

עיריית יהוד – מונוסון

הצעת התקציב לשנת הכספים 2023

ערכו :

רו"ח גל לניאדו – גזבר העירייה

קונסטנס צ'רי – סגנית גזבר ומנהלת מח' תקציבים

יַעַדִי 2023



העברת מערכות

לשליטה ובקרה מרחוק

הצלאת רמת
הניקיון במרחק
הציבורי

הרחבת
פרוייקטים
חינוכיים

המשק פריסת
מזכרות במרחק
הציבורי

הרחבת הנוכחות
והקטחון במרחק
הציבורי

יצול
התהליכים
המקצועיים
והשרות
אתושה

הרחבת
הפעילות
אנוצר

הרחבת
הפעילות
אילו השלישי

מזנה מוסבר
אחינוק המיוחד

קידום תוכניות
אחתחדשות
צירונות

הערכות אכפ"ן
תוק העדפת
פרוייקטים
חינוכיים

הפעלת יחידת קיימות

הרחבת המענים
המחשוביים
אחטיבות

הרחבת
פעילות רווחת
העובד והכשרת
עובדים

הרחבת פעילות
המקד 24/7

נתונים כלליים

□ התקציב הרגיל לשנת 2023 מסתכם ב-250,959 אש"ח, גידול של 13,474 אש"ח המהווים 5.7% לעומת תקציב שנת 2022 שהסתכם ב-237,485 אש"ח.

□ ברשות מתגוררים כ-33,224 תושבים (נתוני מנהל האוכלוסין 10/22) והיא כוללת 10,416 בתי אב (נתוני מח' ארנונה 10/22) ומשתרעת על שטח של 6,391 דונם (כולל שטח רובע גדות-תמ"ל 1041 בן 954 דונמים שסופח לעיר בתחילת שנת 2017 ושטח מקב"ת מגשימים-תמ"ל 1072 בן 661 דונמים שסופח לעיר ב-8/22).

□ ברשות 53 גנ"י, 7 ביה"ס יסודיים, 3 חט"ב, 3 ביה"ס תיכוניים. הכוללים 7,494 תלמידים (נתוני תשפ"ג).

□ עפ"י נתוני הלמ"ס האחרונים ממוצע הדירוג הסוציו-אקונומי של תושבי הרשות הינו 7 (מ-1 הנמוך ביותר עד 10 הגבוה ביותר).

נקודות חוזקה וחולשה מבניות בתקציב הרשות

נקודות חוזק

- ☐ תקציב הכנסות שוטף עצמאי – תלות קטנה במשרדי הממשלה.
- ☐ 46% חיוב ארנונה שלא למגורים מסך חיוב הארנונה.
- ☐ מיקום ושטח גיאוגרפי בעל פוטנציאל פיתוח משמעותי ואיכותי.
- ☐ ערך קרקע גבוה יחסית מה שיוצר כדאיות כלכלית המאפשרת הוצאת תוכניות פינוי בנוי לפועל.

נקודות חולשה

- ☐ תשלום פנסיה תקציבית בשיעור של כ 8% מסך התקציב לעומת ממוצע ארצי של 4%.
- ☐ מגמת ירידה ביחס בין חיוב ארנונה לעסקים/ למגורים.
- ☐ פוטנציאל גביית היטל השבחה נמוך יחסית עקב מסלולי התחדשות עירונית המחוייבים בהשבחה חלקית ובעלות רמ"י על רב הקרקעות הפנויות לפיתוח ובינוי.

הצעת התקציב הרגיל לשנת הכספים 2023

התפתחות נתונים פיננסיים

מדדים פיננסיים

מקורות מימון ושימושי
התקציב

פירוט הגידול בתקציב לפי
נושאים

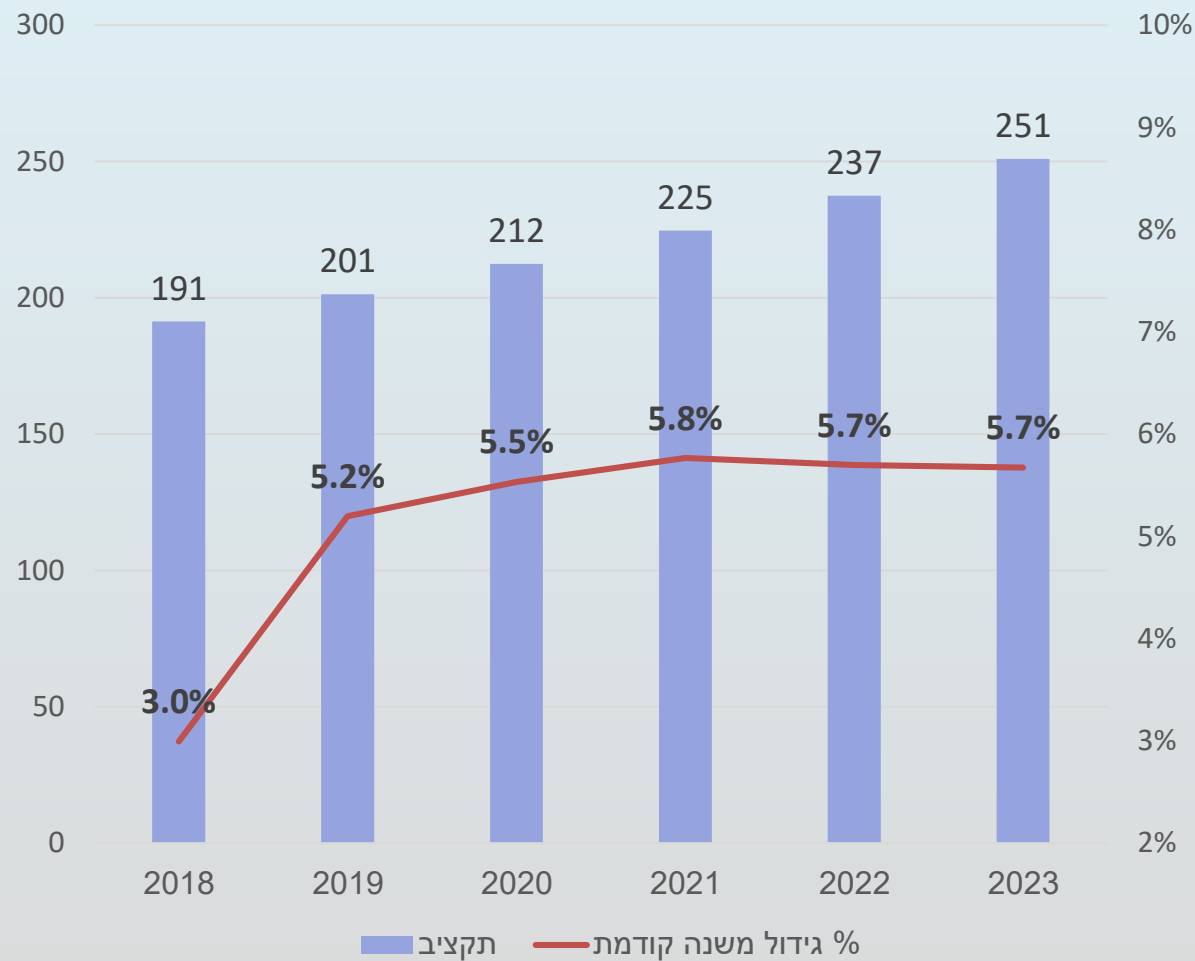
תקבולים ותשלומים לפי סוגים

תקן כח אדם

התפתחות נתונים פיננסיים

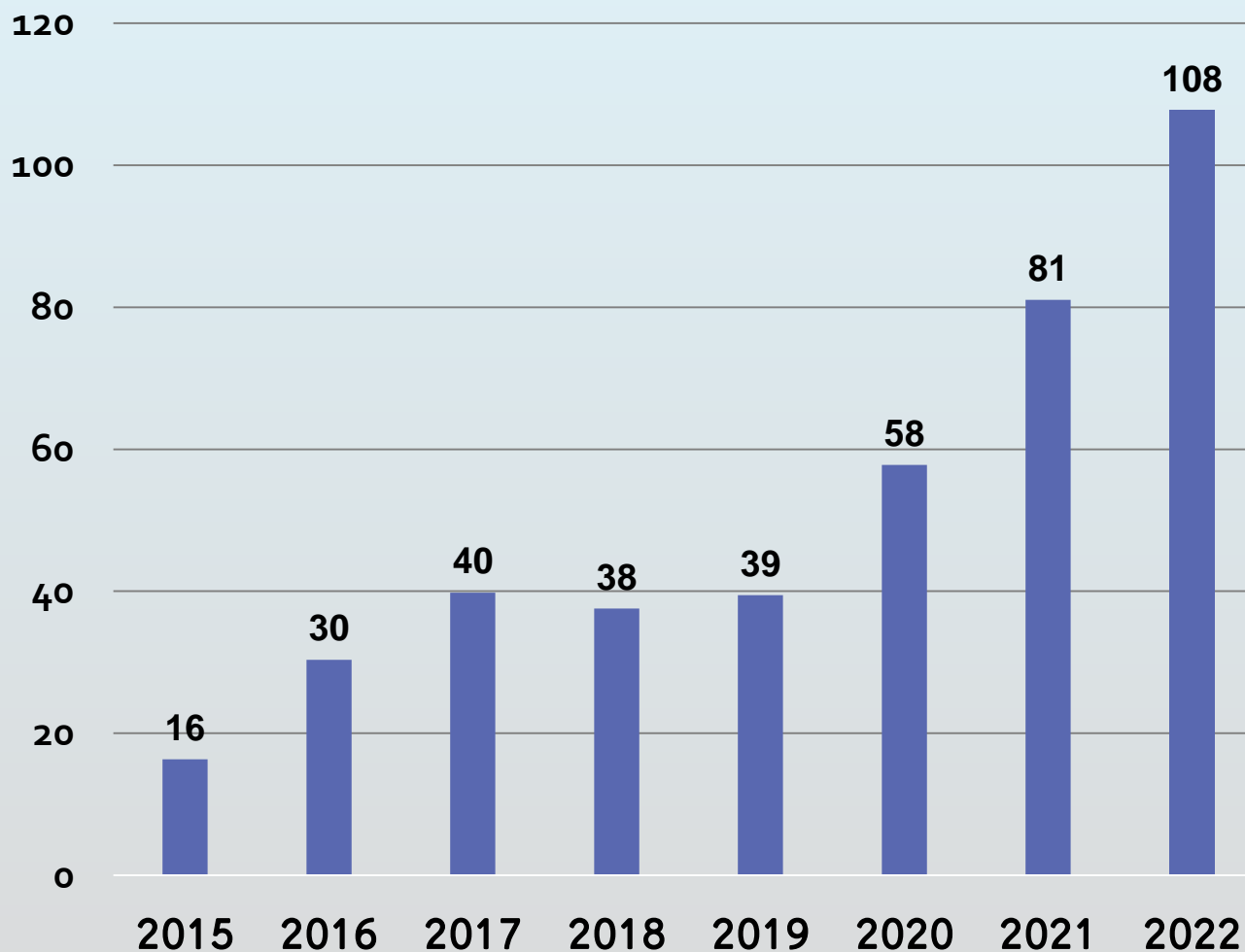
התפתחות התקציב הרגיל על פני

השנים 2018-2023 (מש"ח)



ביצוע תקציב בלתי רגיל

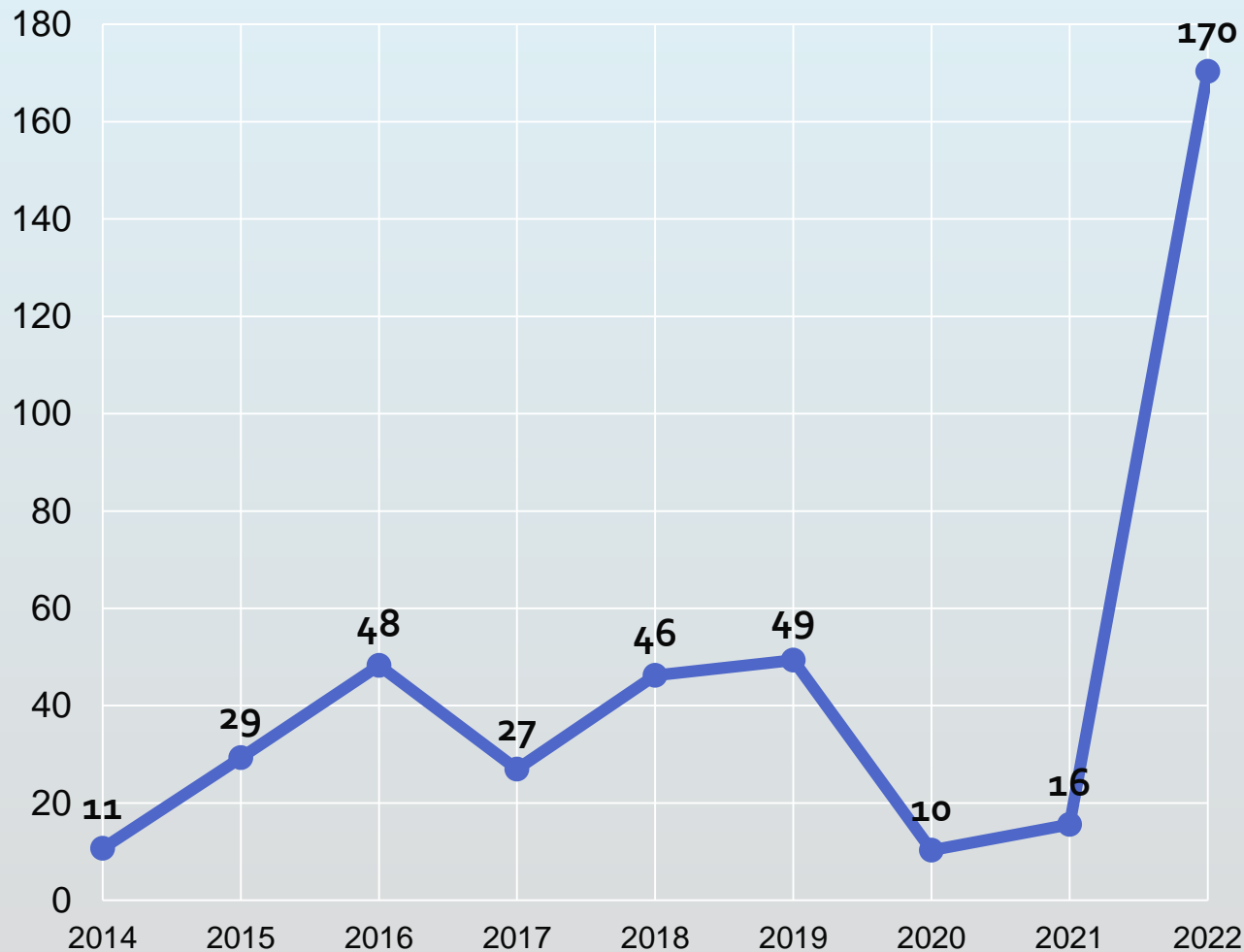
*2015-2022 (מש"ח)



* 2022 אומדן נתוני ביצוע

תקבולים בקרנות הרשות 2014-2022

(מס"ח)



נתוני 2022 - אומדן סוף שנה

יתרת גרעון והלוואות* לסוף שנה

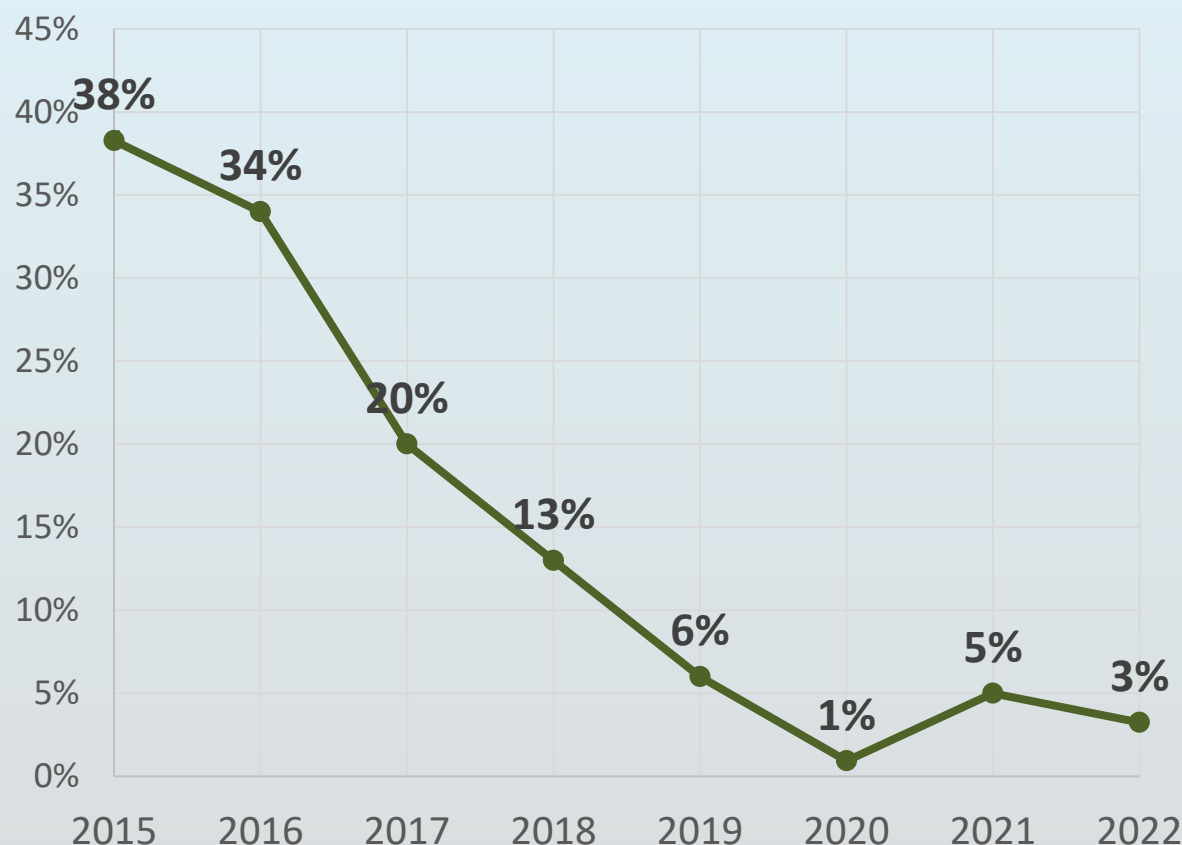
(מש"ח) 2015-2022



* בניכוי כרית ביטחון על האג"ח

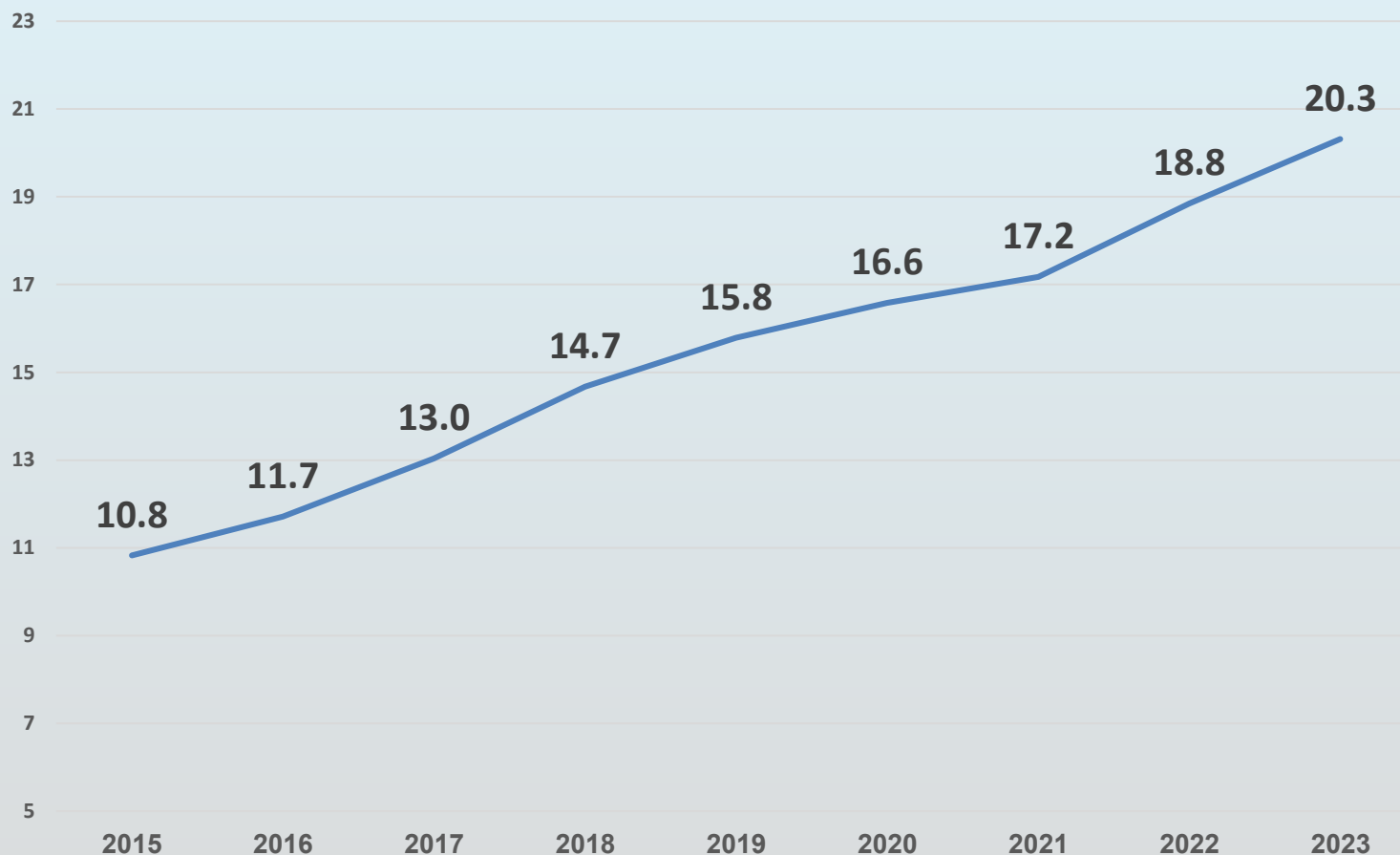
יתרת גרעון והלוואות כאחוז מסך הכנסה

2015-2022, נתוני סוף שנה



* גרעון מצטבר + אשראי ז"א בניכוי כרית ביטחון על האג"ח
 ** ללא משק המים והביוב, הנחות ארנונה, העברות מקרנות, מענקים לכיסוי גרעון מצטבר והלוואות איזון.

*** התפתחות ההוצאה לתלמיד** **שנים 2015-2023 (אש"ח)**



* כולל תיכון מקיף ויגאל אלון

מדדים פיננסיים

מדדים פיננסיים

נתוני ביצוע * 2020-2022

ממוצע ארצי	יהוד מונוסון			
	2022	2021	2020	
0.65	1.00	1.02	1.00	נזילות יחס שוטף
18%	3%	5%	5%	מבנה אחוז עומס מלוות מהכנסות
3%	1%	4%	5%	הון אחוז פירעון מלוות מהכנסות

מדדים פיננסיים

נתוני ביצוע * 2020-2022

ממוצע ארצי	יהוד מונוסון			
	2022	2021	2020	
88%	94%	94%	93%	אחוז גבייה שוטף
25%	45%	44%	37%	אחוז סבסוד חינוך
27%	39%	36%	34%	אחוז סבסוד רווחה
				אחוז הוצאות שכר
33%	25%	25%	25%	מהכנסות
				אחוז שכר
				מוניציפאלי מסך
17%	15%	15%	16%	הכנסות (ללא חינוך ורווחה)
				משרות מוניציפאליות
4.55	3.80	3.80	3.90	ל 1,000 תושבים

יעילות

מדדים פיננסיים

נתוני ביצוע * 2020-2022

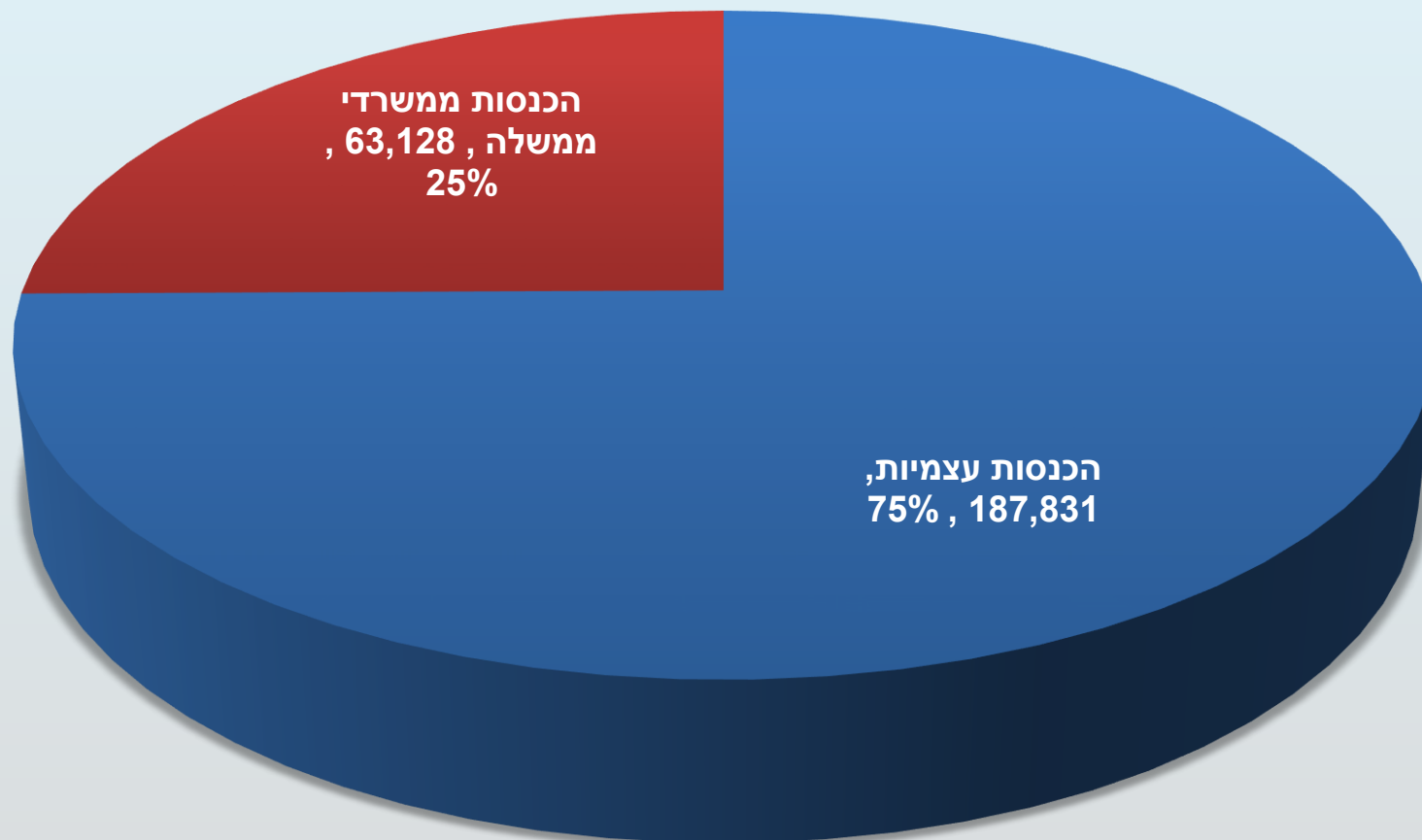


ממוצע ארצי	יהוד מונוסון			
	2022	2021	2020	
5%	0%	0%	0%	ביצוע אחוז גירעון שוטף מהכנסות
12%	0%	0%	0%	אחוז גירעון מצטבר מהכנסות
47%	68%	64%	66%	אחוז הכנסות עצמיות מההכנסות
39%	47%	48%	48%	אחוז חיוב ארנונה לא למגורים מסך חיוב הארנונה
4%	9%	9%	8%	אחוז תשלומים לפנסיה מסך ההכנסות

מקורות מימון ושימושי התקציב

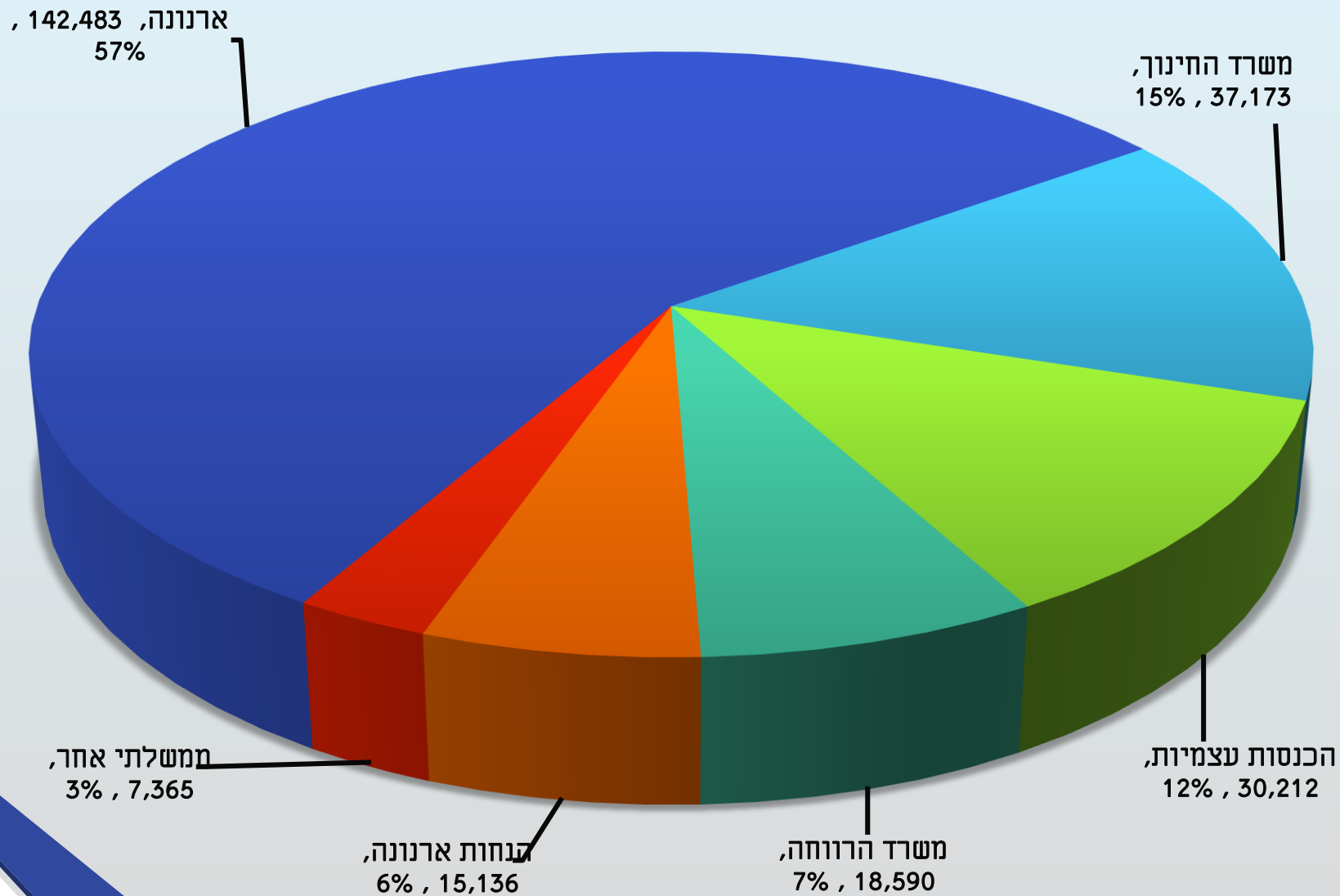
מקורות מימון תקציב 2023

(250,959 אש"ח)



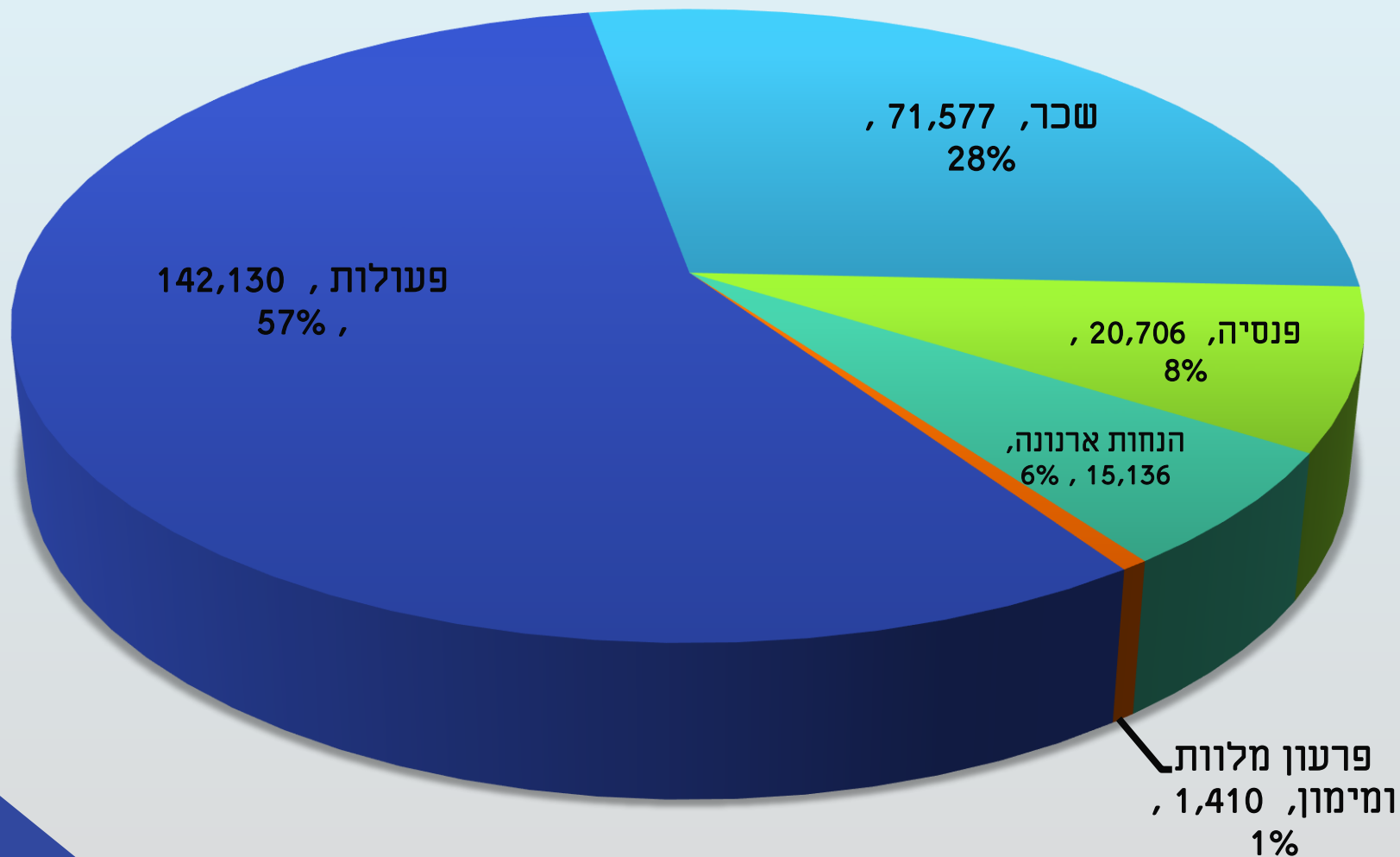
פירוט מקורות מימון תקציב 2023

(250,959 אש"ח)

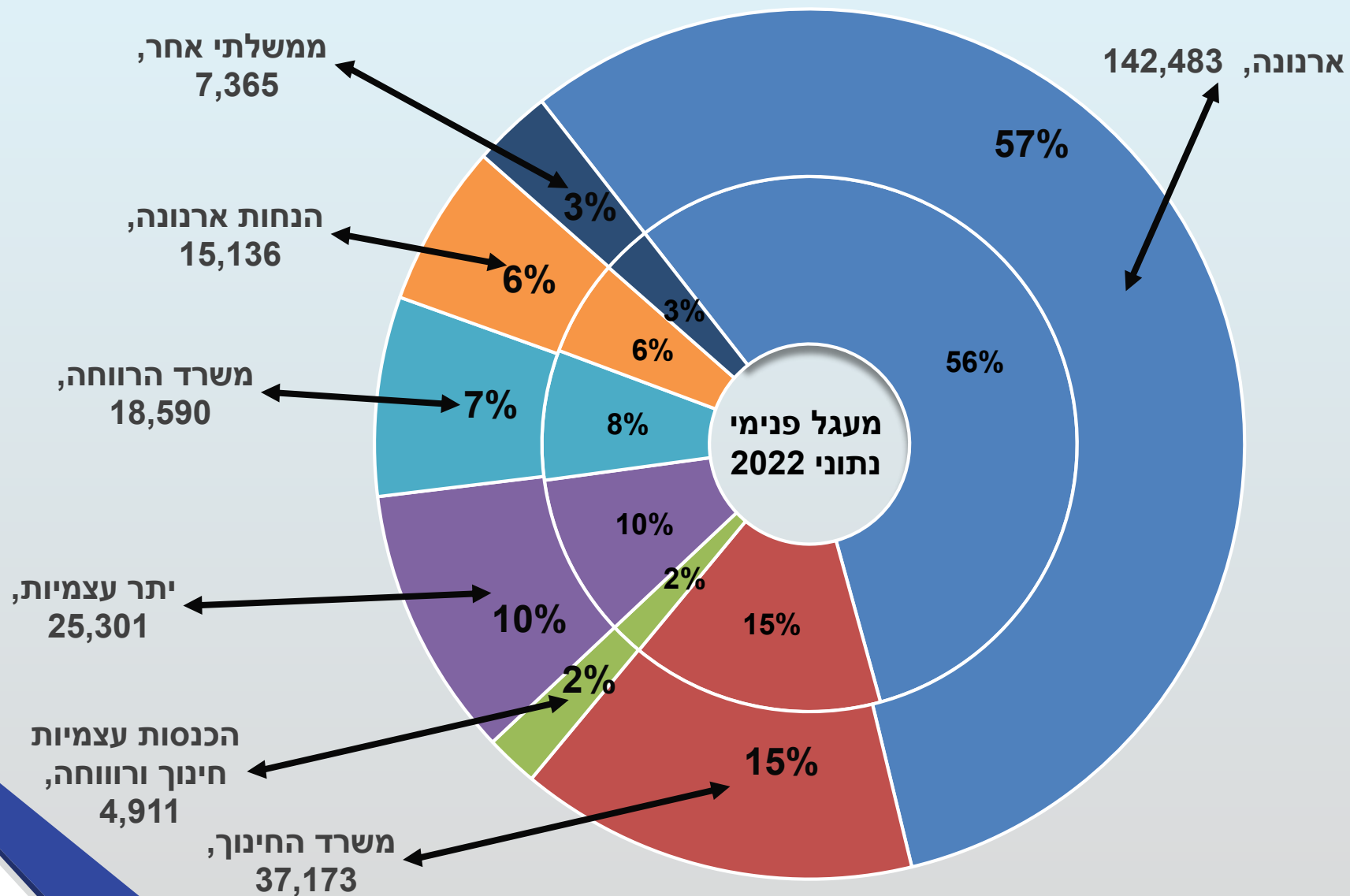


שימושי תקציב 2023 לפי סוגים

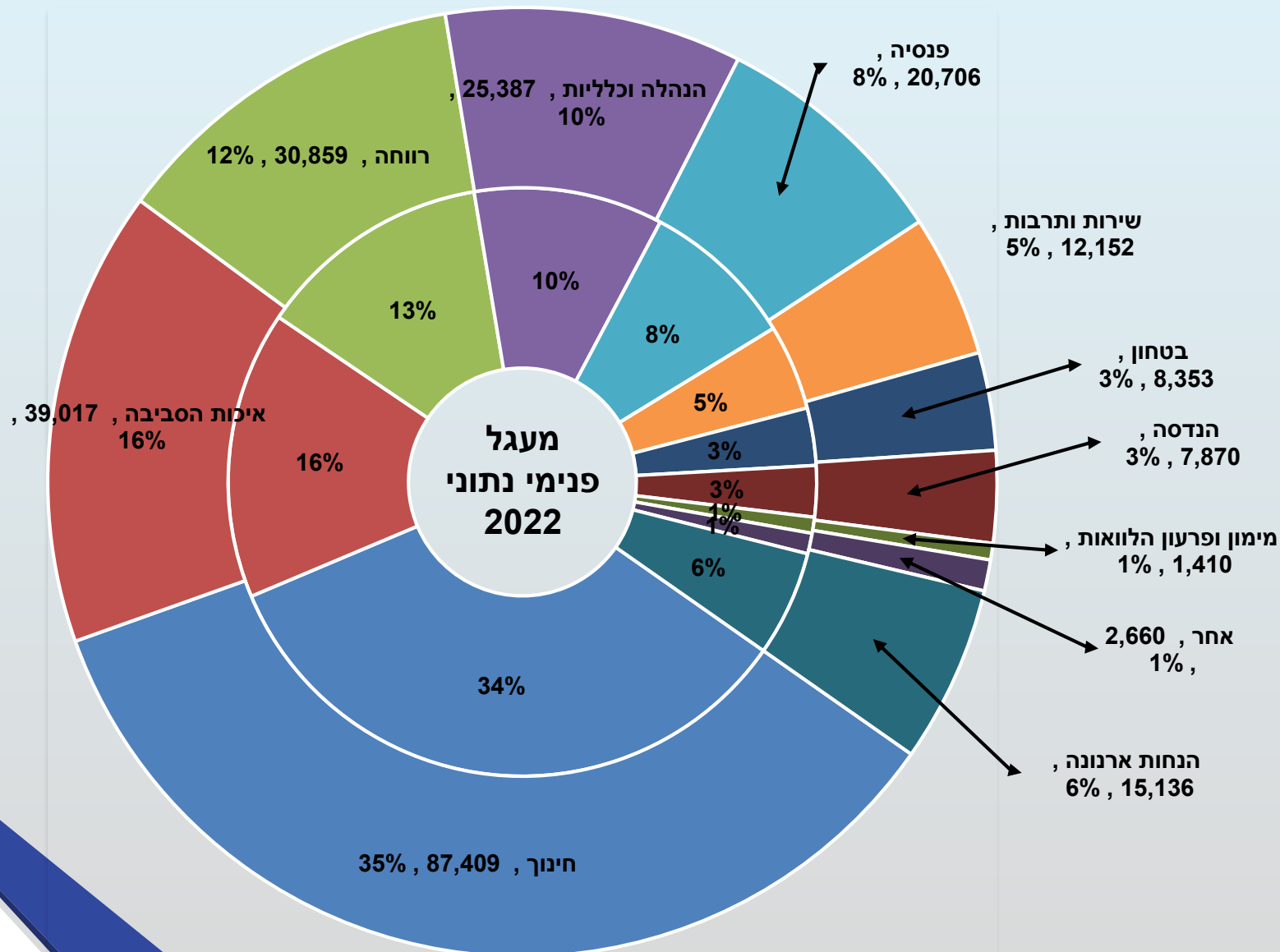
(250,959 אש"ח)



תקציב 2023 בהשוואה ל 2022 התפלגות הכנסות לפי נושאים (250,959 אש"ח)



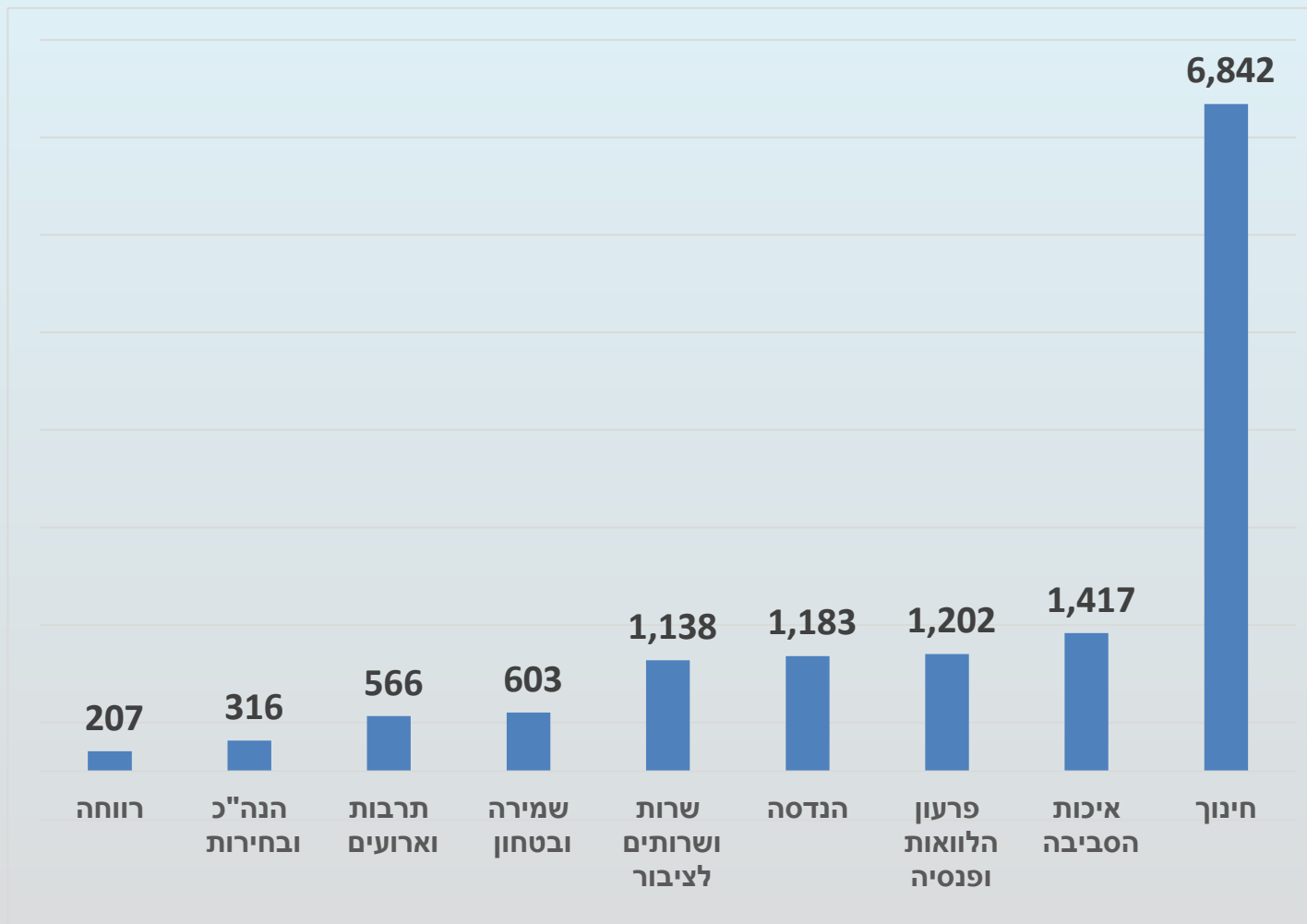
תקציב 2023 בהשוואה ל 2022 התפלגות הוצאות לפי נושאים (250,959 אש"ח)



פירוט הגידול בתקציב לפי נושאים

פירוט הגידול התקציבי שנת 2023

13,474 אש"ח



עיקרי השינויים בתקציב -2023

תחום	הסבר לעיקר הגידול התקציבי	שינוי (אש"ח)
חינוך	חינוך מיוחד (סייעות, הסעות מלווים)	5,108
	פרוייקטים חינוכיים (גפ"ן)	959
	כ"א באגף החינוך	841
	סבסוד צהרונים	422
	שמירה בבתי ספר	377
	אחזקה וניקיון מוס"ח	655
	שכר גננות וסייעות גנ"י	313
	מיחשוב מוס"ח	260
	ביטוח תלמידים	138
	בטיחות מוס"ח	125
	ארועי ספורט	120
	ביטול עוזרי הוראה ונאמני קורונה	-853
	ביטול רישום תשלומי הורים לקייטנות למתנ"ס	-1,623
	סה"כ	6.842

עיקרי השינויים בתקציב -2023-המשך

שינוי (אש"ח)	הסבר לעיקר הגידול התקציבי	תחום
866	טאוט רחובות	איכות הסביבה
213	אשפה	
142	שכר עובדים	
126	וטרינריה	
70	קיימות	ותברואה
1,417	סה"כ	

עיקרי השינויים בתקציב -2023-המשך

תחום	הסבר לעיקר הגידול התקציבי	שינוי (אש"ח)
רווחה	תוספת תקנים והשפעת הסכם שכר עו"סיות	821
	תוספת כיתת ותיקים, קפה בגדד, מועדון מופת 2, סדנאות וארועים לגיל השלישי	298
	תוספת הסעות וליווי הסעות למסגרות לבעלי צרכים מיוחדים	83
	המרת תקציב פעולות לשכר	-190
	השמות למסגרות מוגבלויות ונכויות נטו	-805
	סה"כ השפעה	207

עיקרי השינויים בתקציב -2023-המשך

תחום	הסבר לעיקר הגידול התקציבי	שינוי (אש"ח)
תרבות ואירועים	תרבות ואירועים	295
	ארועי נוער באמצעות משרד התרבות	283
	ארועי תרבות תורנית	120
	רובע מונוסון	77
	מיון שכר עובדים	-209
שרות	מיון עובדים לאגף השרות והגדלת מוקד	373
	עבודות קבלניות מוקד	274
	התייקרות ביטוחי העירייה	491
שמירה ובטחון	אגף בטחון ואיוש משרות בשיטור	233
	קצין רכב	143
	הערכות לחרום	137
	הדרכות בטיחות	90
סה"כ השפעה		2,307

עיקרי השינויים בתקציב -2023-המשך

שינוי (אש"ח)	הסבר לעיקר הגידול התקציבי	תחום
531	פנסיה	פרעון הלוואות ופנסיה
671	הוצאות מימון נטו (כולל מימון בגין הנחות ארנונה)	
1,183	תוספת תקנים במהלך 2022 ול 2023 : מנהל מח' בקרה ומעקב ועוזרת מהנדסת העיר, מנהלת מדור חוזים ובקרה בהנדסה , 2 בודקי תוכניות, מנהל תחום תכנון במנהלת התחדשות עירונית מנהל מח' תכנון תב"ע.	הנדסה
316	שכר עובדים ופעולות	הנהכ ובחירות
2,701	סה"כ השפעה	

תקבולים ותשלומים לפי סוגים

תקבולים ותשלומים לפי סוגים 2023

עיריית יהוד - מונוסון				
הצעת התקציב לשנת 2023 (באש"ח)				
<u>2023</u>		<u>2022</u>		<u>פרטים</u>
36%	92,283	36%	86,260	שכר ופנסיה
57%	142,130	57%	135,375	פעולות
7%	16,546	7%	15,850	הנחות ארנונה ומימון
100%	250,959	100%	237,485	סה"כ תשלומים
57%	142,483	56%	133,657	ארנונה
6%	15,136	6%	13,760	הנחות ארנונה
12%	30,212	12%	27,989	עצמיות אחר
25%	63,128	26%	62,079	ממשלתי
100%	250,959	100%	237,485	סה"כ תקבולים

הוצאות שכר בתקציב 2023

עיריית יהוד - מונוסון הצעת התקציב לשנת 2023					
2023		2022		פרטים	
35%	32,091	35%	30,529	שכר כללי	
34%	31,178	33%	28,069	שכר חינוך	
9%	8,308	9%	7,487	שכר רווחה	
22%	20,706	23%	20,175	* פנסיה	
107%	92,283	100%	86,260	סה"כ שכר ופנסיה	

הסבר לעיקר הגידול בהוצאות שכר 2023

שכר כללי:

☐ תקנים שאוישו במהלך 2022 ואשר השפעתם מלאה לשנת 2023 : מנהל מח' בקרה ומעקב ועוזרת מהנדסת העיר, מנהלת מדור חוזים ובקרה בהנדסה, מנהל אגף בטחון, רכזת תרבות, מנהל מח' תברואה באגף איכ"ס, קניין, איוש תקנים חסרים בשיטור העירוני, הגדלת משרת וטרינרית הרשות ל 100% .

☐ תקנים חדשים לשנת 2023 : 2 בודקי תוכניות, מנהל תחום תכנון במנהלת התחדשות עירונית, מנהל מח' תכנון תב"ע בהנדסה, מנהל נכסים, קליטת 2 עובדי תחזוקה ממיקור חוץ, מוקדן .

☐ מקדם שכר של 3.5% בממוצע .

שכר חינוך:

☐ תקנים שאוישו במהלך 2022 ואשר השפעתם מלאה לשנת 2023 : מנהלת הגיל הרך, ס.מנהל מח' חנ"מ, עובד תחזוקה למח' לוגיסטיקה, טכנאי מחשבים נוסף לחט"ב, פסיכולוגים בשפ"ח ובשפ"מ, סייעות צמודות לילדי חנ"מ זכאים .

☐ תקנים חדשים לשנת 2023 : תקן רכז הסעות מח' חנ"מ, עובד תחזוקה נוסף למח' לוגיסטיקה, אב בית אחה"צ לאולם ספורט היובל ולמתחם השמחה, קליטת סייעות חנ"מ ממיקור חוץ, קליטת מזכירה למח' ספורט ולוגיסטיקה .

☐ מקדם שכר של 3.5% בממוצע .

שכר רווחה :

☐ תקנים שאוישו במהלך 2022 ואשר השפעתם מלאה לשנת 2023 : עו"ס טיפול משפחתי וזוגי ועו"ס זקנה .

☐ תקנים חדשים לשנת 2023 : תקן מנהלת מיצוי זכויות שי"ל ותקן מזכירה/עובדת זכאות מותנה הכנסה החל מ 1.7.23 .

☐ תוכלל השפעת הסכם העלאת שכר העו"סים משנת 2022 בעלות שנתית של כ 650 אש"ח ואשר מרבית השפעתה כבר נלקחה

בחשבון בשנת 2022 .

הוצאות לפעולות בתקציב 2023

עיריית יהוד - מונוסון				
הצעת התקציב לשנת 2023				
2023		2022		פרטים
44%	63,348	44%	59,712	פעולות כלליות
40%	56,231	39%	52,498	פעולות חינוך
16%	22,551	17%	23,165	פעולות רווחה
100%	142,130	100%	135,375	סה"כ פעולות

הסבר לעיקר הגידול בהוצאות לפעולות 2023

פעולות כלליות:

- ☐ תוספת נקיון וטיאוט רחובות 866 אש"ח, קיימות וחינוך סביבתי 70 אש"ח כך שסהכ תקצוב חדש לנושא יעמוד על 240 אש"ח, פינוי אשפה וגזם 213 אש"ח.
- ☐ תרבות ואירועים 295 אש"ח, תרבות תורנית 120 אש"ח.
- ☐ מוקד עירוני 274 אש"ח.
- ☐ הוצאות פרסום דרושים ומכרזים 160 אש"ח, פעולות דוברות 240 אש"ח.
- ☐ בטחון ובטיחות 370 אש"ח, מערכות מידע 130 אש"ח.
- ☐ בחירות מוניציפאליות (מזכירי קלפי, סדרנים) 350 אש"ח.

פעולות חינוך:

- ☐ פרויקטים חינוכיים סל מוסדי ורשותי, נטו 2,709 אש"ח. סייעות, אגרות תלמידי חוץ הסעות ומלווים חנ"מ 2,325 אש"ח, פעילויות וארועי נוער - 350 אש"ח, פעילויות ואירועי ספורט 120 אש"ח, חינוך בלתי פורמלי (מתנ"ס) 422 אש"ח לסבסוד צהרונים, אבטחת מוס"ח 377 אש"ח, נקיון ואחזקה מוסדות חינוך ואולמות ספורט 612 אש"ח, טכנאי מחשוב בחט"ב 185 אש"ח.

פעולות רווחה:

- ☐ הסעות וליווי מסגרות לבעלי צרכים מיוחדים 300 אש"ח, פתיחת מועדון מופ"ת, מועדון קפה בגדד, תוספת כיתת ותיקים ועריכת סדנאות ואירועים לגיל השלישי 298 אש"ח, הגדלת מימון עירוני לשימור מתנדבים בשי"ל 20 אש"ח (בנוסף לתקנון תקן מנהל מרכז שי"ל בשכר רווחה).

הנחות ארנונה ומימון בתקציב 2023

עיריית יהוד - מונוסון				
הצעת התקציב לשנת 2023				
2023		2022		פרטים
9%	1,410	13%	2,090	פרעון הלוואות ומימון הנחות ארנונה
91%	15,136	87%	13,760	
100%	16,546	100%	15,850	סה"כ מימון ופרעון מלוות

תקציב פירעון מלוות ומימון – תקציב 2023

☐ פירעון אגרות חוב – הסתיים מלוא הפרעון בשנת 2021.

☐ פירעון הלוואה מיוחדת לאוצר המדינה על סך 230 אש"ח, בריבית פריים.

☐ פירעון סך של כ- 500 אש"ח שהינו חלק מהלוואת פיתוח על סך 6 מש"ח

שניטלה ב – 07/2021.

תקבולים ותשלומים לפי סוגים 2023

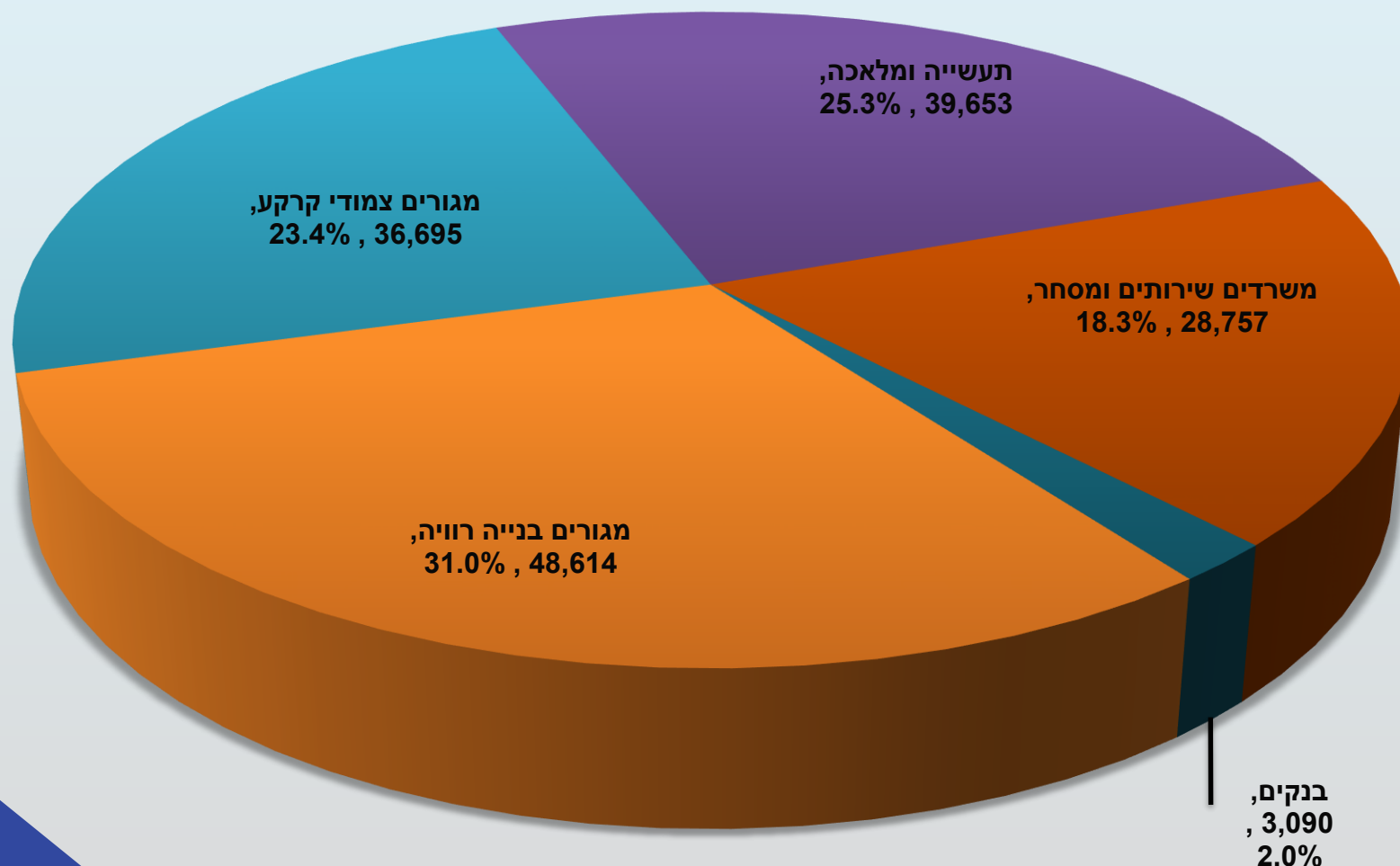
עיריית יהוד - מונוסון				
הצעת התקציב לשנת 2023 (באש"ח)				
<u>2023</u>		<u>2022</u>		<u>פרטים</u>
36%	92,283	36%	86,260	שכר ופנסיה
57%	142,130	57%	135,375	פעולות
7%	16,546	7%	15,850	הנחות ארנונה ומימון
100%	250,959	100%	237,485	סה"כ תשלומים
57%	142,483	56%	133,657	ארנונה
6%	15,136	6%	13,760	הנחות ארנונה
12%	30,212	12%	27,989	עצמיות אחר
25%	63,128	26%	62,079	ממשלתי
100%	250,959	100%	237,485	סה"כ תקבולים

עקרונות בבניית תחזית הארנונה 2023

- ☐ בסיס השטחים לחיוב הינו חודש 10/2022.
- ☐ תעריפי הארנונה עודכנו בשיעור 1.37% בהתאם להוראת חוק.
- ☐ נלקח בחשבון הצמדת תעריפי הארנונה לפי אומדן מדד שנתי של 2.5% לשנת 2023.
- ☐ נלקח בחשבון תחזית אכלוס מבני מגורים, מסחר, משרדים בהיקף של כ- 3.3 מש"ח.
- ☐ אומדן שיעור הגבייה נטו ששימש בבניית התחזית הינו 93.75% בדומה לשנת 2022 .
- ☐ צפי לגבייה מחובות בפיגור בסך של כ- 7.7 מש"ח בהתאם לניסיון העבר.
- ☐ אומדן הקטנת חיוב בגין בקשת העירייה להפטרת חיוב מעברים בחניונים המקורים בבנייה רוויה למגורים כ- 2 מש"ח.

התפלגות חיובי ארנונה לשנת 2023

156,809 אש"ח, (לפני הנחות ארנונה)



הכנסות עצמיות בתקציב 2023

עיריית יהוד - מונוסון				
הצעת התקציב לשנת 2023				
2023		2022		פרטים
14%	4,179	14%	3,912	עצמיות חינוך
2%	732	2%	677	עצמיות רווחה
84%	25,301	84%	23,400	יתר עצמיות
100%	30,212	100%	27,989	סה"כ הכנסות עצמיות

פירוט יתר עצמיות תקציב 2023



עיריית יהוד - מונוסון	
פירוט יתר עצמיות , אש"ח	
תקציב 2022	תאור חשבון
5,678	מסי השבחה
3,139	העברה מקרן עודפים
2,500	הכנסות מימון מהשקעות
1,503	העברה מקרן תאגוד
2,084	זכייני שילוט
480	אגרת שילוט
2,800	קנסות ואגרות חנייה
1,200	דיבידינד מתאגיד המים
775	העברה מקרנות הרשות
721	תאגיד תמיר
640	אגרת רשיונות בניה
550	השת מוסדות בפנסיה
530	הכנסות מפעל הפיס
473	החזר שוטף תאגיד מים
380	הוצאות אכיפה ושכט
275	קנסות פיקוח עירוני
390	חיסון כלבים ובדיקות וטרינריות
200	קנסות פקוח על הבניה
983	שונות (שכירויות, השתתפויות שונות)
25,301	יתר עצמיות

פירוט יתר עצמיות – חינוך - תקציב 2023

עיריית יהוד - מונוסון פירוט עצמיות חינוך , אש"ח	
תקציב 2023	תאור חשבון
1,080	סל מוסדי - פרויקטים עם בתי ספר
1,858	תשלומי הורים גנ"י (הזנה, תל"ן, העשרה, סל תרבות, מסיבות)
300	השתתפות תושבים - במרכז חדשנות (מייקלאב)
447	תשלומי הורים ביטוח תאונות אישיות
200	השתתפות תושבים - שפ"מ
294	אחרות (השתתפויות הורים , מתנ"ס, תלמידי חוץ, שחייה)
4,179	סה"כ עצמיות חינוך

פירוט הכנסות ממשרדי ממשלה 2023

עיריית יהוד - מונוסון				
השתתפות המשרדים היעודיים בתקציב 2023				
2023		2022		
59%	37,173	59%	37,080	חינוך
29%	18,590	28%	18,665	רווחה
2%	1,000	2%	950	בטחון פנים (שמירת מוס"ח)
5%	3,316	1%	2,499	משרד הפנים עוטף נתב"ג
2%	1,285	3%	1,285	רמ"י תקורת הסכם גג
3%	1,764	2%	1,600	משרדים אחרים
100%	63,128	100%	62,079	סה"כ משרדים יעודיים

תקני כ"א

תקן כח אדם- תקציב 2023

עיריית יהוד - מונוסון הצעת התקציב לשנת 2023		
תקציב 2023	תקציב 2022	תאור חשבון
40	39	מנהל כללי
16	16	מינהל כספי
26	26	איכות הסביבה
15	16	שמירה וביטחון
21	18	תכנון ובנין עיר
4	6	מוקד עירוני
201	189	חינוך
14	16	תרבות
37	35	רווחה
2	2	מים
137	144	פנסיה
513	507	סה"כ תקנים

יַעַדִי 2023



העברת מערכות

לשליטה ובקרה מרחוק

הצלאת רמת
הניקיון במרחק
הציבורי

הרחבת
פרוייקטים
חינוכיים

המשק פריסת
מזכרות במרחק
הציבורי

יצוא
התהליכים
המקצועיים
והשרות
אתושה

הרחבת
הפעילות
אנצ

הרחבת
הפעילות
אילו השלישי

הרחבת הנוכחות
והקטחון במרחק
הציבורי

מצנה מוסבר
אחינוק המיוחד

קידום תוכניות
איתחדשות
צירניות

הערכות אכפ"ן
תוק העדפת
פרוייקטים
חינוכיים

הפעלת יחידת קיימות

הרחבת המענים
המחשוביים
אחטיבות

הרחבת
פעילות רווחת
העובד והכשרת
עובדים

הרחבת פעילות
המקד 24/7