

מועצה מקומית  
כוכב יאיר - צור יגאל

הצעת תקציב 2023

י"ג כסלו תשפ"ג

7 דצמבר 2022

אל: חברי המועצה – כוכב יאיר-צור יגאל

### נייר עמדה

### תקציב המועצה המקומית כוכב יאיר צור יגאל לשנת 2023

שלום רב,

התקציב המונח לפניכם לאישור הוא התקציב החמישי של המועצה בראשותי והוא האחרון בקדנציה הנוכחית. תקציב המועצה עבר בשנים האחרונות מהפך. זהו תקציב מאוזן שאינו עושה עוד שימוש בכספי הפיתוח או בכספים הנגבים על ידי הוועדה לתכנון ובנייה לצורך איזון ההוצאות השוטפות, כבעבר. בשנים אלו ויתרה המועצה על הוצאות ייעוץ בתחומי התקשורת, הפרסום, האסטרטגיה והחזון החינוכי ונתנה עדיפות להגדלת ההוצאות בתחומי הליבה – חינוך, ביטחון, רווחה וטיפוח פני היישוב.

בשנת 2021 סיימה המועצה תוכנית התייעלות דו שנתית אליה נכנסה מרצון. בשנת 2022 שבה המועצה להיות מדורגת כמועצה יציבה במדדי משרד הפנים ולקראת 2023, תוכרז המועצה ככל הנראה כרשות איתנה, שזהו הדירוג הגבוה ביותר המעיד על חוסן פיננסי ואיתנות כלכלית.

גם השנה עומדות בפנינו בבואנו לגבש ולהציג את התקציב שתי הנחות יסוד:

- הכנסות מארנונה – שיעור הגידול בהכנסות מארנונה נתון ונקבע על ידי הממשלה לכלל הרשויות בישראל.
- המועצה אינה זכאית לקבל מענק איזון בשל מדיניות משרד הפנים לרשויות בדירוג למ"ס גבוה.



## התוכנית האסטרטגית כוכב יאיר – צור יגאל 2030

תוכנית כוכב יאיר צור יגאל 2030 – התוכנית האסטרטגית ארוכת טווח לפיתוח היישוב ויצירת תמהיל הכנסות מגוון ממשיכה להוות קו מנחה לפעילות המועצה לפיתוח היישוב ואנו רואים ביישומה מנוף לקליטת משפחות צעירות ולהבטחת המשך שגשוגו של היישוב לרווחת התושבים.



התוכנית הוצגה במועצה בספטמבר 2019 והיא כוללת התחייבות המדינה להשקעות בתשתיות תחבורה בשרון המזרחי ובאזור ופיתוח מגוון רחב של שירותים קהילתיים בתחומי החינוך, הקהילה והרווחה, הקיימות והסביבה.

במהלך שנת 2023 תוביל המועצה תהליך בחינה ועדכון של התוכנית האסטרטגית על רקע התקדמות התהליכים שהוגדרו הן בהיבט התכנוני והן בהיבט הביצוע ומתוך מבט רחב צופה עתיד.

תקציב הרשות בכלל והמרכיב הנמוך יחסית של הכנסות מארנונה שאינה ממגורים, חייב אותנו בשנים שחלפו לחשיבה ארוכת טווח באשר לדרכים הנכונות עבור עתיד היישוב ובשים לב לצרכי הקהילה, כדי לאפשר להגדיל את מקורות ההכנסה העומדים לרשותנו לגוון אותם.

כפועל יוצא מכך, בימים אלה נערכת המועצה להשלמת התכנון המפורט של הרחבת אזור התעסוקה ולחתימת הסכם השיווק עם רמ"י. צפי לשיווק המגרשים הוא סוף הרבעון השני של 2023. המועצה צופה כי לקופת קרן הפיתוח צפויים להכנס במהלך שנת התקציב הקרובה סכומים משמעותיים מהטלי חלף השבחה לקרקעות הרחבת אזור התעסוקה. בנוסף, בתוך 3 עד 5 שנים ממועד השיווק יחלו להכנס לקופתה תקבולים לארנונה שאינה ממגורים ולהערכת המועצה, לאחר מימוש מלא של האכלוס, הצפויים אלה להסתכם בתוספת של כ- 7 מ"ח בשנה.

נכון לעת הזו לא מתוכננת הרחבה נוספת למגורים והמועצה פועלת לשנים הבאות תחת הנחת עבודה זו.



התפלגות ארועי פריצות לפי שנים 2015-2022



### יעדי המועצה לאורך השנים בחומש הנוכחי

כידוע, בשנת 2019 העמדנו במרכז העשייה של הרשות המקומית את השבת הביטחון האישי לתושבים. כבר באותה שנה צנח מספר האירועים הפליליים ביישוב בכ- 80% והישגים אלה נשמרו גם בשנים 2020 ו- 2021. נכון לסוף שנת 2022 עומד מספר הפריצות לבתים על 9 בלבד, קיטון של למעלה מ- 90% בהשוואה לשנת 2021. הישג מבצעי זה הביא לשיפור משמעותי בתחושת הביטחון האישי של התושבים.

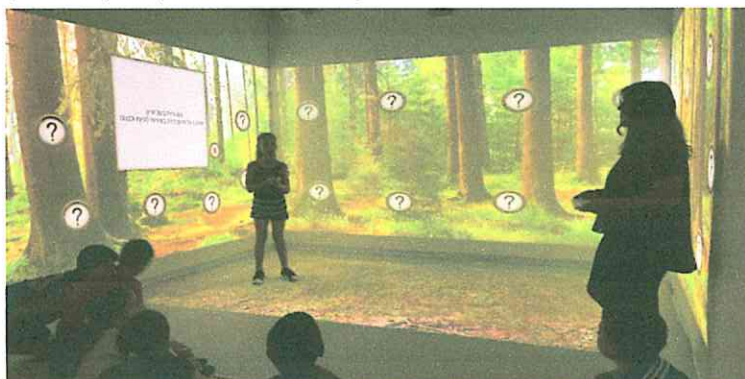
בשנת 2020 הציבה המועצה את המעבר לשירות דיגיטלי במרכז עשייתה והמירה מאז ועד היום למעלה מ- 50 תהליכים ידניים למקוונים ובכך סיפרה את השירות לתושב לאין שיעור. תמורות

אלו באו לידי ביטוי בשנת ההתמודדות עם מגיפת הקורונה שבה צומצמה קבלת הקהל במועצה ואף נמנעה לתקופות ארוכות.

בשנת 2021 העמידה המועצה במרכז תוכנית העבודה ביצוע שינוי משמעותי בטיפוח חזות המבואות והרחובות הפנימיים במרחב הציבורי, תוך השקעה בגיטון האדניות שהוזנחו למעלה מעשור. במסגרת הפרוייקט טופלו כ- 85 מבואות וכ- 1,000 אדניות רחוב בהן נשתלו כ- 20,000 שתילים חדשים.



בשנת 2022 העמידה המועצה במרכז עשייתה את המצויינות בחינוך והוסיפה תוכניות פדגוגיות רבות במימון המועצה, הקימה את מרכז המצויינות

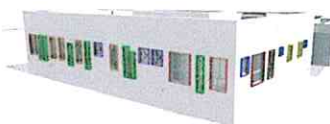
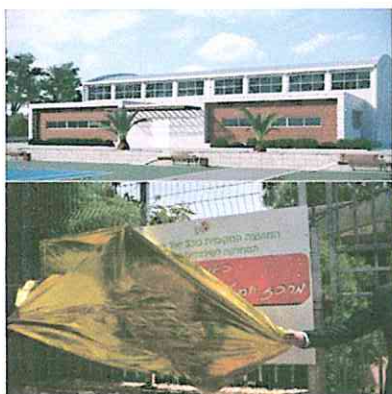


ורכשה מערכות למידה מתקדמות אשר בחלקן היה היישוב לרשות הראשונה בהן הן מותקנות בישראל. בסה"כ הסתכמו השקעות המועצה ביוזמות חינוכיות בשנה זו בכ- 800 אש"ח, פי 8 בהשוואה לשנת 2018. בזכות הישגים אלה, נכון לסוף שנת 2022 מועמדת הרשות לפרס המצויינות בחינוך של משרד החינוך. לקראת סוף השנה צורפה הרשות לתוכנית משרד החינוך לפיתוח זהות וייחודיות בית ספרית ופתיחת אזורי הרישום, תוכנית תלת שנתית במימון מלא של משרד החינוך.

### תקציב המועצה לשנת 2023

תקציב המועצה לשנת 2023 הוא תקציב זהיר שנועד לשמר את השגי הרשות בחומש הנוכחי. הוא נבנה באופן מתון ושמרני מחד ובד בבד יאפשר לעמוד ביעדים כפי שהוגדרו.

עם זאת, זהו תקציב שמביא לידי ביטוי את החזון וההתקדמות המאפיינים את דרכה של המועצה כאשר במהלך שנת העבודה הקרובה יבשילו ויצאו אל הפועל פרויקטים משמעותיים לבינוי ותוספת מבני ציבור חדשים, ובסה"כ



נבנים בימים אלה כ- 2,000 מ"ר חדשים של מבני ציבור – שבט אפיק, מועדון הגמלאים, אולם הספורט ומרכז היום לבוגרים מעל גיל 21, לצד הרחבת אזור התעסוקה.

כבשנים קודמות, חשוב לי שהמועצה תפעל מתוך הסכמה רחבה ככל הניתן לקידום היישוב, חיזוקו וביסוסו באמצעות אישור התקציב המונח לפניכם.

לפיכך, אישור תקציב המועצה לשנת 2023 ראוי על כן שיעשה בתמיכתם של כל חברות וחברי המועצה, ככל הניתן, ובכך נעביר כמנהיגות מקומית מסר של יציבות ואחריות כלפי הקהילה, נפעל לחזק את האמון של הקהילה בראש המועצה, בחברי המועצה ובשדרת הניהול המקצועית של המועצה.

אני מבקש להודות לגזברית ומנהלת כח אדם אורלי דהן על הכנת התקציב ועל הניהול התקציבי האחראי והמרוסן. תודה גם למנכ"ל המועצה שלומי דורני על הובלת תוכנית העבודה של המועצה כולה.

אני עומד לרשותכם בימים הקרובים לכל שאלה, הבהרה או בדיקה נוספת טרם הדין.

לתמיכתכם בתקציב המועצה לשנת 2023 אודה.

בברכה,

יובל ארד (עו"ד)

ראש המועצה המקומית

כוכב יאיר – צור יגאל



### גיוס משאבים ופרוייקטים 2019-2022

בארבע השנים שחלפו גייסה המועצה למעלה כ- 20 מיליון ₪ ממקורות חיצוניים ומשרדי ממשלה. לצד זאת גייסה המועצה כ- 14.5 מיליון ₪ בהלוואות (מהם 2.5 מ"ח יועדו לתשלום פשרה בתביעה משנת 2014). בנוסף עמדו לרשות המועצה כספים עצמיים שמקורם בקרן הפיתוח לרבות, כ- 6 מיליון ₪ שיועדו לפרוייקטים עוד במועצה הקודמת.



בסך הכל, נכון לסוף שנת 2022, יזמה וקידמה המועצה הנוכחית בארבע שנים פרוייקטים לפיתוח בהיקף כולל של כ- 40 מיליון ₪.

לצד פרוייקטים אלו השלימה המועצה את שלב א' של פיתוח השכונה החדשה ומסירת המגרשים ליזמים (הפיתוח החל במועצה הקודמת) בעלות של כ- 23 מ"ח ובימים אלה מסיימת את ביצוע שלב ב' של פיתוח השכונה הכולל מדרכות, כבישים וטיפול נופי בשכונה, בעלות נוספת של כ- 7 מ"ח.

במהלך החודשים האחרונים ביצעה המועצה בתאום עם משכ"ל תהליך החלפה ובחירה בקבלן פיתוח חדש, לאחר שהקבלן הקודם נטש את הפרוייקט ולא השלים את תכולת העבודה. המוצה צופה כי עבודות הפיתוח יושלמו במהלך הרבעון הראשון של שנת 2023.



**רשימת פרויקטים בביצוע בשנים 2018-2022:**

הערות	יתרת תקצוב מקדנציות קודמות	סטטוס ביצוע	עלות (מ"ח)	הפרוייקט	
		בשלב קבלת היתר	10.5	אולם הספורט החדש	1
צפי לסיום: קיץ 2023	3.0	בהקמה	3.5	מועדון הגמלאים החדש	2
צפי לסיום: סתיו 2023	1.5	במכרז	2.5	מועדון צופים חדש (אפיק)	3
צפי לסיום: סוף 2023		בשלב קבלת היתר	2.0	מרכז יום מעל גיל 21	4
		בוצע	0.5	שיפוץ מרכז הנוער	5
		בוצע	1	שיפוץ ביה"ס קשת	6
		בוצע	1	שיפוץ שבילי אופניים ברחבי היישוב	7
צפי לסיום: 12/22		בביצוע	0.85	מדרכה חדשה בדרך הארץ	8
		בוצע	0.5	מדרכה חדשה לרחוב צרעה	9
		בוצע	2.5	פארק שמיר	10
צפי לסיום: 12/22		בביצוע	0.5	פאמפטרק	11
צפי לביצוע: קיץ 2023		בשלב קבלת היתר	0.5	הצללה בנוף צורים	12
		בוצע	0.4	הצללות חדשות ברחבי היישוב	13
		בוצע	0.3	10 ברזיות מים קרים ברחבי היישוב	14
דרך הארץ, גינת אודם, מבוא הגבעה,		בוצע	4	6 גני שעשועים חדשים ברחבי היישוב	15

הפרוייקט	עלות (מ"ח)	סטטוס ביצוע	יתרת תקצוב מקדנציות קודמות	הערות
				האתגר, השכונה החדשה הושלמו - גן כרמל - בביצוע
16	גגות סולאריים במבני ציבור ברחבי היישוב	2.1	בוצע	
17	פיתוח נופי במתחמים חדשים	0.5	בוצע	רח' הפרחים, שביל האיחוד, אלוני אלוני
18	שיפוץ המרכז המסחרי	0.25	בוצע	0.08
19	שלושה גני ילדים חדשים	0.75	בוצע	רקפת, צבעוני, גפן
20	שיפוץ גני הילדים	1	בוצע	כלל הגנים
21	שיפוץ אולם כוכב יאיר	0.5	בוצע	איטום ושיפוץ כולל החלפת הגג
22	מערכות ביטחון הקפי, שערי ביטחון חשמליים, שער החירום ושער הכניסה	2.0	בוצע	
23	מוקד בטחון חדש	1.5	בוצע	
24	מתקן כושר גופני בחצר החטיבה	0.1	בביצוע	צפי לסיים: 2/22
25	הטמנת קו מתח גבוה בדרך הארץ	1.6	תחילת ביצוע	צפי להתחלה: 3/23 צפי לסיים: 6/23
26	שדרוג תשתיות ביטחון	1.1	תחילת ביצוע	צפי לסיים: 3/23
	<b>סך הכל (מיליוני ש"ח)</b>	<b>42.0</b>	<b>5.2</b>	

הפרוייקט	עלות (מ"ח)	סטטוס ביצוע	יתרת תקצוב מקדנציות קודמות	הערות
<b>פיתוח השכונה החדשה</b>				
ביצוע שלב א' בשכונה החדשה	23	הושלם	15	
ביצוע שלב ב' בפיתוח השכונה החדשה	7	בביצוע		לסיים: צפי 3/23

**\*\* הסכומים המופיעים בטבלה מעוגלים ומבוססים על הערכות ביצוע בלבד ואינם מהווים נתון חשבונאי**



## הצעת תקציב 2023

### דגשים לתקציב כללי:

התקציב נבנה על פי הנחיות משרד הפנים במבנה זהה בכל הרשויות. התנוודתיות בשנת 2021 דרשה מאיתנו זהירות ומעקב גבוהה יותר על ההוצאות בשנת 2022. עם הצעת תקציב 2023 מוצג תיקון 2022 המפרט את פעילות הרשות במהלך שנת התקציב ומהווה תרגום כספי של כל פעילות המועצה. אישור הצעה זו מאשרת את הצעת תקציב 2023, תיקון תקציב 2022, מצבת כ"א, אישור מסגרת התמיכות כפי שהוצגה

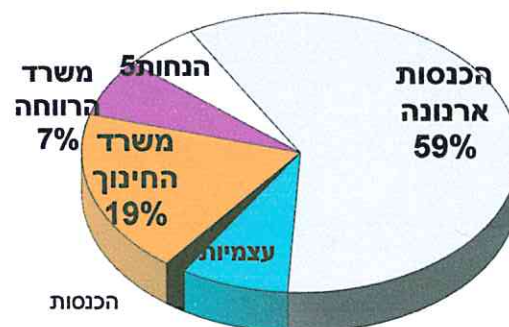
האתגר בהצעת תקציב 2023 יהיה לשמר את הפעילות השוטפת תוך שמירה על מסגרת התקציב. ההצעה תכלול תקציב מאוזן ותכלול נתונים מקבילים משנים קודמות לשם השוואה. התקציב מחולק להכנסות והוצאות לפי פרקים ראשיים שהינם מחלקות המועצה, וסעיפים שמאפשרים חיתוכים לפי סוג פעולה.

הצעת תקציב 2023 נבנתה על בסיס ביצוע 2022

- התקציב נבנה על בסיס הביצוע עד 10/2022.
- התקציב מוצג על פי הנחיות משרד הפנים ובהתאם לדרישותיו.
- התקציב מוצג בחלוקה על פי מחלקות המועצה, עם דגשים בשינויים הבולטים.
- הצעה זו הינה טיוטה עד לאישורה במועצה.
- מצ"ב טבלה המציגה את הצעת תקציב 2023 עם הסברים.
- על פי הנחיות משרד הפנים להכנת תקציב 2023 יש לשריין הן בהכנסות והן בהוצאות סעיף תקציבי לבחירות מוניציפאליות

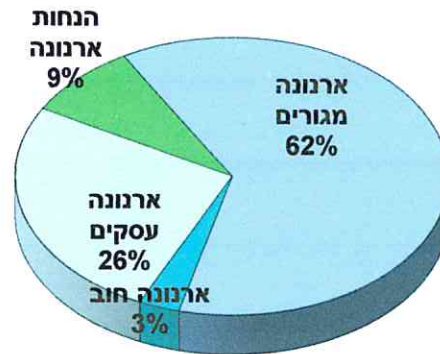
## הכנסות

הצעת תקציב 2023	תיקון תקציב 2022	תקציב 2022	תקציב 2021	ביצוע 2021	ביצוע 2020	
-41,891	-41,215	-38,981	-38,376	-40,297	-37,162	ארנונה
-5,679	-5,450	-5,223	-4,939	-5,662	-5,118	הכנסות עצמיות
-1,091	-1,683	-957	-1,584	-1,971	-883	הכנסות אחרות
0	0	0	0	0	0	מים
-13,436	-13,359	-12,223	-12,369	-12,415	-10,978	משרד החינוך
-4,760	-4,710	-4,186	-4,186	-4,336	-4,175	משרד הרווחה
0	0	0	0	0	0	מענק כללי פנים
-3,537	-3,528	-2,909	-2,909	-3,663	-5,650	הנחות ארנונה
-50	0	0	0	-26	-151	מענק פנים מיוחד
-70,445	-69,945	-64,479	-64,364	-68,371	-64,116	סכום כולל



## ארנונה –

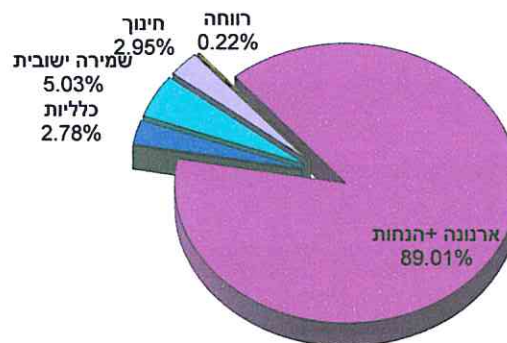
צו הארנונה 2023 נבנה על בסיס התעריפים שאושרו כבר בשנת 2022 בעדכון אוטומטי של שיעור התעריף ב- 1.37% על פי ההנחיות שהתקבלו ממשרד הפנים.



## הכנסות עצמיות –

סעיפי הכנסות עצמיות כוללים בעיקר הכנסות מתושבים, כגון:

- אכיפת חוקי עזר לכלבים, חניה ואיכות הסביבה, השתתפות צד ג' ברווחה והכנסות שונות.
- שכ"ד למבנים ומתקנים.
- אגרות חינוך ממועצות הסמוכות השולחות את תלמידיהם אלינו.
- אגרת שמירה.
- אגרת שילוט, נעשה סקר אחת לשנתיים לבדיקת החיובים.
- הכנסות ממוסדות חינוך רכישת תוכניות לימודיות מהרשות במסגרת ניהול עצמי גפ"ן (גמישות פדגוגית ניהולית) כ-300 אלשי"ח הערכה בסעיף 1311000420



## הכנסות אחרות

סעיף זה מפרט הכנסות קבועות וחד פעמיות מגופיים ציבוריים ומשרדיי ממשלה על פי תקציב קבוע או ייעודי כמו:

- השתתפות המשטרה באבטחת מוסדות חינוך,
- השתתפות משרד לבטחון פנים במרכיבי בטחון
- אגרות בניה והיטלי השבחה המגיעים מהוועדה לתכנון ובניה, גם בהצעת תקציב 2023 לא שוייכו הכספים לכיסוי הוצאות הנדסה ופיתוח בתקציב הרגיל ויועברו ישירות לקרן הפיתוח.
- בשנת 2022 הותקנו פאנלים סולרים אשר יפיקו הכנסה בשנת 2023 בשל חוסר הוודאות לא תוקצבה הכנסה בגין החזרי כספי חברת חשמל, עם קבלת הכספים הם ירשמו בסעיף עצמאי ויגיעו לדיווח במהלך השנה ויעודכן בהתאם התקציב.
- בטיחות בדרכים
- משרד להגנת הסביבה
- כמו כן יכלול סעיף זה הכנסות חד פעמיות שנים קודמות.

## משרד החינוך:

הכנסות משרד החינוך כלל אינן מגלמות את ההשתתפות הראויה בהוצאות שהמשרד כופה על הרשות. השתתפות המשרד היא על פי קריטריונים של שייכות לאשכול הרשות שנקבע על בסיס ניתוח מצבם הכלכלי של התושבים ולא בהכרח משקף את מצבה הכלכלי של המועצה ולכן ההשתתפויות של משרד החינוך הינן נמוכות ולא תואמות את רמת השרות שהרשות נדרשת לתת. המשרד מתעלם מהעובדה שהרשות שלנו מקבלת את שרותי החינוך העל יסודי בישובים סמוכים, מוציאה מיליוני שקלים למערך הסעות ואגרות תלמידי חוץ שבגינן אין השתתפות כלל של משרד החינוך. המשרד מתעלם מהעובדה שבישוב כשלו עלויות החינוך המיוחד מהוות הוצאה כבדה מאד בתקציב. הוצאות השילוב גדלות והסעת וליווי התלמידים בחינוך המיוחד אינם תואמים כלל את תקצוב משרד החינוך.

המשרד מתעלם מהעובדה כי מוסדות החינוך נדרשים לשדרוגים ולהתאמות ולא מתקצב הוצאות אלו. שנת 2022 הייתה שנת התארגנות וחזרה לשגרה הן במובן התפעולי והן תקציבי. בשנה זו התקבלו שתי החלטות משמעותיות שיבואו לידי ביטוי בעיקר בתפעול בשנת 2023, העברת האחריות לגיל 0-3 לרשויות ושינוי אופן התנהלות בתיי הספר מערכת "גפן"

על פי החלטה 226 מיום 1.8.2021 בנושא "התוכנית לגמישות ניהולית במערכת החינוך" החל משנת הלימודים תשפ"ג תורחב הגמישות הניהולית והפדגוגית של מנהלי בתי הספר, תוך העברת המשאבים לניהול ישיר.

במסגרת מערכת הגפן נערך בשיתוף משרד החינוך הסכם הבנות שכולל את כלל התחומים עליהם אחראי בית הספר ומה אחריות הרשות

מערכת הגפן דורשת שיתוף פעולה מבוקר ע"י הרשות בהכנת תוכנית העבודה שתשקף למנהלים את התקציב העומד לרשותם והגמישות בהכנת תוכנית העבודה.

במסגרת תוכנית הגמישות אוגמו משאבי משרד החינוך ומשאבי הרשויות המקומיות והוקצו לבתי הספר על פי מודל דיפרציאלי שנקבע ע"י משרד החינוך.

בהנחיית משרד החינוך הנקיון ופרוט סל התלמיד לעניין התחזוקה נשאר באחריות הרשות ומגולם בתקציב ניהול עצמי.

במסגרת הגמישות הניהולית ניתן לרכוש שרותים של תוכניות לימודיות שתוצאה הרשות לספק לתלמידים מהמועצה המקומית בתשלום. סכום זה מוגבל ל עד 20% מהתקציב.

תקציב התמיכה הינו השתתפות המועצה+חיוב משרד החינוך+נקיון מוסדות.

חשוב לציין כי המעבר למערכת הגפן מעבירה את מלא האחריות על ניהול משאבי בתי הספר לידי המנהלים ועל הרשות נותרה האחריות להעברת התקציב לסל תלמיד בגין תחזוקת המבנים.

נותר להסדיר את נוהלי הרכישה של בתי הספר מול משרד החינוך ומול הרשות.

שנת תשפ"ג הינה שנת הסתגלות לכולם תקצוב מהלכים אלו יעשו במהלך השנה בהתאמה לתקציבים והנחיות שיתקבלו ממשרד החינוך כל שינוי תקציבי יבוא לידי ביטוי במסגרת תיקון תקציב 2023.

## משרד הרווחה:

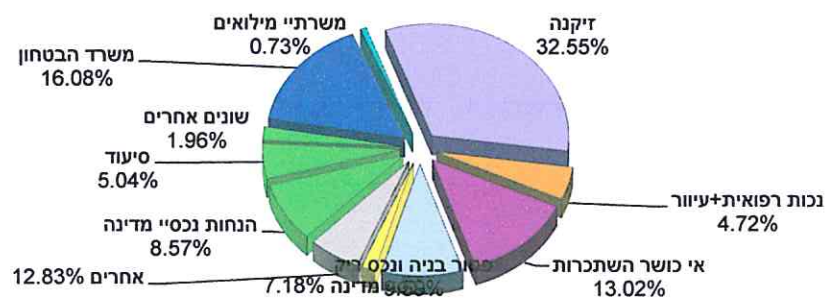
משרד הרווחה מבצע את התשלומים ישירות בהשתתפות של 75% במוצע בפעילות מוכרת מה שמחייב את הרשות בהשתתפות של לפחות 25% בתקציב הרווחה אנו רואים כי השתתפות הרשות היא מעל 40% חלקו בשל תקנים וחלקו גידול בפעילות. מחלקת הרווחה מפעילה פעילויות רבות באמצעות ובמשותף עם העמותה תוך ניצול חכם בתקציבי הרשות. במתכונת זו מנהלים פרויקטים רבים כמו מרכז קשר, מועדון נערות, סדנאות, פעילות קשישים ונוער מנותק.

## הנחות ארנונה:

הנחות בארנונה הינו סעיף שמופיע בהכנסות והוצאות ואינו משפיע על תוצאת המאזן בסה"כ של כ-3,500 אלש"ח. ברשות פועלת ועדת הנחות המטפלת במקרים שאינם זכאים להנחה על פי חוק.

על פי הנחיות מבקר משרד הפנים לא יינתנו יותר רטרו להנחות פי חוק

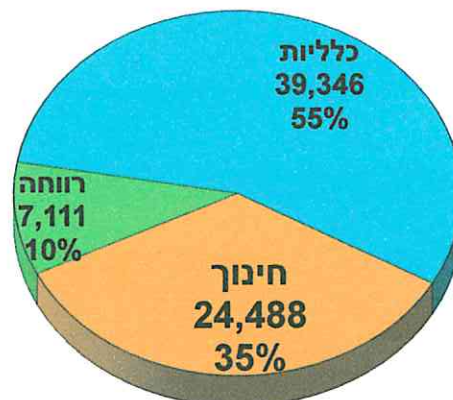
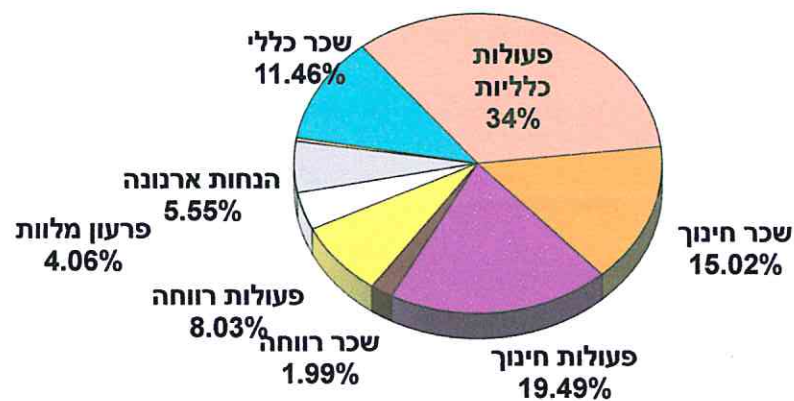
בישיבת המועצה מספר 591 מיום 6.11.2022 הוחלט לאמץ את החלטת הממשלה למתן הנחה למפקדים במילואים 25% ל-100 מ' ראשוניים.



## הוצאות

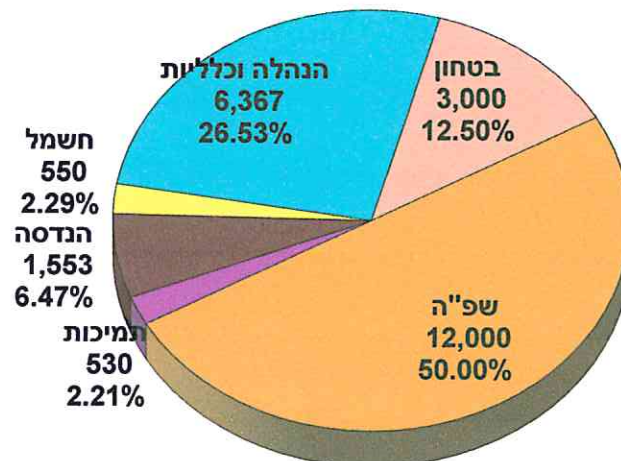
פרק ההוצאות מתחלק להנהלה וכלליות שכר - פעולות, חינוך שכר - פעולות, רווחה שכר - פעולות.

מסגרת פנים	הצעת תקציב 2023	תיקון תקציב 2022	תקציב 2022	תקציב 2021	ביצוע 2021	ביצוע 2020
שכר כללי	8,131	7,546	7,685	7,464	7,391	7,064
פעולות כלליות	23,932	24,090	22,659	22,728	23,748	20,940
שכר חינוך	10,658	10,045	9,179	9,700	9,697	9,191
פעולות חינוך	13,830	14,664	13,063	12,817	13,120	11,616
שכר רווחה	1,411	1,270	1,210	1,183	1,179	1,165
פעולות רווחה	5,700	5,687	5,052	5,052	5,075	4,791
הוצאות מימון	265	248	233	233	244	225
פרעון מלוות	2,880	2,567	2,490	2,228	2,305	1,985
הנחות ארנונה	3,537	3,528	2,909	2,909	3,663	5,650
הוצאות אחרות חד	100	300	0	50	403	53
פעולות מותנה	0	0	0	0	0	0
<b>סכום כולל</b>	<b>70,445</b>	<b>69,945</b>	<b>64,479</b>	<b>64,364</b>	<b>66,827</b>	<b>62,679</b>



## פעולות כלליות

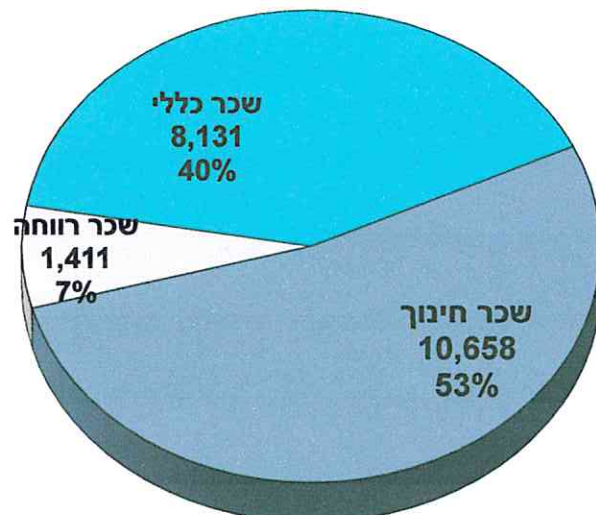
- פרק הפעולות הכלליות מכיל את הוצאות הניהול, תחזוקה ובטחון.
- תקציב הפעולות בשנת 2023 יתאפיין בעליית מחירים סעיפי שירות בכ-2.5% בפעולות על פי הנחיות משרד הפנים אך יתכנו שינויים מעבר שיובאו לתיקון תקציב במהלך השנה.
- בהוצאות פעולות כלליות מופיעים בין השאר תקציבים של ארגונים שקבועים בחוק, בד"כ על פי מספר תושבים והבולטים בהם: ועדה לתכנון ובנין עיר – יתכנו שינויים בתקציב הוועדה בשל שינוי תמהיל הרשויות, האיגוד לאיכות הסביבה, ניקוז נחלים, הגי"א ארצי, מד"א, פדרציות אקו"ם שונות וביטוח.
- סעיפי המנהלה כוללים שינויים בסעיפי הוצאות ביעוץ משפטי: סעיף התביעות על פי פעילות משפטית שנדרשה במהלך השנה. וסעיף התובע שהשתנה בשל הרחבת ההסכם בשל אישור חוק העזר חנויות, כמו כן נחתם הסכם עם יועץ משפטי ליטפל בתביעות ביטוח.
- שנת 2022 התאפיינה בגידול בסעיפי הוצאה בשל יציאה למכרזי מחשוב, גביה, ביטוח וטלפניה.
- מחלקת השפ"ה טיפלה השנה בעיקר בפרויקטים של שדרוג תשתיות, שיפוץ קיץ, תחזוקה שוטפת של היישוב.
- החל הליך הכנת השטח לבית חדש לשפ"ה והליך האכלוס יעשה במהלך שנת 2023.
- בתקציב 2022 נעשה תקצוב בחסר בסעיף 1746100432 של כ-230 אלש"ח על בסיס הערכה ליציאה לפרויקט חיסכון במים שלא התממשה, בשנת 2023 נפעל למציאת מערכת לחיסכון במים והחסכון יבוא לידי תיקון במהלך השנה בהתאם לביצוע.
- המוקד על 3 משמרותיו מבוצעות במועצה ע"י חברה חיצונית כשמומן מגיע ממקורות שונים: מהיטל השמירה (משמרת לילה) ומהתקציב השוטף.
- בשנת 2022 אוכלס מרכז הפעלה המשלב את עבודת מוקד הבטחון החינוך ותחזוקת העיר המוקד ופועל למתן שרות לתושב.
- הוצאות מרכיבי הביטחון רק הולכות וגדלות ומערכות מתיישנות ומנגד ההכנסות מצטמצמות, לכן על הרשות לבדוק בין השאר אפשרות של מעבר לתאורה חסכונית יותר בגדר הביטחון, סעיף זה צומצם באופן חד.
- שמירה ישובית הינו התקציב המשמעותי בהוצאות הבטחון תקציב זה מנוהל בכפוף ובהתאמה להכנסות באופן המיטבי ומשתנה מעת לעת על פי הצרכים.
- במסגרת תיקון תקציב 2022 תוקצבו סעיפים שהוצגו במועצה.
  - השתתפות סעיף 1744400910 בתב"ר 554 שבילי אופניים בסה"כ 150 אלש"ח.
  - גידול של כ-250 אלש"ח בסעיף הביטוח לאחר יציאה למכרז וניסיונות התמחרות.
  - השלמת תקציב של 165 אלש"ח למועצה הדתית.
- במסגרת תיקון תקציב 2022 יובאו לאישור מועצה השתתפות התקציב השוטף בתב"רים:
  - השתתפות סעיף 1742000910 בתב"ר 551 מדרכת כניסה ליישוב 90 אלש"ח
  - השתתפות סעיף 1746400910 בתב"ר 583 החלפת הדשא הסיננטי במגרש המשולב 200 אלש"ח והגדלת תב"ר 577 שצ"פ כרמל 100 אלש"ח



## מצבת כ"א ושכר

- תקציב כ"א מגלם עלייה גורפת עדכון אוטומטית של, ותק, שכר מינימום והסכמי שכר בשיעור כולל של לפחות 3.5%. עלייה זו הינה הערכה בלבד כל עלייה על פי חוק תעודכן ותובא לתיקון התקציב.
- מצבת כ"א משקפת את מספר התקנים הצפויים בשנת 2023 כ-114 משרות על פי הפרוט מטה בעלות של כ-20 מיליון ₪ על פי הפרוט מטה בחלוקה למחלקות.
- בהנהלת הרשות נכללים ראש הרשות ו-50% משרת מבקר.
- בשנת 2022 פרשו 4 עובדים, פרישה זו מגדילה את סעיף שכר גמלאים.
- בשנת 2023 צפויים לסיים את עבודתם בשל פרישה עוד 2 עובדים.
- בשנת 2022 החל את עבודתו מבקר ב-50% משרה במחצית השנה.
- שכר החינוך גדל ומשתנה בהתאם לצרכים, נפתחו גניי חדשים.
- נקלטו 2 עובדיי שפ"ה.
- תוקצבו תוספת תקנים במחלקת השפ"ה 0.5 לפיקוח.
- בשנת 2022 נחתם הסכם לעובדים סוציאליים.
- סעיף הוצאות בגין שנים קודמות יכלול הוצאות חד פעמיות בגין תשלומי שכר רטרו.

Data							מחלקה א	מסגרת פנים שכר כללי
ביצוע 2021	תקציב תקן 2021	תקציב 2022	תקן ביצוע 2022	תיקון תקציב 2022	תקן 2023	הצעה 2023		
1,103	1.50	1,105	1.50	969	1.50	1,061	הנהלת מועצת הרשות	שכר כללי סה"כ
878	4.00	929	4.00	958	4.00	977	מזכירות	
1,597	6.30	1,451	6.30	1,503	6.05	1,475	גזברות	שכר חינוך
544	2.15	550	2.15	523	2.15	553	בטחון	
209	.50	260	0.75	264	0.75	273	הנדסה	שכר רווחה
1,623	11.45	1,743	11.45	1,792	12.80	1,992	שכר גמלאים	
1,438	9.78	1,647	10.28	1,537	10.78	1,800	ש.פ.ה.	הוצאות אחרות חד פעמי
7,391	35.68	7,685	36.43	7,546	38.03	8,131		הוצאות אחרות חד פעמי סה"כ
162	.50	165	0.50	161	0.50	166	בטחון	סכום כולל
9,536	65.26	9,014	66.42	9,884	70.18	10,492	חינוך	
9,697	65.76	9,179	66.92	10,045	70.68	10,658		
1,179	5.70	1,210	5.40	1,270	5.60	1,411	רווחה	
1,179	5.70	1,210	5.40	1,270	5.60	1,411		
0	.00	0	0.00	240	0.00	0		
0	.00	0	0.00	240	0.00	0		
18,268	107.14	18,074	108.75	19,102	114.31	20,200		



## תמיכות

- על פי הנחיות נוהל תמיכות מתבצע כל שנה הליך פרסום להגשת בקשות תמיכות.
- תקציב התמיכות מגלם את כלל ההוצאות הישירות והעקיפות לגופים תוך הקצאת המבנים והסדרת האחריות בגינם.
- הגופים המבקשים תמיכה מגישים את בקשתם, וזו נבדקת ונדונה בוועדת התמיכות בהתבסס על התבחינים המצ"ב.
- מסגרת התקציב לחלוקה 530 אלשי"ח
- לאחר ביצוע התחשיב לגופים הנתמכים ההמלצה לתמיכה מועברת לאישור מועצה ומחולקת בהתאם.

פרק	סעיף	שם חשבון	הצעה 2023	תיקון תקציב 2022	תקציב 2022	ביצוע 2021	תקציב 2021
828900	810	תמיכות	530	0	530	0	0
	811	מותנה תמיכות	0	0	0	0	0
	820	צופים	0	308	0	299	299
	821	כנפיים של קרמבו	0	21	0	20	20
828910	820	בני עקיבא	0	85	0	81	81
829300	820	ספורט יצוגי	0	116	0	80	80
סכום כולל			530	530	530	480	480

## העמותה לפעילות קהילתית

- תקציב העמותה נעשה בשיתוף עם החברה למתנסים התקציב מגלם פעילות של שיגרה .

פרק	סעיף	שם חשבון	הצעה 2023	תיקון תקציב 2022	תקציב 2022	ביצוע 2021	תקציב 2021
824000	820	עמותה לפעילות קהילתית	1,400	1,500	1,500	1,360	1,360
	821	מ.פ.ק. - קהילה	0	0	0	0	0
		מ.פ.ק. - קהילה מותנה	0	0	0	0	0
827000	780	תרבות תורנית	91	91	91	292	91
829300	780	פעילות ספורט למער	56	90	56	140	56
סכום כולל			1,547	1,681	1,647	1,792	1,507

## מועצה דתית

- תקציב המועצה הדתית עודכן על פי הנחיות משרד הדתות ב 165 אלשי"ח.
- תקציב המועצה הדתית עדיין מתנהל באותו אופן טרם נעשתה הסדרת שימושים במבנים בין הרשות למועצה הדתית ובין המועצה הדתית לגופי הדת ביישוב.

פרק	סעיף	שם חשבון	הצעה 2023	תיקון תקציב 2022	תקציב 2022	ביצוע 2021	תקציב 2021
851000	810	מועצה דתית	758	758	758	593	593
סכום כולל			758	758	758	593	593

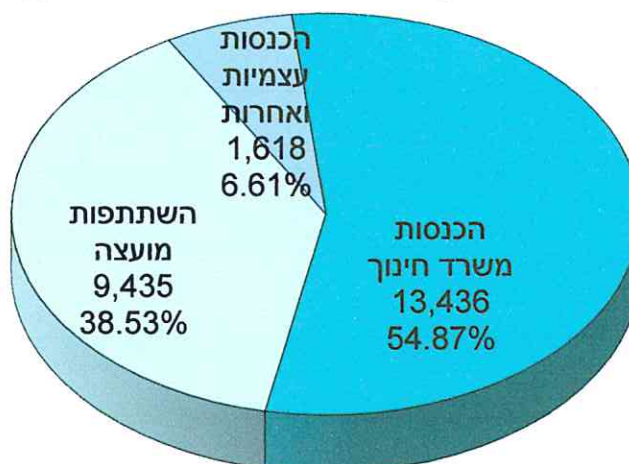
## חינוך

בשנת הלימודים תשפ"ג לומדים במערכות החינוך 2,697 כולל תלמידי חוץ בפריסה המוצגת:

מס' תלמידים	נושא
389	15 כיתות גן
1133	33 בתי ספר יסודיים מתוכם 244 תלמידי חוץ ו-371 לומדים בחוץ.
606	חטי"ב מתוכם 245 תלמידי חוץ
72	מחוץ לישוב
452	על יסודי
96	חינוך מיוחד מתוכם 4 תלמידי חוץ
2,697	סה"כ תלמידים במערכת החינוך

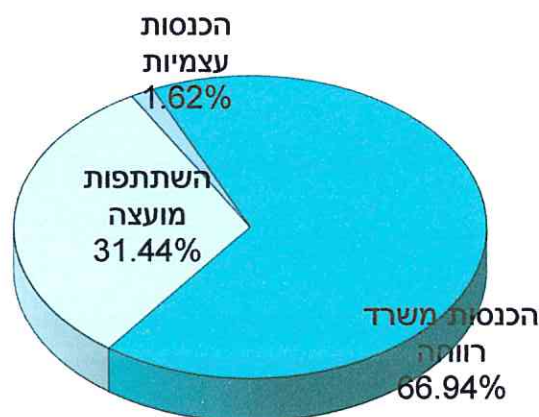
### פירוט יוזמות חינוכיות

- נפתחו 3 גנים פירוט הגנים, גן ערבה חינוך מיוחד, גן צבעוני ברוח מונטיסורי וגן רקפת
- ביישוב פועלות כיתות חינוך מיוחד בנוף צורים ובחטי"ב.
- בשנת 2022 הוגדל סעיף יוזמות בחינוך 1811000780, נפתחה כיתת מעבדת דמיון בבית ספר קשת בעלות של כ-300 אלשי"ח ומשרתת את בתי הספר היסודיים.
- מעבדת דמיון חדשה במתחם בית ספר נוף צורים תוקצבה ב-300 אלשי"ח כהשתתפות סעיף 1811000910 בתב"ר 582.
- הגדלת השתתפות הסעיף 1811000910 ב-52 אלשי"ח בתב"ר 575 הצטיידות גן חדשני
- גידול של כ-263 אלשי"ח בסעיף גננות עובדות מדינה בשל פתיחת 3 גנים חדשים, פעולה שנעשיית ע"י משרד החינוך
- בשנת תשפ"ג עברו בתי הספר בישוב לניהול עצמי במסגרת פרויקט גפן השלכות התוכנית עדיין לא מוטמעות באופן מלא ובתי הספר והרשות פועלים בתאום עם חברה מלווה ומשרד החינוך להפעלת התוכנית באופן מלא ומבוקר התקצוב של סעיפי ניהול עצמי בהצעת התקציב 2023 היא על בסיס הערכות מאד שמרניות כך שלא תהיה פגיעה בבתי הספר כל השינויים יובאו לדיווח ותקצוב מותאם בתיקון התקציב 2023.
- גידול של כ-700 אלשי"ח בהוצאות הסעות, חזרה לשיגרה מלאה, כנגד גידול בהכנסות
- שנת 2023 תתאפיין בעליית מחירים בכל תחומי העסקה בחינוך החל מעדכוני שכר והמשך בעדכוני ספקי שירות, התקציב מגלם תוספת של 3.5% בשכר וכ-2.5% בפעולות על פי הנחיות משרד הפנים אך יתכנו שינויים מעבר שיובאו לתיקון תקציב במהלך השנה.



## רווחה

המחלקה לשירותים חברתיים מעניקה שירותים לכלל האוכלוסייה שנדרשת לטיפול ומאושרת ע"י משרד הרווחה, החל מילדים בסיכון וכלה בטיפול בקשישים בקהילה. תקציב מחלקת הרווחה מורכב מהכנסות עצמיות (השתתפות צד ג' - משתמשים) ומשרד הרווחה. השתתפות הרשות בסך של כ-1.7 מיליון מהווה 40% מהוצאות הרווחה, כשהמקובל הוא בין 25-40% בסעיף "שונות רווחה" מתוקצבת השתתפות הרשות במרכז קשר ושני פרויקטים חדשים- מועדון נערוֹת, קהילה תומכת לגיל השלישי. ביצוע פעולות הרווחה בתיקון תקציב 2022 גדלו בסה"כ של כ 600 אלש"ח קיים גידול בהתאם למימון המשרד בהכנסות.



## פירעון מלוות

תקציב פירעון המלוות בשנת 2023 יגדל בכ 300 אלשי"ח בשל לקיחת הלוואה בסה"כ 2,500 אלשי"ח ובשל עדכון ריביות והצמדה במשק על כלל הלוואות הרשות, ויעמוד על 2,880 אלשי"ח שהם כ- 4% מתקציב הרשות, עדכון פירעון סופי יבוא לידי ביטוי בתיקון תקציב 2023.

פרק	סעיף	שם חשבון	הצעה 2023	תיקון תקציב 2022	תקציב 2022	ביצוע 2021	תקציב 2021
649000	691	החזר הלוואות-קרן	2,510	2,262	2,270	2,078	2,100
	692	החזר הלוואות-רבית	310	275	200	205	107
	693	החזר הלוואות-הצמדה	60	30	20	22	21
סכום כולל			2,880	2,567	2,490	2,305	2,228

## פרוט עומס המלוות

בנק	תאריך התחלה	סכום ההלוואה	תאריך סיום	יתרה משוערכת לסוף 2023
אוצר השלטון	1.2009	1,598	12.2029	540
אוצר השלטון	7.2020	1,500	7.2035	1,159
אוצר השלטון	5.2021	5,000	6.2031	3,750
א. השלטון/מרכנתיל	9.2022	1,207	4.2030	1,055
פועלים	07.2018	1,900	07.2028	871
מרכנתיל	7.2014	3,925	7.2024	237
מרכנתיל	7.2014	882	7.2024	53
מרכנתיל	3.2016	3,500	3.2026	788
מרכנתיל	11.2016	700	11.2026	204
מרכנתיל	06.2019	3,500	06.2029	2,051
מרכנתיל (הערכה)	12.2022	2,500	01.2032	2,100
סה"כ עומס מלוות				12,098

עומס המלוות בשנת 2023 יעמוד על כ-12 מיליון ש"ח המהווים כ-19% מהיקף התקציב.

## תקציב מ.מ. כוכב יאיר לשנת 2023

### מסגרת משרד הפנים (באלש"ח)

#### הכנסות

2020 ביצוע	2021 ביצוע	תקציב 2021	תקציב 2022	תיקון תקציב 2022	הצעת תקציב 2023	
-37,162	-40,297	-38,376	-38,981	-41,215	-41,891	ארנונה
-5,118	-5,662	-4,939	-5,223	-5,450	-5,679	הכנסות עצמיות
-883	-1,971	-1,584	-957	-1,683	-1,091	הכנסות אחרות
0	0	0	0	0	0	מים
-10,978	-12,415	-12,369	-12,223	-13,359	-13,436	משרד החינוך
-4,175	-4,336	-4,186	-4,186	-4,710	-4,760	משרד רווחה
0	0	0	0	0	0	מענק כללי פנים
-5,650	-3,663	-2,909	-2,909	-3,528	-3,537	הנחות ארנונה
-151	-26	0	0	0	-50	מענק פנים מיוחד
-64,116	-68,371	-64,364	-64,479	-69,945	-70,445	סכום כולל

#### הוצאות

2020 ביצוע	2021 ביצוע	תקציב 2021	תקציב 2022	תיקון תקציב 2022	הצעת תקציב 2023	מסגרת פנים
7,064	7,391	7,464	7,685	7,546	8,131	שכר כללי
20,940	23,748	22,728	22,659	24,090	23,932	פעולות כלליות
9,191	9,697	9,700	9,179	10,045	10,658	שכר חינוך
11,616	13,120	12,817	13,063	14,664	13,830	פעולות חינוך
1,165	1,179	1,183	1,210	1,270	1,411	שכר רווחה
4,791	5,075	5,052	5,052	5,687	5,700	פעולות רווחה
225	244	233	233	248	265	הוצאות מימון
1,985	2,305	2,228	2,490	2,567	2,880	פרעון מלוות
5,650	3,663	2,909	2,909	3,528	3,537	הנחות ארנונה
53	403	50	0	300	100	הוצאות אחרות חד
0	0	0	0	0	0	פעולות מותנה
62,679	66,827	64,364	64,479	69,945	70,445	סכום כולל

-1,437      -1,544      0      0      0      0

לאישור:

הצעת תקציב 2023 : 70,445 אלש"ח

תיקון תקציב 2022 כתקציב 2022 : 69,945 אלש"ח

**תקציב מ.מ. כונב יאיר לשנת 2023**  
**מתקלה לפי פנים - פעולות**  
**(הכל) - (הכל)**

תיקון תקציב	תיקון תקציב	שם חשבון				סעיף	פרק			
		2022	2023	2021	2022					
המברגים לסטיות	2022	2023	תקציב 2021	ביצוע 2021	תקציב 2022	תקון תקציב 2022	2023	האגדה-למגורים	100	111100
עדכון מוד	-1,459	-665	-25,970	-26,917	-26,421	-27,880	-28,545	ארנונה-חוב	100	111200
גביית חוב חז פעמי	-300	300	-1,118	-1,194	-1,300	-1,600	-1,300	ארנונה-חוב	100	111300
עדכון מוד	-356	-312	-10,989	-11,674	-11,260	-11,616	-11,928	ארנונה-תעשייה ונסחר	100	113000
	-119	0	-300	-511	0	-119	-119	שיפוי ארנונה קזרונה	100	113000
	-628	0	-2,900	-3,663	-2,900	-3,528	-3,528	החזות לזכאים	100	115000
	9	-9	-9	0	-9	0	-9	החזות ועדה	100	116000
	1	0	-8	-14	-8	-7	-7	החזות ואישורים	220	121000
	0	0	-3	4	-3	-3	-3	גביה איפה	290	129000
	0	0	0	0	0	0	0	מקורות רשות לייטוי פרעון מיליות	590	160000
	0	0	0	0	0	0	0	מענק איזון	910	191000
תקציב בחירות עירוניות	0	-50	0	0	0	0	-50	פנים בחירות 2023	910	192000
	0	0	0	-26	0	0	0	מענק פנים מיוחד	910	196000
הפרדה בסעיף כלים לאיסוף עצמי	152	0	-144	-242	-170	-18	-18	החזר כלים לאיסוף	220	212300
	26	-26	-160	-166	-150	-124	-150	הכנסות פיקוח עירוני	221	
	0	-45	-85	-135	-85	-85	-130	חוק עזר שילוט	222	
	-26	0	0	-9	0	-26	-26	חוק עזר שילוט חוב	223	
הפרדה בסעיף כלים לאיסוף עצמי	-307	0	0	0	0	-307	-307	החזר כלים לאיסוף תמיר	990	
	-4	-1	-40	-41	-40	-44	-45	פיקוח וטריה	220	214200
	80	-1	-199	-262	-199	-119	-120	הכנסות לידות כלבים	220	214300
	-17	13	-81	-92	-81	-98	-85	הכנסות חיסון כלבים	220	214400
	-18	0	-2,482	-2,504	-2,482	-2,500	-2,500	שמירה ישויות	290	222000
	-25	5	-80	-88	-80	-105	-100	שמירה ישויות-חוב	291	
	0	0	0	0	0	0	0	משאז השתתפות ממעלה	910	222100
	0	0	-9	-19	-9	-9	-9	הכנסות בחירות ברורים	990	225000
	-6	0	-215	-46	-215	-221	-221	הגמר משהבת	990	227000
	1	-18	-103	-102	-103	-102	-120	הגמר-החזר רבטיצ	990	227100

-12-

המבריקים לסטיות	תיקון תקציב		תיקון תקציב		תיקון תקציב		תיקון תקציב		שם חשבון	סעיף	פרק
	2022	מול תקציב מול תוציב	2023	מול תוצעה	2021	תוציב	2022	תוציב			
	0	0	0	0	0	0	0	0	אגרות בניה	210	233100
	0	0	0	0	0	0	0	0	השתתפות קרנות בעלויות הנדסה	590	
	0	0	0	0	0	0	0	0	השתתפות היטל השבחה	990	
	-10	0	0	0	0	0	-10	0	החזר ביטוח	540	267000
	-11	0	0	0	-21	-21	-32	-32	הכנסות ממכירת מכרז	290	269000
	-12	50	50	438	-438	-438	-450	-400	הכנסות משירותים	640	
סיום שירותי מרכז הילד	84	-29	-29	-104	-105	-21	-50	-50	הכנסות שונות	690	
	0	-300	-300	0	0	0	0	0	מוסדות חינוך הכנסות גפן	420	311000
תקצוב על בסיס הערכה וביצוע ב2022	-75	43	43	-118	-133	-118	-193	-150	מנהל חינוך	920	
הערכות על בסיס הנחיות גפ"ן	0	-155	-155	0	0	0	-75	-230	חינוך הכנסות גפן	921	
	0	0	0	0	0	0	0	0	הכנסות מתקצובות ייענים	924	
	0	0	0	-498	-400	-400	-400	-400	הכנסות מתקצובות מ החנוך	925	
	140	0	0	-412	-366	-412	-272	-272	הכנסות חופשיות-ייענים	926	
תקצוב של משרד הבריאות - היסודיים	-125	125	125	0	0	0	-125	0	הכנסות נאמני קורונה מ הכסות	970	
	-19	0	0	0	-19	0	-19	-19	ביטוח גנים	410	312200
	2	0	0	-1	-1	-1	2	0	אל"ף גנ"י	420	
	0	0	0	-12	-112	-200	-200	-200	חולמים גנ"י	421	
	-1	0	0	0	-48	-80	-81	-81	סל תרבות גנ"י	422	
	0	0	0	0	0	0	0	0	חינוך - סיעת שנה	920	
	0	0	0	-4	-5	-4	-4	-4	חינוך-חומרים גנים	921	
	0	0	0	0	0	0	0	0	חינוך שכל"מ	922	
	55	-44	-44	-1,077	-1,038	-1,077	-1,022	-1,066	חינוך - ע.גני חובה	920	312300
	-47	-39	-39	-794	-758	-794	-841	-880	חינוך השלמה	921	
	-244	-3	-3	-2,153	-1,823	-2,153	-2,397	-2,400	חינוך שכל"מ	922	
	0	0	0	0	-21	0	0	0	תקווה יולא	420	312500
	-30	0	0	-72	-130	-50	-80	-80	אגף חינוך מיוחד	420	312610
	-31	0	0	-101	-135	-45	-76	-76	חינוך מיוחד -ריפעה	920	
קישון במספר תלמידיו חוץ	-77	106	106	-762	-790	-762	-839	-733	אל"ף סודי+חטי"ב	420	313000
	0	0	0	-21	-21	-21	-21	-21	ביטוח גפן אור"ם	410	313210
	-1	-14	-14	-421	-435	-421	-422	-436	חינוך - שכר שרתים נוף אור"ם	921	
יישום הנחיות גפ"ן	0	8	8	-8	-12	-8	-8	0	חינוך-חומרים נוף אור"ם	922	
יישום הנחיות גפ"ן	0	5	5	-5	-7	-5	-5	0	חינוך-שכלול נוף אור"ם	923	
יישום הנחיות גפ"ן	2	65	65	-67	-80	-67	-65	0	היחול עצמי נוף אור"ם	924	
	-2	0	0	-18	-18	-18	-20	-20	אגרת ביטוח קשת	410	313220
	-40	-13	-13	-336	-363	-336	-376	-389	חינוך - שכר שרתים קשת	921	
יישום הנחיות גפ"ן	-1	8	8	-7	-11	-7	-8	0	חינוך-חומרים קשת	922	
יישום הנחיות גפ"ן	0	4	4	-4	-6	-4	-4	0	חינוך-שכלול קשת	923	

- 13 -

הסברים לסיטות	תיקון תקציב		תיקון תקציב		תיקון תקציב		תיקון תקציב		שם חשבון	סעיף	פרק
	2022	מול תקציב 2022	מול תקציב 2023	2021	2021	2022	2022	2023			
יישום החזיות גפ"ן	4	61	-57	-71	-57	-61	0	0	ניהול עצמי קשת	924	313220
	0	0	-300	-451	0	0	0	0	עוזר הוצאה קדומה	921	313221
	-1	0	-17	-17	-17	-18	-18	-18	אגרת ביטוח דקל	410	313230
	-17	-12	-322	-340	-322	-339	-351	-351	חינוך-שכר שירותים דקל	921	
יישום החזיות גפ"ן	0	7	-7	-10	-7	-7	0	0	חינוך-חומרים דקל	922	
יישום החזיות גפ"ן	0	4	-4	-6	-4	-4	0	0	חינוך-שכפולים דקל	923	
יישום החזיות גפ"ן	-1	55	-54	-66	-54	-55	0	0	ניהול עצמי דקל	924	
	-4	0	-25	-25	-25	-29	-29	-29	אגרות ביטוח רמון	410	314000
	-253	156	-1,150	-1,133	-1,150	-1,403	-1,247	-1,247	חינוך-סל תלמי רמון	920	
יישום החזיות גפ"ן	-3	23	-19	-31	-19	-23	0	0	חינוך-שכפולים וחומרים רמון	921	
	-2	-13	-105	-113	-105	-107	-120	-120	חינוך-השת קבט	920	317100
	-20	0	-630	-668	-630	-650	-650	-650	משטרה השרת שמירה	990	
	20	-40	-510	-527	-510	-490	-530	-530	חינוך-פסיכולוג	920	317500
	-1	0	-35	-36	-35	-37	-37	-37	פעילות שפי הודינה	921	
	14	-15	-61	-60	-61	-47	-62	-62	חינוך קבט	920	317700
	-7	-1	-12	-18	-12	-19	-20	-20	הכנסות הסעות פנים	410	317800
	0	0	0	0	0	0	0	0	השתת רשויות בליווי הסעות	420	
	-395	30	-785	-965	-785	-1,180	-1,150	-1,150	חינוך-הסעות תלמיד	920	
	-75	-3	-202	-239	-202	-277	-280	-280	חינוך-ליווי הסעות	921	
	-105	-195	-900	-798	-1,000	-1,105	-1,300	-1,300	חינוך-הסעות חינוך שוחד	922	
	100	0	-890	-786	-1,000	-900	-900	-900	חינוך-סייעת טיפולית	920	317900
	-96	0	-1,060	-1,113	-1,060	-1,156	-1,156	-1,156	חינוך-סייעת טיפול	921	
	0	0	-4	-6	-4	-4	-4	-4	הכנסות ספרייה	221	323000
	0	0	0	-201	0	0	0	0	מחינוך-ת-חברית	920	327000
	-58	0	0	0	0	-58	-58	-58	מחינוך- יחידת נוער	920	328000
	-33	0	0	-84	0	-33	-33	-33	חינוך- רשות הספורט	920	329300
	-200	-50	-600	-592	-600	-800	-850	-850	מגרווחות-שכר עוב	930	341000
הסכם שכר עובדים סוציאליים	-118	0	0	-40	0	-118	-118	-118	צד ג' תמנה לטיפול במשפחה	420	342200
	57	0	-95	-111	-95	-38	-38	-38	מ.החוחה משפחה במספרה	930	
	-81	0	0	-83	0	-81	-81	-81	מ.החוחה תמנה לטיפול במשפחה	931	
	12	0	-12	-6	-12	0	0	0	צד ג' טיפול ילד בקהילה	420	343500
	-456	0	-301	-282	-301	-757	-757	-757	מ.החוחה טיפול ילד בקהילה	930	
מניין בין סעיפים	334	0	-334	-268	-334	0	0	0	רווחה-אחזקה ילד בפנימיה	930	343800
מניין בין סעיפים	29	0	-37	-35	-37	-8	-8	-8	רווחה-אחזקה ילד בפנימיה	420	343900
	-66	0	0	-59	0	-66	-66	-66	רווחה-אחזקה ילד בפנימיה	930	
	-23	0	-193	-261	-193	-217	-217	-217	רווחה-אחזקה ילד בפנימיה	930	344400
	-24	0	-15	-21	-15	-39	-39	-39	צד ג' מש"ה	420	345100
מניין בין סעיפים	-148	0	-668	-744	-668	-816	-816	-816	מ.רווחה-מש"ה במסד	930	

-144-

חברות לסטיות	תיקון תקציב 2022 מול תקציב 2022	תיקון תקציב מול הצעה 2023	תיקון תקציב 2021	תיקון תקציב 2021	תיקון תקציב 2022	תיקון תקציב 2022	תיקון תקציב 2023	שם חשבון	סוף	פרק
	13	0	-15	-10	-15	-2	-2	צד ג' אוטוידים	420	345200
	-49	0	-987	-969	-987	-1,036	-1,036	רווחה אוטוידים	930	
	0	0	0	-11	0	0	0	צד ג' - נסים קשים	420	346600
	144	0	-829	-757	-829	-685	-685	רווחה-ניסים קשים	930	
מזן בין סעיפים	17	0	-179	-220	-179	-162	-162	סיפול בנערות	930	347100
	0	0	0	0	0	0	0	מיים חוב	211	413100
	0	0	0	0	0	0	0	מיים היטל בנערת	215	
	0	0	0	0	0	0	0	ביע חוב	211	472000
	-485	485	-627	-951	0	-485	0	הכנסות בבין שנים קודמות	990	513000
	34	0	-90	-167	-90	-56	-56	השתתף פנסיה תקציבית	590	591000
	0	0	0	0	0	0	0	השתתף שכר	591	
	0	0	0	0	0	0	0	החזר מתנס במקורות	590	594000
	0	30	850	852	861	861	891	שכר-ראש מועצה	110	611100
	0	0	0	0	0	0	0	גמ' ה' - ראש רשות	111	
	0	0	0	0	0	0	0	מתנות	514	
	1	0	1	0	1	2	2	עירון	522	
	8	0	5	11	5	13	13	רכב ראש מועצה - דלק	531	
	0	0	0	0	0	0	0	רכב ראש מועצה- ליסינג	532	
	0	0	0	0	0	0	0	פלאפון ר מועצה	541	
	3	0	2	2	2	5	5	יעוץ כללי	750	
	-70	20	150	110	150	80	100	שכר-מבקר מועצה	110	612000
	-136	62	298	251	244	108	170	שכר מזכירות	110	613000
זליטת מבקר בתקיות בשנת 2022	34	3	420	423	464	498	501	שכר-מזכיר		
	-5	16	461	455	465	460	476	שכר-מזכיר		
	10	0	40	54	40	50	50	צרכי משדר ועוד	470	
	-5	-1	46	36	46	41	40	פיבוד ואירוח	511	
	0	0	120	115	120	120	120	רווחת העובד	514	
	0	0	0	0	0	0	0	ספרים ועיתונים	522	
	0	0	26	26	26	26	26	דמי חבר-מ. השלטון המקומי	523	
	0	0	0	0	0	0	0	רכב מזכיר - דלק	531	
	0	0	0	0	0	0	0	רכב מזכיר - ליסינג	532	
	0	0	0	0	0	0	0	דאר-טלפונים מרכזיה	540	
	2	0	75	69	75	77	77	פלאפונים מרכזיה	541	
	4	0	6	6	6	10	3	פלאפון מזכירות		
	-8	5	48	12	48	40	45	פרסומים	550	
	0	0	0	0	0	0	0	קשר ושיתוף הציבור	551	
	0	0	0	0	0	0	0	תקשורת	552	
	0	0	0	0	0	0	0	מיוחשוב	570	
	0	0	0	0	0	0	0	אירועים	580	

-15-



הטורים לסטיות	תיקון תקציב 2022 מול תקציב 2022	תיקון תקציב 2023 מול התעה 2023	תיקון תקציב 2021	תיקון תקציב 2021	תיקון תקציב 2022	תיקון תקציב 2022	תיקון תקציב 2023	התעה 2023	שם חשבון	סעיף	פרק
	-10	4	66	84	66	56	60	60	שנות - פיקוח רישוי עסקים	540	712300
	1	-2	1	1	1	3	0	0	פלאפון - פיקוח רישוי עסקים	541	
	1	-1	14	21	14	15	14	14	רזק רכב - פיקוח רישוי עסקים	731	
	2	0	30	30	30	32	32	32	ליסינג רכב - פיקוח רישוי עסקים	732	
	79	0	200	255	200	279	279	279	כלים וחומת לאיסוף	743	
התקוצצ בהכנסות מתמיר	22	128	4,350	4,394	4,350	4,372	4,500	4,500	קבלן - פיני אשפה	750	
	-145	45	220	146	200	55	100	100	פיני אשפה שונות	751	
	0	0	0	0	0	0	0	0	אחזקת טוסטוס	730	713100
	3	15	135	134	137	140	155	155	שכר וטרנע	110	714300
	-14	10	64	48	64	50	60	60	לונד כלים	750	
	25	0	25	23	25	50	50	50	חיסונים	720	714400
	0	20	40	34	30	30	50	50	שרות וטרינר עיקור חתולים	830	
	-45	25	65	73	100	55	80	80	הדברה חליליות	750	715300
	-22	28	508	511	524	502	530	530	שכר-ביטחון	110	721000
	2	4	10	8	10	12	17	17	פלאפון בטחון	541	
	0	0	30	43	30	30	30	30	הוצאות שונות	780	
	216	-116	2,300	2,365	2,200	2,416	2,300	2,300	שמירה ובטחון	750	722000
	0	0	180	180	180	180	180	180	ציון בטחון (פתח)	751	
	1	0	6	8	6	7	7	7	אחזקת ציוד	430	722100
	0	0	1	0	1	1	1	1	כיבוד	511	
	0	0	1	0	1	1	1	1	משאן	780	
	0	0	1	1	1	1	1	1	משאר	780	
	-5	2	33	33	26	21	23	23	שכר-הגא	110	723000
	0	0	0	0	0	0	0	0	הגא-חומרים ושרותים	420	
	0	-1	2	1	2	1	0	0	משאר פלאפון	541	
	0	0	68	54	68	68	68	68	תקציב הגא ארצי	830	
	0	0	0	0	0	0	0	0	איגוד ערים לכבאות	830	724000
	0	0	0	0	0	0	0	0	ציון יסודי לביטחון	930	725000
	0	3	95	89	95	92	95	95	בטחון משמל תאורה	431	
	-2	0	19	19	19	20	20	20	בטחון-קישר	542	727000
	1	0	9	8	9	10	10	10	רכב בטחון-דלק-דלק	731	
	0	0	64	61	64	50	50	50	רכב ביטחון-שיכירות-ביטחון-ביטחון	732	
	-14	0	0	0	0	0	0	0	רכב ביטחון-ביטחון-ביטחון	733	
	0	0	0	0	0	0	0	0	רכב ביטחון-ביטחון	733	
	0	0	10	14	10	10	10	10	הגמור - מרזיבי בטחון	780	
	0	0	6	7	6	6	6	6	הגמור - ביטוס	781	
	0	0	15	15	15	15	15	15	הגמור - תחזוקת גדר בטחון	782	
	0	0	4	4	4	5	5	5	הגמור - גדרות	783	
	1	0	27	20	27	27	27	27	הגמור - דרך בטחון	784	
	0	0	33	46	33	33	33	33	הגמור - אחזקת תאורה	785	

-14-



הסברים לסטיות	תיקון תקציב		תיקון תקציב		תיקון תקציב		תיקון תקציב		תיקון תקציב		האנעה	שם חשבון	סעיף	פרק
	2022	מול תקציב	2023	מול האנעה	2021	התקציב	2021	ביצוע	2022	התקציב				
תב"ד 577 כרמל נטו/אל"ש"ה	300	-300	100	100	0	300	0	300	0	0	0	השתתפות בתב"ד שצ"פ כרמל וזינון מ.כדורל	910	746400
תב"ד 583 רימור מירוש כדורל 200 אל"ש"ה	90	100	60	80	60	150	250	250	0	0	0	תחזוקה מבני ציבור + בר"ן משותף	420	749000
	-42	9	53	53	53	11	20	20	0	0	0	תחזוקת אולמות	421	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	שכר - מקוד	110	761000
	-9	9	290	294	290	281	290	290	290	290	290	קבלן - מקוד	750	
	-16	6	20	22	30	14	20	20	20	20	20	שומות - מקוד	780	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	מערכות גיאוגרפיות	570	762000
	261	-111	750	656	750	1,011	900	900	900	900	900	ביטוח כל התחלקות	441	767000
	-76	126	100	111	100	24	150	150	150	150	150	ביטוח-השתתף עצמית	443	
	25	13	340	330	346	371	384	384	384	384	384	שכר-חינוך מנהל	110	811000
	9	26	455	429	466	475	501	501	501	501	501	שכר-חינוך	111	
	-5	4	18	14	18	13	17	17	17	17	17	רכב חינוך דלל	531	
	-7	0	50	42	50	43	43	43	43	43	43	רכב חינוך לסינג	532	
	18	-22	14	14	14	32	10	10	10	10	10	חינוך פלאפון	541	
שר"ן תקציב גפ"ן	0	300	0	0	0	0	300	300	300	300	300	חינוך ניהול עצמי גפ"ן	570	
	0	0	400	498	400	400	400	400	400	400	400	הוצאות מתקצבות חינוך	755	
	-140	0	412	275	412	272	272	272	272	272	272	בת ספד ק"ץ	756	
	300	-300	300	389	400	700	400	400	400	400	400	הוצ לפעולות חינוך זונות	780	
כירת מדיה קשת בועז	0	-100	0	0	100	100	0	0	0	0	0	הוצ לפעולות חינוך סביבות לימודיות	782	
גן חדשני תב"ד 575+שיפוץ קיץ 570 בועז	32	-532	500	500	500	532	0	0	0	0	0	השתתפות בתב"ד חינוך 575+570	910	
תב"ד 582 ינותן מדיה גוף צור"ם	300	-300	258	258	0	300	0	0	0	0	0	השתתפות בתב"ד חינוך 582	911	
עלויות החלפת מנהלת יחידה	80	24	180	208	208	288	312	312	312	312	312	שכר-גנים כללי	110	812100
	0	0	18	13	18	18	18	18	18	18	18	מיס צריכה ג.ל.ד"ם	432	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	משע עוזרות גונות מחליפות	810	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	רכישת ציוד גנים	930	
	158	142	2,338	2,276	2,400	2,558	2,700	2,700	2,700	2,700	2,700	שכר-ע.גונות חובה+חובה	110	812200
	-10	10	50	53	50	40	50	50	50	50	50	תיקונים ואחזקה	421	
	4	0	23	20	23	27	27	27	27	27	27	גן חובה-חשמל	431	
	-6	5	36	39	36	30	35	35	35	35	35	גן חובה-חומרי נקי	433	
	0	0	8	7	8	8	8	8	8	8	8	גן חובה-סל 493522	540	
	20	10	70	89	80	100	110	110	110	110	110	חומרים לזיפול	720	
	0	0	12	75	200	200	200	200	200	200	200	חומרים ג.נ	780	
גידול במספר גנים	0	0	10	25	80	80	80	80	80	80	80	סל, תרבות ג.נ	781	
	0	-5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	רכישת ציוד	930	

המבררים לסטיות	תיקון תקציב 2022 מיל תקציב	תיקון תקציב מיל האצעה 2023	תקציב 2021	תקציב 2021 ביצוע	תקציב 2022	תקציב 2022	תקציב 2023	שם חשבון	סנוף	פרק
	46	0	86	83	100	146	146	שכר מחלפיות סייעות גר"י	110	812210
	-2	0	8	5	8	6	6	ט חובה שחמל	431	812300
	0	0	4	4	4	4	4	סלפ מניו 493515 ג.ר.ך	540	
	263	54	1,271	1,357	1,271	1,534	1,588	משגנוג ט. חובה משמל	810	
	61	9	780	758	780	841	850	השלמת גנים	811	
	0	0	0	0	0	0	0	שכר-עוזרת גננת גן מיוחד	110	812610
	0	0	0	0	0	0	0	PDD כיחת	781	
	0	0	50	56	50	50	50	אחזקה חצר ותיקונים	421	813100
	-20	10	50	39	50	30	40	אחזקת מדגנים	422	
	0	0	0	0	0	0	0	אחזקת מתגבים	470	
	25	0	115	84	115	140	140	מחשבי ברז-ספר תוכנות	570	
	125	-125	350	348	0	125	0	עוזר הוראה קורונה	110	813202
	16	5	138	144	116	132	137	שכר-עובד מזכירות נוף אורים	110	813210
	26	5	132	138	117	143	148	שכר-שרתים נוף אורים	434	
	9	4	180	172	180	189	193	נקיון נוף אורים	580	
	-63	-114	363	363	363	300	186	ניהול עצמי נוף אורים	810	813220
	0	111	0	0	0	0	111	גפן השתופות רשות נוף אורים	110	
	-1	6	124	123	125	124	130	שכר-שרתים קישת	110	
	19	5	318	318	116	135	140	שכר-מזכירות קישת	434	
	0	5	171	166	171	171	176	נקיון קישת	580	
	4	-114	296	296	296	300	186	ניהול עצמי קישת	810	813230
	5	5	123	123	125	130	135	גפן השתופות רשות קישת	110	
	17	-32	128	136	130	147	115	שכר-שרתים דקל	434	
	-1	4	115	168	115	114	119	דקל ניקיון	580	
	-36	-128	286	286	286	250	122	ניהול עצמי דקל	581	
	0	0	0	0	0	0	0	שעות שבתיות דקל	810	
	0	95	0	0	0	0	95	גפן השתופות רשות דקל	110	814000
	12	13	328	329	333	345	358	שכר-מזכירות חשב רמון	434	
	12	4	114	114	117	129	133	שכר-שרתים חשב רמון	580	
	21	11	209	199	209	230	241	חטיבה רמון נקיון	810	
	6	-214	474	475	474	480	266	חטיבה רמון ניהול עצמי	810	
	0	155	0	0	0	0	155	גפן השתופות רשות רמון	110	814100
	11	8	237	237	241	252	260	שכר-ספר+לבוש חשב רמון	760	815200
	0	0	1,300	1,300	1,300	1,300	1,300	אגרות תלמיד חוץ תיכונים	761	
	0	0	540	365	540	540	540	אג"ח חינוך מיוחד	110	817100
	-4	5	163	162	165	161	166	שכר-ביטחון חינוך	750	
	82	0	870	926	870	952	952	שמירה-מסודרת חינוך		

-20-



המבר"ם לסטיות	תיקון תקציב 2022 מול תקציב 2022	תיקון תקציב מול הצעה 2023	תקציב 2021	באזע 2021	תקציב 2022	תקציב 2022	תקציב 2023	הצעה 2023	שם תשבו"ן	סעיף	פרק
	2	0	26	26	26	27	27	27	שרות נטו	830	836200
	24	28	264	264	270	294	322	322	שכר-מנהל רווחה	110	841000
	36	113	919	915	940	976	1,089	1,089	שכר רווחה	111	
	2	1	15	16	15	17	18	18	רכב רווחה דלק	531	
	-10	0	55	59	55	45	45	45	רכב רווחה/ליסינג	532	
	7	-9	6	6	6	13	4	4	רווחה פליאפון	541	
	0	0	200	270	200	200	200	200	רווחה - הוצ שונות	780	
	-110	0	110	0	110	0	0	0	רווחה הוצ מול השת"ל פונים	781	
מזון בין סעיפים	172	0	93	105	93	265	265	265	רווחה-מספחה במקדוק	840	842200
מזון בין סעיפים	191	0	0	121	0	191	191	191	מתנה טיפול במספחה	841	
מזון בין סעיפים	615	0	255	349	255	870	870	870	רווחה-טיפול בילד בקהילה	840	843500
מזון בין סעיפים	-453	0	453	363	453	0	0	0	מ.הרווחה - א.יל בפנימיה	840	843800
מזון בין סעיפים	118	20	0	58	0	118	138	138	רווחה - האצות שונות משרד	840	843900
	43	0	315	334	315	358	358	358	רווחה-קשישים	840	844400
	216	0	941	996	941	1,157	1,157	1,157	רווחה-מש"ח במוסד	840	845100
	32	0	978	944	978	1,011	1,011	1,011	אויסיסים	840	845200
	-72	0	1,335	1,173	1,335	1,263	1,263	1,263	נכים קשים בקהילה	840	846800
	-115	0	295	283	295	180	180	180	נערות במקדוק	840	847100
	165	0	593	593	593	758	758	758	מועצה דתית	810	851000
התאמת ההשת"ל על פי מהדורות	0	0	0	0	0	0	0	0	מועצה דתית חומה	811	
	0	0	0	0	0	0	0	0	מ.דתי כפוף להחיות מ.ש.מ.	812	
	0	0	105	105	105	105	105	105	אימות הסביבה איגוד ערים	830	879000
	0	0	0	0	0	0	0	0	בניב אחרוקה	750	972000
	-7	9	241	238	243	236	245	245	פנסיות- נבחרים	310	990000
	56	191	1,382	1,384	1,500	1,556	1,747	1,747	פנסיות עובדים	311	
	0	0	0	700	0	0	0	0	העברה לז"ל עו"פ	910	991900
השלים שכר קודמות חד פעמי	240	-240	0	0	0	240	0	0	הוצ שנים קודמות שכר	110	993000
	60	-60	50	403	0	60	0	0	הוצ שנים קודמות	980	
	0	0	8	7	8	7	7	7	מה האצות עודפות	970	994000
	0	0	0	0	0	0	0	0	הפרשה לתביעות תליות		
	0	0	15	15	15	15	15	15	חשלת אזור תעשייה	431	995000
	0	0	0	0	0	0	0	0	תגבולות, תעופה, גז, בג"צ	799	
	619	9	2,909	3,663	2,909	3,528	3,537	3,537	תחתות משלמים ארמנה	860	
	0	0	0	0	0	0	0	0	העברה לריבויס גרעון	980	999000
	0	0	0	-1,544	0	0	0	0			סכום כולל

-99-