

10/12/2025
כל כסלו תשפ"ו
סימוכין: 115168

טל: 08-8549105
מייל: gizbarut@gderot.muni.il
www.gderot.muni.il

מועצה אזורית גדרות
גן הדרום, כפר אביב, כפר מרדכי, מישר,
משגב דב, עשרת, שדמה.
ד.נ עמק שורק, מיקוד: 76858



הצעת תקציב לשנת 2026





דברי הסבר

תקציר מנהלים

שנת 2026 הינה בהלימה להמשך חוסר הוודאות שיש במשק, המועצה עדיין מתמודדת עם השינויים שחלו בשנה האחרונה כגון, עליית המע"מ ב-1 לשיעור כולל של 18%, עליות מחירים, עליות שכר והתייקרויות נוספות בתשומות שמשקיעות הרשויות המקומיות במתן שירותים מוניציפליים.

שנת 2025 עתידה להסתיים באיזון תקציבי ובכך ניתן לומר שצלחנו את תקופת המלחמה והחוסר הוודאות בצורה טובה דבר המעיד על תכנון תקציבי נכון של שנת 2025 ועל ביצוע הדוק.

כידוע חלק ניכר מהוצאות התקציב הינן קשיחות ושיקול הדעת של המועצה בעניינן מצומצם, דבר שמפחית משמעותית את אפשרויות שינוי התקצוב.

בשנת 2025 קידמה המועצה תוכנית אסטרטגית "גדרות 2050" וניתן למצוא כבר בתקציב פעולות שהינן בהלימה לקידום חזון המועצה.

המועצה האזורית גדרות מאופיינת בניהול כ"א מצומצם ורזה באופן יחסי ומתמודדת עם מטלות ומשימות מתרחבות באמצעות התשומות הקיימות.

בתקציב 2026 מוינו מחדש ואוחדו חלק נכבד מהסעיפים ע"פ הנחיות משרד הפנים ונורות תפעולית של התקציב.

התקציב לשנת 2026 המוגש משקף בין היתר שינויים במגוון רחב של תחומים כגון:

- המשך השקעה רבה בחינוך.
 - המשך השקעה גדולה בתרבות ובקהילה.
 - המשך השקעה רבה בשירותי האחזקה וטיפול בתשתיות.
 - תוספת תקציב לתחום הבטחון בכלל ולכיתות הכוננות היישוביות
 - קפיצת מדרגה נוספת בתחומי הדיגיטציה ובטרנספורמציה הדיגיטלית.
- כל אלה מובילים להמשך ישיר בהשקעה בתושבים ובשירות לתושב.
- בנוסף לתקציב השוטף תוגש תוכנית תב"רים אשר מהווים השלמה של השקעת המועצה במגוון תחומים.





כללי

חוברת הצעת התקציב לשנת 2026 מפרטת את הצעת התקציב לשנת הכספים 2026 לצד טורי השוואה לתקציב 2025 ונתוני הביצוע לשנת 2024.

בנוסף לכך, בכל אחד מסעיפי ההוצאה לשכר מוצג תקן כח-האדם הדרוש לביצוע המשימות השונות בשנת 2026 - סה"כ 79.53 משרות והוא מובא לאישור מליאת המועצה ביחד עם אישור התקציב.

הצעת התקציב לשנת 2026 מסתכמת בסך ש"ח 57,061,000 בהכנסות ובהוצאות, שהינו מאוד דומה לשנת 2025. (שהינו ירידה של 0.3% בשנת 2025)

חישוב צפי החזר המלוות נערך על בסיס לוחות הסילוקין לשנת 2026.

על פי הנחיות משרד הפנים בנוגע לתקצוב מענק האיזון, תוקצב סעיף ההכנסה בשיעור של 85% בהשוואה לשיעור המענק שהתקבל בפועל בשנת 2024.

הכנסות מקרנות הפיתוח המיועדות להעברה לתקציב הרגיל לצורך כיסוי ההוצאה לפירעון מלוות לפיתוח ולכיסוי ההוצאה מחלקת הנדסה, חושבו על פי הנחיות משרד הפנים ומבוססות בעיקר על יתרה בקרנות היטלי השבחה, ביוב וכבישים משנים קודמות או אלו הצפויים להתקבל בשנה זו.

כמידי שנה נדרש לצורך איזון התקציב לשנה זו, העברה לתקציב הרגיל סך מהקרנות סך של 2,050 אלפי ש"ח שנצברו בקרן עודפים משנים קודמות בתקציב הרגיל לעומת 2,592 ש"ח בשנת 2025 (אך טרם מומשה השנה).

להלן עיקרי השינויים בהצעת התקציב לשנת 2026:

ארנונה

- תעריפי הארנונה מתעדכנים על פי מקדם הבנוי מ- 50% התייקרות מדד המחירים לצרכן ו- 50% התייקרות מדד השכר הציבורי ושיעורה לשנת 2026 נקבע על 1.626%.
- המדידות שהחלו בשנת 2025 ימומשו בשנת 2026 ובעצם יגבו רטרואקטיבית מכאן יש עליה של כ- 900 אלפי ש"ח מתקציב 2025. בנוסף לכך מתוקצבת תוספת הכנסה של 900 אלפי ש"ח הנובעת מתוצאות סקר נכסים שיתבצע במהלך השנה.
- הנחות בארנונה ניתנים לזכאים שונים ע"פ חוק בשיעור המירבי הקבוע בחוק וכן ע"פ החלטות ועדת הנחות ("מבקש נזקק").
- נתוני ההכנסה מארנונה מתייחסים לסכומים המתקבלים בפועל בחשבון הבנק של המועצה ("נטו") וסכומי ההנחה מוצגים לשם הידיעה בלבד, בהכנסות ובהוצאות.





הכנסות אחרות

- בהתאם להחלטת מליאת המועצה בוטלה ההנחה בגין תשלום מראש של תשלומי ארנונה בהוראות קבע ובאשראי בסך של 365 אלש"ח.
- העברה מקרן דמי ניהול פנסיה תקציבית שלא מומשה השנה, גדלה ב 250 אלש"ח לאור יתרות שנצברו בקרן לעובדים שפרשו.
- ירידה בהיטלי בניה לאור ירידה בתהליכי בניה ברשות ב 1,800 אלש"ח

שמירה

- הוצאות השמירה (פרק 1722) לשנת 2026, המבוססות על תוכנית השמירה הנוכחית שבתוקף, והן גבוהות מסכום הכנסה השנתית המתוקצבת לשנה זו, ועל כן נדרשת העברת סך שך 550 אלש"ח מעודפים שנצברו בקרן שמירה לצורך איזון פרק השמירה כמשק כספים סגור (היתרה משוערת בקרן לסוף שנת 2025 תעמוד ע"ס 1,756 אלש"ח).
- שאר הפעילות הביטחונית (פרק 1723) מתוקצבת ע"פ הוראות תקציב הג"א.

שכר

- בשנת 2026 מתוקצבים תקני כח-אדם חדשים / שלא אוישו, כגון: מנהל מחלקת גיל רך/ גנים וחינוך מיוחד, עו"ס מתנדבים ורכז מוגנות.
- שכרו של הגזבר החדש הינו נמוך ב 305 אלש"ח.
- מתנהל הליך משפטי להסדרת תשלומי הפנסיה לוטרניר המועצה. החשיפה הכספית למועצה, בהנחה שלא תאושר הכרתו כגמלאי בפנסיה תקציבית, ולאחר תקצוב ניצול יתרות שנצברו בקרן פנסיה תקציבית, מוערכת ב- 450,000 ש"ח.

חינוך ותרבות

תקציב החינוך לשנת 2026 עומד על 32.3% ותקציב תרבות נוער והספורט הינו 4.9% בהתאמה, מהתקציב השוטף הכולל של המועצה.

ככלל, שיעור השתתפות משרד החינוך בהוצאות נורמטיביות של המועצה בחינוך הינו 57%.

- שנת הלימודים תשפ"ו, שהחלה בתאריך 1.9.25 ותסתיים בתאריך 31.8.26, ופרוסה במהלך 2 שהות תקציב שונות, במסגרתה פועלים במועצה 7 גנ"י ובי"ס יסודי. תלמידי תיכון לומדים בבי"ס אזורי משותף בברנר. כמו כן נשלחים תלמידי חינוך רגיל ומיוחד למסגרות חיצוניות תמורת תשלומי אגרות והסעות שונים.
- השנה לצערנו נסגרה כיתת החינוך המיוחד דבר שהוריד את השתתפות משרד החינוך בתקציב המועצה ובהלימה גם ירדה ההוצאה בהתאם.





- משרד החינוך מעביר למועצה תקציב ל-7 גני, בקיזוז עלויות גנות ל-7 גני, והמועצה מצידה מעסיקה סייעות ומתחזקת מבנים בהתאם.
- במסגרת תוכנית גפ"ן מוסדי (גמישות פדגוגית ניהולית), מעביר משרד החינוך לביה"ס סך שנתי של כ-690 אלש"ח לטובת סל ביצוע תוכניות פדגוגיות מוסדיות שונות, גפ"ן רשותי - משרד החינוך מעביר למועצה סך שנתי של כ-85 אלש"ח עבור יוזמות רשותיות כגון מרכז למידה לילדי כיתות ז'-ח' ועבור שיפוצי קיץ. על פי תוכנית זו המועצה גם נושאת בעלויות חשמל, מים, אחזקה וחומרי ניקיון בבי"ס על פי שיעור ההוצאה בשנים הקודמות.
- בנוסף, מתקצב משרד החינוך כחלק מהגפ"ן רכז והדרכה למעונות לגילאי 0-3 בסכום של כ-136 אלש"ח. פעילות קייטנות קיץ וקייטנות חגים (פסח וחנוכה) בגני הילדים ובבית הספר מתוקצבים, בהכנסה ובהוצאה, לפי הנחיות ומפתחות משרד החינוך. לעיתים המועצה מעסיקה קבלן חיצוני להפעלת הקייטנות ו/או משלימה תקן עובדים באמצעות עובדי מתנ"ס ואז סעיפי הביצוע הפנימיים עשויים (פעולות במקום שכר ולהיפך).
- תקציב 2026 משקף ירידה במספר הסייעות הצמודות, הרפואיות והכיתתיות בגני הילדים לאור שינוי במספר הילדים עם הצרכים המיוחדים אשר זכאים לסיוע נוסף/ צמוד.
- תקציב המתנ"ס גדל השנה ב 165 אלש"ח לטובת העסקת מנהל מחלקת נוער, ותקציב האירועים המופעלים ע"י המתנ"ס גדל אף הוא ב 150,000 ש. כמו כן, תקציב אירועי הזכרון והעצמאות גדל ב 100 אלש"ח. במסגרת הכנת תקציב אושרה תוכנית האירועים שאותם יפיק המתנ"ס לשנה הקרובה.
- עלויות הסעות תלמידי החינוך, בעיקר ההסעות לתלמידי החינוך המיוחד, עלו באופן משמעותי עקב הוספת מסלולי הסעה חדשים והתייקרות ההסעות.
- בעניין זה יודגש כי השתתפות משרד החינוך בהסעות המיוחד המיוחד מתחשבת לפי תעריפים ש"הוקפאו" לפני מעל 10 שנה ועל כן שיעור השתתפות המשרד למעשה הינו כ-71% במקום "הנתון הרשמי של 85% !
- תקציבי תרבות תורנית, סל ספורט ותקנת סל"ע מבוצעים באמצעות המתנ"ס במימון משרדי ממשלה ומתוקצבים באופן זהה בהכנסות ובהוצאות.
- תקציב מלגות לסטודנטים בהנחה שבשנת 2026 ינוצלו כל המכסות למלגות (25) מבטא את חלקה של המועצה (50%) בסכומי המלגות המחולקות, זאת מתוך "אמת המידה" של המועצה במפעל הפיס, כנגד השתתפות זהה של מפעל הפיס מתקציבו.
- תקצוב תוכניות הפעלה, בהכנסות ובהוצאות, לביצוע הצגות נוער בבית העם, פעילות מתנדבים ותנועות נוער, מותנה באישור מענקי מפעל הפיס.

5

רווחה

- ככלל, שיעור השתתפות משרד הרווחה, בפעילות הרווחה של המועצה עומד על 64.5% בלבד. בשנת 2026 מתוקצבות תוכניות ופעילויות חדשות/מוגברות:
- קליטת עובד סוציאלי קהילתי אשר ישמש גם כרכז מתנדבים שייתן מענה וליווי למערך המתנדבים בגדרות בהלימה לחזון המועצה גדרות 2050.
- המשך מועדון חברתי מש"ה: פעילות בקהילה לילדים וצעירים עם צרכים מיוחדים - תיאטרון קהילתי, ימי שיא להורים ואחים - בסכום של 170,000 ללא מימון המשרד.





- פעולות לשוויון חברתי: מיזם שעת כושר לאזרחים ותיקים בעלות של 20 אלש"ח במימון המשרד לשוויון חברתי וכן תקצוב קול קורא חדש של הפגת בדידות וחיזוק החוסן לאזרחים ותיקים בעלות של 140,000 ש"ח במימון המשרד בשיעור של 85%.
- הזדקנות מיטבית בקהילה: פעילות הפגתית בישובים לאזרחים ותיקים - פילאטיס, יוגה, התעמלות, ספורט טיפולי, הרצאות חוגים ועוד.
- צח"י- המשך פעילות שימור וליווי צוותי הצח"י בישובים

בטחון ובטיחות

- תקציב 2026 משקף עליה בתחום הבטחון והבטיחות בכמה אופנים:
- עליה של 50 אלש"ח בתקציב כיתות הכוננות המועצתית והיישוביות
 - תקצוב של 116 אלש"ח בעלויות הבטחון והבטיחות באירועים קהילתיים, סקרי עצים ועוד
 - 30 אלש"ח אחזקת גנרטורים

הוצאות לפעילויות אחרות

- דיגיטציה - בשנת 2026 נמשיך בשדרוג הדיגיטציה של המועצה, נממש את תיקון 13 לחוק בעלות של 70 אלש"ח, נעבור לעבודה בענן, נטמיע OFFICE 365.
- תוקצבו הוצאות לוועדות המועצה בסך של 60 אלש"ח ותקציבי יועצים שונים לקידום האסטרטגיה "גדרות 2050".

בכבוד רב,

לבב ערן
גזבר המועצה





ריכוז הצעת התקציב לשנת 2026 (בש"ח)

<u>ביצוע 2024</u>	<u>תקציב 2025</u>	<u>תקציב 2026</u>	
			הכנסות
23,331,098	25,300,000	26,150,000	ארנונה כללית
727,677	863,000	873,000	עצמיות חינוך
36,689	43,000	94,000	עצמיות רווחה
11,064,250	10,396,000	10,246,000	עצמיות אחר
<u>35,159,714</u>	<u>36,602,000</u>	<u>37,363,000</u>	סה"כ עצמיות
10,689,625	10,832,000	10,496,000	תקבולים ממשרד החינוך
			תקבולים ממשרד
3,157,338	3,624,000	4,111,000	הרווחה
			תקבולים ממשלתיים
862,806	1,050,000	806,000	אחרים
162,297	130,000	130,000	מענק כללי לאיזון
58,871	5,000	5,000	מענקים מיועדים
	2,592,000	2,050,000	תקבולים אחרים
			סה"כ הכנסות לפני
			כיסוי גרעון מצטבר
<u>50,090,651</u>	<u>54,835,000</u>	<u>54,961,000</u>	והנחות בארנונה
2,224,501	2,415,000	2,100,000	הנחות בארנונה
			(הכנסות)
<u>52,315,152</u>	<u>57,250,000</u>	<u>57,061,000</u>	סה"כ הכנסות





הוצאות

9,050,168	10,272,000	9,507,000	הוצאות שכר כללי
17,667,639	19,444,000	20,230,000	פעולות כלליות
<u>26,717,807</u>	<u>29,716,000</u>	<u>29,737,000</u>	סה"כ כלליות
7,192,575	7,985,000	7,495,000	שכר עובדי חינוך
9,931,229	11,012,000	10,900,000	פעולות חינוך
<u>17,123,804</u>	<u>18,997,000</u>	<u>18,395,000</u>	סה"כ חינוך
1,096,914	1,154,000	1,207,000	שכר עובדי רווחה
3,561,998	4,445,000	5,170,000	פעולות רווחה
<u>4,658,912</u>	<u>5,599,000</u>	<u>6,377,000</u>	סה"כ רווחה
			סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
48,500,523	54,312,000	54,509,000	
	0		פרעון מלוות מים וביוב
398,024	310,000	310,000	פרעון מלוות אחרות
<u>398,024</u>	<u>310,000</u>	<u>310,000</u>	סה"כ פרעון מלוות
374,171	398,000	53,000	הוצאות מימון העברות והוצאות חד פעמיות
<u>660,330</u>	<u>180,000</u>	<u>89,000</u>	
			סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
49,933,048	55,200,000	54,961,000	
			העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
1,891,929	2,050,000	2,100,000	
<u>51,824,977</u>	<u>57,250,000</u>	<u>57,061,000</u>	סה"כ הוצאות
<u>490,175</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	עודף (גרעון)





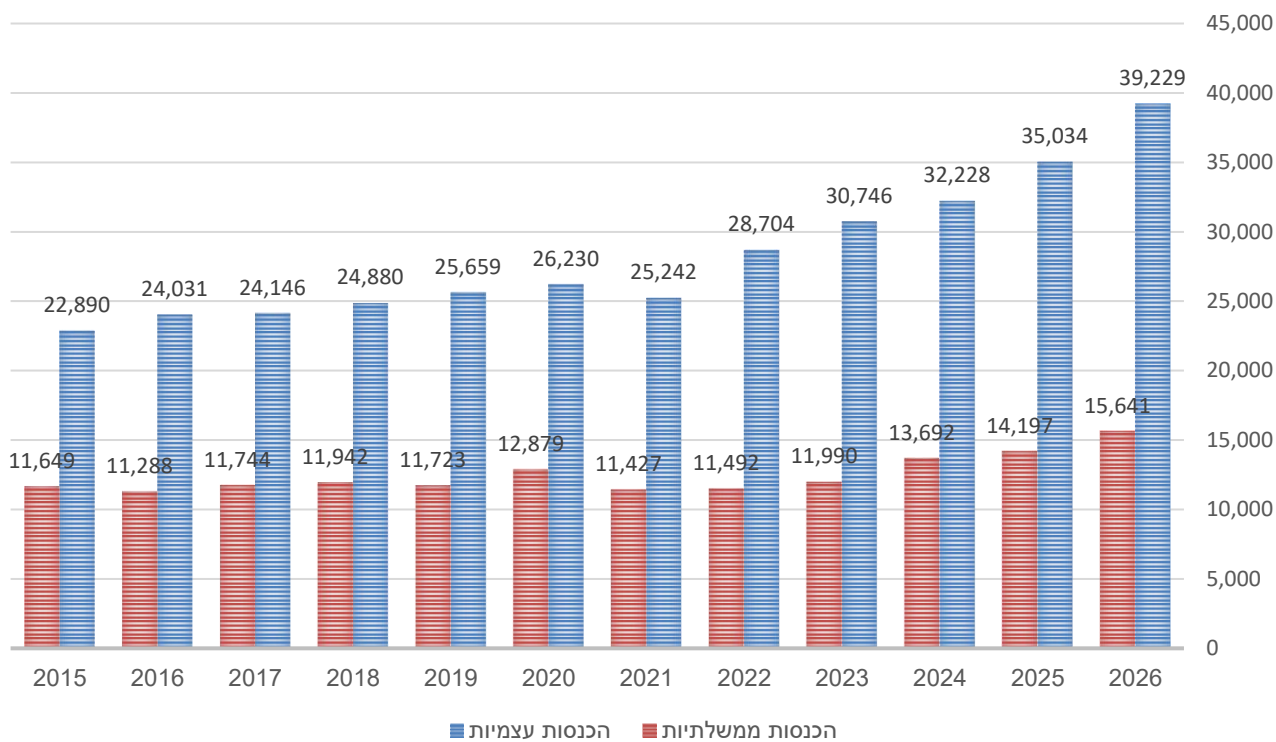
הצעת תקציב לשנת 2026
פירוט מקורות ושימושים (באחוזים)

<u>ביצוע</u>	<u>תקציב</u>	<u>תקציב</u>	
<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>הוצאות</u>
17.5%	17.9%	16.7%	שכר כללי
34.1%	34.0%	35.5%	פעולות כלליות
13.9%	13.9%	13.1%	שכר חינוך
19.2%	19.2%	19.1%	פעולות חינוך
2.1%	2.0%	2.1%	שכר רווחה
6.9%	7.8%	9.1%	פעולות רווחה
0.8%	0.5%	0.5%	פרעון מלוות אחר
0.7%	0.7%	0.1%	הוצאות מימון
1.3%	0.3%	0.2%	העברות והוצ' ח"פ
<u>3.7%</u>	<u>3.6%</u>	<u>3.7%</u>	הנחות ארנונה
100.0%	100.0%	100.0%	
			<u>הכנסות</u>
44.6%	44.2%	45.8%	ארנונה
1.4%	1.5%	1.5%	עצמיות חינוך
0.1%	0.1%	0.2%	עצמיות רווחה
21.1%	18.2%	18.0%	עצמיות אחר
20.4%	18.9%	18.4%	משרד החינוך
6.0%	6.3%	7.2%	משרד הרווחה
1.7%	1.8%	1.4%	ממשלתי אחר
0.3%	0.2%	0.2%	מענק כללי לאיזון
0.1%	0.0%	0.0%	מענקים מיועדים
0.0%	4.5%	3.6%	תקבולים אחרים
<u>4.3%</u>	<u>4.2%</u>	<u>3.7%</u>	הנחות ארנונה
100.0%	100.0%	100.0%	





התפלגות הכנסות עצמיות-ממשלתיות (באלפי ש"ח)



מענק איזון (באלפי ש"ח)

