדי עבודה, השפעת הסקר על התקציב הינו 1,304 אש"ח ו-3,013 אש"ח לשנים 2019 ו-2020. בהתאמה. בתוכנית ההתייעלות נלקח שהגבייה תתבצע לאחר 7 חודשים במוצע.
01/01/19	3,032,000.00	3. העלאת ארנונה בשיעור של 5%, כאשר ההחלטה תתקבל ב-2019 והחיוב מתחילת 2019, השפעת העלאה הינה 3,032 אש"ח שנתי.
31/12/19	400,000.00	4. יישום פרוייקט-פוטו וולטאי החל ממחצית השנה, ההשפעה על התקציב הינה 400,000 ₪.
31/12/19	606,000.00	5. קיצוץ בהשתתפות הרשות בחינוך שיחל מספטמבר 2019 בסכומים של 606 אש"ח ו-1,139 אש"ח לשנים 2019 ו-2020 בהתאמה.
31/12/19		6. הוצאה מותנת, במידה ומליאת המועצה לא תאשר את עליית הארנונה, יופחת מתקציבי בתי הספר היסודי ובתי הספר העל יסודי, קיצוץ כולל בהשתתפות הרשות ו/או בתפעול בתי הספר ובשעות לימוד, ההשפעה על תקציב המועצה הינה 1,213 אש"ח ו-1,819 אש"ח לשנים 2019 ו-2020 בהתאמה וזאת בנוסף לסעיף 5 לעיל.
31/12/19	400,000.00	7. קיצוץ בהוצאות פינוי אשפה
	6,004,683.00	סה"כ 2019

שנת 2020:		
31/12/20	191,937.00	1. סיום יחסי עובד מעביד של 4 עובדים, על פי הטבלה המסתכמת בקיצוץ של 191,937 ש"ח לשנת 2020.
31/12/20	134,000.00	2. קיצוץ בשכר עובדים שפרשו ב-2019 בסכום של 134 אש"ח.
31/12/20	3,013,000.00	3. ביצוע גביה בגין הסקר 3,013 אש"ח
30/06/20	1,139,000.00	4. קיצוץ בהשתתפות החינוך ב-2020 בסכום של 1,139
		5. ביצוע הוצאה מותנת בחינוך בסכום של 1,819 אש"ח
	4,477,937.00	סה"כ 2020

סה"כ כולל	
	11,371,440.00

קיצוץ בחינוך			
	2020	2019	
		64,071,000	תקציב 2018 חינוך (שכר + פעולות)
	62,128,855		תקציב 2019 חינוך (שכר + פעולות)
	185,906	283,178	קיצוץ בחינוך בגין שכר על פי רשימה
	899,000	446,000	קיצוץ בחינוך פעולות ובשכר כולל
מותנה בעליית ארנונה	840,000	560,000	קיצוץ שכר מותנה
	979,450	652,966	קיצוץ פעולות מותנה
	59,224,499	62,128,855	סה"כ

ארנונה

60,648,322		ביצוע 2017
450,961		ארנונה חקלאית
1,322,133	2.18%	עליית מדד
1,105,584.00		גידול של מ"ר
63,527,000		סה"כ
468,000		ארנונה חקלאית
3,000,000		גביית פיגורים
66,995,000		סה"כ ארנונה

סקר נכסים

4,317,543.88	7%	גידול בחיוב כ-7%
1,303,956.21	100%	גביה 2019
3,013,587.67		שנת 2020

עליית ארנונה ב-5%

3,032,416.11		החלטה בינואר
3,032,416.11		ביצוע מינואר
-		שנת 2020

סיכום

63,527,000	שנת 2018	ארנונה שוטפת
1,303,956		תוספת 2019 בגין סקר נכסים
3,032,416		תוספת בגין העלאת הארנונה
3,150,000		פיגורים
468,000		ארנונה חקלאית
71,481,373		סה"כ גביה 2019
3,013,588		תוספת 2020 בגין סקר נכסים
74,494,960		סה"כ גביה 2020

אומדן לביצוע סקר נכסים - מועצה מקומית זכרון יעקב

נתונים:

7450 כמות נכסים לביצוע הסקר
 < חיוב שנתי 2018 (נטו) 71,719,998

אומדנים והנחות עבודה:

5,020,400 אומדן תוספת חיוב (ברוטו) בגמר הסקר לפי 7%
 < תחילת ביצוע המדידות ב- 01/01/2019

< תאום וכניסה לכל הבתים.

< עבודה במקביל של 6 צוותי מדידה - אומדן של כ- 12 נכסים ליום - מותנה ברמת שיתוף הפעולה של התושבים

תקופה	כמות נכסים - מדידה + קליטה	חלוקה באחוזים	סה"כ	הנחות 12%	השגות 2%	סה"כ גביה 2019	סה"כ גביה 2020
רבעון 1 2019	1500	20%	1,010,819	121,298	20,216	869,304	
רבעון 2 2019	1500	20%	1,010,819	121,298	20,216	434,652	434,652
רבעון 3 2019	1500	20%	1,010,819	121,298	20,216	869,304	
רבעון 4 2019	1200	16%	808,655	97,039	16,173	695,443	
רבעון 1 2020	1050	14%	707,573	84,909	14,151	608,513	
רבעון 2 2020	700	9%	471,715	56,606	9,434	405,675	

3,013,588	1,303,956	100,408	602,448	5,020,400
-----------	-----------	---------	---------	-----------

השגות וערעורים - כ 2% מסך המדידות

צעדים ללא עליית ארנונה

2020	2019	2018	
-	-		
840,000.00	560,000.00		1,400,000.00
979,449.66	652,966.44		1,632,416.11
-			
-			
1,819,449.66	1,212,966.44	-	3,032,416.11
	1,819,449.66		גידול בגרעון 2019

השתתפות
מעל תקן שעות
השתתפות
בחינוך היסודי

הלוואות חדשות

<u>החזר יחסי 2020</u>	<u>החזר יחסי 2019</u>	<u>ריבית</u>	<u>תקופה בשנה</u>	<u>תקופה</u>	<u>סכום</u>	<u>תאריך קבלה</u>
	1,254,310.63	2%	9.00	10.00	15,000,000.00	30/9/2018
1,114,942.79	743,295.19	2%	8.00	10.00	10,000,000.00	31/3/2019
557,471.39	92,911.90	2%	2.00	10.00	5,000,000.00	30/9/2019
1,672,414.18	836,207.09	סה"כ הלוואות שנלקחו ב-2019				
1,357,433.45		2%	12.00	10.00	12,174,915.72	1/1/2020
3,029,847.63	2,090,517.72	סה"כ גידול בהחזר				

ריכוז פרישה

					2018		
		2020	2019	2018	עלות שנתית	עלות פרישה	תאריך פרישה
	צריך מחליף					51,716	31/12/18
חינוך	לא צריך מחליפה		73,287	36,343.30	109,631	63,527	01/09/18
חינוך	לא צריך מחליפה		62,258	63,290.08	125,548	7,077	30/06/18
	כללי		150,256	-	150,256	21,419	31/12/18
חינוך	לא צריך מחליפה		56,653	57,591.81	114,245	6,023	30/06/18
	כללי		95,133	31,595.17	126,728	20,008	01/10/18
			-	-			
			437,586.54	188,820.36	626,406.90	169,768.62	
					2019		
		2020	2019	2018	עלות שנתית	עלות פרישה	תאריך פרישה
חינוך	צריך מחליף				175,978	76,191	15/01/19
חינוך	לא צריך מחליפה	2,813.21	43,860.58		46,674	9,243	22/01/19
	כללי	30,762.65	93,996.97		124,760	11,251	31/03/19
	כללי	54,830.20	77,706.38		132,537	53,468	31/05/19
חינוך	לא צריך מחליפה	46,351.25	47,119.51		93,471	20,011	30/06/19
חינוך	צריך מחליף				94,799	38,310	31/10/19
חינוך	צריך מחליף						31/10/19
		134,757.32	262,683.43	-	668,217.75	208,474.07	
					2020		
		2020	2019	2018	עלות שנתית	עלות פרישה	תאריך פרישה
חינוך	לא צריך מחליפה	37,381.17			89,729.16		01/08/20
חינוך	לא צריך מחליפה	44,925.38			107,838.17		01/08/20
חינוך	צריך מחליף	-					01/08/20
	כללי	54,272.29			130,274.34		01/08/20
	כללי	-					01/08/20
חינוך	צריך מחליף				192,211.74		01/08/20
	כללי	54,435.26			130,665.54		01/08/20
חינוך	לא צריך מחליפה				134,056.74		01/08/20
חינוך	צריך מחליף						01/08/20
חינוך	צריך מחליף						01/08/20
		191,014.10	-	-	784,775.69	-	

325,771	700,270	188,820	סה"כ
----------------	----------------	----------------	-------------

139,865.14	417,091.59	31,595.17	כללי
	-105,000.00		פנסיה
139,865.14	312,091.59	31,595.17	סה"כ כללי

185,906.28	283,178.39	157,225.19	חינוך
-------------------	-------------------	-------------------	--------------