

ועד מקומי

אופן הגשת דו"חות

תקציביים / כספיים

מפגש מס' 1



"הדרך הטובה ביותר לנבא את העתיד היא – לעצב אותו"
(פיטר דרוקר)



מטה יהודה. מובילים באיכות החיים.



תקציב 2012

בסעיף 134 לצו המועצות האזוריות נקבע כי "כל שנה יגיש ועד מקומי את התקציב לשנת הכספים הבאה למועצה לשם אישורו לא יאוחר מאחד באוקטובר של השנה הקודמת.

עוד נקבע כי אם הוועד המקומי לא יגיש את תקציבו עד 30 בנובמבר לשנת העבודה הנוכחית, תכין המועצה תקציב בשביל הוועד כדי להבטיח לתושבי היישוב את השירותים הנחוצים ביותר".

לוחות זמנים להגשה:

- ✓ ההגשה למועצה – לא יאוחר מיום 01.10.2011
- ✓ המועצה תמסור בכתב את החלטותיה עד ליום 31.12.2011
- ✓ השנה, עקב השינויים ובאופן חד פעמי, יש להגיש את התקציב לא יאוחר מיום 01.02.2012.

"הדרך הטובה ביותר לנבא את העתיד היא – לעצב אותו"
(פיטר דרוקר)



עריכת תקציב אחיד לוועד המקומי

1. קיימת חשיבות לאופן הרישום והסיווג בשמירת עיקרון ההקבלה בין הרישומים בתקציב המועצה ובתקציב הוועד המקומי.
2. נתוני התקציב בקובץ כפי שפורסם ע"י משרד הפנים יהוו את בסיס הנתונים העיקרי.
3. על התקציב המאושר, שיועבר למועצה, יחתום ראש הוועד בצירוף פרוטוקול של ישיבת הוועד שאישרה את התקציב.
4. הוועד צריך לשמור במשרדיו את פירוט של כל סעיף שממנו מורכב בסיס הנתונים.
5. הנתונים לתקציב מועברים מגיליון בסיס נתונים, לכן, ישנה חשיבות רבה להקפדה על מילוי כל סעיף שבו מתוכננת פעילות בגיליון בסיס הנתונים.

"הדרך הטובה ביותר לנבא את העתיד היא – לעצב אותו"
(פיטר דרוקר)



עריכת תקציב אחיד לוועד המקומי

6. יש למלא רק את התאים הצבועים בצבע "סגול" בגיליון בסיס נתונים ובגיליון תקציב אחיד.
7. לאחר מילוי הנתונים יש לבדוק בגיליון נייר עזר לסטיות את הסטיות שנרשמו ולהכין הסברים לסטיות. ההסברים צריכים לפרט את מהות הסטייה.
8. יש לשים לב כאשר קיים תקציב בשנה אחת ובשנה השנייה אין תקציב, אזי בגיליון נייר עזר לסטיות יירשם ההפרש הנכון, אך אחוז הסטייה 99.9%.
9. לאחר אישור התקציב ע"י הוועד המקומי יש להעביר את הגיליונות הבאים "תקציב אחיד", נייר עזר לסטיות" ו"הסברים לסטיות".

"הדרך הטובה ביותר לנבא את העתיד היא – לעצב אותו"
(פיטר דרוקר)



עריכת תקציב אחיד לוועד המקומי

10. ככלל, הוועד המקומי צריך להכין ולשמור במשרדיו את הפירוט של כל סעיף שממנו מורכב בבסיס הנתונים, אין במתכונת זו כדי לשנות את הפירוטים הנוספים. מטרת הדוח הינה לאפשר הצגה מרוכזת ואחידה של תקציב הוועדים.

"הדרך הטובה ביותר לנבא את העתיד היא – לעצב אותו"
(פיטר דרוקר)



דגשים להכנת התקציב

- תקציב הוועד המקומי הינו תכנית הפעולה הצפויה לשנה הקרובה.
- ככל שגדול הפירוט בתקציב כך ברור לחברי הוועד המקומי מה גבול אחריותם ומה המשאבים העומדים לרשות הוועד המקומי למתן השירותים לתושבים.
- יש לוודא כי הפעולות המתוקצבות הינן פעולות שהואצלו ע"י המועצה לוועד.

"הדרך הטובה ביותר לנבא את העתיד היא – לעצב אותו"
(פיטר דרוקר)



תקציב ודאי / מותנה

תקציב ודאי:

- מקדמי שכר – 2%
- מקדמי מס ועד – 3.1%
- מינימום תקציב ועד – השלמה של המועצה עד לתקציב של 220 אלש"ח.

תקציב מותנה:

תקציב הכנסות מול הוצאות מותנה באישור שר הפנים ושר האוצר (ארנונה למגורים 5.5% וארנונה לעסקים 25%).

- מינימום תקציב ועד – השלמה של המועצה עד לתקציב של 320 אלש"ח.
- החזרי ארנונה בשיעור של 17% במקום 15% כיום.
- תוספת העלאה בארנונה של 5.5%, בנוסף להעלאה בשיעור של 3.1%

"הדרך הטובה ביותר לנבא את העתיד היא – לעצב אותו"
(פיטר דרוקר)



עריכת דו"ח כספי אחיד לוועד המקומי

1. ישנה חשיבות רבה, באופן הרישום והסיווג, בשמירת עיקרון ההקבלה בין הרישומים במועצה ובספרי הוועד.
2. נתוני הדו"ח במתכונת האמורה, יהוו את המקור העיקרי למעקב המועצה אחר פעילות הוועד, על מנת לשמור על אחידות נא השתדלו למלא את הדוח במינימום שינויים.
3. מספרי השוואה יסווגו מחדש על מנת להתאימם למתכונת דו"ח זה. על הדו"ח יחתמו יו"ר הוועד המקומי וחבר ועד מקומי נוסף (המכהנים בתאריך אישור הדו"ח).

"הדרך הטובה ביותר לנבא את העתיד היא – לעצב אותו"
(פיטר דרוקר)



עריכת דו"ח כספי אחיד לוועד המקומי

4. חלק נכבד מהדו"ח שואב נתונים מהביאורים והנספחים ישירות, על מנת למנוע שיבושים וטעויות אין לשנות את נוסחאות התאים.

לוחות זמנים להגשה:

✓ דו"ח כספי שנתי מבוקר עד – 30.04.XX

✓ תמצית הדו"ח תוך 14 ימים מהגשת הדו"ח למועצה – הפצה לכל תושבי הישוב.

"הדרך הטובה ביותר לנבא את העתיד היא – לעצב אותו"
(פיטר דרוקר)

