

הצעת תקציב המועצה לשנת 2025



מליאת המועצה

09.03.2025



מסגרת התקציב

מסגרת הצעת תקציב לשנת 2025 – 162.3 מיליון ₪
היקף התקציב בשנת 2025 גדל בסך של 9.2 מיליון ש"ח,
גידול של כ- 6% לעומת תקציב 2024.

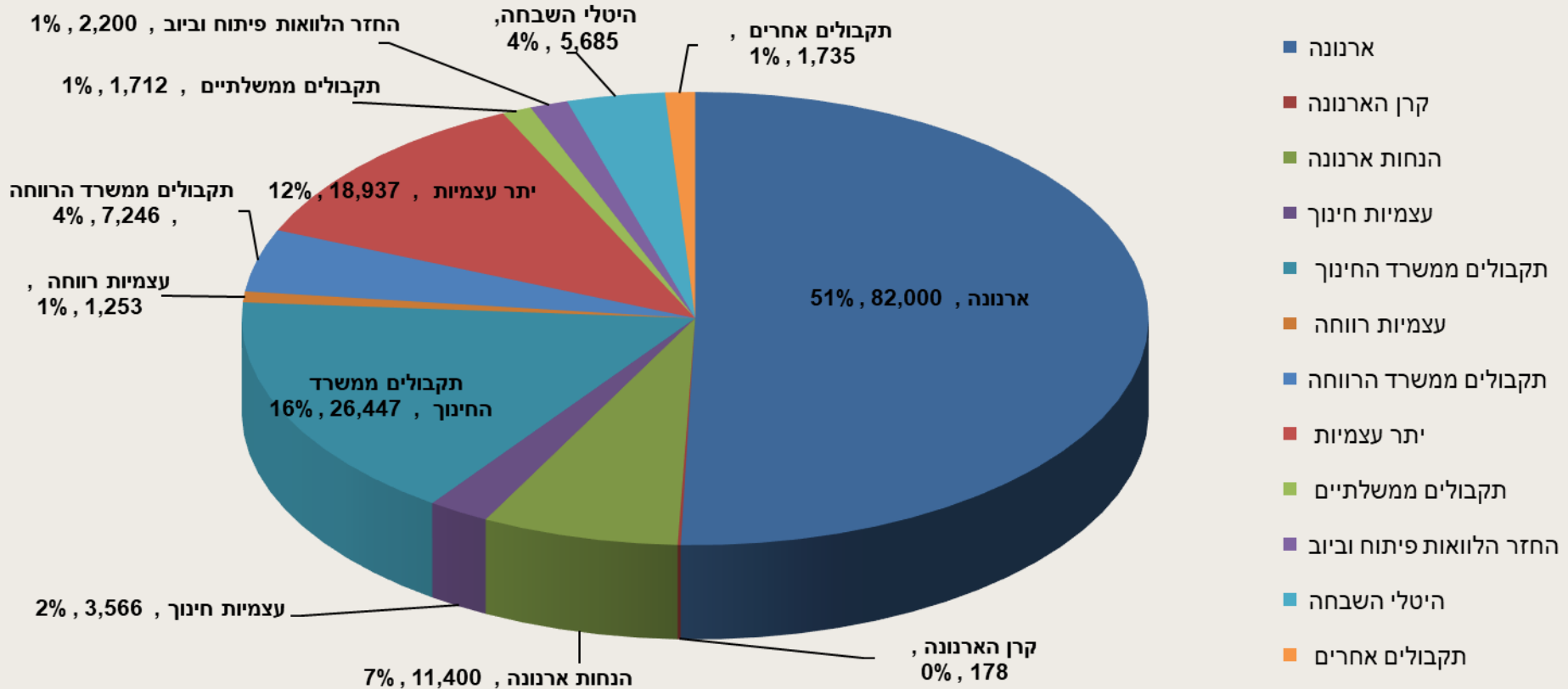


הנחות עבודה לבניית תקציב המועצה לשנת 2025

- התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2025 הוכן על בסיס הביצוע לשנת 2024 עם התאמות ושינויים הידועים לשנת 2025.
- תחזית הכנסות צפויות מארנונה, ממשרדי ממשלה והכנסות עצמיות.
- שינויים הנובעים מרפורמת הגפ"ן בתקציב חינוך ובהיקפו.
- התאמת תקציב השכר בהתאם לזחילת השכר והסכמי השכר במגזר הציבורי.
- הצגת תכניות העבודה והתקציב להנהלת המועצה ועדכונן בהתאם לצורך.

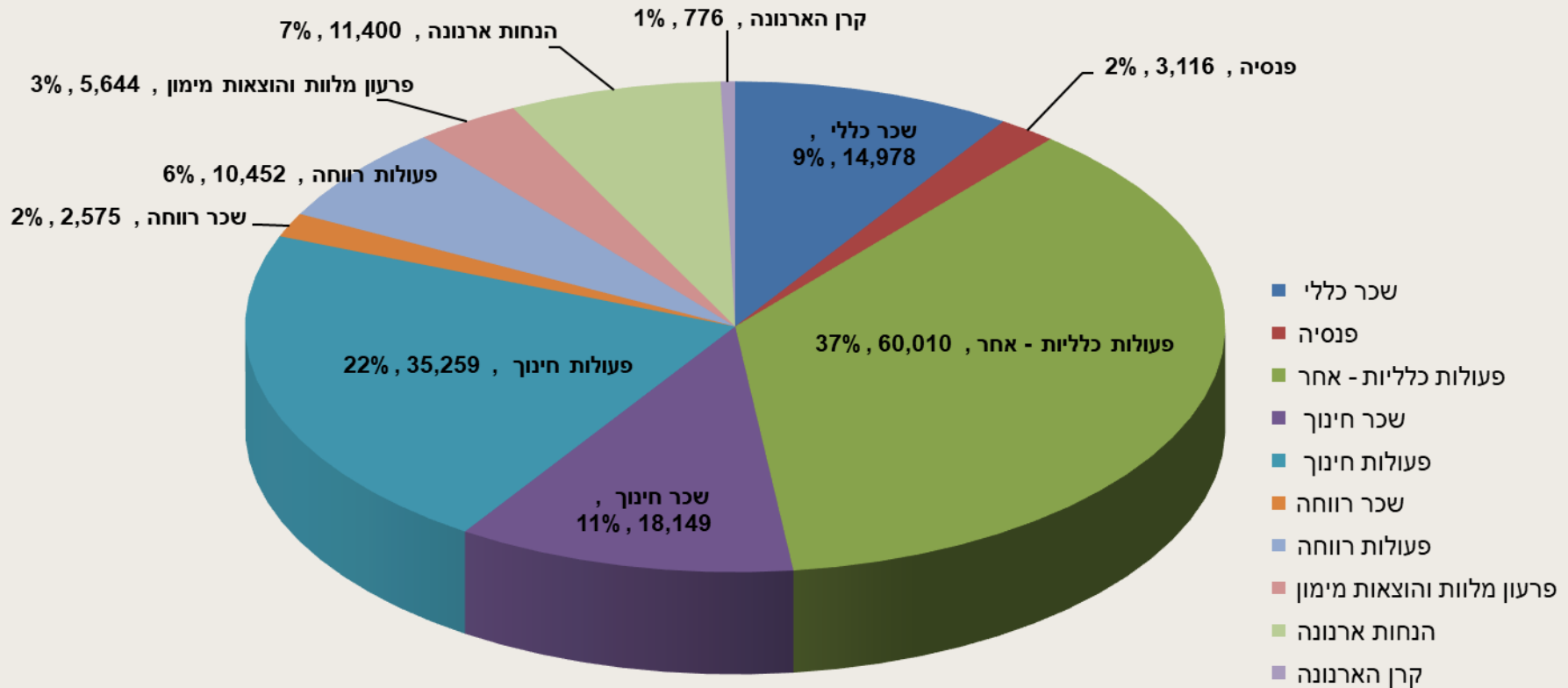


מועצה אזורית חוף השרון התפלגות ההכנסות בתקציב 2025 (סה"כ 162,359 אלפי ש"ח)





מועצה אזורית חוף השרון התפלגות ההוצאות בתקציב 2025 (סה"כ 162,359 אלפי ש"ח)





הדגשים העיקריים

בתקציב השוטף לשנת 2025

- **ארנונה** – תקציב הכנסות מארנונה לשנת 2025 עומד על סך של 82 מיליון ₪. נלקחו בחשבון כ-4.7 מיליון ₪ צפי להסכם פשרה עם שב"ס וחברת ים מערב.
- **קרן הארנונה** – בהצעת התקציב נרשמו הכנסות בסך 178 אלפי ₪ והוצאות בסך 776 אלפי ₪ לקרן הארנונה (הוצאה נטו בסך של 598 אלפי ₪).
- **שכר** – זחילת שכר 3% לבכירים ו-2% ליתר עובדי המועצה. כולל הסכמי שכר צפויים 30% תוספת לפסיכולוגים ו-10% לעו"ס.
- **מכסות** – בתשלומי המכסות של שנת 2024 נלקחו בחשבון תושבים המפונים מבתיהם עקב המלחמה (לפי דיווח של הישובים). בשנת 2025 – עודכנו המכסות בהתאם לכמות המפונים שנשארו (800 ₪ לשנה פר תושב).
- **ועדה מקומית** – הוצאות ההנדסה ממומנות מאגרות בנייה ומכספי היטלי פיתוח של המועצה. בתקציב 2025 נכללו הוצאות בסך של כ-5.5 מיליון ₪.



הדגשים העיקריים

בתקציב השוטף לשנת 2025 - המשך

- **ביוב** – פרק הביוב (ללא פירעון המלוות) עלה מ-6.715 מיליון ₪ בתקציב 24 ל-7.085 מיליון ₪ בתקציב 25. חלק מההוצאות ימומן מקרן שיקום ביוב.
- **חינוך** – הוטמעו והורחבו שירותים חינוכיים (פלנתניה, קמפוס הורים, שביל חוף השרון, עידוד יזמות וחדשנות) ותוקצבו פתיחת כיתות בחינוך המיוחד ותקציב תקומה.
- **רווחה** – הוצאות הרווחה מסתכמות ל-13.08 מיליון ₪. מימון הרשות מהווה כ-35% מסך הוצאות הרווחה. בשנת 2025 הורחב השירות לקהלי יעד חדשים (בצל המלחמה) ואוכלוסיית להט"ב ונמשך פרויקט +60 לזוטיקי המועצה, בשיתוף עם מפעל הפיס.



	2025 תקציב	ביצוע *2024	תקציב 2024	תקבולים
▶	82,000	79,421	76,500	ארנונה
▶	11,400	11,510	11,650	הנחות ארנונה
▶	178	-	-	קרן הארנונה
▶	30,013	29,714	25,837	חינוך
▶	8,499	7,180	7,113	רווחה
	1,712	2,449	1,974	הכנסות ממשרדי ממשלה
	28,557	25,038	30,068	תקבולים אחרים
	162,359	155,312	153,142	סה"כ
				תשלומים
	18,934	17,523	17,980	שכר כללי
	52,568	50,147	46,413	חינוך
	13,027	10,610	11,382	רווחה
	60,442	56,016	56,362	פעולות כלליות
▶	5,212	9,417	9,355	פרעון מלוות
	11,400	11,510	11,650	הנחות ארנונה
	776	-	-	קרן הארנונה
	162,359	155,223	153,142	סה"כ
	0	89	0	עודף / חוסר

* טרם בוצעה ביקורת לנתוני ביצוע 2024.





ארנונה

- תקציב ההכנסות מארנונה עומד על סך של כ – 82 מיליון ₪. תקציב זה מייצג עליה של כ 2.6 מיליון ₪ לעומת ביצוע שנת 2024.
- הארנונה מהווה כ 54% מתקציב המועצה (בניכוי הנחות ארנונה).

הצעת תקציב 2025	ביצוע 2024	תקציב 2024	
82	79.4	76.5	הכנסות ארנונה (במיליוני ₪)
54%	56%	54%	אחוז מהכנסות (בניכוי הנחות ארנונה)



הכנסות מארנונה

סוג חיוב	דרישות חיוב לשנת 25 באלפי ₪ *	תוספת סקר באלפי ₪	סה"כ צפי הכנסה לשנת 25 באלפי ₪
ארנונה ממגורים	31,967	350	32,317
ארנונה מעסקים	48,355	200	48,555
סה"כ ארנונה שוטף	80,322	550	80,872
אומדן צפי גבייה בשנת 25 (אלפי ₪)			76,020
ארנונה פיגורים			1,000
הסכמי פשרה			4,700
שב"ס וים מערב.			
סה"כ			81,720

* החיוב נטו כולל את שיעור עדכון הארנונה לשנת 2025 – 5.29%. בנוסף- המועצה קיבלה אישור חריג להעלאת הארנונה בתעריפים הבאים: 2% במגורים אזור א', 2.1% בתעשייה, בנקים וחברות ביטוח, קרקע תפוסה וחניונים (העלאה מדורגת).





הנחות בארנונה

- הכנסות הארנונה מוצגות בתקציב על פי צפי הגביה בפועל (בניכוי הנחות).
- הנחות הארנונה נרשמות בתקציב בסעיף הכנסה אל מול סעיף הוצאה מקביל.
- צפי הנחות על פי הצעת התקציב לשנת 2025 כ 11.4 מיליון ₪ לפי ביצוע שנת 2024 (11.5 מיליון ₪).





קרב הארנונה

הכנסות-

צפי הכנסות

שנה	כמות יח"ד המגדילות את מלאי יחידות הדיור	מענק תמיכה	מענק דיור (קיים מנגנון הצמדה)	תקבול- מענק תמיכה - מענק קבוע באלפי ש"ח	תקבול-מענק האצת דיור באלפי ש"ח (תוספת בלבד, ללא שנים קודמות)	מענק כולל עבור יח"ד מ-2018 ואילך באלפי ש"ח
2018	27	1,000				
2019	20	1,000				
2020	9	1,000				
2021	10					
2022	53					
2023	29					
2024	53		1,850	56	18.50	75
2025	29		1,948	56	103	178
2026	29		1,977	56	57	235
2027	29		2,007	56	106	341
2028	29		2,037	56	58	400
2029	29		2,067	56	59	459
2030	29		2,098	56	60	520
2031	29		2,130	56	61	581
2032	29		2,162	56	62	643
2033	29		2,194	56	63	706
2034	29		2,227	56	64	770
2035	29		2,261	56	65	835

1. מענק תמיכה - על כל יחידת דיור שנוספה בשנים 2018-2020 מענק בסך 1,000 ש"ח. (לא צמוד)

2. מענק האצת דיור - מענק שנתי בסך 1,850 ש"ח (צמוד לשיעור העדכון האוטומטי) על כל יחידת דיור שנוספה משנת 2021.

* המענק יינתן החל מהשנה השלישית שלאחר השנה שבה קיבלה הרשות היתר.





קרן הארנונה

הוצאות-

ההפרשה מחושבת על בסיס הגידול בהכנסות מארנונה שאינה למגורים משנה לשנה.

מקדם הקרן-

12,867	כמות תושבים
43,867	סה"כ ארנונה שאינה למגורים – אלפי ₪ (שנת הבסיס 2022)
3,409	ארנונה שאינה למגורים לנפש
28% (לפי מדד משרד הפנים)	מקדם הקרן





קרן הארנונה

תקבולים למדינה - מצטבר (אלפי ₪)	סך התשלום (שנתי, נטו) אלפי ₪	צפי העברות למדינה (אלפי ₪)					
		הכנסות קרן ארנונה	סך הפרשה לקרן מצטבר	28% מהגידול בארנונה שלא למגורים ביחס לשנה שעברה	תוספת ארנונה ביחס לשנה הקודמת	סך גביית ארנונה לא למגורים	שנה
				0.28			2018
						-	2019
						-	2020
						-	2021
שנת הבסיס						43,867	2022
					-938	42,929	2023
75	75	75	-	-	2,771	45,700	2024
-524	-598	178	776	776	457	46,157	2025
-1,192	-669	235	904	128	462	46,619	2026
-1,884	-692	341	1,033	129	466	47,085	2027
-2,648	-764	400	1,164	131	471	47,556	2028
-3,484	-836	459	1,295	132	476	48,031	2029
-4,393	-909	520	1,429	133	480	48,511	2030
-5,375	-982	581	1,563	134	485	48,997	2031
-6,432	-1,056	643	1,699	136	490	49,487	2032
-7,562	-1,130	706	1,836	137	495	49,981	2033
-8,767	-1,205	770	1,975	139	500	50,481	2034
-10,047	-1,280	835	2,115	140	505	50,986	2035

שיעור גידול גביית הארנונה משנה לשנה – 1%





השקעה בחינוך

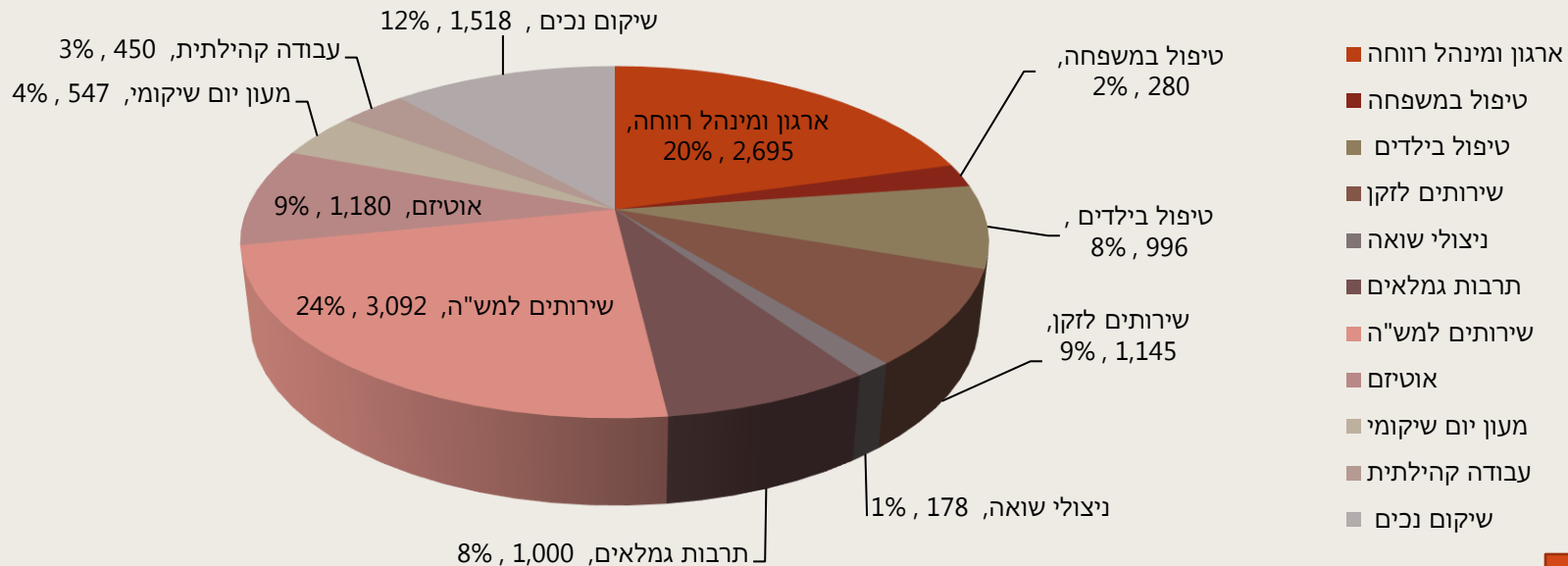
- סך הוצאות החינוך (פעולות ושכר) בתקציב הרגיל צפוי לעמוד על כ- 53.4 מיליון ₪ שהם מהווים עליה של כ-4.8% לעומת ההוצאות בביצוע שנת 2024.
- **הוצאות חינוך מהוות כ-35% מסך תקציב המועצה (בניכוי הנחות ארנונה).**
- תקציב החינוך מורכב מסעיפים עיקריים כגון גני ילדים, בתי ספר יסודיים, בתי ספר על יסודיים, חינוך מיוחד וכן שירותים נוספים כגון הסעות, שמירה, שירות פסיכולוגי חינוכי וכו'.
- המימון המועצתי בחינוך (המימון מעבר להשתתפות משרדי הממשלה ועצמיות) צפוי לעלות ולעמוד על סך של כ- 23.4 מיליון ₪ בשנת 2025 (לעומת 21.2 מיליון ₪ בביצוע שנת 2024).
- **עיקרי השינויים בתקציב החינוך בגין שנת הלימודים תשפ"ה-תשפ"ו:** תוספת תקנים לסייעות (תוצאה של חוק השילוב), תקציב תקומה, הסכמי שכר פסיכולוגים (תוספת 30%), פתיחת כיתות בחינוך המיוחד והתייקרות במחירי המשק.



רווחה

הוצאות הרווחה מסתכמות לסך של כ – 13.08 מיליון ₪. מימון המועצה מהווה כ 35% מסך הוצאות הרווחה.

התפלגות ההוצאות באלפי ש"ח





פירעון מלוות (פיתוח וביוב)

להלן נתונים לגבי פירעון המלוות (אלפי ₪) -

סה"כ			פירעון הלוואות ביוב			פירעון הלוואות פיתוח		
הצעת תקציב 2025	ביצוע 2024	תקציב 2024	הצעת תקציב 2025	ביצוע 2024	תקציב 2024	הצעת תקציב 2025	ביצוע 2024	תקציב 2024
5,212	9,416	9,355	2,220	6,113	6,065	2,992	3,303	3,290

- סך הפירעון השנתי בהצעת התקציב ל 2025 מסתכם לסך של כ 5.2 מליון ₪. סכום זה מהווה כ 3.4% מהיקף התקציב המשוער (בניכוי הנחות ארנונה).
- הצעת תקציב לשנת 25 לפירעון מלוות **פיתוח** נמוכה מביצוע שנת 24 בשל הלוואה שהסתיימה.
- ירידה בהצעת תקציב 2025 בפירעון הלוואות **ביוב** עקב 5 הלוואות שהסתיימו מועד פירעון ב-12.24.
- יתרת המלוות ליום 31.12.2024 הינה כ-21.4 מיליון ₪ ומהווה כ – 14% מסך התקציב לשנת 2025 (בניכוי הנחות).





שיטת החלוקה ליישובים

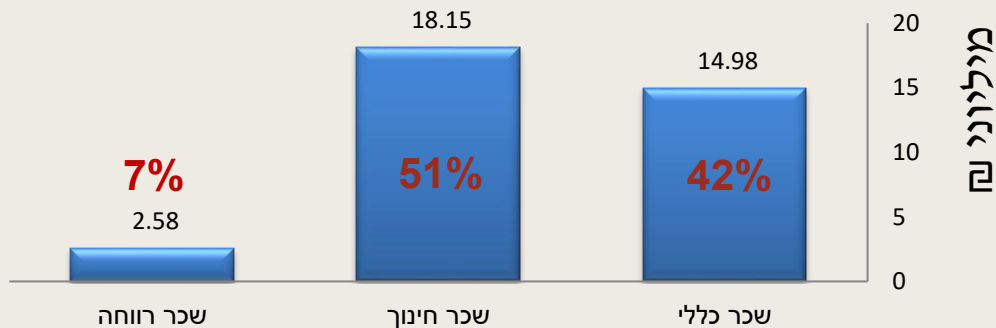
- מכסות – כ- 800 נה לתושב לשנה (פר תושב + הכנסה עסקית).
ארנונה עסקית – תוספת 500 אלפי נה שמתחלקת בין יצרניות הארנונה הגבוהות.
גני ילדים – 50,000 נה לגן השתתפות מועצה + 135 נה שיפוי לילד תושב מועצה ל10 חודשים (שנה"ל).
סייעת נוספת (3) לגיל 3 – מעל 14 ילדים עד 24 – המועצה משתתפת 75% משכר הסייעת (90 אלפי נה) – 67,500 נה ובין 25-29 ילדי מועצה השתתפות 89% - 80,100 נה.
יישובי אזור א' – החזרת 7% ארנונה למגורים.
השבחה – אחת לשנה, לאחר אישור מליאה, מועברות יתרת הקרנות לתב"רים של היישובים.



מכסות לישובים 2025

פער תקציב 2024-2025	תקציב 2024	הצעת תקציב 2025	תקציב לפי המודל	תמריץ ליצרני ארנונה אלף ש"ח	סה"כ תקציב לישוב לפני תמריץ הארנונה	מענק ליישוב עד 500 תושבים	סה"כ תקציב לפי 800 נה לתושב	סך תושבים 2025 כולל קליטת מפונים	ארנונה של עסקית מסך הישוב מסך ארנונה עסקית	ארנונה עסקית 2024	ישוב
				500,000			800				
11,213	737,314	748,526	831,696	138,096	693,600		693,600	867	28%	9,598,596	יקום
11,171	834,450	845,621	939,579	65,179	874,400		874,400	1,093	13%	4,530,380	געש (כולל צוקי ארסוף)
15,581	678,320	693,901	771,001	32,601	738,400		738,400	923	7%	2,265,983	תל - יצחק (כולל נווה הדיסה ואחוזת פולג)
-9,077	853,889	844,812	938,680	9,080	929,600		929,600	1,162	2%	631,121	אודים
9,562	990,675	1,000,237	1,111,375	20,175	1,091,200		1,091,200	1,364	4%	1,402,288	רשפון
-171,600	1,541,006	1,369,406	1,521,562	114,362	1,407,200		1,407,200	1,759	23%	7,948,952	שפיים
9,898	773,831	783,729	870,810	5,210	865,600		865,600	1,082	1%	362,137	כפר נטר
14,927	876,116	891,044	990,049	52,449	937,600		937,600	1,172	10%	3,645,536	בית יהושע
3,111	434,896	438,007	486,674	25,874	460,800		460,800	576	5%	1,798,446	גליל ים
-12,495	821,364	808,868	898,743	11,543	887,200		887,200	1,109	2%	802,298	בצרה
2,415	850,875	853,290	948,100	24,900	923,200		923,200	1,154	5%	1,730,716	בני ציון
-7,106	633,985	626,879	696,532	532	696,000		696,000	870	0%	36,965	חרוצים
2,880	212,400	215,280	239,200	-	239,200	100,000	139,200	174	0%	-	ארסוף
-119,520	10,239,120	10,119,600	11,244,000	500,000	10,744,000	100,000	10,644,000	13,305	100%	34,753,418	סה"כ

הוצאות שכר



- הוצאות השכר בהצעת התקציב 2025 מסתכמות לסך של כ – 38.8 מיליון ₪ (כולל עלויות פרישה בסך של כ-3.1 מיליון ₪) לעומת כ –33.7 מיליון ₪ בביצוע שנת 24.
- תוקצבה זחילת שכר בשיעור 2%-3%.
- הוצאות השכר מהוות כ- 25.7% מתקציב המועצה לשנת 2025 (בניכוי הנחות).
- סך המשרות הצפויות במועצה בשנת 2025 הינו 196.01 (לעומת 172.8 משרות שתוקצבו בשנת 24).



דו"ח מעשרות - 2025

שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	תקן 2024	תקן 2025	פער	הערות
משכורות נבחרים	(892,571)	(845,000)	1.00	1.00	-	הפחתת פדיון ימי חופש בשנת 24 עקב הבחירות
שכר סגן ראש מועצה	(692,473)	(661,000)	1.00	1.00	-	הפחתת פדיון ימי חופש בשנת 24 עקב הבחירות
משכורות מבקר פנים	(392,761)	(407,000)	0.75	0.75	-	
משכורות מזכירות	(1,585,989)	(1,884,000)	6.25	6.25	-	איוש תקן קיים
שכר מחלקת שירות ומידע	(493,486)	(523,000)	3.00	3.00	-	
משכורות מינהל כספי	(491,687)	(537,000)	1.00	1.00	-	
משכורות כוללות הנ"ח	(1,017,039)	(1,062,000)	5.00	5.00	-	
מש.כ. מחלקת מיסים	(183,019)	(187,000)	1.00	1.00	-	
משכורות תברואה	(151,140)	(165,000)	0.90	0.90	-	
שכר רישוי עסקים	(145,603)	(150,000)	0.70	0.70	-	
משכורת וטרינר	(179,032)	(190,000)	0.35	0.35	-	
משכורות בטחון	(139,268)	(254,000)	1.00	1.50	0.50	
משכורות ועדת בנין ערים	(2,290,092)	(2,338,000)	10.00	10.00	-	
משכורת אגף מוניציפאלי	(982,965)	(1,006,000)	3.00	3.00	-	
חוף הים	(658,571)	(717,000)	5.20	5.20	-	
משכורות פיקוח עירוני	(837,945)	(1,012,000)	5.00	5.00	-	תוספת פקח בתקציב (תקן קיים)
משכורות מינהל חינוך	(809,815)	(840,000)	3.00	3.00	-	
משכורת מנהל גני ילדים	(324,430)	(337,000)	1.50	1.00	-0.50	הורד תקן למנהלת גילאי 0-3 כי מתוקצב בסעיף פעילות.
משכורות סייעות גננות	(1,726,156)	(1,800,000)	15.50	15.50	-	
משכורות קב"ס	(423,877)	(448,000)	1.60	1.60	-	
משכורת שרתים, מזכירים ומורים וייצמן	(1,920,701)	(2,100,000)	12.80	16.00	3.20	מנהלה + מורים
משכורת שרתים, מזכירים ומורים ב"ס חוב"ב	(508,639)	(600,000)	5.00	5.00	-	
סייעות חינוך מיוחד	(5,636,046)	(7,998,000)	40.00	60.00	20.00	מסגרת לגיוס סייעות לפי צורך - עדכון תוספת (חוק השילוב).
קב"ט שמירה במוסדות	(138,574)	(148,000)	0.50	0.50	-	
מש.כ. ש. פסיכולוגי	(1,258,038)	(1,804,000)	5.08	5.59	0.51	
משכורת מינהל תחבורה	(397,415)	(405,000)	1.40	1.40	-	
משכורת נהגים	(1,736,965)	(1,669,000)	7.00	7.00	-	
משכורות כוללות-ספריה	(162,803)	(193,000)	0.85	0.84	-0.01	
משכורת ומניעת אלימות	(192,738)	(277,000)	1.50	1.50	-	
משכורות רכז נוער	(1,389,033)	(1,478,000)	6.45	6.20	-0.25	
משכורות מינהל ספורט	(193,185)	(211,000)	1.00	1.00	-	
שכר - אולמות ספורט	(332,617)	(351,000)	2.00	2.00	-	
שכר עובדי לשכות	(1,966,197)	(2,575,000)	9.00	9.85	0.85	תוספת מזכירה לאגף רווחה.
שכר מועדון גמלאים	-	-	0.65	-	-0.65	משרה טרם מאוישת - הורד תקן ותקציב
משכורת רבנות	(305,620)	(314,000)	1.33	1.33	-	
שכר חצרן	(207,799)	(216,000)	1.00	1.00	-	
סה"כ	(30,764,290)	(35,702,000)	162.31	185.95	23.64	



פנסיה 2025

שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	תקן 2024	תקן 2025	פער
פנסיה הנהלה כללית	(1,429,284)	(1,462,000)	3.12	3.13	0.02
פנסיה גזברות	(271,255)	(278,000)	0.70	0.70	-
פנסיה תברואה	(66,241)	(70,000)	-	-	-
פנסיה ועדה לתכנון ובניה	(499,947)	(511,000)	2.25	2.24	-0.01
פנסיה גיבון	(35,121)	(36,000)	0.30	0.30	-
פנסיה חינוך	(460,031)	(496,000)	1.62	1.63	0.01
פנסיה תרבות וספריה	(75,610)	(77,000)	0.50	0.51	0.01
פנסיה רווחה	(51,799)	(53,000)	0.87	0.42	-0.45
פנסיה דת	(126,151)	(133,001)	1.13	1.13	-
סה"כ	(3,015,438)	(3,116,000)	10.49	10.06	(0.43)



תקציב הפיתוח 2025 - באלפי ₪

מקור מימון	סכום (₪)	
היטלי פיתוח	1,000,000	בית החינוך
היטלי פיתוח	500,000	בניית כיתת חינוך מיוחד
היטלי פיתוח	1,000,000	שיפוצים במוסדות חינוך
היטלי פיתוח	200,000	תב"ר חירום
היטלי פיתוח	134,000	הצטיידות ליחידת חילוץ מועצה
היטלי פיתוח	200,000	רכש ליחידת חילוץ ישובים
היטלי פיתוח	66,000	שיפור מוכנות לחירום מועצה
היטלי פיתוח	300,000	תשתיות לחופי ים
היטלי פיתוח	600,000	הוצאות תכנון לוועדה
היטלי ביוב	600,000	שדרוג מערכות ביוב
	4,600,000	סה"כ



תנועה בקרנות המועצה

תיעול	ביוב	פיתוח	היטל סלילה	
945	422	9,564	671	יפ 01.01.2025
400	1,000	10,000	300	תחזית הכנסות לשנת 2025
-	-	(2,200)	-	כיסוי פירעון מלוות פיתוח
-	-	-	-	כיסוי פירעון מלוות ביוב
-	-	(5,685)	-	כיסוי פרק הנדסה
-	(600)	(4,000)	-	העברה לפיתוח
1,045	822	7,679	971	יס 31.12.2025