



דברי הסבר לתקציב ותקן כ"א לשנת הכספים 2024

בהתאם להנחיית ראש העיר תקציב 2024 מבוסס על התקציב המעודכן של שנת 2023 בשינויים וההתאמות הנדרשות ובהלימה לחמשת יעדי העל הרב שנתיים שקבע ראש העיר:

עם הפנים לתושב ומצינות ארגונית – מתן שירות מתקדם ומיטבי תוך חיזוק התשתיות הפנים ארגונית בדגש על קידום שקיפות ושיתוף ציבורי ושיתוף ציבור
"עיר בוטיק": עיר קטנה - קהילה גדולה וחינוך חדשני פורץ דרך קידום איכות חיים למגוון תושבי העיר, תוך חיזוק הפרט והחברה ועידוד מעורבות קהילתית
עיר צומחת - הערכות לצמיחה דמוגרפית והתחדשות עירונית, תוך שמירה על צביון העיר
עיר של עסקים, תעסוקה ויזמה - חיזוק האיתנות הכלכלית ופיתוח כלכלי של העיר ותושביה
עיר ירוקה, מטופחת בעלת תשתיות מתקדמות - שיפור חזות פני העיר ומתן מענה מערכתי לצרכי תחבורה והתניידות בעיר

1. סך התקציב השנתי עומד על 513,398,000 ₪ המהווה כ- 10,268 ₪ לתושב.
2. גדילת התקציב העירוני נובעת בעיקר מהמגמות הכלכליות בארץ ובעולם אשר במהותן הביאו לעליית מחירים הן בתשומות והן בחומרי הגלם: בכלל כך מדד המחירים לצרכן שעלה בשנת 2023 ב 3% וב 2024 ב 1.8% נוספים, מחירי הדלק, מחירי החשמל והמים, מוצרי היסוד וציוד.
3. בנוסף, חל גידול משמעותי בשכר העבודה. גידול זה נבע ממספר גורמים: הסכמי השכר הארציים אשר נחתמו ביולי 2023 מומשו במלואם בשנת תקציב 2024; עליית שכר המינימום אשר משפיע הן על עלות שכר העבודה של עובדי העירייה והן על העלות של קבלני השירותים אשר עיקר ההוצאה שלהם היא שכר עובדים. כגון קבלני ניקיון רחובות, ניקיון מבנים, גינון, שמירה, אשפה וכו'; בנוסף, ממשיכה המגמה של מחסור עובדים במשק, אשר בחלק מהמקרים מחייב הגדלת שכר כדי לגייס או לשמר עובדים בתחום. כל אלה הביאו להגדלה משמעותית בהוצאות. יש לציין, כי במקביל חל גידול ברכיב ההכנסות ממשרד החינוך בגין העסקת עובדים ובהלימה להסכמי השכר. מעבר לכך תקן כוח האדם העירוני נותר כמו התקן של 2023, למעט עובדי חינוך אשר מגויסים בהתאם להגדרות משרד החינוך וחצי משרה של פקח וטרינרי לטובת הכלבייה החדשה שאמורה להיפתח במהלך השנה.
4. מגמות אלה מביאות לגידול של 10.5% בתקציב 2024 לעומת תקציב 2023 וזאת על מנת לשמר את השירותים הקיימים. בעוד הארנונה לתושבים לא הועלתה למעט המקדם האוטומטי אשר עומד על 2.68% בלבד, עלייה שאינה משתווה לאחוז עלית המדד השנתי.
5. עם זאת, בזכות האישור המואץ בחמש השנים האחרונות של בניית תעסוקה מסחר ותעשייה, בשנת 2024 בא לידי ביטוי היפוך המגמה בבסיס החיוב לארנונה, ולראשונה אחוז חיוב הארנונה שלא למגורים גבוה מאחוז הארנונה למגורים. כך בשנת 2018 אחוז הארנונה למגורים עמד על 53.2% בעוד שהארנונה שאינה למגורים עמדה על 46.8% בלבד. ואילו בשנת 2024 ארנונה מגורים עומדת על 48.7% ואילו היקף הארנונה שלא



למגורים עומדת על 51.3%. נתון זה הנו מהותי לאיתנות הפיננסית של הרשות, והיציבות הכלכלית שלה שנים קדימה.

6. תקן כ"א לשנת 2024 עומד על 1,210.98 משרות. ההיקף זה המהווה גידול של כ- 89 משרות בחינוך וקיטון של כ- 2 משרות במנהל.

בהתאם להכרזת שר הפנים מיום 16.3.2014 על עיריית נס ציונה כעירייה איתנה ועל פי סעיף 206 לפקודת העיריות אשר תוקן בחוק לתיקון פקודת העיריות (מס' 135) התשע"ד 2014, הנני לחוות דעתי כדלקמן:

התקציב המוצע לשנת 2024 המוגש לכם לאישור בסך 513,398,000 ₪ הוא מאוזן ובר ביצוע בהתחשב בצפי ההכנסות הכלולות בו ובהכנסות העירייה בשנים 2022-23.

בכבוד רב,



ערן לבבי,
גזבר העירייה



הצעת התקציב הרגיל לשנת 2024
ריכוז והתפלגות ההוצאות לשכר ופעולות - עפ"י אגפים

הסכומים באלפי ש"ח:

התפלגות ב- %	התקציב			האגף / מהות
	סה"כ	פעולות	שכר	
5.0%	24,261	12,648	11,613	מינהל כללי
3.9%	18,978	13,839	5,139	מינהל כספי
11.1%	54,100	48,403	5,697	שפ"ע
3.2%	15,566	3,446	12,120	הנדסה
1.6%	7,933	5,628	2,305	מחשוב ומערכות מידע
0.6%	3,076	586	2,490	אגף תכנון ורכש
0.8%	3,778	2,585	1,193	אגף שרות ומוקד
47.3%	230,740	85,447	145,293	חינוך
6.8%	33,144	30,153	2,991	תרבות וספורט
1.6%	7,938	4,792	3,146	קהילה ונוער
9.8%	47,537	33,963	13,574	רווחה
0.8%	3,763	3,483	280	שרותי דת ותרבות תורנית
3.0%	14,409	9,051	5,358	בטחון, פיקוח וסדר ציבורי
4.5%	22,175		22,175	פנסיה
100.0%	487,398	254,024	233,374	סה"כ שכר ופעולות (ללא הנחות בארנונה):
	26,000	26,000	-	הנחות ארנונה:
	513,398	280,024	233,374	סה"כ



הצעת התקציב הרגיל לשנת 2024

תקציב		תקציב		ת ק ב ו ל י ם - באלפי ש"ח:
2023		2024		
63.3%	293,951	60.7%	311,424	עצמיים:
30.1%	139,726	32.6%	167,417	ייעודיים - משרד החינוך:
5.9%	27,320	5.8%	30,027	משרד הרווחה:
0.7%	3,449	0.9%	4,530	* משרדי ממשלה אחרים:
36.7%	170,495	39.3%	201,974	סה"כ משרדי ממשלה ייעודיים:
100%	464,446	100%	513,398	סה"כ תקבולים:

תקציב		תקציב		ת ש ל ו מ י ם - באלפי ש"ח:
2023		2024		
46.1%	213,964	45.5%	233,374	שכר:
53.0%	245,962	53.4%	274,031	פעולות:
99.0%	459,926	98.8%	507,405	סה"כ: שכר + פעולות
1.0%	4,520	1.2%	5,993	פרעון מלוות:
100%	464,446	100%	513,398	סה"כ תשלומים:



תקן משרות - ריכוז אגפי

התפלגות	תקן	התפלגות	תקן	ה א ג
ב- %	2023	ב- %	2024	
	3.00		3.00	נבחרים
	2.00		2.00	מבקר העירייה
	2.00		2.00	לשכת מנכ"ל
	3.00		3.00	דובר
	8.00		8.00	משאבי אנוש
	7.00		7.00	שרות משפטי
	10.40		10.40	מחשוב
	3.00		4.00	מוקד עירוני ושרות לתושב
	20.00		19.50	תכנון אסטרטגי תפעול ולוגיסטיקה
5.89%	58.40	5.47%	58.90	סה"כ מינהל כללי
	12.60		12.60	גזברות
	10.00		10.00	שומה וגבייה
2.28%	22.60	2.10%	22.60	סה"כ מינהל כספי
	5.00		5.00	מינהל אגף שפ"ע
	5.00		5.00	טיאוט רחובות
	4.00		4.00	רישוי עסקים, פיקוח תברואי ושילוט
	4.80		5.33	שרות וטרינרי
	4.00		4.00	גנים ונטיעות
	1.00			בריכה
2.40%	23.80	2.17%	23.33	סה"כ שפ"ע
	2.00		2.00	מינהל בטחון
	6.00		7.00	שיטור עירוני
	1.00		1.00	ה ג " א
	15.00		16.00	פיקוח
2.42%	24.00	2.41%	26.00	סה"כ בטחון



	25.50		25.50	הנדסה
	2.00		2.00	נכסים
	23.00		19.00	מחלקה טכנית
	6.00		6.00	התחדשות עירונית
5.70%	56.50	4.87%	52.50	סה"כ הנדסה
	23.00		23.00	מינהל אגף החינוך
	152.81		156.00	גני"ל
	183.55		228.00	בי"ס יסודי
	304.00		347.00	חטיבות בניים ותיכונים
	36.81		35.00	שרותים נוספים
	5.33		5.12	קידום נוער
71.19%	705.50	73.70%	794.12	סה"כ חינוך
0.36%	3.54	0.39%	4.21	בטחון קהילתי
0.30%	3.00	0.28%	3.00	תרבות
0.15%	1.50	0.14%	1.50	תרבות תורנית
1.88%	20.25	1.72%	18.50	קהילה ונוער
0.81%	8.00	0.84%	9.00	ספורט
6.24%	61.87	5.74%	61.87	רווחה
0.20%	2.00	0.19%	2.00	מים
	990.96		1,077.53	סה"כ

פנסיונרים: 135.37

פנסיונרים: 133.41

בתוספת משרות:

סה"כ כללי: 1,126.33סה"כ כללי: 1,210.94