



21/02/2019

**פרוטוקול ישיבת מועצת העיר מס' 4 ק'2
לאישור הצעת תקציב העירייה לשנת 2019**

נוכחים:

עו"ד עאדל בדיר ראש העיר.
מרי ריאן טהה חבר מועצת העיר.
מרי אחמד צרצור חבר מועצת העיר.
מרי עאדל עיסא חבר מועצת העיר.
מרי נמר עאמר חבר מועצת העיר.
מרי מוחמד פריגי חבר מועצת העיר.
מרי תאאר עיסא חבר מועצת העיר.
מרי איוב אבן ברי חבר מועצת העיר.
מרי עאיד עאמר חבר מועצת העיר.
מרי חוסאם בדיר חבר מועצת העיר.
מרי מוסא אבו זאיד חבר מועצת העיר.
מרי עאיד בדיר חבר מועצת העיר.
מרי קובי אלון - מנכ"ל העירייה.
מרי מוחמד סרסור - גזבר העירייה.
עו"ד ואיל ראבי - יועץ משפטי של העירייה.
מרי כיפאח עאמר- מבקר העירייה.

נעדרים:

מרי חוסאם טהה חבר מועצת העיר.

הישיבה נפתחה בשעה 17:00 בחדר הישיבות בבניין העירייה בתאריך 21/02/2019 .

עו"ד עאדל בדיר ראש העיר:

אני מברך את כלל חברי מועצת העיר, ומאחל לנו שנת תקציב מבורכת ומשגשגת ופורחת. את מבנה התקציב לשנת 2019, ערכנו בהתאם לסדרי העדיפויות שנקבעו בתכנית העבודה ובהתאם ליעדים ולמטרות שנקבעו מראש ובכך תהווה שנה זו המשך ישיר לפעילות הנרחבת שהחלה כבר מאז 2014. המדיניות העירונית מדגישה את שיפור איכות חיי התושבים, הדגשת וקידום תחום החינוך כמוביל איכות עירונית, ניהול עירוני חכם ואיכותי, שיפור ושדרוג תשתיות העיר ושיפור המרחב הציבורי לרווחת התושב. שנת 2018 עמדה בסימן התחדשות ופיתוח כלכלי, על אף שהייתה שנת בחירות. כפר קאסם הולכת ומתפתחת ומתקדמת בצעדי ענק לקראת עיר איתנה, ונדרשת לשדרוג, שיפור וחינוך תשתיות מתמיד. בין היתר, נעסוק בשנה זו בתחום קידום ופיתוח אזורי התעשייה והפיתוח הכלכלי, נפעל לפיתוח השטחים הירוקים והרחבתם ונקדם התוכניות המפורטות בכל מתחמי העיר שמטרתה לאפשר את המשך הצמיחה העירונית תוך שימוש בתשתיות מתקדמות ומתחדשות. לצד זאת, נמשיך גם בשנה זו את ההשקעה הרבה בתחום החינוך



והספורט, הן ברמת תשתיות הספורט והחינוך העירוניות והן ברמת התכנים, הפרויקטים ואיכויות החינוך והספורט שנמשיך להעניק לכל ילדי העיר. תקציב שנת 2019 נבנה בהתאם לצרכי התושבים ומתוך ראייה כוללת של העיר.

תקציב שנת 2019 הוא תקציב שמשקף את מגמת השינוי שהחלה כבר בשנת 2014, ומאז הלכה והתעצמה. אני מברך את כל העוסקים במלאכה, ומאחל לכל עובדי העירייה הצלחה רבה בדרכנו להגשמת תכניות העבודה. הצלחתנו המשותפת הן העובדים והן הנבחרים היא הצלחתה של העיר.

טיוטת ספר התקציב לשנת 2019 הועבר אליכם מבעוד מועד מזה יותר מעשרה ימים, וניתן לכם מספיק זמן להעיר את הערותיכם ולטעון את טענותיכם לגורמים המקצועיים והרלוונטיים. ובכל זאת אנו נעבור על הסעיפים בגדול.

הצעת תקציב לשנת 2019 עומד על סך של 185,609 מיליון ₪. כמו שכולכם כבר מבינים התקציב בנוי מהכנסות ומהוצאות.

אני מעביר את רשות הדיבור למר' מוחמד צרצור גזבר העירייה אשר עמל רבות על הכנת התקציב שיסביר לחברי מועצת העיר ולכלל הנוכחים על פרטי וסעיפי התקציב.

מר' מוחמד צרצור - גזבר העירייה :

צד הכנסות היקף ההכנסות העצמיות למימון הפעילות השוטפת של העירייה הגיע לכדי 49,849 מיליון ₪ שהם 27% מהיקף התקציב וההכנסות ממשרדי הממשלה מגיעות לכדי 122,162 מיליון ₪ שהן 65% מהיקף התקציב (מענק משרד הפנים בהיקף 20.6 מיליון ₪ מהווה 11% מהיקף התקציב). יתר ההכנסות הן: הנחות מארנונה שאינה מהווה תזרים שוטף בהיקף 9 מיליון ₪ שנרשם בספרים הן בצד ההכנסות והן בצד ההוצאות. מקורות המימון שנותרו מוגדרים כמותנים הם:

- מענק מותנה בגביה בגובה של 4 מיליון ₪ קבלתו מותנת בעמידה ביעדי הגביה (81.5% לפחות). אני יכול לבשר לכם גם כאן אנו עומדים ביעד.

הוצאות אם נעיין בטיטת התקציב אשר מונחת לפניכם מרבית התקציב הוא "קשיח" במיוחד בחינוך ורווחה, והשכר המוניציפאלי. לאחרונה נחתמו הסכמים בין ההסתדרות לממשלה שאנו מחויבים לבצע אותם ועל כן, ישנם תוספות בהתאם להנחיות של משרד הפנים. בנוסף לכך יש עובדים שיצאו לפנסיה שאנו חייבים לתקצב את הפנסיה שלהם ויש עובדים חדשים שנקלטו וצריך לתקצב את הקרנות שלהם בנוסף לכך יש לתקצב שכר של שני סגנים.

כאן המקום לציין, שבתקציב שנת 2019 הדגשנו את נושאים בתחומים שונים לטובת התושבים בעיר.

שכר חינוך ופעולות חינוך 98 מיליון ₪



שכר רווחה ופעולות רווחה 18 מיליון ₪
פירעון מלוות 3.47 מיליון ₪
הנחות ארנונה 9 מיליון ₪
שכר כללי 19.2 מיליון ₪
פעולות כלליות 37.7 מיליון ₪ .

עו"ד עאדל בדיר ראש העיר :

כפי שאמרתי קודם היה לכם חברי מועצת העיר כל הזמן להעלות את טענותיכם ואת הסתייגותכם בפני ההנהלה ובפני הפקידות המקצועית ולכן לפני שנעבור להצבעה אני נותן לכל חבר זמן מוקצב לשאול או להעלות את טענתו.

מר' תאאר עיסא - חבר מועצת העיר : קודם כל הכבוד לגורמים המקצועיים קרי הגזבר ושאר הפקידים על העשייה המקצועית והמבורכת, יש לציין שהתקציב ערוך באופן מאד נגיש ומובן .

שאלה? יש תוספות של 2.6 מיליון ₪ בשכר הכללי ממה זה נובע?

מר' מוחמד צרצור – הגזבר :

תשובה: כפי שהסברתי קודם יש שינויים שחלים מדי שנה על השכר ואנו חייבים לקחת את זה בחשבון לתקציב את השינויים. יש עובדים שיצאו לפנסיה שאנו חייבים לתקציב את הפנסיה שלהם ויש עובדים חדשים שנקלטו וצריך לתקציב את הקרנות שלהם בנוסף לכך יש לתקציב שכר של שני סגנים .

מר' תאאר עיסא – חבר מועצת העיר :

שאלה? אני מבין שכמעט 95% מהתקציב הוא?

מר' מוחמד צרצור – הגזבר :

תשובה : אכן זה התקציב ברובו הוא קשיח ויעודי, כפי שאתם רואים אנו מציגים לכם את התקציב בצורה נהירה עם איורים על מנת להקל עליכם.

מר' תאאר עיסא – חבר מועצת העיר :

שאלה? למה הגענו באחוז גבוהה 53.6% מסך כל התקציב כשכר ? האם קלטנו יותר מדי פקידים ? האם היה שינוי משנים קודמות ?



מר' מוחמד צרצור – הגזבר :

בכלל השינויים הם מנורים בקשר לשכר בהשוואה לשנים קודמות . השכר הכללי הוא כולל בתוכו שכר המורים והפקידות של שני בתי ספר וגם הפקידים המוניציפליים בנוסף היה שינוי בתוספת של היוצאים לפנסיה וצריך לתקצב אותם. בנוסף יש לתקצב שכר של שני סגנים .

מר' תאאר עיסא – חבר מועצת העיר :

למה מתקציבים כ 3 מיליון שח לוועדת התכנון והבניה "קסם" על אף שאנו חייבים לקבל מהם דודניתם .

מר' מוחמד צרצור – הגזבר :

המספרים שמופעים כתקצוב לוועדת "קסם" היא עניין תצוגתי שחייב להופיע בספרי התקציב .

מר' חוסאם בדיר – חבר מועצת העיר :

אני עברתי על התקציב ובדקתי את הכל ועשיתי השוואה עם תקציב 2018 , אכן מדובר בעבודה מקצועית . היו לי הרבה שאלות ופניתי לגזבר ומבקר וקבלתי על זה תשובות .
שאלה? דבר אחד מפריע ברמת המדיניות ואני פונה כאן לראש העיר . יש בעיית סמים באזור המדרחוב אולי הינו צריכים להגדיל את תקציב אכיפת הסמים

עו"ד עאדל בדיר- ראש העיר :

תשובה : בעיית הסמים בכלל בעיר מרוכזת ברב אכן באזור המדרחוב ושם אנו מקדמים תוכנית פיתוח מול משרד התשתיות ומשרד התיירות להשקעה ולהסבת אזור המדרחוב לאזור אטרקטיבי . בקשר לתקציב אכיפת הסמים זה תחת עיר ללא אלימות ושם הכפלנו את התקציב מ400 אלף שח ל 800 אלף שח .

מר' כפאח עאמר – מבקר העירייה :

הערה אחת לי להגיד על מנת שיהיה ברור לכולם. מדובר כאן בהצעת תקציב . ז"א לאחר אישור הצעת התקציב ע"י מועצת העיר במידה וכן. הצעת התקציב המאושרת אמורה להיבדק ע"י משרד הפנים ולאחר ששרד הפנים יאשר את הצעת התקציב זה יהפוך להיות תקציב מאושר.

עו"ד עאדל בדיר ראש העיר :

אם נגמרו השאלות אנו נעבור להצבעה .

מי בעד? מי נגד? מי נמנע?

מתנגד : אף אחד.



נמנע: אף אחד.

בעד: פה אחד.

החלטה:

תקציב רגיל:

הוחלט פה אחד לאשר את הצעת תקציב העירייה של כפר קאסם לשנת 2019 עך סך
186,290 אלפי ₪ הן בהכנסות והן בהוצאות

בנוסף, המליאה מסמיכה את ראש העיר וגזבר העירייה להעביר מסעיף לסעיף ו/או מפרק לפרק מבלי לחזור למליאת מועצת העיר. כמוכן, המליאה מעביר את הסעיפים להלן לניהול ובצוע החברה הכלכלית תמורת דמי ניהול שלא יעלו על 4.5%. להלן הסעיפים הרלוונטיים,

150	לב הארץ - תחזוקת תחנת שאיבה	1771000420
98	לב הארץ - פרסום	1771000550
350	לב הארץ - אחזקת תשתיות	1771010750
200	לב הארץ - ליווי משפטי חיצוני	1771011750
141	לב הארץ - ניהול מינהלת	1771000780
350	נוף הארץ - אחזקת תשתיות	1772000750
סה"כ		1,289 ₪

מצ"ב תקציב רגיל כנספח א' (כולל ביאורים)

תקציב בלתי רגיל:

הוחלט פה אחד לאשר את הצעת התקציב הבלתי רגיל לשנת 2019 בהתאם למפרט המצ"ב
(נספח ב').



נספח 1

פרק	סוג כרטיס	מספר חשבון	שם חשבון	תקציב שנתי 2018	אומדן בצוע 2018	שינויים	הצעת תקציב 2019	תקן כ"א	ביאורים
ארנונה כללית סה"כ			ארנונה כללית סה"כ	35,797	35,842	3,163	39,005		
מפעל מים סה"כ			מפעל מים סה"כ	162	88	-10	78		
עצמיות חינוך סה"כ			עצמיות חינוך סה"כ	919	538	362	900		
עצמיות רווחה סה"כ			עצמיות רווחה סה"כ	84	62		62		
עצמיות אחר סה"כ			עצמיות אחר סה"כ	5,098	8,054	1,401	9,455		
תקבולים ממשד החינוך סה"כ			תקבולים ממשד החינוך סה"כ	71,828	79,806	2,047	81,853		
תקבולים ממשד הרווחה סה"כ			תקבולים ממשד הרווחה סה"כ	11,064	12,974	1,270	14,244		
תקבולים ממשלתיים אחרים סה"כ			תקבולים ממשלתיים אחרים סה"כ	5,600	3,344	598	3,942		
מענק כללי לאיזון סה"כ			מענק כללי לאיזון סה"כ	20,849	21,065	-384	20,681		
מענקים אחרים ממשד הפנים סה"כ			מענקים אחרים ממשד הפנים סה"כ	700	1,074	5,564	6,638		
תקבולים אחרים סה"כ			תקבולים אחרים סה"כ	231	515	1	516		
הנחות בארנונה סה"כ			הנחות בארנונה סה"כ	10,159	8,656	260	8,916		
סה"כ הכנסות			סה"כ הכנסות	162,491	172,018	14,272	186,290		
שכר כללי סה"כ			שכר כללי סה"כ	-15,457	-16,617	-2,711	-19,328		
פעולות כלליות סה"כ			פעולות כלליות סה"כ	-36,395	-34,117	-3,616	-37,733		
שכר עובדי חינוך סה"כ			שכר עובדי חינוך סה"כ	-50,782	-64,397	-4,485	-68,882		
פעולות חינוך סה"כ			פעולות חינוך סה"כ	-30,316	-28,443	-748	-29,191		
שכר עובדי רווחה סה"כ			שכר עובדי רווחה סה"כ	-5,415	-6,388	-462	-6,850		
פעולות רווחה סה"כ			פעולות רווחה סה"כ	-8,706	-10,417	-1,007	-11,424		
פרעון מלוות מים וביוב סה"כ			פרעון מלוות מים וביוב סה"כ	-1,313					
פרעון-מלוות אחר סה"כ			פרעון-מלוות אחר סה"כ	-3,173	-3,494	24	-3,470		
הוצאות מימון סה"כ			הוצאות מימון סה"כ	-775	-423	-13	-436		
הוצאות ח"פ ובגין שנ.קודמות סה"כ			הוצאות ח"פ ובגין שנ.קודמות סה"כ	-10	-10	-50	-60		
הנחות בארנונה סה"כ			הנחות בארנונה סה"כ	-10,159	-8,656	-260	-8,916		
הוצאות לכיסוי גרעון נצבר סה"כ			הוצאות לכיסוי גרעון נצבר סה"כ						
סה"כ הוצאות			סה"כ הוצאות	-162,491	-172,962	-13,328	-186,290		
סכום כולל			סכום כולל	-944	-944	944	516		



פרק	סוג כרטיס	מספר חשבון	שם חשבון	תקציב שנתי 2018	אומדן בצוע 2018	שינויים	הצעת תקציב 2019	תקן כ"א	ביאורים
	הכנסות	1110000110	ארנונה שוטף - 2019	30,774	31,531	3,149	34,680	1.1	
	הכנסות	1110001110	ארנונה פיגורים	5,023	4,311	14	4,325		
	הכנסות	1110002110	ארנונה 2006						
	הכנסות	1110003110	ארנונה 2007						
	הכנסות	1110004110	ארנונה 2008						
	הכנסות	1110005110	ארנונה 2009						
	הכנסות	1110006110	ארנונה 2010						
	הכנסות	1110007110	ארנונה 2011						
	הכנסות	1110008110	ארנונה 2012						
	הכנסות	1110009110	ארנונה 2013						
	הכנסות	1110010110	ארנונה 2014						
	הכנסות	1110011110	ארנונה 2015						
	הכנסות	1110012110	ארנונה 2016						
	הכנסות	1110013110	ארנונה 2017						
	הכנסות	1112000110	קיוזים						
	הכנסות	1115100112	הנחות מראש-הכנסות						
			ארנונה כללית סה"כ	35,797	35,842	3,163	39,005		
1.2	הכנסות	1413000210	יתרות מים(420)	162	88	-10	78		
			מפעל מים סה"כ	162	88	-10	78		
1.4	הכנסות	1313200220	יסודי-ביטוח תלמידים	138	165		165		
1.5	הכנסות	1314400220	אגרת תלמידי חוץ	770	373	351	724		
	הכנסות	1319101290	השתתפות הורים במחשב לכל ילד	11		11	11		
			עצמיות חינוך סה"כ	919	538	362	900		
1.6	הכנסות	1345500420	השתתפות הורים (רווחה)	84	62		62		
			עצמיות רווחה סה"כ	84	62		62		
1.3	הכנסות	1123400220	אגרות והיטלים מ"קסס"ועדה	2,000	3,105	-105	3,000		
1.3	הכנסות	1130000300	היטל כבישים	330	477	-77	400		
1.3	הכנסות	1130010300	אגרות והיטלים-נ. הארץ	121		50	50		
1.3	הכנסות	1130020300	אגרות והיטלים-ל. הארץ	600	2,760	-8	2,752		
1.3,1.2	הכנסות	1132000220	היטל ביוב	50	41	-21	20		
1.3,1.2	הכנסות	1133000220	יתרות ביוב	31	9		9		
	הכנסות	1133100220	אגרות בניה והיטלים	1,276	1,215	558	1,773		
	הכנסות	1160000661	הכנסות מריביות ודיבינדים						
1.11	הכנסות	1214200410	דמי בדיקת בשר, דגים ועופות	64	66		66		
1.11	הכנסות	1214200420	דמי בדיקות דגים						
1.11	הכנסות	1214200440	דמי בדיקות עופות						
	הכנסות	1231000410	הכנסות ממכרזים	20	44		44		
	הכנסות	1260000740	השתתפות מפעל הפיס - ק.ק						
1.7	הכנסות	1269000290	הכנסות שונות - אישורים וכו'	38	27		27		
	הכנסות	1269000691	ריבית הלוואות בעלים - תאגיד מים						
1.8	הכנסות	1269001290	אגרת שילט חוצות	150	104	96	200		
	הכנסות	1280001290	הכנסות קנסות פיקוח-חניה		480	480	480		
	הכנסות	1280002290	הכנסות קנסות פיקוח-כללי		150	150	150		
	הכנסות	1280003290	הכנסות פיקוח - מדחנים		130	130	130		
	הכנסות	1280004290	הכנסות חניה - מנויים		140	140	140		
1.9	הכנסות	1282000410	הוצאות אכיפה(810)	175	127	3	130		
	הכנסות	1413300210	היטל בצורת	9	4		4		
1.1	הכנסות	1433000220	דמי שכירות-גגות סולאריים	225	59	-59	80		
	הכנסות	1433010220	הכנסות מדמי שכירות אנטנות	9	16	64			
	הכנסות	1213200220	רשיונות עסק(210)						
	הכנסות	1350010900	אגרות והיטלים - נוף הארץ						
			עצמיות אחר סה"כ	5,098	8,054	1,401	9,455		
2.1	הכנסות	1312200920	חינוך - עוזרות גנות	2,131	2,211	68	2,279		
2.2	הכנסות	1312201920	גנים - מרכיב העשרה	6	7		7		
2.3	הכנסות	1312210920	גנות עובדות מדינה	3,168	3,308	136	3,444		
2.3	הכנסות	1312300920	גנים - השת. הממשלה בגנים- ציוד	29	27	2	29		
	הכנסות	1312310920	גנים - אגרת שכפול	337	310	27	337		
2.4	הכנסות	1313200920	יסודי-שרתים ומוזכרים	2,937	2,992	-72	2,920		
2.5	הכנסות	1313201920	הכנסות ניהול עצמי-אבן חילדון	78	98	-13	85		
2.5	הכנסות	1313202920	הכנסות ניהול עצמי-אבן רושד	164	185	-7	178		
2.5	הכנסות	1313203920	הכנסות נהול עצמי -אלגואלי	151	172		172		
2.5	הכנסות	1313204920	הכנסות ניהול עצמי-אלמנאר	90	92		92		
2.5	הכנסות	1313205920	הכנסות ניהול עצמי -אלעומררה	99	118	-5	113		
2.5	הכנסות	1313206920	הכנסות ניהול עצמי -אלוהראא	172	186	-1	185		

פרק	סוג כרטיס	מספר חשבון	שם חשבון	תקציב שנתי 2018	אומדן בצוע 2018	שינויים	הצעת תקציב 2019	תקן כ"א	ביאורים
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1313207920	הכנסות ניהול עצמי-כפר קאס ז	131	158	11	169		2.5
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1313208920	יסודי-פרוייקט ניצינים	10,634	11,645	358	12,003		2.6
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1313209920	יסודי - שיפוצי קיץ	182	193		193		2.7
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1313210920	יסודי - תכנית קיץ במוסדות חני	1,165	1,119	79	1,198		2.8
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1313211920	יסודי - ניצינים של החופשות		1,403	42	1,445		
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1313300920	ח.מ. - סיעות כתתיות ב"ס+חריגות	1,608	1,857	65	1,922		2.9
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1313310920	ח.מ. - סיעות חוק שילוב	1,286	1,372	144	1,516		2.1
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1313320920	ח.מ. - העשרה ונלוות ח.מיוחד	347	361	-6	355		2.11
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1313330920	ח.מ. - אגרת שכפול	13	13	1	14		2.12
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1313340920	ח.מ. - הזנת יוח"א	216	235	14	249		2.13
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1313350920	ח.מ. - מסלול שבע משופר	57		57	57		2.14
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1313400920	ח.מ. - אגרת תלמידי חוץ						2.15
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1314100920	חטי"ב - סל תלמיד אבן סינא	1,911	1,980	-102	1,878		2.9, 2.16
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1314000920	חטי"ב - סל תלמיד חטי"ב אלחיאית	1,977	1,913	15	1,928		2.9, 2.16
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1315200920	חטי"ע - אגרת שכפול	36	35	5	40		
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1315210920	חטי"ע - דמי שתיה מורים	15	15	2	17		
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1315320920	חטי"ע - מוביל בייס למניעת סמים	72	5		5		
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1315400920	חטי"ע - סיעות על יסודי	131	113	11	124		2.17
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1315700920	חינוך - שכל"מ על יסודי	31,649	37,572	18	37,590		2.19
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1315720920	חינוך - רכב מנהלים וסגנים	33	36	-3	33		
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1315730920	חטי"ע - החזר שכ"ל למורים	110	190		190		2.18
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1315740920	מענקי השתלמות	50	12	-2	10		2.19
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1315741920	חטי"ע - גמול בגרות אחוזי	597	679	15	694		2.19
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1315742920	חטי"ע - גמול טיולים	403	445	-12	433		2.19
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1315743920	חטי"ע - מוחזקות פריאלי						
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1315744920	חטי"ע - קרן השתלמות מורים	1,540	1,826	24	1,850		2.19
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1315745920	חטי"ע - גמול ריכוז בטיחות בדרכ	5	2	3	5		2.19
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1315746920	תכנית סולמות אנגלית	39	7	13	20		2.19
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1315750920	הכנסות מדמי בחינות						
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1316000920	בטיחות מוס"ח	44	98	-54	44		2.2
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1317101920	חינוך תעבורתי						
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1317710920	תכניות למניעת נשירה	34	20		20		
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1317900920	שרותים שונים	11					
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1317920920	היחידה לקידום נוער	292	188	8	196		
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1317981920	שירותים נוספים בחינוך	20	33	-13	20		2.26
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1319000920	תוכנית הלאומית לילדים בסיכון	1,080	747	365	1,112		2.15
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1319100920	קולות קוראים - משרד החינוך	1,148	707	249	956		4.4
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1329201920	שכר - מנהל יחידת הנוער	110		110	110		2.28
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1329202920	פעילויות - יחידת הנוער	1,374	771	553	1,324		2.28
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1317610920	מועדוניות משותפות	246	260	-12	248		2.23
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1317700920	קב"סים	373	421	-1	420		2.24
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1317800920	חינוך - הסעות מרכז	117	71	-47	24		2.25
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1317810920	הסעות ח. מיוחד מרכז	2,645	2,648	15	2,663		2.25
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1317300920	שרות פסיכולוגי חינוכי	744	925	-9	916		2.21
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1317310920	שפ"י -הדרכה	21	25	-4	21		2.22
תקבולים ממשרד החינוך סה"כ									
				71,828	79,806	2,047	81,853		
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1341000930	שכר - עובדי המחלקה לש"ח	1,814	2,442	312	2,754		3.2
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1341000931	משרד העבודה-מעון יום						
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1341001930	מיחשוב רפורמה	11	16	1	17		
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1341010930	אבטחת מחלקת רווחה	85	85	5	90		
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1349000930	מרכז עוצמה מורחב ונושמים לרווח	228	231	14	245		3.13
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1349001930	הכנסות בלתי צפויות מראש	200					
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1342200930	רווחת הפרט והמשפחה	261	246	15	261		3.6
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1342400930	שכר - מרכז טיפול באלימות	130	212	13	225		
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1342401930	סדנאות למשפחה	40					
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1342410930	נפגעות תקיפה מינית	9	40	2	42		
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1343500930	שכר - טפול בילד בקהילה	189	209	13	222		
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1343501930	טפול בילד בקהילה (כולל תוכנית)	927	1,023	61	1,084		
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1343800930	אחזקת ילדים בפנימיות	1,122	1,584	95	1,679		
תקבולים ממשרד החינוך	הכנסות	1343801930	תוכנית עם פנים לקהילה	345	412	25	437		

פרק	סוג כרטיס	מספר חשבון	שם חשבון	תקציב שנתי 2018	אומדן בצוע 2018	שינויים	הצעת תקציב 2019	תקן כ"א	ביאורים
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1343900930	ילדים במעון יום	855	1,067	64	1,131	3.18	
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1344400930	שכר - מרכזי ועדות חוק סיעוד	25	30	2	32		
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1344401930	טפול בזקן בקהילה	67	78	5	83	3.2	
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1344500930	שכר - מועדונים מועשרים	38	42	3	45		
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1344501930	מועדונים מועשרים	152	168	10	178	3.3	
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1345100930	סדור מפגרים במוסדות	1,381	1,506	206	1,712		
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1345101930	טיפול בהורים ובילדים	73	174	10	184		
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1345102930	תוכנית 360 - אוטיסטים						
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1345200930	שכר - מ. יום טיפולי - משי"ה	500	476	29	505	3.4	
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1345201930	מעשי"ם	147	192	12	204	3.5	
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1345202930	מ. יום טיפולי - משי"ה	67	53	3	56		
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1345300930	נופשוים משי"ה	38	35	2	37	3.6	
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1345301930	הסעות למסגרת יום - משי"ה	165	111	7	118	3.7	
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1345302930	שירותים תומכים-משה		61	4	65		
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1345400930	מועדון נכים פיזיים	259					
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1345500930	מרכז משלים למשפחה	173					
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1345510420	רווחה - ילדי חוץ		329	20	349	3.1	
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1345600930	הנמכה קוגניטיבית	208		208	208	3.9	
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1346300930	טפול והדרכה לעוורים	12	3		3		
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1346310930	ת. לאומית שיקום ועיוור	10	12	1	13		
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1346600930	שכר - מס. יום לילד המוגבל	50	124	7	131	3.9	
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1346601930	תעסוקה מוגנת/נתמכת לנכה ולמוגב	41	47	3	50		
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1346602930	מס. יום לילד המוגבל	404	784	47	831	3.9	
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1346603930	מרכזי אבחון ושיקום		8		8		
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1346700930	מעון יום שיקומי לנכים	374	546	33	579		
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1346701930	הסעות למעון יום שיקומי	202	75	5	80	3.1	
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1346702930	ליווי למעון יום שיקומי	49	39	2	41	3.2	
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1346703930	מועדון חברתי לבוגרים	49	16	1	17		
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1346800930	מרכז אבחון ושיקום	27	65	4	69	3.12	
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1347100930	טפול בנוער ובצעירים ונערות במצ	130	80	5	85		
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1347101930	נוער וצעירים חוץ ביתי	62					
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1347102930	שכר - בתים חמים לנערות ונערים	192	252	15	267	3.1	
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1347103930	בתים חמים לנערות ולנערים	20	24	1	25		
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1347300930	התמכרויות - מבוגרים	8	26	2	28		
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1347400930	מפת"ן	10					
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1347500930	תכנית יתד לצעירים 2018		41	2	43		
תקבולים ממשד הרווחה	הכנסות	1348300930	פני התנדבות בקהילה		10	1	11		
תקבולים ממשד הרווחה סה"כ				11,064	12,974	1,270	14,244		
תקבולים ממשלתיים אחרים	הכנסות	1232000997	השתתפות משד האוצר בשכר מתכנן אסטרטגי	170		170	170		
תקבולים ממשלתיים אחרים	הכנסות	1221001970	השתתפות בעיר ללא אלימות	302	138	-45	93	4.2,2.15	
תקבולים ממשלתיים אחרים	הכנסות	1332300940	בריאות- השת" בריאות השן	153	129	-23	106	4.1	
תקבולים ממשלתיים אחרים	הכנסות	1319000991	השתתפות באבטחת מוסי"ח	939	985	3	988	4.6	
תקבולים ממשלתיים אחרים	הכנסות	1269000996	השתתפות הרשות למלחמה בסמים	40	54		54	4.8	
תקבולים ממשלתיים אחרים	הכנסות	1260007900	השתתפות מפעל הפיס	70		30	30		
תקבולים ממשלתיים אחרים	הכנסות	1320000975	השתתפות משד ראש הממשלה	339		168	168		
תקבולים ממשלתיים אחרים	הכנסות	1320000994	השת" משד התרבות והספורט (סל ספורט)	1,134				4.4	
תקבולים ממשלתיים אחרים	הכנסות	1322000950	השתתפות משד גליל ונגב	882	320	73	393	4.4	
תקבולים ממשלתיים אחרים	הכנסות	1244000992	השת" בבטיחות בדרכים	163	141	35	176	4.3	
תקבולים ממשלתיים אחרים	הכנסות	1329001994	השת" משד התרבות והספורט ב.ק.ק	1,024	1,019	155	1,174	4.4	
תקבולים ממשלתיים אחרים	הכנסות	1329017994	השת" סל ספורט 2019			400	400	4.4	
תקבולים ממשלתיים אחרים	הכנסות	1346300998	השתתפות הרשות לשיקום האסיר	70	28		28	3.8	
תקבולים ממשלתיים אחרים	הכנסות	1270000910	השתתפות משד הפנים בפרי צוערים לשלטון המקומי						
תקבולים ממשלתיים אחרים	הכנסות	1271000993	השתתפות משד הכלכלה-לב הארץ	155	368	-368		4.9	
תקבולים ממשלתיים אחרים	הכנסות	1260000997	השתתפות משד האוצר בשכר גימלאי	159	162		162	4.7	
תקבולים ממשלתיים אחרים סה"כ				5,600	3,344	598	3,942		
תקבולים ממשלתיים אחרים סה"כ	הכנסות	1190000910	מענק הסכם שכר 2016/17	20,849	21,065	-384	20,681	4.1	ענק כללי לאיוון
תקבולים ממשלתיים אחרים סה"כ	הכנסות	1191000910	מענק כללי לאיוון						ענק כללי לאיוון

פרק	סוג כרטיס	מספר חשבון	שם חשבון	תקציב שנתי 2018	אומדן בצוע 2018	שינויים	הצעת תקציב 2019	תקן כ"א	ביאורים
מענק כללי לאיזון סה"כ									
מענקים אחרים ממשד הפנים	הכנסות	1191100910	מענק פנים-פצוי שכר	20,849	21,065	-384	20,681		
מענקים אחרים ממשד הפנים	הכנסות	1191120910	שיפוי קופות גמל	9		220	229		
מענקים אחרים ממשד הפנים	הכנסות	1191200910	מענק חד פעמי לאיזון						
מענקים אחרים ממשד הפנים	הכנסות	1191300910	משרד הפנים רזרבת שר		762	2	764		
מענקים אחרים ממשד הפנים	הכנסות	1191400910	קרוך ארנונה						
מענקים אחרים ממשד הפנים	הכנסות	1194000910	תקבולים לא רגילים-הבראה-מענק						
מענקים אחרים ממשד הפנים	הכנסות	1196000910	מענק מותנה בגביה			1,166	1,166		
מענקים אחרים ממשד הפנים	הכנסות	1196010910	מענק מותנה - תקציב הבונס			3,000	3,000		4.12
מענקים אחרים ממשד הפנים	הכנסות	1200000910	מענק הסכם שכר 2015-2016						
מענקים אחרים ממשד הפנים	הכנסות	1260000910	השתתפות משרד הפני בתכנית רשוי	629	260	1,139	1,399		4.5
מענקים אחרים ממשד הפנים	הכנסות	1270010910	השתתפות משרד הפנים במימון עלות צוערים	71	43	37	80		4.11
מענקים אחרים ממשד הפנים סה"כ									
				700	1,074	5,564	6,638		
תקבולים אחרים	הכנסות	1584200780	מענקים לכיסוי גרעון - הבראה						
תקבולים אחרים	הכנסות	1211000951	השתתפות איגוד ערים יתושים	37	37	-1	36		
תקבולים אחרים	הכנסות	1595000660	הכנסות מימון - הלוואה	1	1		1		
תקבולים אחרים	הכנסות	1594000690	תקבולים לא רגילים-הפרשות-	194	477	2	479		
תקבולים אחרים	הכנסות	1594010690	הפרשות לקרוך ביטוח						
תקבולים אחרים סה"כ									
				231	515	1	516		
הנחות בארנונה	הכנסות	1115000112	ארנונה-הנחות	10,159	8,656	260	8,916		
הנחות בארנונה סה"כ				10,159	8,656	260	8,916		
סה"כ הכנסות									
				162,491	172,018	14,272	186,290		
שכר כללי	הוצאות	1611000110	שכר - ראש העיר וסגניו	-1,236	-1,385	-673	-2,058		3.00
שכר כללי	הוצאות	1611100110	שכר - לשכת ראש העיר	-224	-141	-16	-157		1.00
שכר כללי	הוצאות	1613000110	שכר - הנהלה ומוכירות	-1,862	-2,154	-56	-2,210		9.25
שכר כללי	הוצאות	1615000110	שכר - משאבי אנוש	-130	-143	-4	-147		1.00
שכר כללי	הוצאות	1617000110	שכר - מחלקה משפטית	-550	-510	-132	-642		2.00
שכר כללי	הוצאות	1621200110	שכר - מנהל מוקד	-152	-114	-44	-158		1.00
שכר כללי	הוצאות	1621000110	שכר - גזברות	-1,575	-1,559	-41	-1,600		7.00
שכר כללי	הוצאות	1623200110	שכר - גביה	-426	-441	-10	-451		1.00
שכר כללי	הוצאות	1732000110	שכר - מחלקת הנדסה	-1,409	-1,489	-39	-1,528		6.00
שכר כללי	הוצאות	1711000110	שכר - תברואה	-882	-1,067	-40	-1,107		5.00
שכר כללי	הוצאות	1742000110	שכר - נ. ציבוריים	-288	-213	-8	-221		1.78
שכר כללי	הוצאות	1743000110	שכר - חשמלאות	-129	-27	-57	-84		1
פעולות כלליות	הוצאות	1780000110	שכר - פיקוח עירוני			-136	-136		2
שכר כללי	הוצאות	1913000110	שכר - שיפור פני העיר	-340	-404	-11	-415		3
שכר כללי	הוצאות	1980000110	שכר - פנסיונרים	-3,228	-3,787	-1,065	-4,852		26
שכר כללי	הוצאות	1722000110	שכר - עיר ללא אלימות	-325	-375	-290	-665		5
שכר כללי	הוצאות	1723000110	שכר - פקח עירוני	-80	-111	-43	-154		1
שכר כללי	הוצאות	1832300110	שכר - מרפ"ש	-321	-376	-10	-386		1
שכר כללי	הוצאות	1832400110	שכר - טיפת חלב	-460	-552	-18	-570		4
שכר כללי	הוצאות	1829201110	שכר - יחידת הנוער	-328	-336	28	-308		3
שכר כללי	הוצאות	1760000110	שכר - הרשות למלחמה בסמים	-44	-50	-2	-52		1
שכר כללי	הוצאות	1829010110	שכר - מרכז צעירים	-280					
שכר כללי	הוצאות	1823000110	שכר - ספרנים בספריות ציבוריות	-262	-293	-11	-304		3
שכר כללי	הוצאות	1824001110	שכר - אולמות כדור סל	-167	-231	-8	-239		2
שכר כללי	הוצאות	1829000110	שכר - ספורט	-437	-486	-14	-500		4
שכר כללי	הוצאות	1824000110	שכר - מתנ"ס	-166	-189	-6	-195		2
שכר כללי	הוצאות	1770010110	שכר - צוער לשלטון המקומי	-156	-184	-5	-189		1
שכר כללי סה"כ									
				-15,457	-16,617	-2,711	-19,328		95
עולות כלליות	הוצאות	1611000470	מינהל - ציוד וריהוט משרדי	-152	-148	-4	-152		
עולות כלליות	הוצאות	1611000521	הנהלה - השתלמות נבחרים	-4	-3	-2	-5		
עולות כלליות	הוצאות	1611000540	מינהל - טלפוניה - אינטרנט	-103	-112	51	-61		
עולות כלליות	הוצאות	1611000550	מינהל - הדפסות	-15	-9		-9		
עולות כלליות	הוצאות	1611000570	הנהלה - מיכון מרשם האוכלוסין	-2	-12		-12		
עולות כלליות	הוצאות	1611000750	הנהלה - ניהול לשכה	-281	-260	-21	-281		
עולות כלליות	הוצאות	1611000780	הנהלה - הוצאות אחרות	-262	-218	14	-204		
עולות כלליות	הוצאות	1611100521	מנכ"ל השתלמות	-6	-4	-3	-7		
עולות כלליות	הוצאות	1611100731	רכב ליסינג - דלק ושמנים	-24	-14	-24	-38		
עולות כלליות	הוצאות	1611100732	רכב ליסינג - תיקונים	-6	-6	-6	-6		
עולות כלליות	הוצאות	1611100735	רכב ליסינג - סקודה	-53	-55	-66	-121		
עולות כלליות	הוצאות	1611100780	ייעוץ כללי וארגוני	-15	-10		-10		

פרק	סוג כרטיס	מספר חשבון	שם חשבון	תקציב שנתי 2018	אומדן בצוע 2018	שינויים	הצעת תקציב 2019	תקן כ"א	ביאורים
פעולות כלליות	הוצאות	1611300570	מיכון ומערך מחשוב	-510	-356	-106	-462	5.1	
פעולות כלליות	הוצאות	1612000470	מבקר פנים - ציוד מתכלה	-10	-4	-7	-11	9.6	
פעולות כלליות	הוצאות	1612000520	מבקר פנים - ספרות מקצועית-תוכנות			-5	-5		
פעולות כלליות	הוצאות	1612000521	מבקר פנים - השתלמות וימי עיון	-8	-6	-4	-10	9.6	
פעולות כלליות	הוצאות	1612000540	מבקר פנימי - טלפוניה ותקשורת	-6	-5	-6	-11	9.6	
פעולות כלליות	הוצאות	1612000750	מבקר פנימי - טלפוניה ותקשורת			-40	-40		
פעולות כלליות	הוצאות	1613000430	מוזכירות-חשמל ומים	-65	-136	-4	-140		
פעולות כלליות	הוצאות	1613000440	ביטוחים ויועץ ביטוחים	-22	-59	29	-30		
פעולות כלליות	הוצאות	1613000510	מוזכירות המועצה-כיבודים	-89	-90	-11	-101		
פעולות כלליות	הוצאות	1613000521	השתלמות מוזכירות	-11	-6	-8	-14		
פעולות כלליות	הוצאות	1613000810	מוזכירות-השת' בנט"ן תרומות	-17		-17	-17		
פעולות כלליות	הוצאות	1613000830	מוזכירות-השת' בנט"ן תרומות		-22	22			
פעולות כלליות	הוצאות	1613100810	מוזכירות-השת' מרכז השלטון	-48	-47	-1	-48		
פעולות כלליות	הוצאות	1613200750	ביטוח מוסדות	-20		-20	-20		
פעולות כלליות	הוצאות	1613200810	השת' באגוד ראשי רשויות	-30	-30	-1	-31		
פעולות כלליות	הוצאות	1613300810	השת' באשכול אזורי			-18	-18		
פעולות כלליות	הוצאות	1615000521	משאבי אנוש - השתלמות מקצועית	-10	-10		-10		
פעולות כלליות	הוצאות	1615000540	משאבי אנוש - טלפוניה ותקשורת	-8	-9	-9	-9		
פעולות כלליות	הוצאות	1615000550	משאבי אנוש - פרסומים והדפסות	-55	-18	-1	-19		
פעולות כלליות	הוצאות	1617000520	השתלמויות וספרות מקצועית	-18	-6	-6	-6		
פעולות כלליות	הוצאות	1617000540	משפטיות - טלפוניה ותקשורת	-6	-1	-6	-7		
פעולות כלליות	הוצאות	1617000570	מיכון	-4		-10	-10		
פעולות כלליות	הוצאות	1617000580	משפטיות, יועץ ויצוג בתי משפט	-48	-19	-1	-20		
פעולות כלליות	הוצאות	1617000780	התקנת חוקי עזר			967	-147		
פעולות כלליות	הוצאות	1617001580	תשלומי תביעות ושונות-	-400	-1,114	116			
פעולות כלליות	הוצאות	1619000550	הוצאות בחירות	-135	-116				
פעולות כלליות	הוצאות	1621000470	גזברות- ציוד משרדי	-27	-10		-10		
פעולות כלליות	הוצאות	1621000520	גזברות-השתלמויות וכנסים	-30	-25	-1	-26		
פעולות כלליות	הוצאות	1621000540	גזברות - טלפוניה ותקשורת	-10	-3		-3		
פעולות כלליות	הוצאות	1621000570	גזברות- הוצאות מיכון	-296	-293	23	-270	5.2	
פעולות כלליות	הוצאות	1621000750	גזברות- עבודות קבלניות	-224	-165	15	-150		
פעולות כלליות	הוצאות	1623200521	גביה- השתלמות	-6	-3		-3		
פעולות כלליות	הוצאות	1623200540	גביה - טלפוניה ותקשורת	-6	-1		-1		
פעולות כלליות	הוצאות	1623200570	גביה - הוצאות מיכון	-15	-12		-12		
פעולות כלליות	הוצאות	1623200750	גביה - עבודות קבלניות	-1,764	-1,660	-50	-1,710	5.3	
פעולות כלליות	הוצאות	1640000640	הוצאות מימון מס הכנסה וביטוח	-5	-4		-4		
פעולות כלליות	הוצאות	1711000410	תברואה - שכירות משרדים	-114	-113	-38	-151		
פעולות כלליות	הוצאות	1711000430	תברואה - מים וחשמל		-20	-1	-21		
פעולות כלליות	הוצאות	1711000510	תברואה - חומרי ניקוי	-63	-63	-2	-65		
פעולות כלליות	הוצאות	1711000520	תברואה- השתלמות	-7	-7	-3	-10		
פעולות כלליות	הוצאות	1711000540	תברואה - טלפוניה ותקשורת	-8	-1		-1		
פעולות כלליות	הוצאות	1711000570	תברואה - מיכון רישוי עסקים	-6	-6		-6		
פעולות כלליות	הוצאות	1711000720	תברואה- חומרי הדברה	-170	-130	-44	-174		
פעולות כלליות	הוצאות	1711000740	תברואה-כלים מכשירים וציוד	-37	-37	-1	-38	5.7	
פעולות כלליות	הוצאות	1711000750	תברואה- שונות	-41	-41	-1	-42		
פעולות כלליות	הוצאות	1711000810	תברואה-השת' בא/ע יתושים	-36	-28	-1	-29		
פעולות כלליות	הוצאות	1711100731	רכב ליסינג - דלק ושמונים	-25	-6		-6		
פעולות כלליות	הוצאות	1711100732	רכב ליסינג - תיקונים	-12	-12	-12	-12		
פעולות כלליות	הוצאות	1711100735	רכב ליסינג - 182-75-101 - רנו	-42	-46	-1	-47		
פעולות כלליות	הוצאות	1711100760	תברואה-כיבוי שריפות לפי קריא	-10	-10	-25	-35		
פעולות כלליות	הוצאות	1711100780	תברואה - השכרת מכולות אשפה	-78	-79	-2	-81		
פעולות כלליות	הוצאות	1711100810	תברואה - אגרת כיבוי שריפות	-15					
פעולות כלליות	הוצאות	1712200750	פינוי אשפה - ניקיון רחובות	-816	-693	-63	-756		
פעולות כלליות	הוצאות	1712300750	פינוי אשפה - פינוי אשפה	-6,125	-5,906	-177	-6,083		
פעולות כלליות	הוצאות	1712310750	פינוי אשפה - טיטוא רחובות	-431	-398	-106	-504	5.9	
פעולות כלליות	הוצאות	1712320750	פינוי אשפה - פינוי גיזום	-812	-811	-54	-865		
פעולות כלליות	הוצאות	1716200750	ניקוז נחל ירקון	-83	-83	-2	-85		
פעולות כלליות	הוצאות	1720000540	ביטוח - טלפוניה ותקשורת	-3	-8		-8		
פעולות כלליות	הוצאות	1720000750	ביטוח - שמירה בעיר	-1,062	-967	-593	-1,560		

פרק	סוג כרטיס	מספר חשבון	שם חשבון	תקציב שנתי 2018	אומדן בצוע 2018	שינויים	הצעת תקציב 2019	תקן כ"א	ביאורים
פעולות כלליות	הוצאות	1720000780	ביטחון - עיר ללא אלימות- פעילות	-218	-168	63	-105	2.15	
פעולות כלליות	הוצאות	1723000731	רכב לסינג - דלק ושמיים	-30	-30	-1	-31		
פעולות כלליות	הוצאות	1723000732	רכב לסינג - תיקונים	-15	-15	-15	-15		
פעולות כלליות	הוצאות	1723000735	רכב לסינג - 294-79-901 - מזדה	-52	-50	-2	-52		
פעולות כלליות	הוצאות	1723000810	השתתפות בהג"א ארצי	-136	-136	-5	-141	5.1	
פעולות כלליות	הוצאות	1723000750	הג"א מקומי - אחזקת תשתית חירום			-173	-173	5.1	
פעולות כלליות	הוצאות	1732000470	הנדסה - ציוד משרדי	-21	-21	-1	-22		
פעולות כלליות	הוצאות	1732000521	הנדסה - השתלמות	-7	-11		-11		
פעולות כלליות	הוצאות	1732000540	הנדסה - טלפוניה ותקשורת	-8	-6		-6		
פעולות כלליות	הוצאות	1732000550	הנדסה-העתקות והדפסות	-42	-49	-1	-50		
פעולות כלליות	הוצאות	1732000780	הנדסה - הוצאות אחרות	-35	-25	-1	-26		
פעולות כלליות	הוצאות	1732000950	הנדסה- תכנון ובנין עיר	-638	-521	-16	-537		
פעולות כלליות	הוצאות	1732001780	הנדסה-ניהול וקידום פרויקטים	-14		-30	-30		
פעולות כלליות	הוצאות	1733400780	השתת' בהוצ' ועדה מרחבית קסם	-2,000	-3,105	105	-3,000		
פעולות כלליות	הוצאות	1732000580	הנדסה-משפטיות		-520	-80	-600		
פעולות כלליות	הוצאות	1741000432	גינון - מים גינון ציבורי	-120	-106	-3	-109		
פעולות כלליות	הוצאות	1741000720	גינון - רכישת חומרים שוטפים	-110	-53	-2	-55		
פעולות כלליות	הוצאות	1741000740	גינון - ציוד ומכשור	-70	-71	-2	-73		
פעולות כלליות	הוצאות	1741000750	גינון - עבודות קבלניות	-480	-416	-48	-464		
פעולות כלליות	הוצאות	1742000430	נ. ציבוריים - חשמל בית עלמין	-4	-7		-7		
פעולות כלליות	הוצאות	1742000432	נ. ציבוריים - מים - ומוסדות אחרים	-250	-179	-55	-234		
פעולות כלליות	הוצאות	1742000740	נ. צבוריים - מבנים	-645	-682	-20	-702	5.4	
פעולות כלליות	הוצאות	1742010740	נ. ציבוריים - השקעה הונית- סולארי						
פעולות כלליות	הוצאות	1742000750	נ. צבוריים - אחזקת כבישים	-1,890	-1,875	780	-1,095		
פעולות כלליות	הוצאות	1742020740	נ. ציבוריים - עבודות מנוף	-130	-129	-4	-133		
פעולות כלליות	הוצאות	1743000431	מאור רחובות - חשמל	-686	-674	-20	-694		
פעולות כלליות	הוצאות	1743000743	מאור רחובות - ציוד ורכישות	-110	-87	-23	-110	5.5	
פעולות כלליות	הוצאות	1743000750	מאור רחובות - עב' קבלניות	-243	-229	-7	-236		
פעולות כלליות	הוצאות	1744000540	בטיחות בדרכים - טלפוניה ותקשורת	-2	-1		-1		
פעולות כלליות	הוצאות	1744000750	בטיחות בדרכים - הדרכות מקצועיות	-147	-142	-32	-174		
פעולות כלליות	הוצאות	1744000780	בטיחות בדרכים - יועץ תמרור	-25		-25	-25		
פעולות כלליות	הוצאות	1750000510	אירועים - אירוח והסעדה	-150	-110	-23	-133	5.8	
פעולות כלליות	הוצאות	1750000550	אירועים - פרסום והדפסות	-80	-31	-51	-82	5.8	
פעולות כלליות	הוצאות	1750000780	אירועים - הוצאות אחרות	-170	-119	-30	-149	5.8	
פעולות כלליות	הוצאות	1760000780	תכנית הרשויות המצטיינות	-700	-272	-1,127	-1,399		
פעולות כלליות	הוצאות	1769000780	הרשות למלחמה בסמים	-50	-40	-1	-41		
פעולות כלליות	הוצאות	1769001743	קולות קוראים	-1,741	-972	123	-849		
פעולות כלליות	הוצאות	1769001780	הוצאות שונות	-21	-6		-6		
פעולות כלליות	הוצאות	1771000410	לב הארץ - שכירות משרדים	-90	-90		-90		
פעולות כלליות	הוצאות	1771000420	לב הארץ - תחזוקת תחנת שאיבה	-150	-150		-150		
פעולות כלליות	הוצאות	1771000430	לב הארץ - חשמל תחנת שאיבה	-34	-47	-1	-48		
פעולות כלליות	הוצאות	1771000550	לב הארץ - פרסום	-98	-97	-1	-98		
פעולות כלליות	הוצאות	1771000750	לב הארץ - שמירה באזור התעשייה	-612	-611	-7	-618		
פעולות כלליות	הוצאות	1771000780	לב הארץ - ניהול מינהלת	-141	-141		-141		
פעולות כלליות	הוצאות	1771010750	לב הארץ - אחזקת תשתיות	-350	-341	-9	-350		
פעולות כלליות	הוצאות	1771011750	לב הארץ - ליווי משפטי חיצוני	-300	-99	-101	-200		
פעולות כלליות	הוצאות	1772000750	נוף הארץ - אחזקת תשתיות	-350	-100	-250	-350		
פעולות כלליות	הוצאות	1772010750	נוף הארץ - שמירה באזור התעשייה	-665	-383	-589	-972		
פעולות כלליות	הוצאות	1773200540	חברה כלכלית - טלפוניה ותקשורת	-2	-2		-2		
פעולות כלליות	הוצאות	1773200850	חברה הכלכלית - הלוואות בעלים	-250					
פעולות כלליות	הוצאות	1780000570	מוקד עירוני - מיכון	-70	-70	-70	-70		
פעולות כלליות	הוצאות	1780000780	מוקד עירוני - הוצאות אחרות	-30	-3	-57	-60		
פעולות כלליות	הוצאות	1788000750	מוקד עירוני - עבודות קבלניות	-20	-18	-1	-19		
פעולות כלליות	הוצאות	1821000430	מרכז פייס - חשמל	-62	-82	-17	-99		
פעולות כלליות	הוצאות	1823000420	ספריה ציבורית - תחזוקה ותיקונים	-20	-20	-20	-20		

פרק	סוג כרטס	מספר חשבון	שם חשבון	תקציב שנתי 2018	אומדן בצוע 2018	שינויים	הצעת תקציב 2019	תקן כ"א	ביאורים
פעולות כלליות	הוצאות	1823000430	ספריה ציבורית - חשמל ומים	-50	-45	-1	-46		
פעולות כלליות	הוצאות	1823000510	ספריה ציבורית - כיבודים וחומרי ניקוי	-20	-20	-20	-40		
פעולות כלליות	הוצאות	1823000540	ספריה ציבורית - טלפוניה	-8	-3	-4	-7		
פעולות כלליות	הוצאות	1824000540	מתנ"ס - טלפוניה	-9	-8		-8		
פעולות כלליות	הוצאות	1824000580	מתנ"ס - הוצאות	-5		-10	-10		
פעולות כלליות	הוצאות	1824000750	מתנ"ס - עבודות קבלניות	-5		-50	-50		
פעולות כלליות	הוצאות	1824000780	מתנ"ס - תכניות ופעילויות	-5		-10	-10		
פעולות כלליות	הוצאות	1824000810	מתנ"ס - השת' בהפעלת פעילויות	-240	-300		-300		
פעולות כלליות	הוצאות	1829000430	ספורט - חשמל מגרשי ספורט	-223	-277	-8	-285		
פעולות כלליות	הוצאות	1829000440	ספורט - ביטוח ספורטאים	-3		-10	-10		
פעולות כלליות	הוצאות	1829000521	ספורט - השתלמות	-3	-3	-3	-6		
פעולות כלליות	הוצאות	1829000540	ספורט - טלפוניה ותקשורת	-4	-2	-4	-6		
פעולות כלליות	הוצאות	1829000750	ספורט - תחזוקת מתקנים	-326	-307	41	-266		
פעולות כלליות	הוצאות	1829000780	ספורט - תכנית משרד התרבות והספורט	-1,253	-1,438	33	-1,405		
פעולות כלליות	הוצאות	1829000812	ספורט - הקצבה לאגודות	-2,000	-2,000		-2,000	5.6	
פעולות כלליות	הוצאות	1829200410	ספורט - שכריוות	-359	-291	-69	-360	5.21	
פעולות כלליות	הוצאות	1829200420	ספורט - תיקונים ספורט	-70	-69	-4	-73		
פעולות כלליות	הוצאות	1829200580	ספורט - שונות	-102	-155	15	-140		
פעולות כלליות	הוצאות	1829200740	ספורט - הצטיידות	-60	-56	-2	-58		
פעולות כלליות	הוצאות	1829017780	סל ספורט 2019			-400	-400		
פעולות כלליות	הוצאות	1829200780	הוצאות אחרות ואירועים	-50	-1	-99	-100		
פעולות כלליות	הוצאות	1829201750	יחידת הנוער - הסעות	-1,700	-931	-737	-1,668		
פעולות כלליות	הוצאות	1829201780	יחידת הנוער - פעילויות						
פעולות כלליות	הוצאות	1832300440	מראת שיניים - ביטוחים מ.שיניים	-5	-10		-10		
פעולות כלליות	הוצאות	1832300521	מראת שיניים - השתלמות	-3		-3	-3		
פעולות כלליות	הוצאות	1832300540	מראת שיניים - טלפוניה	-8	-1		-1		
פעולות כלליות	הוצאות	1832300750	חומרים שיניים	-13	-27	-1	-28		
פעולות כלליות	הוצאות	1832400430	טיפות חלב - חשמל ומים	-15	-32	-1	-33		
פעולות כלליות	הוצאות	1832400470	טיפות חלב - ציוד משרדי ואחר	-17	-12		-12		
פעולות כלליות	הוצאות	1832400521	טיפות חלב - השתלמות	-2		-2	-2		
פעולות כלליות	הוצאות	1832400540	טיפות חלב - טלפוניה	-8	-11		-11		
פעולות כלליות	הוצאות	1832400750	ט. חלב - עבודות שיפוצים	-20		-50	-50		
פעולות כלליות	הוצאות	1832400780	ט. חלב - הוצאות תחזוקה ואחרות	-5		-5	-5		
פעולות כלליות	הוצאות	1853000420	דת - אחזקת בית עלמין	-5		-5	-5		
פעולות כלליות	הוצאות	1853000432	דת - מסגדים	-50	-40	-1	-41		
פעולות כלליות	הוצאות	1870000810	השת' ביחידה הסביבתית	-274	-274	-8	-282		
פעולות כלליות	הוצאות	1910000780	השת. בתשלום גמלאות	-25	-21	-1	-22		
פעולות כלליות	הוצאות	1913000420	שפי"ע - תיקונים ואחזקה	-2		-2	-2		
פעולות כלליות	הוצאות	1913000430	שפי"ע - מים-חשמל	-17	-20	-1	-21		
פעולות כלליות	הוצאות	1913000521	שפי"ע - השתלמויות	-6	-3	-3	-6		
פעולות כלליות	הוצאות	1913000540	שפי"ע - טלפוניה ותקשורת	-3	-3	-3	-6		
פעולות כלליות	הוצאות	1913000731	רכב ליסינג - דלק ושמונים	-60	-18	-42	-60		
פעולות כלליות	הוצאות	1913000732	רכב ליסינג - תיקונים	-14	-1	-11	-12		
פעולות כלליות	הוצאות	1913000735	שפי"ע - השכרת רכב -187-23-301	-42	-46	4	-42	6.2	
פעולות כלליות	הוצאות	1913000770	שפי"ע - חומרים ואביזורים מתכלים	-158	-111	-3	-114	6.1	
פעולות כלליות	הוצאות	1913000774	היטל צריכה עודפת						
פעולות כלליות	הוצאות	1913010735	שפי"ע - השכרת רכב -187-23-101	-42	-46	46		6.2	
פעולות כלליות סה"כ									
				-36,395	-34,117	-3,616	-37,733		
י"ר עובדי חינוך	הוצאות	1811000110	שכר - מינהל חינוך	-944	-1,173	-43	-1,216	6	
י"ר עובדי חינוך	הוצאות	1812200110	שכר - עוזרות גנות	-2,392	-2,379	-96	-2,475	19	
י"ר עובדי חינוך	הוצאות	1813200110	שכר - שרתים	-4,539	-5,238	-107	-5,345	46	
י"ר עובדי חינוך	הוצאות	1813212110	שכר - ניצנים		-1,287	-2,974	-4,261		
י"ר עובדי חינוך	הוצאות	1813300110	שכר - ח"מ סיעות כתתיות	-2,471	-3,161	-109	-3,270	30	
י"ר עובדי חינוך	הוצאות	1813310110	שכר - סיעות ח"מ אלגינאן	-1,663	-2,019	-364	-2,383	19	
י"ר עובדי חינוך	הוצאות	1813320110	שכר - סיעות צמודות	-3,711	-4,520	-125	-4,645	38	
י"ר עובדי חינוך	הוצאות	1814100110	שכר - ש. ומוכירים - אבן סינא	-289	-604	-21	-625	6	
י"ר עובדי חינוך	הוצאות	1814101110	שכר - ס. כיתות אבן סינא	-133	-305	-16	-321	3	
י"ר עובדי חינוך	הוצאות	1814000110	שכר - מז. ושרתים אלחיתא	-400	-402	-15	-417	3	
י"ר עובדי חינוך	הוצאות	1814001110	שכר - ס. כיתות אלחיתא	-408	-446	-3	-449	4	
י"ר עובדי חינוך	הוצאות	1815000110	שכר - תיכון מקיף	-15,128	-18,672	-254	-18,926	71	
י"ר עובדי חינוך	הוצאות	1815111110	שכר - תיכון חדש	-12,739	-16,412	-64	-16,476	73	
י"ר עובדי חינוך	הוצאות	1815200110	שכר - עובדי שרותים	-2,041	-2,190	-68	-2,258	18	

פרק	סוג כרטיס	מספר חשבון	שם חשבון	תקציב שנתי 2018	אומדן בצוע 2018	שינויים	הצעת תקציב 2019	תקן כ"א	ביאורים
	הוצאות	1815400110	שכר - חט"ע - סיעות כיתתיות	-196	-550	-17	-567	5	
	הוצאות	1816000110	שכר - בטיחות מוס"ח	-78	-37	-2	-39		
	הוצאות	1817920110	שכר - קידום נוער	-415	-478	10	-468	3	
	הוצאות	1817930110	שכר - רכז מתנדבים בחינוך	-47	-60	-3	-63	1	
	הוצאות	1817981110	שירותים נוספים בחינוך - סטאג'		-17	3	-14		
	הוצאות	1819000110	שכר - תכנית לאומית 360	-161	-134	11	-123	1	
	הוצאות	1817900110	שכר - ספרנים בבי"ס	-274	-381	-12	-393	2	
	הוצאות	1817610110	שכר - מועדניות משותפות	-711	-802	-38	-840	6	
	הוצאות	1817700110	שכר - קבסי"ם	-505	-690	-19	-709	4	
	הוצאות	1817800110	שכר - סיעות מלוות	-787	-1,505	-67	-1,572	14	
	הוצאות	1817300110	שכר - שפ"י (פסיכולוגים)	-750	-935	-92	-1,027	7	
			שכר עובדי חינוך סה"כ	-50,782	-64,397	-4,485	-68,882	378	
	הוצאות	1811000440	ביטוח תלמידים	-367	-237	-132	-369		
	הוצאות	1811000470	מינהל חינוך - ציוד משרדי ואחר	-47	-47	-1	-48		
	הוצאות	1811000521	מינהל חינוך-השתלמות	-15	-8		-8		
	הוצאות	1811000540	מינהל חינוך - טלפוניה ותקשורת	-13	-18	-1	-19		
	הוצאות	1811000570	מינהל חינוך-מיכון	-38	-29	-21	-50		
	הוצאות	1811000780	מינהל חינוך- הוצ. אחרות	-181	-344	-10	-354		
	הוצאות	1811002750	עבודות קבלניות	-47	-44	-1	-45		
	הוצאות	1811002780	מ. חינוך - יועצי חינוך	-99	-86	-3	-89		
	הוצאות	1812200430	גנים - מים וחשמל	-50	-75	-2	-77		
	הוצאות	1812210810	גנים - גנות עובדות מדינה	-3,111	-3,209	-197	-3,406		
	הוצאות	1812300410	שכר דירה חינוך מיוחד	-43	-32	-62	-94		
	הוצאות	1812300470	ק"י - ציוד משרדי ואחר	-85	-74	-2	-76		
	הוצאות	1812300510	גנים - כיבודים וחומרי ניקוי	-20	-20	-1	-21		
	הוצאות	1812310560	גנים - אגרת שכפול	-136	-136	-44	-180		
	הוצאות	1813200420	יסודי - תיקונים בבת"ס	-8	-8	-8	-8		
	הוצאות	1813200430	יסודי - חשמל ומים	-51	-99	-3	-102		
	הוצאות	1813200470	יסודי - ציוד משרדי ואחר	-157	-154	-5	-159		
	הוצאות	1813200540	יסודי - דואר וטלפון	-6	-7		-7		
2.27	הוצאות	1813200570	יסודי - מיכון (תקשוב)	-68	-101	23	-78		
	הוצאות	1813200750	יסודי - אבטחת מוסדות חינוך	-750	-688	-21	-709		
	הוצאות	1813200780	יסודי - השת' בפרויקט פרי"ח	-39	-78	-2	-80		
2.5	הוצאות	1813201810	הקצבות-ניהול עצמי-אבן חילדון	-167	-165	-2	-167		
2.5	הוצאות	1813202810	הקצבות-ניהול עצמי-אבן רושד	-346	-279	-69	-348		
2.5	הוצאות	1813203810	הקצבות-ניהול עצמי-אליזאלי	-319	-325	-8	-333		
2.5	הוצאות	1813204810	הקצבות-ניהול עצמי-אלמנאר	-193	-189	9	-180		
2.5	הוצאות	1813205810	הקצבות-ניהול עצמי-אלעומריה	-301	-250	32	-218		
2.5	הוצאות	1813206810	הקצבות-ניהול עצמי-אלוהראא	-363	-363	-3	-366		
2.5	הוצאות	1813207810	הקצבות-ניהול עצמי-כפר קאסס ז	-276	-301	-20	-321		
2.6	הוצאות	1813208750	יסודי - פרויקט ניצנים	-10,958	-9,851	2,109	-7,742		
2.7	הוצאות	1813209750	יסודי - שיפוצי קיץ	-385	-241	48	-193		
2.8	הוצאות	1813210750	יסודי - תכנית קיץ במוסדות חינוך	-1,165	-935	-263	-1,198		
2.8	הוצאות	1813211750	יסודי - ניצנים של החופשות		-566	-879	-1,445		
	הוצאות	1813210780	יסודי - ליווי חשבונאי וביקורת	-57	-54	-2	-56		
	הוצאות	1813300430	ח.מ. - אלגינאן - מים וחשמל	-39	-90	-3	-93		
	הוצאות	1813300450	ח.מ. - אלגינאן - ציוד וריהוט מ	-133	-120	-4	-124		
	הוצאות	1813300540	ח.מ. - אלגינאן - דואר וטלפון	-2	-3		-3		
	הוצאות	1813300750	ח.מ. - אלגינאן - אבטחת מוסדות	-141	-131	-4	-135		
2.12	הוצאות	1813330560	ח.מ. - אלגינאן - אגרת שכפול	-15	-35	-1	-36		
2.13	הוצאות	1813340510	ח.מ. - אלגינאן - הזנה ואחרות	-179	-176	-5	-181		
	הוצאות	1813400760	ח.מ. - אגרת תלמידי חוץ	-460	-408	-92	-500		
2.9,2.16	הוצאות	1814003560	חט"ב - אגרת שכפול	-56	-153	-5	-158		
	הוצאות	1814010430	חט"ב - מים וחשמל	-49	-87	-3	-90		
2.9,2.16	הוצאות	1814010470	חט"ב - ציוד משרדי	-78	-83	-2	-85		
	הוצאות	1814010510	חט"ב - כיבודים וחומרי ניקוי	-20	-20	-1	-21		
	הוצאות	1814010540	חט"ב - טלפוניה	-10	-14		-14		
	הוצאות	1814010580	חט"ב - הוצאות שונות	-10	-10		-10		
	הוצאות	1814010750	חט"ב - אבטחת מוסדות חינוך	-169	-115	-3	-118		

פרק	סוג כרטיס	מספר חשבון	שם חשבון	תקציב שנתי 2018	אומדן בצוע 2018	שינויים	הצעת תקציב 2019	תקן כ"א	ביאורים
	הוצאות	1814103560	חטי"ב - אגרת שכפול	-74	-74	-2	-76	2.9,2.16	
	הוצאות	1814110430	חטי"ב - מים וחשמל	-49	-75	-2	-77		
	הוצאות	1814110470	חטי"ב - ציוד משרדי	-28	-26	-1	-27	2.9,2.16	
	הוצאות	1814110510	חטי"ב - כיבודים וחומרי ניקוי	-31	-24	-1	-25		
	הוצאות	1814110540	חטי"ב - טלפוניה	-11	-27	14	-13		
	הוצאות	1814110570	חטי"ב - מיכון (תקשוב)	-8	-8	-8	-8		
	הוצאות	1814110580	חטי"ב - הוצאות שונות	-48	-47	-66	-113		
	הוצאות	1814110750	חטי"ב - אבטחת מוסדות חינוך	-140	-114	-3	-117		
	הוצאות	1815200430	חטי"ע - חשמל ומים	-65	-185	-6	-191		
	הוצאות	1815200470	חטי"ע - ציוד משרדי ואחר - כולל	-204	-173	65	-108		
	הוצאות	1815200510	חטי"ע - כיבודים וחומרי ניקוי	-20	-13	-13	-13		
	הוצאות	1815200540	חטי"ע - דואר וטלפון	-10	-22	-1	-23		
	הוצאות	1815200560	חטי"ע - אגרת שכפול	-152	-126	-4	-130		
	הוצאות	1815200580	חטי"ע - הוצ"א אחרות	-412	-321	140	-181		
	הוצאות	1815200750	חטי"ע - אבטחת מוסדות חינוך	-744	-455	-14	-469		
	הוצאות	1815210510	חטי"ע - שתייה למורים		-15	-15	-15		
	הוצאות	1816000450	בטיחות מוסי"ח - ציוד	-133	-133	-54	-187		
	הוצאות	1817310410	שפ"י - שכירות משרדים	-62	-50	-13	-63		
	הוצאות	1817310430	שפ"י - חשמל ומים	-42	-11	-20	-31		
	הוצאות	1817310450	שפ"י - הצטיידות	-50	-10	-10	-10		
	הוצאות	1817310540	שפ"י - טלפוניה ותקשורת		-1	-5	-6		
	הוצאות	1817310750	שפ"י - עבודות קבלניות	-30	-29	-1	-30		
	הוצאות	1817310780	שפ"י - הדרכות	-11	-11	-11	-11		
	הוצאות	1817610410	מ. משותפות - שכר דירה	-88	-81	-7	-88		
	הוצאות	1817610450	מ. משותפות - רהוט ואחזקתו	-91	-91	-3	-94		
	הוצאות	1817610470	מ. משותפות - ציוד משרדי ואחר	-40	-32	-27	-59		
	הוצאות	1817610510	מ. משותפות - מזון וחומרי ניקוי	-76	-63	-2	-65		
	הוצאות	1817610540	מ. משותפות - דואר וטלפון		-5	-5	-5		
	הוצאות	1817710780	קב"סיס - מניעת נשירה עכשיו	-6	-29	-1	-30		
	הוצאות	1817800750	הסעות תלמידים	-3,419	-3,568	-107	-3,675		
	הוצאות	1817920510	קידום נוער - כיבודים	-5	-10	-10	-10		
	הוצאות	1817920750	קידום נוער - הסעות	-55	-54	-52	-106		
	הוצאות	1818000750	העסקת מתמחים	-462	-453	-93	-546		
	הוצאות	1819000540	מרכז נוער ישובי - טלפוניה	-5	-1	-50	-51		
	הוצאות	1819000780	חינוך - התוכנית הלאומית 360	-1,099	-922	-209	-1,131		
4.4	הוצאות	1819100780	קולות קוראים - משרד החינוך	-1,389	-778	-480	-1,258		
	הוצאות	1819101780	השתתפות העירייה בפרוייקט מחשב ל	-35	-35	-35	-35		
	הוצאות	1819202780	פעילויות - יחידת הנוער						
	הוצאות	1841000110	שכר - רווחה	-2,816	-3,349	-336	-3,685	20	
	הוצאות	1849000110	שכר - מרכז עוצמה מורחב ונושמים	-59	-40	-2	-42	0	3.13
	הוצאות	1842400110	שכר - מרכז טיפול באלים	-194	-207	-8	-215	2	
	הוצאות	1843500110	שכר - טפול בילד בקהילה - עו"ס	-231	-213	-12	-225	1	
	הוצאות	1843501110	שכר - טפול בילד בקהילה - מדריכי	-371	-498	-21	-519	4	
	הוצאות	1844400110	שכר - מרכזי ועדות חוק סיעוד	-70	-68	-3	-71	1	
	הוצאות	1844500110	שכר - מועדונים מועשרים	-359	-430	-15	-445	4	
	הוצאות	1845200110	שכר - מ. יום טיפולי - משייה	-885	-1,091	-44	-1,135	7	3.4
	הוצאות	1846300110	שכר - שיקום האסיר	-87	-77	-4	-81	1	
	הוצאות	1846600110	שכר - מס. יום לילד המוגבל	-154	-184	-7	-191	1	3.9
	הוצאות	1847102110	שכר - בתים חמים לנערות ונערים	-189	-231	-10	-241	2	3.1
	הוצאות	1841000420	שכר עובדי רווחה סה"כ	-5,415	-6,388	-462	-6,850	43	
	הוצאות	1841000430	שכ"ד רווחה	-84	-20	-84	-84		3.17
	הוצאות	1841000470	מאור וחימום	-30	-37	-1	-39		
	הוצאות	1841000521	ציוד משרדי ואחר	-15	-3	-10	-13		
	הוצאות	1841000540	רווחה-השתלמות	-10	-5	-5	-5		
	הוצאות	1841000570	טלפוניה - מחלקת רווחה	-17	-25	-37	-62		
	הוצאות	1841000580	רווחה-מיכון ומחשוב	-20	-1	-70	-71		
	הוצאות	1841000750	הסעות רווחה	-24	-24	-1	-25		
	הוצאות	1841000780	שיפוצים רווחה	-10	-17	-1	-18		
	הוצאות	1841000810	השתתפות ע.מ. החרשים ולקיי שמיעה	-4	-12	-12	-12		

פרק	סוג כרטיס	מספר חשבון	שם חשבון	תקציב שנתי 2018	אומדן בצוע 2018	שינויים	הצעת תקציב 2019	תקן כ"א	ביאורים
	הוצאות	1841001540	טלפוניה - בי"ס אלגינאן ח"מ	-10	-2		-2		
	הוצאות	1841001840	מיחשוב רפורמה	-17	-11	-1	-12		
	הוצאות	1841010750	אבטחת מחלקת רווחה	-74	-74	-4	-78		
	הוצאות	1842200840	צרכים מיוחדים	-382	-328	-20	-348		
	הוצאות	1842400840	מרכזי טיפול במשפחה	-5					
	הוצאות	1842401840	סדנאות למשפחה	-100		-50	-50		
	הוצאות	1842410840	נפגעות תקיפה מינית	-13	-54	-3	-57		
	הוצאות	1843000410	שכר דירה-רווחה	-75	-27	-2	-29		
	הוצאות	1843000430	מיכה	-10	-18	-1	-19		
	הוצאות	1843500840	טפול בילד בקהילה	-18	-6		-6		
2.15	הוצאות	1843501840	טפול בילד בקהילה (כולל לאומית)	-220	-224	-13	-237		
	הוצאות	1843800840	מועדוניות	-565	-2,161	-80	-2,241		
	הוצאות	1843801840	תוכנית עם פנים לקהילה	-160	-220	-13	-233		
3.18	הוצאות	1843900840	ילדים במעון יום	-864	-1,423	-85	-1,508		
	הוצאות	1844400840	טפול בזקן בקהילה	-33					
3.2	הוצאות	1844401840	טיפול בזקן בקהילה	-91	-104	-6	-110		
3.3,3.19	הוצאות	1844501840	מועדונים מועשרים	-187	-153	-9	-162		
	הוצאות	1845000410	שכר דירה	-58	-34	-2	-36		
	הוצאות	1845000780	הוצאות אחרות	-16					
	הוצאות	1845100840	שירותים מפגר	-1,360	-2,013	-101	-2,114		
	הוצאות	1845101840	טיפול בהורים ובלדים	-98	-199	-12	-211		
	הוצאות	1845102840	תו. לאומית אוטיסטים (לא 360)	-30					
	הוצאות	1845200840	מפגרים במעון הכשרה	-153					
	הוצאות	1845201840	מעשיים	-228	-286	-17	-303		
3.5	הוצאות	1845202840	מ. יום טיפולי - מש"ח	-329	-380	-23	-403		
3.6	הוצאות	1845300840	נופשונים_למפגר	-59	-54	-3	-57		
3.7	הוצאות	1845301840	הסעות למסגרת יום-מש"ח	-345	-274	-16	-290		
	הוצאות	1845400840	מועדון נכים פיזיים	-249		-115	-115		
	הוצאות	1845500840	מרכז משלים למשפחה	-201		-60	-60		
	הוצאות	1845600840	הנמכה קוגניטיבית	-247		-50	-50		
	הוצאות	1846300840	דמי ליווי לעיוור	-16	-4		-4		
	הוצאות	1846400840	מפעלי שקום לעוור	-3	-4		-4		
3.9	הוצאות	1846600840	מס. יום לילד המוגבל	-89	-62	-4	-66		
	הוצאות	1846601840	תעסוקה מוגנת/נתמכת לנכה ולמוגב	-56					
	הוצאות	1846602840	מס. יום לילד המוגבל	-11	-63	-4	-67		
	הוצאות	1846603840	מרכזי אבחון ושיקום	-810	-1,308	-58	-1,366		
3.1	הוצאות	1846700840	מעון יום שיקומי לנכים	-310	-131	-8	-139		
3.11	הוצאות	1846702840	ליווי למעון יום שיקומי	-63	-52	-3	-55		
	הוצאות	1846703840	מועדון חברתי לבוגרים	-50	-63	-4	-67		
	הוצאות	1846704840	חרשים +55	-133					
3.12	הוצאות	1846800840	מפעל שיקום	-41					
	הוצאות	1847100840	טפול בנערות במצוקה	-56	-34	-2	-36		
	הוצאות	1847101840	נוער וצעירים חוץ ביתי	-120	-67	-4	-71		
	הוצאות	1847102840	טיפול בנוער וצעירים	-43	-25	-2	-27		
	הוצאות	1847103840	בתים חמים לנערות ונערים	-71	-37	-2	-39		
	הוצאות	1847300840	טיפול באלכוהוליסטים	-11	-37	-2	-39		
	הוצאות	1847400840	מפת"ן	-13					
	הוצאות	1847501840	תכנית יתד סל גמיש 2018	-13	-13	-1	-14		
	הוצאות	1848300840	פעי התנדבות בקהילה	-19	-14	-1	-15		
	הוצאות	1848310840	סל תוכניות התנדבות	-13	-10	-1	-11		
3.13	הוצאות	1849000840	מרכז עוצמה מורחב ונושמים לרווח	-192	-166	-10	-176		
	הוצאות	1849001840	הוצאות בלתי צפויות מראש	-100	-99	-6	-105		
3.14	הוצאות	1849010840	ביטחון תזונתי	-140	-28	-2	-30		
			פעולות רווחה סה"כ	-8,706	-10,417	-1,007	-11,424		
	הוצאות	1640010691	מימון - פ.מלוות - קרן - ביוב	-951					
	הוצאות	1640010692	מימון - פ.מלוות - ריבית - ביוב	-333					
	הוצאות	1640010693	מימון - פ.מ.הפרשי הצמדה - ביוב	-30					
			פרעון מלוות מים וביוב סה"כ	-1,313					
	הוצאות	1640000691	הוצ' מימון-פ.מלוות-קרן	-2,673	-2,689	21	-2,668		
	הוצאות	1640000692	הוצ' מימון - פ.מלוות-ריבית	-473	-728	-1	-729		
	הוצאות	1640000693	הוצ' מימון - פ.מ.הפרש הצמדה	-27	-77	4	-73		
			פרעון-מלוות אחר סה"כ	-3,173	-3,494	24	-3,470		
	הוצאות	1630000610	הוצאות מימון-עמלות בנקים	-674	-335	-10	-345		

פרק	סוג כרטיס	מספר חשבון	שם חשבון	תקציב שנתי 2018	אומדן בצוע 2018	שינויים	הצעת תקציב 2019	תקן כ"א	ביאורים
הוצאות מימון	הוצאות	1630000620	הוצאות מימון- ריבית בנק	-101	-88	-3	-91		
הוצאות מימון סה"כ			הוצאות מימון סה"כ	-775	-423	-13	-436		
הצאות ח"פ ובגין שנ.קודמות	הוצאות	1990000840	הוצאות בגין ש. קודמות וחד פעמיות		-10		-10	7.1	
הצאות ח"פ ובגין שנ.קודמות	הוצאות	1990000980	הפרשות לקרן ביטוח						
הצאות ח"פ ובגין שנ.קודמות	הוצאות	1998000910	העברה לקרנות הרשות			-50	-50		
הצאות ח"פ ובגין שנ.קודמות סה"כ			הצאות ח"פ ובגין שנ.קודמות סה"כ	-10	-10	-50	-60		
הנחות בארנונה	הוצאות	1995000860	הנחות ארנונה	-10,159	-8,656	-260	-8,916		
הנחות בארנונה	הוצאות	1995100860	הנחות מראש						
הנחות בארנונה סה"כ			הנחות בארנונה סה"כ	-10,159	-8,656	-260	-8,916		
הוצאות לכיסוי גרעון נצבר	הוצאות	1999100780	העברה לכיסוי גרעון מצבר- הלוואה						
הוצאות לכיסוי גרעון נצבר	הוצאות	1999200910	העברה לכיסוי גרעון מצבר- מענק						
הוצאות לכיסוי גרעון נצבר סה"כ			הוצאות לכיסוי גרעון נצבר סה"כ						
סה"כ הוצאות			סה"כ הוצאות	-162,491	-172,962	-13,328	-186,290	516	
סכום כולל			סכום כולל	-944	-944	944		516	

ביאורים לתקציב

1. ארנונה ועצמיות

1.1. לפי ההערכות והאומדנים, הגביה מארנונה בשנת 2018 תעמוד ביעדי התקציב. על פי סעיף 7 בחוק ההסדרים במשק המדינה (תיקוני חקיקה להשגת יעדי התקציב), התשנ"ג-1992, שיעור העדכון בתעריפי הארנונה לשנת 2019 הינו 0.32%. שיעור העדכון מביא בחשבון המשך מגמת בצוע סקר נכסים באזורי התעשייה, אשר חלקו הוטמע במהלך שנת הכספים 18 וחלק אחר יוטמע ב – 19. להלן תחשיב אומדן גביית ארנונה בשנת 2019,

סוג נכס	מס' נכסים	תעריף 1/2019	שטח - 2019	חיוב בפועל ב 2019
מבנה מגורים	8771	20.64	1,596,840	32,952
משרדים, שירותים	424	76.63	59,908	4,591
בנקים	4	848.07	1,056	896
תעשיה	5	50.21	4,374	220
מלאכה	964	40.63	443,747	18,029
אדמה חקלאית	1389	0.04	4,227,876	170
קרקע תפוסה	144	10.09	238,219	2,404
מבנה חקלאי	34	4.40	13,062	58
נכסים אחרים	18	66.50	4,299	286

59,605 6,589,382

התייקרות שנתית ממוצעת 0.32% (מגולם בתעריף) איכלוס מבני מגורים במהלך השנה - 0.5% (מגולם בשטחים) סה"כ פוטנציאל שנתי

59,605

הנחות בארנונה (8,916)
 השגות ועררים (4,400)
 הוצאות חומ"ס (5,961)
 סה"כ חיוב נטו לשנת 2019 40,329

אחוז גביה צפוי 86% גביה שוטף: 34,680
 גביה מפיגורים: 4,325

סה"כ אומדן גביה ב 2019 39,005

1.2. מדובר על גביית יתרות המים בגין התקופה שלפני כניסת התאגיד. החל משלהי שנת 2009 שירותי המים והביוב הועברו לתאגיד.

1.3. ההכנסה המוכרת ע"י משרד הפנים מאגרות והיטלי פיתוח נערכה בהתאם להנחיות המשרד עד לגובה של 15% יותר מהוצאות מחלקת ההנדסה ובהתאם לפירוט הבא:

כולל הכנ' מהועדה מרחבית	בלי ההכנ' מהועדה המרחבית	
2,810	2,810	סה"כ הוצאות מחלקת ההנדסה:
421.50	421.50	תוספת 15% תקורה להוצ' מחלקת ההנדסה:
	3,000	העמסה של השתתפות העירייה בהוצ' הועדה:
3,232	6,232	סה"כ הוצאות מחלקת ההנדסה כולל תקורה:
3,231	6,231	הוכר בפועל כהכנסות מהיטלים ואגרות:
-0.6	-0.6	הפרש:

	ביסוי מלוות פיתוח:
1,773	סה"כ פרעון מלוות פיתוח
(1,773)	אגרות בנייה והיטלים
<u>0.1</u>	

1.4. השתתפות ההורים בביטוח התלמידים לשנת תשע"ט תעמוד על סך של 49 ₪. התקצוב נעשה לפי הגביה הנעשית על ידי בתי הספר היסודיים, המחויבים לבצע גבייה מלאה מהתלמידים. סה"כ התלמידים שלומדים ביסודי לשנת הלימודים תשע"ט כ - 2,900 שתלמידים.

1.5. העירייה קולטת במוסדות החינוך שבתחומה – חינוך מיוחד בעיקר - תלמידים מרשויות מקומיות אחרות כגון ג'לג'וליה, לוד, טירה ואחרים. משכך, העירייה רשאית לגבות מרשויות שולחות אלו, שאליהן משתייכים התלמידים, "תשלום בגין תלמידי חוץ". התשלום מיועד לכיסוי החלק היחסי של הוצאות החינוך הבסיסיות לתלמיד בגין רכיבים תפעוליים של המוסד החינוכי שאינם מכוסים על ידי משרד החינוך ו/או על ידי משרדי ממשלה אחרים. גובה אגרות תלמידי החוץ נלקח בהתבסס על השנה שעברה מאחר ולא צפוי שינוי במצבת התלמידים בשנת 2019.

- 1.6. בחלק מהשירותים אשר ניתנים ע"י משרד העבודה והרווחה נהוג לחייב את הרשות לגבות סכום סמלי ממקבלי שירותים מסוימים, ההשתתפות נקראת השתתפות צד ג' שאמור להשלים את ההשתתפות החיצונית ל 75% בכך שההשתתפות העירייה תישאר 25%.
- מחלקת הרווחה התחילה לפני מספר שנים לגבות בחלק מהשירותים את הכספים הנ"ל אך מאחר ומדובר באוכלוסייה קשה, ולפעמים אף קשה עד מאוד, המחלקה אינה יכולה לגבות את כל כספי ההשתתפות והעירייה נאלצת לשאת בנטל שנוצר כתוצאה מאי הגביה כאמור. מדיניות העירייה במקרים כאלו היא כן לספק את השירות המתאים גם במקרה של אי תשלום כאמור.
- הגביה הצפויה בשנת 2019 תעמוד על כ- 62 אלפי ₪ והיא ממשיכה את אותה מגמה שנקטה בה בשנת 2018, אשר נחשבת שנה לא רעה בהיבטי גבייה בהתייחס לאוכלוסייה ולמגזר.
- 1.7. הכנסות מאישורים שונים המסופקים ע"י העירייה לבקשת התושבים.
- 1.8. בשל בעיות לוגיסטיות בשטח ומטעמי שמרנות התקצוב לקח בחן רק 104 אלפי ₪. בנוסף, העירייה החליטה להעביר את ניהול הפרויקט לחברה הכלכלית שלה.
- 1.9. מדובר בהכנסות מפעולות אכיפה שמועברות במלואן לידי חברת הגביה מילגם וזאת לאור הסכם שנחתם איתם בשנת 2017 (למשך 3 שנים) והוא משאיר את מתכונת ההתחשבות הישנה אודות הוצאות אלו. תקצוב ההוצאה נלקח בחן בס.ת.: "1623200750-גביה - עבודות קבלניות".
- 1.10. ניהול המערכות הסולריים הועבר לטובת החברה הכלכלית
- 1.11. בגין בדיקת מוצרי בשר בעת פריקה מספקים – התקבולים מתקבלים ע"י מרכז השלטון המקומי.

2. משרד החינוך

הביאורים להלן מתייחסים להכנסות/הוצאות ממשרד החינוך ולפרמטרים שנלקחו בחן-בתחשיבי התקצוב. התחשיבים, כאמור, מתבססים על הנחיות משרד החינוך שעיקרן מעוגן בספר הירוק. בכל מקום בו צוין קוד נושא הכוונה לקוד התקצוב של משרד החינוך כפי שהוגדר במערכת המית"ר כאשר כל קוד משויך לסעיף תקציב רשותי. להלן הביאורים:

2.1. קוד נושא 19: 492 ילדי חובה ועוד 140 ילדי סטייה לחלק ב 31 כפול 111,000 ₪ משרה לעוזרת גננת.

2.2. קוד נושא 614: קיימים 41 תלמידים כפול 161 ₪ (העשרה)

2.3. מזה שנים רבות נוהג משרד החינוך להעסיק את הגננות בהעסקה ישירה, התשלום מבוצע ישירות לגננות והמשרד מחייב את הרשות בהוצאה בפועל אל מול זיכוי בהכנסה נורמטיבית. ועל כן יוצא שהמימון בגין אותה הוצאה חלקי ולא מלא. להלן הסבר מפורט, קוד נושא 3 (95%): 41 ילדי טרום + ועוד 30 ילדי חינוך מיוחד כפול 8,600 ₪ כפול 90%.

קוד נושא 33: בעירייה קיימים 24 גנים שאת השכר עבור עובדיהם משלם משרד החינוך ומקוזז לרשות עבור ההפרש בין התקן לילדי חובה. משרד החינוך ישלם לפי 20.4 משרות וזאת להבדיל משנה שעברה, שכן באותה תקופה המשרד שילם לפי 19.55, ובכך יחול גידול לכאורה בהכנסה בכ - 130 אלפי ₪ ביחס לשנת 2018. בנוסף, העירייה כאמור משתתפת בפער שנוצר בין מספר המשרות הנורמטיבי - 24 - לבין מספר המשרות הממומנות בהתאם לנוסחת משרד החינוך. השתתפות העירייה תעמוד על כ 200 אלפי ₪.

2.4. קוד נושא 2: קיימות 17 כיתות ביסודי ו 6 כיתות בחטיבה התקצוב נעשה לפי 17/4.83 למשרה ביסודי ועוד 6/6.69 לכיתה בחטיבה כפול 94,761 ₪ למשרה. קוד נושא 107: יש 23 כיתות חינוך מיוחד המשלם משרה ל 15.23 כיתות כפול 95,187 ₪ למשרה.

קוד נושא 571: יש 2771 תלמידים ביסודי בחינוך הרגיל כל תלמיד זכאי ל 0.0068 משרת שרת סה"כ 18.9 משרות כפול 94,760 ₪ למשרה ועוד 0.0022 משרה למזכיר סה"כ 6.12 משרות כפול 95,180 ₪.
קודי נושאים 219+220: החישוב נעשה בהתאם לשנה שעברה.

2.5. העירייה מחויבת להעביר כספים בגובה כ 654 ₪ לתלמיד לבתי הספר היסודיים שנכנסו לניהול עצמי בשנת 2015 כאשר המשרד מממן קצת פחות - 50% מהוצאה הכוללת והעירייה מממנת את השאר.

בצד ההוצאות נלקח בחן שהעירייה ממשיכה לשלם את ה 60 ₪ הנוספים (סיוע ניהול עצמי) גם בשנת הלימודים תשע"ט זאת בנוסף לגידול נורמטיבי של כ 5 ₪ לתלמיד שהעירייה גם סופגת את התשלום הזה ממקורותיה העצמיים.

קוד נושא 573: סה"כ 2,907 תלמידים בחינוך היסודי כפול 151.5 ₪ לעובד סיוע, תשלום זה מועבר בסל תלמיד.

קוד נושא 574: סה"כ 2,907 תלמידים בחינוך היסודי כפול 150 ₪ תוספת דיפרנציאלית לאשכול 3, תשלום זה מועבר בסל תלמיד.

קוד נושא 595: קיימים 7 בתי ספר בניהול עצמי כפול 2,111 ₪ תוספת למזכירה שסיימה קורס מנהלית.

2.6. העירייה חתמה על הסכם עם משרד החינוך לכניסה לפרויקט ניצנים כאשר השתתפותו של המשרד תעמוד על כ - 90%, העירייה חידשה את הפעילות גם בשנת הלימודים תשע"ט בהפעלה משולבת בחלקה עם החברה הכלכלית (פעילויות) ובאופן עצמאי (שכר).

השתתפות ההורים תעמוד על 50 ₪ לילד בחודש.

"ניצנים" - היא תכנית כלל ארצית של צהרונים בסבסוד משרד החינוך, מיועדת להארכת יום הלימודים במוסדות החינוך לגילאי 3-8, ומאפשרת נגישות ואורח חיים בקשת רחבה של אפשרויות חברתיות ללומד ולהוריו:

- קידום תלמידים בתחום הלימודי והחברתי.
- מתן מענה להורים כהזדמנות להשתלב בשוק העבודה.
- מסגרת למידה נוספת: תעסוקה חברתית, תמיכה והעשרה לימודית.

- דגש על איכות פדגוגית

- ארוחה חמה, בריאה ומזינה.

בתכנית "ניצנים" יזכו התלמידים בתכנים לימודיים וערכיים ובהם: פעילויות חברתיות, פיתוח חשיבה יצירתית, סיוע בשיעורי הבית, ארוחה חמה ומזינה ועוד. הפעילות בניצנים מתקיימת 5 ימים בשבוע, מתום יום הלימודים עד השעה 16:00.

להלן פירוט התקצוב:

קטגוריה	תעריף מימון ב ש	מספר תלמידים	הוצאה	הכנסה
גנים	6,497	1,204	7,823,687	7,221,587.40
בתי ספר	5,867	839	4,921,240	4,501,839.60
חינוך מיוחד - מודל 6 - לקות קלה	13,833	21	290,493	279,993
		1826	13,035,420	12,003,420

2.7. קוד נושא 350: הסכום מדי שנה נשאר כמעט ללא שינוי. ולכן, נלקח אותו סכום תקצוב בדומה לשנה שעברה.

2.8. תקצוב בגין קייטנות בחופשת הקיץ לשכבות א-ג כאשר המימון מתוקצב במלואו ממשרד החינוך. להלן הפירוט:

קוד נושא 598: מקבלים תשלום לפי סך התלמידים בחינוך הרגיל (1395 תלמיד) שהשתתפו בתוכנית לפי בצוע בפועל כפול 713 ש לתלמיד.

קוד נושא 599: מקבלים תשלום על סך תלמידי חינוך מיוחד לפי בצוע בפועל כפול (15 תלמידים) כל תלמיד 2,367.5 ש.

קוד נושא 600: מקבלים כסף עבור הפעלה של המוסדות שנכנסו לתכנית והם בד"כ בתי הספר היסודיים – 2 במספר כפול 18,280 ש לכל מוסד + 5 בתי ספר כפול 24,711 ש ,

קוד נושא 643: קייטנות של חופשות החורף והאביב – החישוב נעשה על פי שנה שעברה כפול 2 חופשת חורף כפול 90%.

2.9. קוד נושא 170: מבדיקת "דוח ריכוז הקצאת סייעות כיתתיות למוטב" מהסייעות נט נמצא כי עד להגשת הצעת התקציב הנוכחית אושרו 85 שעות בשיעור השתתפת של 70%. אותן שעות מוכפלות ב 2,500 ש לשעה שנתית כאשר מרביתן מיוחסות לכיסוי עלות סייעות בבי"ס אלג'ינאן .

קוד נושא 171: לכל כיתת חינוך מיוחד מגיעה השתתפות בהתאם ללקות הכיתה סה"כ 563 שעות בשיעור השתתפות של 70% כפול 2,500 ₪ לשעה. בנוסף, לבית ספר אלג'אנן (לקויות קשות) מגיע 453 שעות בשיעור השתתפות 100% כפול 2,500 ₪.

2.10. קוד נושא 345: בשנת הלימודים תשע"ז אושרו 836 שעות לשילוב תלמידים כפול 2,500 ₪ לשעה כפול 70% שמהווה את שיעור ההשתתפות של המשרד.

2.11. קוד נושא 502: אושר 20.5 שעות להעסקת סיועות רפואיות כפול 70% מ – 8,100 ₪ לשעה.

קודי נושאים 401/2/3/4: התקצוב נלקח בהתאם לשנה שעברה, חשוב לציין כי אותו תקצוב כולל בתוכו כיסוי ההוצאות בגין קייטנות בבית ספר אלג'אנן וגם חלק מהוצאות הסייעות הצמודות.

2.12. קוד נושא 232: קוד נושא זה כולל לכאורה אגרות שכפול לבתי הספר היסודיים אך בעקבות כניסת בתי הספר היסודיים לניהול העצמי הופסק מימון אגרות שכפול (קוד נושא 232) ע"י משרד החינוך ונכלל במסגרת הסל תלמיד (קוד נושאים – 595,573,574) ונשאר תקצוב קטן יחסית ששייך לבית לתלמידי החינוך המיוחד שהתקצוב שלהם בגין אותה הוצאה נעשה בנפרד.

2.13. קוד נושא 160: התקצוב בוצע בדומה לשנה שעברה והוא מהווה כיסוי לחלק מהוצאות האוכל והכיבוד שמועבר מידי שבוע לבית ספר אלג'אנן. נוסף לתקצוב גן תקשורת וכיתה סי פי בחט"ב אבן סינא.

2.14. קוד נושא 37: תקצוב בגין ליקויי ראייה שלומדים בבית ספר מקיף – התקצוב הועבר לכיסוי הוצאות סיועות כיתתיות סעיף תקציבי – 1813300110 - חינוך מיוחד - סיועות כיתתיות.

2.15. מדובר בתכנית חומש שאושרה ותוקצבה בהתאם להחלטת ממשלה והחלטת וועדת ההיגוי הבין-משרדית כאשר התקצוב פרום על פני 5 שנים. משרד החינוך החליט

להמשיך את התוכנית לאור הצלחתה, עם אותה מגמה תקציבית. השתתפות העירייה בפרויקט זה צפויה לעמוד על כ 147 אלפי ₪ כאשר חלק מסכום זה מוקצה להגדלת מסגרות ברווחה - תקציבי פעולה – נתיבים להורות וטיפול בילד בקהילה. להלן פירוט התקציב של אותה התכנית כפי שהוצג ע"י המשרד לשנת 2019:

משרד מממן	תקציב המאושר	חלק הרשות	חיצוני
המשרד לביטחון פנים	32,000	-	32,000
משרד הבריאות	22,215	-	22,215
משרד החינוך אגף א' ילדים ונוער בסיכון	510,025	55,777	454,248
משרד החינוך קדם יסודי	102,000	20,000	82,000
משרד החינוך - שפ"י	588,860	45,000	543,860
משרד הרווחה והשירותים התברתיים - אגף ילדים ונוער	552,000	26,333	164,667
משרד הרווחה והשירותים התברתיים - אגף שיקום	28,000	-	28,000
	1,835,100	147,110	1,326,990

2.16. קוד נושא 214: עובדי סיוע לחטיבת ביניים בסך 2,128 ₪ לתלמיד כפול 1,535 תלמידים בשתי החטיבות (חט"ב אלחיאית – 751 , חט"ב אבן סינא – 784).

2.17. קוד נושא 361: בבית ספר תיכון מקיף קיימות שתי כיתות ליקויי שמיעה (חרשים) כאשר כל כיתה זכאית ל 37.5 שעות של סייעת כפול 70% כפול 2,500 ₪ לשעה.

2.18. קוד נושא 71: התקצוב נעשה על פי מה שאושר שנה שעברה – העירייה רק גוף צינור בנושא זה.

2.19. התקצוב בוצע בדומה לשנה שעברה. להלן קודי הנושאים שנלקחו בח-ן:
1, 35, 37, 92, 101, 173, 177, 185, 234, 285, 316, 400, 553, 556, 557, 558, 559, 567, 568, 575, 604, 608, 611, 622.

2.20. קוד נושא 46: מימון עלות שכר של קב"ט – מאושר 0.5 משרה כפול 117,000 ₪ כפול 75%.

2.21. קוד נושא 47: מימון עלויות שכר של פסיכולוגים חינוכיים (שפ"י) – מאושר 5.1 משרות כפול 263,000 ₪ למשרה כפול 68%.

2.22. קוד נושא 91: אושר 6 שעות לחודש בסך 354 ש"ל לשעה למשך 10 חודשים.

2.23. קוד נושא 242: ברשות יש 2 מועדוניות כאשר לכל מועדונית הוקצה ע"י משרד החינוך סך של 124,080 ש"ל שמהווים 44% מסה"כ תקצוב נורמטיבי שעומד על סך של 282,000 ש"ל.

המימון החיצוני ממשרדי ממשלה לאותן מועדוניות משותפות הינו במימון משותף ע"י משרד החינוך והרווחה בתקציב 1843501110 - טיפול בילד בקהילה. המימון הינו כדלקמן:

44% - משרד החינוך

25% - משרד הרווחה

6% - השתתפות צד ג'

25% - השתתפות הרשות

2.24. קוד נושא 45: מאושר 4 משרות כפול 140,000 ש"ל למשרה כפול 75%.

2.25. קוד נושא 143: על פי מה שאושר שנה שעברה.

קוד נושא 261: החישוב נעשה לפי 69 תלמידים בתשע"ז כפול 10,655 ש"ל לתלמיד לשנה. הסעיף כולל גם את הוצאות ליווי ההסעות בח"מ.

2.26. קוד נושא – 240: כיתת אומץ מקבלת 1,666.67 לחודש סה"כ 20,000 ש"ל לשנה.

2.27. השתתפות העירייה בעלויות תקשוב לבתי הספר היסודיים וזאת בעקבות כניסת בתי הספר היסודיים בתכנית התקשוב מבעוד מועד.

2.28. מדובר בתקציב שאושר לעירייה ע"י משרד החינוך לביצוע פעילויות בקרב בני הנוער במסגרת החינוך הבלתי פורמאלי, ובכפוף לתכנית פדגוגית שהוגשה ע"י העירייה מבעוד מועד ואושרה ע"י משרד חינוך. חלק מהתקציב מוקצה לטובת מימון עלויות שכר למנהל התכנית שני רכזי חוגים בחצאי משרות. חשוב להדגיש כי נלקח בחשבון קיזוז של כ-100 אלפי ש"ל ואמור להיות מוחל ע"י משרד החינוך בשנת 2019.

3. משרד הרווחה

תקציב הרווחה המתחייב מול משרד הרווחה מכוסה באופן כללי ע"י משרד זה בשיעור של 75%. הגידול בהכנסות ממשרד הרווחה מצביע על גידול בהוצאות הממומן חלקית ע"י המשרד.

3.1. התקצוב כולל הכנסות בגין אגרות ילדי חוץ.

3.2. כספים אשר מיועדים לזקנים ומגיעים אליהם דרך הוראות תשלום אשר מועברות לידיהם ממשרד הרווחה ע"י מחלקת הרווחה בעירייה.

3.3. התקצוב כולל בתוכו את המנות החמות אשר מוענקות לזקנים שנמצאים מידי יום בבית הקשיש. בנוסף, ההכנסות מכסות חלק קטן מהוצאות הטיול השנתי שמוענק לאותם קשישים מדי שנה.

3.4. התקצוב הינו בגין שכר עובדים בבי"ס אלג'ינאן בשעות אחרי הצהרים - הערה: תיתכן גם הוצאה בגין הפעלת חוגים או פעילות באחוז נמוך מאוד ועל כן קיים תקצוב נוסף לפעילות.

3.5. מסגרת לילדים מעל גיל 21 עם פיגור בטייבה

3.6. תקצוב ימי נופש לכל ילד מטופל.

3.7. הסעות למסגרת יום לפי 6 ימים בשבוע + הסעות למע"ס טייבה - ההורים צריכים להשתתף בעלות של 50% מקצבת הניידות אשר משולמת למוסע ע"י ב"ל אשר תיחשב כהשתתפות צד ג'.

3.8. השתתפות הרשות לשיקום האסיר בעלות המעביד של תקן מלא של עובד סוציאלי.

3.9. מימון שכר של העובדת הסוציאלית שעובדת עם אוכלוסיית החירשים. בנוסף, הסעיף כולל בתוכו ילדים שילוב של ילדים חרשים וגם ילדים בעלי מוגבלויות אחרות.

3.10. הסעות רגילות (לא מעלון) למסגרות אשר נמצאות בערים: קלנסווה (בית איזי שפירא), לוד ופ"ת וכפ"ס.

3.11. ליווי להסעות בסעיף 3.10.

3.12. אבחון לנכים במרכזי אבחון ושיקום מיוחדים לשם בצוע הליך שיקומי.

3.13. תקצוב של תכנית שמתוקצבת ע"י משרד הרווחה לא במתכונת הרגילה (דו"ח תקצוב חודשי ותקציבי פעולה) אלא בהסכם מיוחד, המיומן נצמד לאותה מתכונת מצ'ינג של המשרד כאשר השתתפות העירייה תהיה 25%.

3.14. העירייה ממשיכה גם השנה בפרויקט מיזם תזונתי שהינו פיילוט בטחון תזונתי כאשר מהסיוע נהנות כ- 450 משפחות מידי חודש, שאופיינו ע"י מחלקת הרווחה כמשפחות במצוקה קשה. השתתפות העירייה במיזם זה תהיה 45 ₪ לכל משפחה לחודש, בסה"כ כל משפחה תקבל מידי חודש 500 ₪, המיזם יופעל על ידי עמותת אש"ל שהיא זכיינית מטעם משרד הרווחה להפעלת מיזמים מהסוג האמור. לאור הצלחת הפרויקט בשנים 2017-18 בכוונת העירייה להמשיך ולתמוך בו גם בשנת 2019.

3.15. התקצוב הינו כמותי וקיים צפי שהמשרד ישדרג באופן משמעותי את התעריף למסגרת בכך שהוא יעלה ל 2,118 ₪ - גידול של כ 100% לפי 35 חניכים : 2118 * 35 חניכים * 75% השתתפות המשרד * 12 חודשים.

3.16. החל מ 1.1.2019 יחול גידול ב 0.5 תקן בשל תקנון המשרה של מרכז למניעת אלימות במשפחה, דהיינו מעבר מתקציב פעולה לתקן כ"א.

3.17. השכרת מבנה לנוער בשטח של 200 מ"ר.

3.18. השמת ילדים שאימהותיהם אינן עובדות ומסיבות סוציאליות התפתחותיות יש להשימם במסגרת זו.

3.19. חוק הסיעוד - בימים אלה דנים משרד הרווחה, מש"מ וביטוח לאומי בנוגע לכח - אדם בנושא חוק הסיעוד. עפ"י המסתמן היום כל נושא הסיעוד יעבור לביטוח לאומי לקראת אמצע השנה, דבר שיצריך קיצוץ בתקני עו"סים קיימים כיום ברשות (והמיועדים לנושא זה). מאידך מתנהל מו"מ להוספת תקנים למחלקות לשירותים חברתיים ברשויות המקומיות, לטיפול בנושא הזקנה.

3.20. שכר : כתף אל כתף - במבנה התקציב יש להיערך להמשך יישום הסכם "כתף אל כתף" - שנחתם בין שר האוצר ויו"ר ההסתדרות ביולי 2015 גם בשנת 2019, הכולל העברת עובדים מהעמותות לרשויות המקומיות, תוך העברת הוצאות מפעולות לשכר. בנוסף, בכוונת העירייה לאייש את המשאות הבאות,

1. 50% עו"ס טיפול בהתמכרויות : במחלקה אין תקן בתחום זה. משרד הרווחה הודיע על תקצוב המחלקה ב 50% תקן התמכרויות

2. 75% תקן טיפול בילדים עדים אלימות : המשרד תקצב את המחלקה ב 75% תקן טיפול בילדים עדים לאלימות במשפחה (התקן מופיע בפלט כוח אדם בחודש נובמבר 2018- ויש צורך באיוש המשרה).

3. 100% תקן טיפול משפחתי : נפתחה יחידה לטיפול משפחתי במחלקה לשירותים חברתיים משרד הרווחה מקצה 120 אלף שקל ליחידה.

3.21. 50% עו"ס מפה : במהלך 2018 משרד הרווחה הקצה למחלקה 50% תקן לטיפול במשפחות במצוקה – וקיים צורך באיוש המשרה.

4. מענקים ממשלתיים

4.1 מענק האיזון: מענק האיזון הינו מענק שיועד על ידי משרד הפנים לאיזון תקציב הרשות. היות והעירייה עמדה ביעד המותנה שנקבע בהנחיות המשרד לשנתיים רצופות, משרד הפנים אינו מפחית את החלק של המענק המותנה (15%) ומזכה את העירייה בשנת 2019 במענק איזון מלא. ולכן, בדומה לשנת 2018 גם בשנת 2019 לא יהיה תקציב מותנה. התקציב המותנה יהיה בגין שנת 2017 והעומד על 5% ממענק האיזון לאותה שנה.

בעקבות הקיצוץ שצפוי לחול על הרשויות המקומיות בשנת 2019 ובהתאם להנחיות משרד הפנים לקביעת אומדן מענק איזון לשנת 2019 נקבע כי המענק לעיריית כפר קאסם יעמוד על 21,065 אלפי ₪ מה שמהווה קיטון של כ 384 אלפי ₪ לעומת שנת 2018.

4.2 המשרד לביטחון פנים: בהתאם להנחיות המשרד השתתפות העירייה אמורה לעמוד על כ 20%. בפועל, העירייה משקיעה הרבה יותר.

4.3 הרשות לבטיחות בדרכים: השתתפות הרשות לבטיחות בדרכים מהווה כסוי מלא להוצאה.

4.4 קולות קוראים ממפעל הפיס, משרד התרבות והספורט ומשרד החינוך: בדומה להגשת קולות קוראים בשנת 2018, העירייה ממשיכה את אותה מגמה גם בשנת 2019. השתתפות העירייה הצפויה שנלקחה בחן בתקצוב הינה כ 10%. סע' 1320000994 בוטל והועבר ל 1329017994

4.5 משרד הפנים: עיריית כפר קאסם זכתה להיות מוגדרת ע"י משרד הפנים כעיר מצטיינת ועל כן צפויה לקבל מענקים מיועדים להכנת תכנית אסטרטגית ותמיכה בפרויקטים מניבי הכנסות בעיר. על כן, המשרד מממן עלות יועץ חיצוני אשר ימונה במהלך שנת 2019 שילווח את העירייה לשם בצוע אותה מלאכה, רוב הסיכויים שהעירייה תתקשר עם יועץ חיצוני לטובת העניין.

4.6 משטרת ישראל: השתתפות משטרת ישראל באבטחת כל מוסדות החינוך בעיר, ההשתתפות של העיריה בשעות התקניות הינה 36% ובשקלול השעות הלא תקניות השתתפות העירייה תגיע ל כ 40% . בדומה לשנת 2018 גם בשנת 2019 העירייה תמשיך לקבל תקצוב בגין העסקת שומרים בחודשים 7-8 ובחופשות האביב והחורף.

חשוב להדגיש כי נחתמה תוספת לסיכום התקציבי בעניין רציפות העסקה למאבטחי מוסדות חינוך בחופשת הקיץ, המסדירה מקור מימון נוסף להעסקת מאבטחי מוסדות חינוך גם בחופשות החגים. הסיכום כולל תוספת כספית מעבר לתוספת אשר סוכמה בסיכום המקור כבר בשנת הלימודים הנוכחית (התשע"ט). הסכומים יגולמו במסגרת הפרמיה לקיץ ולחגים כאחד.

4.7 משרד האוצר: השתתפות של משרד האוצר במימון חלק משכר גמלאי.

4.8 הרשות למלחמה בסמים: השתתפות הרשות למלחמה בסמים במימון פעילות סמים וגם מימון עלות תוספת תקן בשכר. חשוב להדגיש כי מימוש הכספים בפועל מרשות ממשלתית זו הינו בעייתי ועל כן ומטעמי שמרנות העמדנו את התקציב על סכומים נמוכים מאוד ביחס לתקצוב המשרד לשנת 2019.

4.9 משרד הכלכלה: משרד הכלכלה הפסיק לתקצב את העירייה בגין המינהלת החל משנת 2018 . עד להגשת הצעת התקציב לא ניתן יהיה לצפות חידוש התקצוב, אם התקצוב יחודש בשנת 2019 - הוא יועבר אוטומטית לחברה הכלכלית כגוף שמנהל את אזורי התעשייה בפועל.

4.10 משרד הבריאות: השתתפות משרד הבריאות - לפי הקצבה שנתית שנקבעת ע"י משרד הבריאות והעומדת על כ 106 אלפי ₪.

4.11 משרד הפנים: לאחרונה העירייה מינתה צוער מטעם משרד הפנים במימון חלקי ע"י המשרד ולאורך תקופה של 4 שנים. השתתפות העירייה גדלה עם השנים דבר שנלקח בח-ן.

4.12 להלן : חלוקת מענק הבונוס בגין ביצוע אבני הדרך בציר הכלכלי.

חלוקת התקציב המיועד לתחום הליבה כפי שהוגדר במסגרת תקציב המצטיינות החלוקה נבחנה על ידי חברת הבקרה אל מול גורמי המקצוע ברשות ואושרה ע"י רכז החשב והאחראי על תכנית המצטיינות.

מס"ד	שם הפרוייקט	מדדי הצלחה	מענק בונוס
1	חנין משא כבד	גמר הקמה	150,000.00
		הפעלת החניון	150,000.00
		הוכחת איזון תקציבי	100,000.00
2	בצוע אזור תעשייה נוף הארץ שלב ב'	אישור חשבון סופי ותעודת סיום	500,000.00
3	תכנון אזור תעשייה נוף הארץ שלב ב'	פרוטוקול דיון בוועדה מרחבית	150,000.00
		אישור קליטת תכנית בוועדה מרחבית	150,000.00
4	בצוע אזור תעשייה לב הארץ שלב ב'	אישור חשבון סופי ותעודת סיום	1,200,000.00
5	הקמת כביש גישה לקריית ההייטק	גמר הכנת תיק מכרז	300,000.00
		אישור חשבונות סופיים	300,000.00
			3,000,000.00

5. פעולות כלליות

- 5.1 כולל עלויות תחזוקת מחשבים והצטיידות מחשוב במידת הצורך ומימון עלויות תחזוקת אתר האינטרנט של העירייה.
- 5.2 בעיקר עלויות תוכנת שכר והנה"ח
- 5.3 עמלה בגין שרותי גביה - חברת מילגם – בעקבות המכרז שנערך בשנת 2017 זכתה חברת מילגם לניהול הגביה למשך 3 שנים כאשר תוצאות המכרז מצביעות על ירידה מסוימת בעלויות הגביה ביחס לשנים קודמות.
- 5.4 בעיקר טיפול בבניינים אשר נמצאים בבעלות העירייה + התקנת מצלמות ו/או מיזוג וציוד חשמלי ועוד.
- 5.5 עיקר ההוצאה מוקצה לטובת העתקת עמודי חשמל ע"י חברת החשמל בשכונות שונות בעיר.
- 5.6 תמיכה באגודות (בעיקר כדורגל וסטודנטים), הקצאת התמיכות מתבצעת על פי נהל התמיכות, על פי תבחינים שהוכנו ע"י היועץ המשפטי של העירייה בהתבסס על חוזר מנכ"ל 4/2016 בעניין תמיכות, יבחנו הבקשות ויאושרו ע"י ועדה מקצועית לתמיכות, וידונו בוועדת משנה ובהמשך יאושרו ע"י מועצת העיר.
- 5.7 רכישת ציוד וטרינרי ומכשיר "פוגר" להדברה וציוד נוסף שידרש ע"י מחלקת התברואה.
- 5.8 יום הזיכרון לחללי כפר קאסם ואירועים מקדימים ליום הזיכרון.
- 5.9 טיאוט רחובות מכני לפי 15 ימים בחודש
- 5.10 רשות מקומית מחויבת בהתאם לחוק הג"א 1951, להכליל בתקציבה תקציב עבור התגוננות אזרחית במרחבה (הג"א מקומי) והשתתפות בהוצאות רשות הג"א (הג"א

ארצי).הרישום הינו בהתאם להצעת התקציב שהעירייה הכינה לקראת 2019 מול פיקוד העורף, להלן ההצעה של הג"א מקומי:

תקציב שנתי בש"ח	מהות הסעיף
תחום מיקלוט	
70,000	כ"א לאחזקת מקלטים - ברשות שבה מקלטים ציבורים כולל במוסדות חינוך
15,000	אחזקת מקלטים - רשות עבור מקלטים דו תכליתיים ובמוס"ח (חומרים, חלפים, בדק, ציוד התגוננות והוצאות אחרות)
תחום מתקנים ברשות	
10,000	מחסן חירום רשותי - אחזקה, תיקוני מבנה, מערכות, בדק, רכש, מיסים והוצאות חובה נוספות
15,000	אחזקת מרכיבי הפעלה לרשות
רכש ואחזקת ציוד התגוננות	
6,400	ערכות ציוד מיגון איש-קסדה ואפוד
30,000	רכש אמצעים לחירום
10,000	מעל שליטה ובקרה לחירום
5,943	פרסומים / הדרכה
10,000	ביטוח מרכיבי התגוננות
צרכים יחודיים בתיאום מחוז הג"א	
1,581	תשלום כהשתתפות במימון הוצאות משותפות
173,924	

6. מחלקת שפ"ע

- 6.1 עיקר ההוצאה הינה רכישת חומרי בניין ואינסטלציה
 6.2 השכרת רכב שיסייע למחלקת השפ"ע בעבודתם בשטחי העיר.

7. הוצאות בלתי רגילות וחד פעמיות

- 7.1. הוצאות חד פעמיות לא שגרתיות בלבד.

8. פירעון מלוות

- 8.1. העירייה צופה כי תאגיד המים והביוב לא יעמוד בהתחייבותו לפרוע את מלוות הביוב שהוסבו אליו בשנת 2015 כבר החל מהרבעון הראשון 2019. מאידך, בשל אי עמידה כאמור, צפוי משרד האוצר לדחות את הפירעון בעוד שנתיים ולכן אין תקצוב.

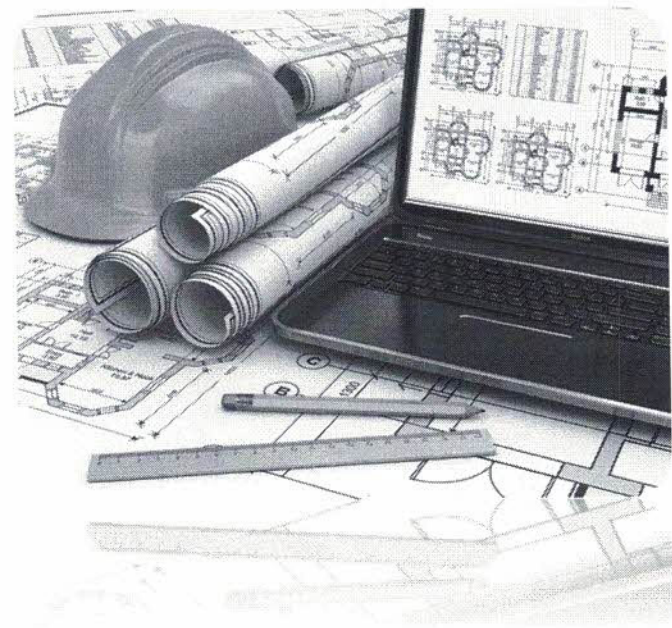
9. שכר ומשרות

- 9.1. להלן ההשלכות הצפויות על השכר והמשרות בשנת 2019:
- 9.1.1. בשנת 2019 תתבצע פעימה נוספת של הסכמי המסגרת במשק, לדירוג מינהלי, מח"ר וחינוך, חברה וקהילה ונוער, בשיעור של 1.5% (ובסה"כ השלמה ל- 6% עד כה) הפעימה תבוצע במשכורת חודש אוגוסט 2019 המשולמת בספטמבר 2019.
- 9.1.2. בדירוג מהנדסים גובה הפעימה במשכורת אוגוסט 2019 יעמוד על 0.38% (ובסה"כ השלמה ל 8.18% עד כה).
- 9.1.3. בדירוג לבורנטים גובה הפעימה במשכורת אוגוסט 2019 יעמוד על 0.75% (ובסה"כ השלמה ל 12.73% עד כה).
- 9.1.4. ביה"ס של החופש הגדול - 750 ש"ל לעובדים הזכאים לרבות קב"טי מוס"ח (התעריף צפוי לגדול לכדי סך של עד 1,000 ש"ב - 2019).
- 9.2. גידול צפוי עם חתימת הסכם קיבוצי חדש למנהלי מחלקות חינוך:
- 9.2.1. גובה הפעימה הראשונה (החלה מינואר 2018 ועד 31.8.2018) עמדה על 6.2%, ועלתה ל- 7.9% החל מספטמבר 2018.
- 9.2.2. החל מספטמבר 2019 הפעימה תגדל ל- 11.3%

- 9.2.3. פעימה נוספת ואחרונה תהא בשנת 2020.
- 9.2.4. סה"כ הפעימות הצפויות בעקבות ההסכם, מסתכמות לסך של כ- 14%
- 9.2.5. ווטרינרים בהתאם להסכם הקיבוצי מיום ה- 19.9.16 יבוצע עדכון טבלת שכר משולב ב- 1.1.19 (עדכון הסכומים שבטבלה הבסיסית ב- 130.6%). כמו כן יבוצע המשך תשלומי הפרשים בגין התקופה שמיום ה- 1.8.14 עד 31.12.2015. פעימה רביעית ואחרונה לתשלום ההפרשים נקבעה למשכורת חודש פברואר 2019.
- 9.2.6. הסכם שכר למורים מיום ה- 13.1.18 - עדכון גמול תפקיד בשיעור 6% לבעלי תפקיד נוספים שהוסכם לגביהם בס' 14.2 להסכם, ועדכון תקרת יחידות גמול השתלמות ל- 19 יחידות החל מה- 1.9.19.
- 9.2.7. תקציב שכר ופעולות מבקרי הפנים - ביום 23 ביולי 2018 אושרו תקנות העיריות (תקנים ותקציב שנתי ללשכת מבקר העירייה). תחולה מחודש יוני – 2019. עפ"י התקנות החדשות, נקבעו תקנים של עובדים בלשכות מבקרי הפנים (בנוסף על תקן המבקר האמור בסעיף 170(ה) לפקודת העיריות), בהתאם למספר התושבים בעירייה, או בהתאם לתקציבה השנתי של העירייה, לפי התקן הנמוך מבניהם. הנוסחא לחישוב גובה התקציב: 0.45% מהתקציב ושלא יפחת מ 800 אלפי ₪. במקרה שלנו העירייה צריכה לתקצב סכום שלא יפחת מ 800 אלפי ₪.

9.3. זחילת שכר של 2.17%

**פירוט סעיפי התקציב הבלתי רגיל
(הנתונים מוצגים באלפי ₪)**



ריכוז פרויקטים לפי פרקי תקציב

הערות	מקורות מימון 2019										החלטת התקציב תדירות לאישור במיליארד	תקציב היום עד ליום 31/12/201 8	תקציב מאשר במשך התקופה	תקציב "ע" ממוצע הרשת	מספר סוף שנת 2019	שם ת"ר
	מס"ר תקציב כולל ממונה	מס"ר מקורות מימון לעת 2019	הצנע	הלוואות	ק"ר ל"פ	מיל"מ כביש	השקעה	2019	787	787						
-	400	400	-	-	400	-	-	-	-	400	787	787	787	787	72 כ"ג	מחירי וביטוח
-	787	-	-	-	-	-	-	-	-	-	787	787	787	787	72 כ"ג	מחירי וביטוח
-	7,100	3,850	1,750	-	2,100	2,100	-	-	-	3,950	3,250	3,250	3,250	73 כ"ג	מחירי וביטוח	
-	266,692	148,050	119,085	-	28,965	28,965	-	-	-	148,050	118,642	118,642	118,642	74 כ"ג	מחירי וביטוח	
-	23,691	22,800	500	10,000	12,300	12,300	-	-	-	22,800	891	891	891	76 כ"ג	מחירי וביטוח	
-	65,641	31,583	31,218	-	365	365	-	-	-	30,768	34,058	33,243	33,243	81 כ"ג	מחירי וביטוח	
-	35,518	20,880	18,777	-	2,103	2,103	-	-	-	20,880	14,638	14,638	14,638	82 כ"ג	מחירי וביטוח	
-	6,030	2,950	1,050	-	1,900	1,900	-	-	-	2,950	3,080	3,080	3,080	84 כ"ג	מחירי וביטוח	
-	50	50	-	-	50	-	-	-	-	50	50	50	50	99 כ"ג	מחירי וביטוח	
-	428,959	253,363	172,880	10,000	48,183	-	-	-	-	228,748	175,596	174,781	174,781	מסך כולל		

מקורות מימון 2019										חוספית תקציב חדשה לאישור במלאה		תקציב קיים עד ליום 31/12/201		תקציב מאושר במשך התקופה		מאשר ע"י מועצת הרשות		מספר פיק מספר פיק		שם ת"ר שם ת"ר	
הערות	באזכור	סדר'ל תקציב מילי מוחנה	סדר'ל מקורות מימון לשנת 2019	חיאגו	תלוואות	קו"ל ל"פ	בעלים בניש	השבתה	2019	תקציב קיים עד ליום 31/12/201	תקציב מאושר במשך התקופה	מאשר ע"י מועצת הרשות	מספר פיק	מספר פיק	שם ת"ר	שם ת"ר					
	עירייה	1,120	-	200	-	-	-	2,000	2,000	1,120	1,120	1,120	74	74	שיקום בניש אלמנת קמט	490					
	עירייה	1,283	-	40,000	-	-	-	-	40,000	1,283	1,283	1,283	74	74	רצון בניש בצפן ג' א"ח	491					
	עירייה	4,934	-	74,000	-	-	-	-	74,000	4,934	4,934	4,934	74	74	נקות ושיקום בנישים	494					
	עירייה	3,000	-	6,350	-	-	-	-	6,350	3,000	3,000	3,000	74	74	גבל עניי שער ב'	499					
	עירייה	1,200	-	1,000	-	-	-	-	1,000	1,200	1,200	1,200	74	74	עבודות ניקוח בא"ח נ	501					
	עירייה	930	-	3,000	-	-	-	-	3,000	930	930	930	74	74	שיפוץ ממלכות העירייה	503					
	עירייה	424	-	200	-	-	-	-	200	424	424	424	74	74	על בסיסות ושיפוצים	507					
	עירייה	170	-	150	-	-	-	-	150	170	170	170	74	74	שדרוג ומדורג ורכש במ	510					
	עירייה	233	-	4,500	-	-	-	-	4,500	233	233	233	74	74	אמצעים דיגיטליים	512					
	עירייה	642	-	4,350	-	-	-	-	4,350	642	642	642	74	74	שיקום בניש אלמנת קמט	514					
	עירייה	1,675	-	4,500	-	-	-	-	4,500	1,675	1,675	1,675	74	74	שיקום בניש ג'בל דאר	515					
	עירייה	2,474	-	4,500	-	-	-	-	4,500	474	474	474	74	74	שיקום בניש בא"ח נוף הארץ	517					
	עירייה	5,400	-	4,500	-	-	-	-	4,500	5,400	5,400	5,400	74	74	ביש גישה לקהילת ישיעק	518					
	עירייה	108	-	1,000	-	-	-	-	1,000	108	108	108	74	74	סימון והקמת בסיסות	522					
	עירייה	1,000	-	74,000	-	-	-	-	74,000	1,000	1,000	1,000	74	74	פריאת דרכים וביטוח פ	523					
	עירייה	200	-	74,000	-	-	-	-	74,000	200	200	200	74	74	עבודות ניקוח ברחבי ה	525					
	עירייה	150	-	200	-	-	-	-	200	150	150	150	74	74	עבודות תכנון תכנון	528					
	עירייה	4,500	-	150	-	-	-	-	150	4,500	4,500	4,500	74	74	מבנה רב תכלתי באזור	529					
	עירייה	4,350	-	4,350	-	-	-	-	4,350	4,350	4,350	4,350	74	74	הקמת תחנת משא במד	530					
	עירייה	4,500	-	4,500	-	-	-	-	4,500	4,500	4,500	4,500	74	74	מבנה רב תכלתי באזור	531					
	עירייה	200	-	4,500	-	-	-	-	4,500	200	200	200	74	74	הסדרת בניש רובינסקי לע" (חינוך לצפון ברא)	1011					
	עירייה	40,000	-	40,000	-	-	-	-	40,000	40,000	40,000	40,000	74	74	ביש עמדת דרכים מודרן	1012					
	עירייה	74,000	-	74,000	-	-	-	-	74,000	74,000	74,000	74,000	74	74	מבנה יתד קרקעי	1013					
	עירייה	6,350	-	5,564	-	-	-	-	5,564	6,350	6,350	6,350	74	74	מזון יום טיפול	1018					
	עירייה	1,000	-	3,000	-	-	-	-	3,000	1,000	1,000	1,000	74	74	הקמת בית עם	1019					
	עירייה	3,000	-	3,000	-	-	-	-	3,000	3,000	3,000	3,000	74	74	בריכה טיפולית	1021					

מקורות מימון 2019										תוספת תקציב דרושה לאישור במל"א		תקציב קיים		תקציב מאושר במש"ד התמ"מ		תקציב מאושר ע"י מועצת הרשות		שם ת"ר		מספר ת"ר
הערות	סדרה	מחזוריות	סדרה	מחזוריות	חציצה	הולאות	קמ"ל	קמ"ל	בלים	השגחה	2019	2019	על ליום 31/12/201	תקציב מאושר במש"ד התמ"מ	תקציב מאושר מועצת הרשות	מספר פרו	מספר פרו	שם ת"ר	מספר ת"ר	
	עירייה	500	500	1,000	500	1,000	500	1,000	18,000	18,000	1,000	1,000	8	50	50	74	74	בניית קרקע חייקם	1031	
	עירייה	1,000	1,000	18,000	18,000	18,000	18,000	18,000	2,000	2,000	118,642	118,642	891	891	891	74	74	שדוג מרכז העיר	1033	
	עירייה	18,000	18,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	2,000	2,000	118,642	118,642	891	891	891	74	74	שיווק שכונת גבער 261/262	1034	
	עירייה	2,000	2,000	28,965	28,965	28,965	28,965	28,965	2,000	2,000	118,642	118,642	891	891	891	74	74	פירוק כבישים גשומים/אלטע ק262/261 + שכונה מזרחית	1014	
	עירייה	266,692	148,050	119,085	28,965	148,050	118,642	118,642	148,050	118,642	118,642	118,642	891	891	891	76	76	נסים צובריים	454	
	עירייה	891	891	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	13,235	13,235	891	891	891	81	81	הקמת קניון באזור התעשייה - על הא"י	1032	
	עירייה	2,000	2,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	13,235	13,235	891	891	891	81	81	הקמת בית עירייה	1033	
	עירייה	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	13,235	13,235	891	891	891	81	81	הקמת לאונג'רי	1035	
	עירייה	10,000	10,000	800	800	800	800	800	800	800	76	76	76	76	76	81	81	תמכום סביבתיים 2019	1020	
	עירייה	23,691	22,800	22,800	22,800	22,800	22,800	22,800	22,800	22,800	891	891	891	891	891	81	81	שדרות שונים והשתקפות	336	
	עירייה	13,235	13,235	13,235	13,235	13,235	13,235	13,235	13,235	13,235	891	891	891	891	891	81	81	ג"ס מקיף אבן סימא	380	
	עירייה	2,223	2,223	2,223	2,223	2,223	2,223	2,223	2,223	2,223	81	81	81	81	81	81	81	ג"ס אלקטרא - 2 בתי	382	
	עירייה	2,774	2,774	2,774	2,774	2,774	2,774	2,774	2,774	2,774	81	81	81	81	81	81	81	ג"ס ליד ג"ס אלק"י	404	
	עירייה	835	835	835	835	835	835	835	835	835	81	81	81	81	81	81	81	גולד'ס חובה חינוך	417	
	עירייה	5,684	5,684	5,684	5,684	5,684	5,684	5,684	5,684	5,684	81	81	81	81	81	81	81	חל"ב אבן סימא - חשלת	436	
	עירייה	740	740	740	740	740	740	740	740	740	81	81	81	81	81	81	81	התאמת גישות למוס"ח	463	
	עירייה	270	270	270	270	270	270	270	270	270	81	81	81	81	81	81	81	פיתוח עזר לתחנת ת"מ	464	
	עירייה	500	500	500	500	500	500	500	500	500	81	81	81	81	81	81	81	עיצוב חזות מוס"ח-ג"ס	464	
	עירייה	4,380	4,380	4,380	4,380	4,380	4,380	4,380	4,380	4,380	81	81	81	81	81	81	81	ג"ס אלקטרא - חשלת	455	
	עירייה	235	235	235	235	235	235	235	235	235	81	81	81	81	81	81	81	גישות פיתוח אבן ח"י	477	
	עירייה	566	50	50	50	50	50	50	50	50	81	81	81	81	81	81	81	מעון חבנית אורח"א	478	
	עירייה	464	464	464	464	464	464	464	464	464	81	81	81	81	81	81	81	שפוק ג"ס אבן חושך	483	
	עירייה	210	50	50	50	50	50	50	50	50	81	81	81	81	81	81	81	מבנה בילי - יסודי ז'	498	
	עירייה	310	310	310	310	310	310	310	310	310	81	81	81	81	81	81	81	עיצוב חזות למידה	504	
	עירייה	300	300	300	300	300	300	300	300	300	81	81	81	81	81	81	81	החלפת בית מספר אילנאק	508	

תחנות	מקורות מימון 2019	סל"כ תקצוב		חובות	קו"ל ל"פ	גולמים	השבתה	תוספת תקציב דרושה לאישור במל"א	מקצב קיים עד ליום 31/12/2018	מקצב מאושר במש"ד תפנים	מאושר ע"י מועצת הרשות	מספר פרק	שם תב"ר
		סל"כ תקצוב מקורות מימון לשנת 2019	סל"כ תקצוב כולל מותנה										
עירייה	210	-	210	210	210	210	210	210	210	210	210	81	הגמעה אקוסטית 2018
עירייה	200	-	200	200	200	200	200	200	200	200	200	81	הגלילת גב"ל וברח ספ
עירייה	207	-	207	207	207	207	207	207	207	207	207	81	עזר וירחים לבתי ספר
חינך	540	270	270	270	270	270	270	270	270	270	270	81	הגעה אקוסטית 2019
עירייה	530	265	265	265	265	265	265	265	265	265	265	81	עבודות בטיחות שופאים המסודרות הרשות
עירייה	560	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	81	דרישת מבנים גיליים
חינך	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	81	הקמת מרכז מידעים
עירייה	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	81	בית ספר שיש שברוך זיום של"א
חינך	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	81	קירי מוסדות חינך
חינך	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	81	הגטיידות חינך 41
חינך	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	81	מקשוב חר"ב אלזיאת
חינך	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	81	הקמת מרכז אומנות
עירייה	65,641	31,583	31,218	365	30,768	34,058	33,243	33,243	81 סל"כ	7,269	7,269	82	אולם כפר קאסם
עירייה	7,269	-	-	330	330	5,270	5,270	5,270	5,270	5,270	5,270	82	הקמת מבנה סינטי ליקוע
עירייה	5,270	-	-	300	300	670	670	670	670	670	670	82	הקמת מבנה סתבך
לפי הוראות עמ"מ	1,000	330	330	300	300	480	480	480	480	480	480	82	הקמת מבנה כרזל צפ
עירייה	780	300	300	100	100	197	197	197	197	197	197	82	שדרות מאורית מתקני ספורט
קרוז לעבודות פירוט	297	100	100	850	850	752	752	752	752	752	752	82	הקמת חאג - מתחמי עבודה
עירייה	1,602	850	850	300	300	752	752	752	752	752	752	82	הפעלת חאג - מתחמי עבודה 2019
עירייה	300	300	300	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	82	מרכז צעירים
עירייה	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	82	הקמת מבנה ספורט חופים
עירייה	1,000	1,000	1,000	523	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	82	שדרות מבנה תחנת אבן חמוס 2018 - רובד בוגרים
עירייה	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	82	שדרות חשמל ועבודות שירות מבנה סניטרי - רובד נוער
עירייה	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	82	שדרות מבנה כרזל אבן חמוס
מפעל חופים	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	82	שדרות מבנה כרזל אבן חמוס

