



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.

סיוטת 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 טענתיו.

**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 לגובר 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 מ-400 אלף ש"ח ל-800 אלף ש"ח.

**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 שמשרד 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 עד סך **186,290 אלפי ₪** הן בהכנסות והן בהוצאות

בנוסף, המליאה מסמיכה את ראש העיר וגובר 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
1,289 ₪		סה"כ

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').



פרק	שם חשבון	תקציב שנת 2018	אומדן בצוע 2018	שינויים	הצעת תקציב 2019	תקן כ"א	ביאורים
ארטנה כללית סה"כ	ארטנה כללית סה"כ	35,797	35,842	3,163	39,005		
מפעל מים סה"כ	מפעל מים סה"כ	162	88	-10	78		
עצמיות חיטוך סה"כ	עצמיות חיטוך סה"כ	919	538	362	900		
עצמיות רוחה סה"כ	עצמיות רוחה סה"כ	84	62	62	62		
עצמיות אחר סה"כ	עצמיות אחר סה"כ	5,098	8,054	1,401	9,455		
תקבולים ממשד החיטוך סה"כ	תקבולים ממשד החיטוך סה"כ	71,828	79,806	2,047	81,853		
תקבולים ממשד הרוחה סה"כ	תקבולים ממשד הרוחה 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 בארטנה סה"כ	הנחות בארטנה 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	95	
פעולות כלליות סה"כ	פעולות כלליות סה"כ	-36,395	-34,117	-3,616	-37,733		
שכר עובדי חיטוך סה"כ	שכר עובדי חיטוך סה"כ	-50,782	-64,397	-4,485	-68,882	378	
פעולות חיטוך סה"כ	פעולות חיטוך סה"כ	-30,316	-28,443	-748	-29,191		
שכר עובדי רוחה סה"כ	שכר עובדי רוחה סה"כ	-5,415	-6,388	-462	-6,850	43	
פעולות רוחה סה"כ	פעולות רוחה 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 בארטנה סה"כ	הנחות בארטנה 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	516	
סכום כולל	סכום כולל	-944	-944	944	516		



פרק	סוג כרטיס	מספר חשבון	שם חשבון	תקציב שנתי 2018	אומדן באזע 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	קיוויים						
	הכנסות	1115100112	הנחות מראש-הכנסות						
			<b>ארנונה כללית סה"כ</b>	<b>35,797</b>	<b>35,842</b>	<b>3,163</b>	<b>39,005</b>		
1.2	הכנסות	1413000210	יתרות מיסוס420	162	88	-10	78		
			<b>מפעל מים סה"כ</b>	<b>162</b>	<b>88</b>	<b>-10</b>	<b>78</b>		
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		
			<b>עצמיות חינוך סה"כ</b>	<b>919</b>	<b>538</b>	<b>362</b>	<b>900</b>		
1.6	הכנסות	1345500420	השתתפות הורים (רווחה)	84	62		62		
			<b>עצמיות רווחה סה"כ</b>	<b>84</b>	<b>62</b>		<b>62</b>		
1.3	הכנסות	1123400220	אגרות והיטלים מ"קסס"י ועוד	2,000	3,105	-105	3,000		
1.3	הכנסות	1130000300	היטל כבישים	330	477	-77	400		
1.3	הכנסות	1130010300	אגרות והיטלים-ג. הארץ	121		50	50		
1.3	הכנסות	1130020300	אגרות והיטלים-ל. הארץ	600	2,760	-8	2,752		
1.3,1.2	הכנסות	1132000220	חיטל כיוב	50	41	-21	20		
1.3,1.2	הכנסות	1133000220	יתרות כיוב	31	9		9		
	הכנסות	1133100220	אגרות בגיה והיטלים	1,276	1,215	558	1,773		
	הכנסות	1140000661	הכנסות מריביות ודיבידנדים						
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	38	27		27		
1.7	הכנסות	1269000290	הכנסות שונות - אישורים וכ"י						
	הכנסות	1269000691	ריבית הלוואת 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 - מגויים		140	140	140		
1.9	הכנסות	1282000410	הוצאות אכיפה(810)	175	127	3	130		
	הכנסות	1413300210	חיטל בצורת	9	4		4		
1.1	הכנסות	1433000220	דמי שכירות-גנות סולאריים		59	-59			
	הכנסות	1433010220	הכנסות מדמי שכירות אנטנות	225	16	64	80		
	הכנסות	1213200220	רשימות עסקים(210)	9					
	הכנסות	1350010900	אגרות והיטלים - נוף הארץ						
			<b>עצמיות אחר סה"כ</b>	<b>5,098</b>	<b>8,054</b>	<b>1,401</b>	<b>9,455</b>		
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 שכר	337	310	27	337		
2.4	הכנסות	1313200920	יסודי-שרותים ומזכירים	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 רוש	164	185	-7	178		
2.5	הכנסות	1313203920	הכנסות ניהול עצמי-אלנואלי	151	172		172		
2.5	הכנסות	1313204920	הכנסות ניהול עצמי-אלמטאר	90	92		92		
2.5	הכנסות	1313205920	הכנסות ניהול עצמי-אלעומריה	99	118	-5	113		
2.5	הכנסות	1313206920	הכנסות ניהול עצמי-אלוהראא	172	186	-1	185		

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



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

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

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

פרק	שם חשבון	מספר חשבון	שם חשבון	תקציב 2018	אומדן 2018	שינויים	הצעת תקציב 2019	תקן כ"א	ביאורים
	פעולות כלליות	הוצאות	ביטוחן - עיר ללא אלימות- פעילות	-218	-168	63	-105	2.15	
	פעולות כלליות	הוצאות	רכב לסייג - דלק ושמיים	-30	-30	-1	-31		
	פעולות כלליות	הוצאות	רכב לסייג - תיקונים	-15	-15	-15	-15		
	פעולות כלליות	הוצאות	רכב לסייג - 901-79-294 - מודה	-52	-50	-2	-52		
5.1	פעולות כלליות	הוצאות	השתתפות בחגיג ארצי	-136	-136	-5	-141		
5.1	פעולות כלליות	הוצאות	חגיג מקומי - אחזקת תשתית חירום	-136	-173	-173	-173		
	פעולות כלליות	הוצאות	הנדסה - ציוד משרדי	-21	-21	-1	-22		
	פעולות כלליות	הוצאות	הנדסה - השתלמות	-7	-11	-11	-11		
	פעולות כלליות	הוצאות	הנדסה - טלפוניה ותקשורת	-8	-6	-6	-6		
	פעולות כלליות	הוצאות	הנדסה-העתקות והדפסות	-42	-49	-1	-50		
	פעולות כלליות	הוצאות	הנדסה - הוצאות אחרות	-35	-25	-1	-26		
	פעולות כלליות	הוצאות	הנדסה- תכנון ובנין עיר	-638	-521	-16	-537		
	פעולות כלליות	הוצאות	הנדסה-ניהול וקידום מרוקטים	-14	-30	-30	-30		
	פעולות כלליות	הוצאות	השתתפות בחגיג המדה מרחבית קסם	-2,000	-3,105	105	-3,000		
	פעולות כלליות	הוצאות	הנדסה-משפטיים	-120	-520	-80	-600		
	פעולות כלליות	הוצאות	גיטון - מים גיטון ציבורי	-110	-106	-3	-109		
	פעולות כלליות	הוצאות	גיטון - רכוש חומרים שוטפים	-70	-53	-2	-55		
	פעולות כלליות	הוצאות	גיטון - ציוד ומכשור	-480	-71	-2	-73		
	פעולות כלליות	הוצאות	גיטון - עבודות קבלניות	-4	-416	-48	-464		
	פעולות כלליות	הוצאות	ג. ציבוריים - חשמל בית עלמין	-250	-7	-7	-234		
	פעולות כלליות	הוצאות	ג. ציבוריים - מים ומוסדות אחרים	-645	-179	-55	-702	5.4	
	פעולות כלליות	הוצאות	ג. ציבוריים - מבנים	-1,890	-682	-20	-702		
	פעולות כלליות	הוצאות	ג. ציבוריים - השקעה הנית-סולארי	-130	-1,875	780	-1,095		
	פעולות כלליות	הוצאות	ג. ציבוריים - עבודות מנוף	-686	-129	-4	-133		
	פעולות כלליות	הוצאות	מאור רחובות - חשמל	-110	-674	-20	-694		
5.5	פעולות כלליות	הוצאות	מאור רחובות - ציוד ורכישות	-243	-87	-23	-110		
	פעולות כלליות	הוצאות	מאור רחובות - עב קבלניות	-2	-229	-7	-236		
	פעולות כלליות	הוצאות	בטיחות בדרכים - טלפוניה ותקשורת	-147	-1	-1	-1		
	פעולות כלליות	הוצאות	בטיחות בדרכים - חדרות מקצועיות	-25	-142	-32	-174		
5.8	פעולות כלליות	הוצאות	אירועים - אירוח והסעה	-150	-110	-23	-133		
5.8	פעולות כלליות	הוצאות	אירועים - מרסום והדפסות	-80	-31	-51	-82		
5.8	פעולות כלליות	הוצאות	אירועים - הוצאות אחרות	-170	-119	-30	-149		
	פעולות כלליות	הוצאות	תכנית חרשות המצטיינות	-700	-272	-1,127	-1,399		
	פעולות כלליות	הוצאות	חרשות למלחמה בסמים	-50	-40	-1	-41		
	פעולות כלליות	הוצאות	קולות קוראים	-1,741	-972	123	-849		
	פעולות כלליות	הוצאות	הוצאות שנת	-21	-6	-6	-6		
	פעולות כלליות	הוצאות	לב הארץ - שכירות משרדים	-90	-90	-90	-90		
	פעולות כלליות	הוצאות	לב הארץ - תחזוקת תחנת שאיבה	-150	-150	-150	-150		
	פעולות כלליות	הוצאות	לב הארץ - חשמל תחנת שאיבה	-34	-47	-1	-48		
	פעולות כלליות	הוצאות	לב הארץ - פרסום	-98	-97	-1	-98		
	פעולות כלליות	הוצאות	לב הארץ - שמירה באזור התעשייה	-612	-611	-7	-618		
	פעולות כלליות	הוצאות	לב הארץ - ניהול מוחלט	-141	-141	-141	-141		
	פעולות כלליות	הוצאות	לב הארץ - אחזקת תשתיות	-350	-341	-9	-350		
	פעולות כלליות	הוצאות	לב הארץ - ליווי משפטי חינוכי	-300	-99	-101	-200		
	פעולות כלליות	הוצאות	נוף הארץ - אחזקת תשתיות	-350	-100	-250	-350		
	פעולות כלליות	הוצאות	נוף הארץ - שמירה באזור התעשייה	-665	-383	-589	-972		
	פעולות כלליות	הוצאות	חברת כלכלית - טלפוניה ותקשורת	-2	-2	-2	-2		
	פעולות כלליות	הוצאות	חברת הכלכלית - הלוואת בעלים	-250	-250	-250	-250		
	פעולות כלליות	הוצאות	מוקד עירוני - מיכון	-70	-70	-70	-70		
	פעולות כלליות	הוצאות	מוקד עירוני - הוצאות אחרות	-30	-3	-57	-60		
	פעולות כלליות	הוצאות	מוקד עירוני - עבודות קבלניות	-20	-18	-1	-19		
	פעולות כלליות	הוצאות	מרכז מייס - חשמל	-62	-82	-17	-99		
	פעולות כלליות	הוצאות	ספריה ציבורית - תחזוקה ותיקונים	-20	-20	-20	-20		

פרק	סוג כרטיס	מספר חשבון	שם חשבון	תקציב שנתו 2018	אומדן בנעו 2018	שינויים	הוצעת תקציב 2019	תקו 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	מתנייס - טלפוניה	-9	-8	-8	-8		
פעולות כלליות	הוצאות	1824000580	מתנייס - הוצאות	-5	-5	-10	-10		
פעולות כלליות	הוצאות	1824000750	מתנייס - עבודות קבלניות	-5	-5	-50	-50		
פעולות כלליות	הוצאות	1824000780	מתנייס - תכניות ופעילויות	-5	-5	-10	-10		
פעולות כלליות	הוצאות	1824000810	מתנייס - השת"ב בפעלת פעילויות	-240	-300	-300	-300		
פעולות כלליות	הוצאות	1829000430	ספרט - חשמל מגרשי ספורט	-223	-277	-8	-285		
פעולות כלליות	הוצאות	1829000440	ספרט - ביטוח ספורטאים	-3	-3	-10	-10		
פעולות כלליות	הוצאות	1829000521	ספרט - השתלמות	-3	-3	-3	-6		
פעולות כלליות	הוצאות	1829000540	ספרט - טלפוניה ותקשורת	-4	-2	-4	-6		
פעולות כלליות	הוצאות	1829000750	ספרט - תחזוקת מתקנים	-326	-307	41	-266		
פעולות כלליות	הוצאות	1829000780	ספרט - תכניות משרד התרבות והספורט	-1,253	-1,438	33	-1,405		
פעולות כלליות	הוצאות	1829000812	ספרט - הקצבה לאגודות	-2,000	-2,000		-2,000	5.6	
פעולות כלליות	הוצאות	1829200410	ספרט - שכירויות	-359	-291	-69	-360	5.21	
פעולות כלליות	הוצאות	1829200420	ספרט - תיקונים ספרט	-70	-69	-4	-73		
פעולות כלליות	הוצאות	1829200580	ספרט - שונות	-102	-155	15	-140		
פעולות כלליות	הוצאות	1829200740	ספרט - הנסיונות	-60	-56	-2	-58		
פעולות כלליות	הוצאות	1829017780	סל ספרט 2019			-400	-400		
פעולות כלליות	הוצאות	1829200780	הוצאות אחרות ואירועים						
פעולות כלליות	הוצאות	1829201750	יחידת הנוער - הסעות	-50	-1	-99	-100		
פעולות כלליות	הוצאות	1829201780	יחידת הנוער - פעילויות	-1,700	-931	-737	-1,668		
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	-50		
פעולות כלליות	הוצאות	1832400780	ט. חלב - הוצאות תחזוקה ואחרות	-5	-5	-5	-5		
פעולות כלליות	הוצאות	1853000420	דת - אחזקת בית עלמין	-5	-5	-5	-5		
פעולות כלליות	הוצאות	1853000432	דת - מסגדים	-50	-40	-1	-41		
פעולות כלליות	הוצאות	1870000810	השת"ב ביחידה הסביבתית	-274	-274	-8	-282		
פעולות כלליות	הוצאות	1910000780	השת"ב בתשלום גמלאות	-25	-21	-1	-22		
פעולות כלליות	הוצאות	1913000420	שפייע - תיקונים ואחזקה	-2	-2	-2	-2		
פעולות כלליות	הוצאות	1913000430	שפייע - מים-חשמל	-17	-20	-1	-21		
פעולות כלליות	הוצאות	1913000521	שפייע - השתלמויות	-6	-3	-3	-6		
פעולות כלליות	הוצאות	1913000540	שפייע - טלפוניה ותקשורת	-3	-3	-3	-6		
פעולות כלליות	הוצאות	1913000731	רכב לסייע - דלק ושמונים	-60	-18	-42	-60		
פעולות כלליות	הוצאות	1913000732	רכב לסייע - תיקונים	-14	-1	-11	-12		
פעולות כלליות	הוצאות	1913000735	שפייע - השכרת רכב -187-23-301	-42	-46	4	-42	6.2	
פעולות כלליות	הוצאות	1913000770	שפייע - חומרים אביזרים מתכלים	-158	-111	-3	-114	6.1	
פעולות כלליות	הוצאות	1913000774	היטל צריכה עדפת						
פעולות כלליות	הוצאות	1913010735	שפייע - השכרת רכב -187-23-101	-42	-46	46		6.2	
<b>פעולות כלליות סה"כ</b>									
				-36,395	-34,117	-3,616	-37,733		
כ"ר עובדי חינוך	הוצאות	1811000110	שכר - מיטלה חינוך	-944	-1,173	-43	-1,216	6	
כ"ר עובדי חינוך	הוצאות	1812200110	שכר - עוזרות נגות	-2,392	-2,379	-96	-2,475	19	
כ"ר עובדי חינוך	הוצאות	1813200110	שכר - שרתים	-4,539	-5,238	-107	-5,345	46	
כ"ר עובדי חינוך	הוצאות	1813212110	שכר - ניצנים		-1,287	-2,974	-4,261		
כ"ר עובדי חינוך	הוצאות	1813300110	שכר - ח"ים שיעות כתתיות	-2,471	-3,161	-109	-3,270	30	
כ"ר עובדי חינוך	הוצאות	1813310110	שכר - סיעות ח"מ אלגינאן	-1,663	-2,019	-364	-2,383	19	
כ"ר עובדי חינוך	הוצאות	1813320110	שכר - סיעות צמודות	-3,711	-4,520	-125	-4,645	38	
כ"ר עובדי חינוך	הוצאות	1814100110	שכר - ש. ומזכירים - אבן סינא	-289	-604	-21	-625	6	
כ"ר עובדי חינוך	הוצאות	1814101110	שכר - ס. כיתתיות אבן סינא	-133	-305	-16	-321	3	
כ"ר עובדי חינוך	הוצאות	1814000110	שכר - מו. ושרתים אלחיתא	-400	-402	-15	-417	3	
כ"ר עובדי חינוך	הוצאות	1814001110	שכר - ס. כיתתיות אלחיתא	-408	-446	-3	-449	4	
כ"ר עובדי חינוך	הוצאות	1815000110	שכר - תיכון מוקף	-15,128	-18,672	-254	-18,926	71	
כ"ר עובדי חינוך	הוצאות	1815111110	שכר - תיכון חדש	-12,739	-16,412	-64	-16,476	73	
כ"ר עובדי חינוך	הוצאות	1815200110	שכר - עובדי שרתים	-2,041	-2,190	-68	-2,258	18	

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

פרק	סוג כרטיס	מספר חשבון	שם חשבון	תקציב שנתי 2018	אומדן בצעו 2018	שנויים	הצעת תקציב 2019	תקן כ"א	ביאורים
	הוצאות	1814103560	חטי"ב - אגרת שכמול	-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 - אבטחה 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 שכמול	-152	-126	-4	-130		
	הוצאות	1815200580	חטי"ע - הוצ"א אחרות	-612	-321	140	-181		
	הוצאות	1815200750	חטי"ע - אבטחת מוסדות חינוך	-744	-455	-14	-469		
	הוצאות	1815210510	חטי"ע - שתייה למזרים	-133	-133	-15	-187		
	הוצאות	1816000450	בטיחות מוסי"ח - ציוד	-62	-50	-54	-63		
	הוצאות	1817310410	שפ"י - שכירות משרדים	-42	-11	-13	-31		
	הוצאות	1817310430	שפ"י - חשמל ומים	-50	-11	-20	-10		
	הוצאות	1817310450	שפ"י - הצטיידות	-1	-1	-10	-6		
	הוצאות	1817310540	שפ"י - טלפוניה ותקשורת	-30	-29	-5	-30		
	הוצאות	1817310750	שפ"י - עבודות קבלניות	-11	-11	-1	-11		
	הוצאות	1817610410	מ. משותפות - שכר דירה	-88	-81	-7	-88		
	הוצאות	1817610450	מ. משותפות - רהוט ואחזקת	-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	-6	-29	-5	-5		
	הוצאות	1817710780	קבי"סים - מניעת נשירה עכשיו	-3,419	-3,568	-1	-3,675		
	הוצאות	1817800750	הסעת תלמידים	-5	-5	-107	-10		
	הוצאות	1817920510	קידום נוער - כיבודים	-55	-54	-10	-106		
	הוצאות	1817920750	קידום נוער - הסעות	-462	-453	-93	-546		
	הוצאות	1818000750	העסקת מתמחים	-5	-1	-50	-51		
	הוצאות	1819000540	מרכז נוער ישובי - טלפוניה	360	-1,099	-209	-1,131		
	הוצאות	1819000780	חינוך - התוכנית הלאומית	-1,389	-778	-480	-1,258		4.4
	הוצאות	1819100780	קולות קוראים - משרד החינוך	-35	-35	-35	-35		
	הוצאות	1819101780	השתתפות העירייה בפרוייקט מחשב ל						
	הוצאות	1819202780	פעילויות - היחידת הנוער						
	פעולות חינוך סה"כ		פעולות חינוך סה"כ	-30,316	-28,443	-748	-29,191		
	הוצאות	1841000110	שכר - רווחה	-2,816	-3,349	-336	-3,685	20	
	הוצאות	1849000110	שכר - מרכז עצמא 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 - ע"ס	-231	-213	-12	-225	1	
	הוצאות	1843501110	שכר - טפול בילד בקהילה - מדריכי	-371	-498	-21	-519	4	
	הוצאות	1844400110	שכר - מרכזי נדנדת חוק סינוד	-70	-68	-3	-71	1	
	הוצאות	1844500110	שכר - מועדונים מועשרים	-359	-430	-15	-445	4	
	הוצאות	1845200110	שכר - מ. יום סימולי - משיה	-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 לערות ונערים	-189	-231	-10	-241	2	3.1
	הוצאות		שכר שבדי רווחה סה"כ	-5,415	-6,388	-462	-6,850	43	
	הוצאות	1841000420	שכ"ד רווחה	-84	-84	-84	-84		3.17
	הוצאות	1841000430	מאור וחיסום	-20	-20	-1	-21		
	הוצאות	1841000470	ציוד משרדי ואחר	-30	-37	-2	-39		
	הוצאות	1841000521	רווחה - השתלמות	-15	-3	-10	-13		
	הוצאות	1841000540	טלפוניה - מחלקת רווחה	-10	-5	-5	-5		
	הוצאות	1841000570	רווחה-מיכון ומחשוב	-17	-25	-37	-62		
	הוצאות	1841000580	הסעות רווחה	-20	-1	-70	-71		
	הוצאות	1841000750	שיפוצים רווחה	-24	-24	-1	-25		
	הוצאות	1841000780	הוצאות אחרות	-10	-17	-1	-18		
	הוצאות	1841000810	השתתפות ע.מ. החרשים ולקוי שמיעה	-4	-12	-12	-12		

מספר חשבון	שם החשבון	תקציב שנתי 2018	אומדן כבוע 2018	שינויים	הצעת תקציב 2019	תקן כ"א	ביאורים
1841001540	הוצאות	-10	-2	-2			פעולות רווחה
1841001840	הוצאות	-17	-11	-1	-12		פעולות רווחה
1841010750	הוצאות		-74	-4	-78		פעולות רווחה
1842200840	הוצאות	-382	-328	-20	-348		פעולות רווחה
1842400840	הוצאות	-5			-50		פעולות רווחה
1842401840	הוצאות	-100			-57		פעולות רווחה
1842410840	הוצאות	-13	-54	-3	-29		פעולות רווחה
1843000410	הוצאות	-75	-27	-2	-19		פעולות רווחה
1843000430	הוצאות	-10	-18	-1	-6		פעולות רווחה
1843500840	הוצאות	-18	-6				פעולות רווחה
1843501840	הוצאות	-220	-224	-13	-237	2.15	פעולות רווחה
1843800840	הוצאות	-565	-2,161	-80	-2,241		פעולות רווחה
1843801840	הוצאות	-160	-220	-13	-233		פעולות רווחה
1843900840	הוצאות	-864	-1,423	-85	-1,508	3.18	פעולות רווחה
1844400840	הוצאות	-33					פעולות רווחה
1844401840	הוצאות	-91	-104	-6	-110	3.2	פעולות רווחה
1844501840	הוצאות	-187	-153	-9	-162	3.3, 3.19	פעולות רווחה
1845000410	הוצאות	-58	-34	-2	-36		פעולות רווחה
1845000780	הוצאות	-16					פעולות רווחה
1845100840	הוצאות	-1,360	-2,013	-101	-2,114		פעולות רווחה
1845101840	הוצאות	-98	-199	-12	-211		פעולות רווחה
1845102840	הוצאות	-30					פעולות רווחה
1845200840	הוצאות	-153					פעולות רווחה
1845201840	הוצאות	-228	-286	-17	-303	3.5	פעולות רווחה
1845202840	הוצאות	-329	-380	-23	-403	3.6	פעולות רווחה
1845300840	הוצאות	-59	-54	-3	-57	3.7	פעולות רווחה
1845301840	הוצאות	-345	-274	-16	-290		פעולות רווחה
1845400840	הוצאות	-249			-115		פעולות רווחה
1845500840	הוצאות	-201			-60		פעולות רווחה
1845600840	הוצאות	-247			-50		פעולות רווחה
1846300840	הוצאות	-16	-4		-4		פעולות רווחה
1846400840	הוצאות	-3	-4		-4		פעולות רווחה
1846600840	הוצאות	-89	-62	-4	-66	3.9	פעולות רווחה
1846602840	הוצאות	-56	-63	-4	-67		פעולות רווחה
1846603840	הוצאות	-810	-1,308	-58	-1,366	3.1	פעולות רווחה
1846701840	הוצאות	-310	-131	-8	-139	3.11	פעולות רווחה
1846702840	הוצאות	-63	-52	-3	-55		פעולות רווחה
1846703840	הוצאות	-50	-63	-4	-67		פעולות רווחה
1846704840	הוצאות	-133					פעולות רווחה
1846800840	הוצאות	-41				3.12	פעולות רווחה
1847100840	הוצאות	-56	-34	-2	-36		פעולות רווחה
1847101840	הוצאות	-120	-67	-4	-71		פעולות רווחה
1847102840	הוצאות	-43	-25	-2	-27		פעולות רווחה
1847103840	הוצאות	-71	-37	-2	-39		פעולות רווחה
1847300840	הוצאות	-11	-37	-2	-39		פעולות רווחה
1847400840	הוצאות	-13					פעולות רווחה
1847501840	הוצאות	-13	-13	-1	-14		פעולות רווחה
1848300840	הוצאות	-19	-14	-1	-15		פעולות רווחה
1848310840	הוצאות	-13	-10	-1	-11		פעולות רווחה
1849000840	הוצאות	-192	-166	-10	-176	3.13	פעולות רווחה
1849001840	הוצאות	-100	-99	-6	-105		פעולות רווחה
1849010840	הוצאות	-140	-28	-2	-30	3.14	פעולות רווחה
	<b>פעולות רווחה סה"כ</b>	<b>-8,706</b>	<b>-10,417</b>	<b>-1,007</b>	<b>-11,424</b>		<b>פעולות רווחה סה"כ</b>
1640010691	הוצאות	-951					רעון מלוות מים וביוב
1640010692	הוצאות	-333					רעון מלוות מים וביוב
1640010693	הוצאות	-30					רעון מלוות מים וביוב
	<b>רעון מלוות מים וביוב סה"כ</b>	<b>-1,313</b>					<b>רעון מלוות מים וביוב סה"כ</b>
1640000691	הוצאות	-2,673	-2,689	21	-2,668		רעון-מלוות אחר
1640000692	הוצאות	-473	-728	-1	-729		רעון-מלוות אחר
1640000693	הוצאות	-27	-77	4	-73		רעון-מלוות אחר
	<b>רעון-מלוות אחר סה"כ</b>	<b>-3,173</b>	<b>-3,494</b>	<b>24</b>	<b>-3,470</b>		<b>רעון-מלוות אחר סה"כ</b>
1630000610	הוצאות	-674	-335	-10	-345		וצאות מימון



מ"ק	קוד כרטיס	מספר חשבון	שם חשבון	תקציב שנתי 2018	אומדן בצד 2018	שינויים	הצטת תקציב 2019	תקן כ"א	ביאורים
הוצאות מימון		1630000620	הוצאות מימון - ריבית בנק	-101	-88	-3	-91		
הוצאות מימון סה"כ			הוצאות מימון סה"כ	-775	-423	-13	-436		
הוצאות חייב ובגין ש.קודמות		1990000840	הוצאות בגין ש. קודמות וחד מעמיות	-10	-10		-10	7.1	
הוצאות חייב ובגין ש.קודמות		1990000980	הפרשות לקרן ביטוח						
הוצאות חייב ובגין ש.קודמות		1998000910	העברה לקרנות הרשות			-50	-50		
הוצאות ח"פ ובגין ש.קודמות סה"כ			הוצאות ח"פ ובגין ש.קודמות סה"כ	-10	-10	-50	-60		
הנחות בארנונה		1995000860	הנחות ארנונה	-10,159	-8,656	-260	-8,916		
הנחות בארנונה		1995100860	הנחות מראש						
הנחות בארנונה סה"כ			הנחות בארנונה סה"כ	-10,159	-8,656	-260	-8,916		
הוצאות לכיסוי גרען נצבר		1999100780	העברה לכיסוי גרען מצבר-הלוואה						
הוצאות לכיסוי גרען נצבר		1999200910	העברה לכיסוי גרען מצבר-מענק						
הוצאות לכיסוי גרען נצבר סה"כ			הוצאות לכיסוי גרען 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 הנספיים 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
תעשייה	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:

בלי ההכנ' מהועדה המרחבית	כולל הכנ' מהועדה מרחבית	
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	הובר בפועל כהכנסות מהיטלים ואגרות:
-0.6	-0.6	הפרש:

	<u>כיסוי מלוות פיתוח:</u>
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 כפל 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 המשדד 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 מנהלתיות.

2.6. העירייה חתמה על הסכם עם משרד החינוך לכניסה לפרויקט ניצנים כאשר השתתפותו של המשדד 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	תערף מימון ב ש"ח	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
חוגל מיוחד - מודל 5 - לקהילת קלה	13,833	21	290,493	279,993
		1825	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 ממשד החינוך. להלן הפירוט:

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

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

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

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"ח לשעה שנתית כאשר מרביתן מיוחסות לכיסוי עלות סייעות בבי"ס אלג'ינאן.

- קוד נושא 171: לכל כיתת חינוך מיוחד מגיע 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 סייעות 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 סייעות כיתתיות סעיף תקציבי – 1813300110 - חינוך מיוחד - סייעות 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 החברתיים - אגף ילדים ונוער	552,000	26,333	164,667
משרד הרווחה והשירותים החברתיים - אגף שיקום	28,000	-	28,000
	<b>1,835,100</b>	<b>147,110</b>	<b>1,326,990</b>

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 ₪ 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 ₪ שמהווים 44% מסה"כ תקצוב נורמטיבי שעומד על סך של 282,000 ₪.

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 ₪ 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 ₪ 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 ₪ לשנה.

2.27. השתתפות העירייה בעלויות תקשוב לבתי הספר היסודיים וזאת בעקבות בניסת 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

קיצוז של כ 100 אלפי ₪ ואמור להיות מוחל ע"י משרד החינוך בשנת 2019.

**3. משד הרוחה**

תקציב הרוחה המתחייב מול משד הרוחה מכוסה באופן כללי ע"י משד זה בשיעור של 75%. הגידול בהכנסות ממשד הרוחה מצביע על גידול בהוצאות הממומן חלקית ע"י המשד.

3.1. התקצוב כולל הכנסות בגין אגרות ילדי חוץ.

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

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

3.4. התקצוב הינו בגין שכר עובדים בבי"ס אלג'נאן בשעות אחרי הצהריים - 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 שמתקצבת 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 זכינית 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, בכוננת 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 כיסוי 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 שנתיית 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 בונס
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 בניש 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 נוהל 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 ומנשיר "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 הבינה לקראת 2019 מול פיקוד העורף, להלן ההצעה של הג"א מקומי:

תקציב שנתי בש"ח	מהות הסעיף
<b>תחום מיקלט</b>	
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, בדיק, ציוד התגוננות והוצאות אחרות)
<b>תחום מתקנים ברשות</b>	
10,000	מחסן חירום רשותי - אחזקה, תיקוני מבנה, מערכות, בדיק, רכש, מיסים והוצאות חובה נוספות
15,000	אחזקת מרכיבי הפעלה לרשות
<b>רכש ואחזקת ציוד התגוננות</b>	
6,400	ערכות ציוד מיגון אישי-קסדה ואפוד
30,000	רכש אמצעים לחירום
10,000	מעל שליטה ובקרה לחירום
5,943	פרסומים / הדרכה
10,000	ביטוח מרכיבי התגוננות
<b>צרכים יחודיים בתיאום מחוז הג"א</b>	
1,581	תשלום כהשתתפות במימון הוצאות משותפות
<b>173,924</b>	

**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"ח לעובדים הזכאים לרבות קב"טי מוס"ח (התעריף צפוי לגדול לכדי סך של עד 1,000 ש"ח 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**

פרק תקציב	נתונים ביוני 2018										נתונים דצמבר 2018		נתונים יולי 2019		מחזורי עבודה	
	מחזורי עבודה	מחזורי עבודה	מחזורי עבודה	מחזורי עבודה	מחזורי עבודה	מחזורי עבודה	מחזורי עבודה	מחזורי עבודה	מחזורי עבודה	מחזורי עבודה	מחזורי עבודה	מחזורי עבודה	מחזורי עבודה	מחזורי עבודה		
707	400	600	-	-	400	-	-	400	-	-	400	787	767	743	723,700	מחזורי עבודה
7100	7,100	5,850	1,750	-	2,100	2,100	-	3,950	1,250	8,200	118,642	118,642	118,642	78,370	73,700	מחזורי עבודה
206-801	206,801	148,050	119,000	-	28,965	12,300	12,300	348,000	22,600	801	118,642	118,642	118,642	78,370	73,700	מחזורי עבודה
73-081	23,081	22,800	500	10,000	12,300	12,300	-	22,600	801	801	118,642	118,642	118,642	78,370	73,700	מחזורי עבודה
03-041	03,041	31,588	21,218	-	305	-	-	20,788	34,058	31,343	14,618	14,618	14,618	82,370	82,370	מחזורי עבודה
03-518	03,518	20,880	18,777	-	2,103	-	-	20,880	34,458	34,458	14,618	14,618	14,618	82,370	82,370	מחזורי עבודה
03-030	03,030	2,950	1,050	-	1,900	-	-	2,950	1,080	3,080	1,080	1,080	1,080	84,370	84,370	מחזורי עבודה
428-959	428,959	251,261	172,860	10,000	48,183	-	-	228,148	175,596	174,741	174,741	174,741	174,741	174,741	174,741	מחזורי עבודה

**פירוט פרויקטים**

שם הפרויקט	מסגרת מימון 2019												מיקום	
	מדינת ישראל	מדינת ישראל - רשות מקומית	מדינת ישראל - רשות מקומית	מדינת ישראל - רשות מקומית	מדינת ישראל - רשות מקומית	מדינת ישראל - רשות מקומית	מדינת ישראל - רשות מקומית	מדינת ישראל - רשות מקומית	מדינת ישראל - רשות מקומית	מדינת ישראל - רשות מקומית	מדינת ישראל - רשות מקומית	מדינת ישראל - רשות מקומית		
1001	1001	1001	1001	1001	1001	1001	1001	1001	1001	1001	1001	1001	מספר קפ"ח	מספר קפ"ח
1002	1002	1002	1002	1002	1002	1002	1002	1002	1002	1002	1002	1002	מספר קפ"ח	מספר קפ"ח
1003	1003	1003	1003	1003	1003	1003	1003	1003	1003	1003	1003	1003	מספר קפ"ח	מספר קפ"ח
1004	1004	1004	1004	1004	1004	1004	1004	1004	1004	1004	1004	1004	מספר קפ"ח	מספר קפ"ח
1005	1005	1005	1005	1005	1005	1005	1005	1005	1005	1005	1005	1005	מספר קפ"ח	מספר קפ"ח
1006	1006	1006	1006	1006	1006	1006	1006	1006	1006	1006	1006	1006	מספר קפ"ח	מספר קפ"ח
1007	1007	1007	1007	1007	1007	1007	1007	1007	1007	1007	1007	1007	מספר קפ"ח	מספר קפ"ח
1008	1008	1008	1008	1008	1008	1008	1008	1008	1008	1008	1008	1008	מספר קפ"ח	מספר קפ"ח
1009	1009	1009	1009	1009	1009	1009	1009	1009	1009	1009	1009	1009	מספר קפ"ח	מספר קפ"ח
1010	1010	1010	1010	1010	1010	1010	1010	1010	1010	1010	1010	1010	מספר קפ"ח	מספר קפ"ח

מספר ת"ת	שם ת"ת	תקציב 2019		תקציב 2018		תקציב 2017		מספר ת"ת	שם ת"ת
		הוצאה	הכנסה	הוצאה	הכנסה	הוצאה	הכנסה		
490	עיריית כפר קאסם נפת	1,120	1,120	1,283	1,283	1,283	74	490	עיריית כפר קאסם נפת
491	דמי רישוי כביש מ"א ר"ח	4,934	4,934	4,934	4,934	4,934	74	491	דמי רישוי כביש מ"א ר"ח
499	נפת חקיקה בביטוח	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	74	499	נפת חקיקה בביטוח
503	נבל טעי סעיף 7	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	74	503	נבל טעי סעיף 7
503	עבודות תיעוד מ"א ר"ח	930	930	930	930	930	74	503	עבודות תיעוד מ"א ר"ח
507	שירותי מילואים תע"מ	424	424	424	424	424	74	507	שירותי מילואים תע"מ
510	ע"ר בטיחות תע"מ	170	170	170	170	170	74	510	ע"ר בטיחות תע"מ
512	שירותי נדל"ח נפת	233	233	233	233	233	74	512	שירותי נדל"ח נפת
514	אמנועים סידוריים	642	642	642	642	642	74	514	אמנועים סידוריים
515	שקופים בביטוח אש	1,675	1,675	1,675	1,675	1,675	74	515	שקופים בביטוח אש
517	שקופים בביטוח דליף	474	474	474	474	474	74	517	שקופים בביטוח דליף
518	שקופים בביטוח נזקי רכב	5,400	5,400	5,400	5,400	5,400	74	518	שקופים בביטוח נזקי רכב
522	תחנת חקיקה נפת	108	108	108	108	108	74	522	תחנת חקיקה נפת
523	נפת חקיקה בביטוח	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	74	523	נפת חקיקה בביטוח
525	נפת חקיקה בביטוח	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	74	525	נפת חקיקה בביטוח
528	ע"ר בטיחות סחורה	200	200	200	200	200	74	528	ע"ר בטיחות סחורה
529	מכרה רכב תע"מ	150	150	150	150	150	74	529	מכרה רכב תע"מ
530	תע"מ תע"מ	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	74	530	תע"מ תע"מ
531	נפת רכב תע"מ	4,350	4,350	4,350	4,350	4,350	74	531	נפת רכב תע"מ
531.1	נפת רכב תע"מ	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	74	531.1	נפת רכב תע"מ
531.2	נפת רכב תע"מ	200	200	200	200	200	74	531.2	נפת רכב תע"מ
531.3	נפת רכב תע"מ	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	74	531.3	נפת רכב תע"מ
531.8	נפת רכב תע"מ	74,000	74,000	74,000	74,000	74,000	74	531.8	נפת רכב תע"מ
531.9	נפת רכב תע"מ	6,350	6,350	6,350	6,350	6,350	74	531.9	נפת רכב תע"מ
1019	הוצאות כ"ת	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	74	1019	הוצאות כ"ת
1021	הוצאות כ"ת	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	74	1021	הוצאות כ"ת





מספר חקירה	שם חקירה	מספר חקירה	תקציב מועצה 2018				תקציב מועצה 2019				שינוי	מספר חקירה	שם חקירה	מספר חקירה	תקציב מועצה 2019				שינוי
			מספר חקירה	מספר חקירה	מספר חקירה	מספר חקירה	מספר חקירה	מספר חקירה	מספר חקירה	מספר חקירה					מספר חקירה	מספר חקירה	מספר חקירה	מספר חקירה	
570	תכנון אקונומיה 2018	210	210	210	210	210	210	210	210	0	81	תכנון אקונומיה 2018	210	210	210	210	0		
576	הגדלת גודל יעוץ שט	200	200	200	200	200	200	200	200	0	81	הגדלת גודל יעוץ שט	200	200	200	200	0		
577	יעוץ מיוחד ליועץ שט	207	207	207	207	207	207	207	207	0	81	יעוץ מיוחד ליועץ שט	207	207	207	207	0		
1004	הערכת אסטרטגיה 2019	540	540	540	540	540	540	540	540	0	81	הערכת אסטרטגיה 2019	540	540	540	540	0		
1005	עבודות מחקר ופיתוח ממוסדות מועצה	530	530	530	530	530	530	530	530	0	81	עבודות מחקר ופיתוח ממוסדות מועצה	530	530	530	530	0		
1008	דרימה מבצעת בי"ס	560	560	560	560	560	560	560	560	0	82	דרימה מבצעת בי"ס	560	560	560	560	0		
1015	הקמת קניון מועצה	5000	5000	5000	5000	5000	5000	5000	5000	0	81	הקמת קניון מועצה	5000	5000	5000	5000	0		
1022	דמי חניה לשיט מועצה	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	0	81	דמי חניה לשיט מועצה	20,000	20,000	20,000	20,000	0		
1023	פיקוח מועצה חנוך	300	300	300	300	300	300	300	300	0	81	פיקוח מועצה חנוך	300	300	300	300	0		
1027	האגרות חנוך 41	118	118	118	118	118	118	118	118	0	81	האגרות חנוך 41	118	118	118	118	0		
1028	מקומות חניה באקונומיה	250	250	250	250	250	250	250	250	0	81	מקומות חניה באקונומיה	250	250	250	250	0		
1036	הקמת מרכז אקונומיה	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	0	81	הקמת מרכז אקונומיה	5,000	5,000	5,000	5,000	0		
403	אולם כפר קאסם	60,041	60,041	60,041	60,041	60,041	60,041	60,041	60,041	0	81	אולם כפר קאסם	60,041	60,041	60,041	60,041	0		
421	הקמת מערכת סניפים ליתרון	7,269	7,269	7,269	7,269	7,269	7,269	7,269	7,269	0	82	הקמת מערכת סניפים ליתרון	7,269	7,269	7,269	7,269	0		
497	הקמת מערכת מתקני	5,270	5,270	5,270	5,270	5,270	5,270	5,270	5,270	0	82	הקמת מערכת מתקני	5,270	5,270	5,270	5,270	0		
505	הקמת מרכז בידור עם	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	0	82	הקמת מרכז בידור עם	1,000	1,000	1,000	1,000	0		
506	הקמת מחלקת מתקני ספורט	780	780	780	780	780	780	780	780	0	82	הקמת מחלקת מתקני ספורט	780	780	780	780	0		
511	הקמת תחנת - ממוסדות מועצה	297	297	297	297	297	297	297	297	0	82	הקמת תחנת - ממוסדות מועצה	297	297	297	297	0		
1007	הקמת תחנת - ממוסדות מועצה	1,002	1,002	1,002	1,002	1,002	1,002	1,002	1,002	0	82	הקמת תחנת - ממוסדות מועצה	1,002	1,002	1,002	1,002	0		
1034	מרכז אקונומיה	300	300	300	300	300	300	300	300	0	82	מרכז אקונומיה	300	300	300	300	0		
1036	הקמת מערכת מתקני מועצה	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	0	82	הקמת מערכת מתקני מועצה	1,000	1,000	1,000	1,000	0		
1029	הקמת מערכת מתקני מועצה	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	0	82	הקמת מערכת מתקני מועצה	1,000	1,000	1,000	1,000	0		
1030	הקמת מערכת מתקני מועצה	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	0	82	הקמת מערכת מתקני מועצה	1,000	1,000	1,000	1,000	0		
1038	הקמת מערכת מתקני מועצה	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	0	82	הקמת מערכת מתקני מועצה	15,000	15,000	15,000	15,000	0		

שמות	תקציב 2019										מספר עובדים	מספר יחידות	
	מסלולי	מסלולי	מסלולי	מסלולי	מסלולי	מסלולי	מסלולי	מסלולי	מסלולי	מסלולי			
מסלולי	35,518	20,880	18,777	2,103	1,000	20,880	1,000	14,618	14,618	14,618	84	84	84
מסלולי	4,080	1,000	150	150	1,000	150	1,000	3,080	3,080	3,080	84	84	84
מסלולי	1,800	1,800	900	800	1,800	1,800	3,080	3,080	3,080	3,080	84	84	84
מסלולי	6,030	2,950	1,050	1,900	50	2,950	3,080	3,080	3,080	3,080	90	90	90
מסלולי	50	50	-	50	-	50	50	50	50	50	99	99	99
מסלולי	428,950	253,363	172,880	10,000	48,183	228,748	179,596	134,781	134,781	134,781	999	999	999