

מועצה מקומית
כוכב יאיר - צור יגאל

הצעת תקציב 2025

הצעת תקציב 2025

דגשים לתקציב כללי:

תיקון תקציב 2024 והצעת תקציב 2025 מובא לאישור במועצת הרשות על בסיס ביצוע כמעט סופי לחודש אוקטובר 2024 ומהווה בסיס מוצק להגשת תיקון תקציב לשנת 2024 ולהצעת תקציב 2025 עם ההתאמות הנדרשות שיפורטו בגוף הצעת התקציב.

בתיקון תקציב 2024 נראה מרכיבים שבוצעו במהלך שנת 2024 ולא נלקחו בתכנון התקציב חלקם נוגע לעצם המלחמה, לדחיית מועד הבחירות ושינויים מבניים וצרכים אחרים שנדרשו במהלך השנה.

חלק מהוצאות אלו היו חד פעמיות וחלקן ישתקפו בהצעת התקציב 2025

התקציב נבנה על פי הנחיות משרד הפנים במבנה זהה בכל הרשויות.

הגזרות שכבר נחתמו בשנת 2024 ויבואו לידי ביטוי בשנת 2025 דורשת מאיתנו זהירות ומעקב גבוהה יותר על ההוצאות (כמו הסכמי השכר, עדכון המע"מ ועלויות מחירים במשק).

ככל שיעשו שינויים במהלך השנה בסעיפי תקציב שידרשו את אישור המועצה, שינויים אלו יגיעו עם הפרוט וההסבר הנדרש למועצת הרשות ויבואו לידי ביטוי בתיקון תקציב 2025.

עם הגשת הצעת תקציב לשנת 2026 תגיש המועצה כפי שהיא נוהגת תיקון תקציב לשנת 2025 המפרט את פעילות הרשות במהלך שנת התקציב ואת השינויים והסטיות בתקציב.

אישור הצעה זו מאשרת את הצעת תקציב 2025, מצבת כ"א, אישור מסגרת התמיכות.

האתגר בהצעת תקציב 2025 יהיה לשמר את הפעילות השוטפת בתקופה בה השפעת כלל השינויים במשק יבואו לידי ביטוי רק לקראת חידושי מכרזי תחזוקת הישוב והאבטחה. תקציב זה ניסה להתייחס לשינויים שידועים כמו המע"מ. תוך שמירה על מסגרת התקציב.

ההצעה כוללת תקציב מאוזן ונתונים מקבילים משנים קודמות לשם השוואה.

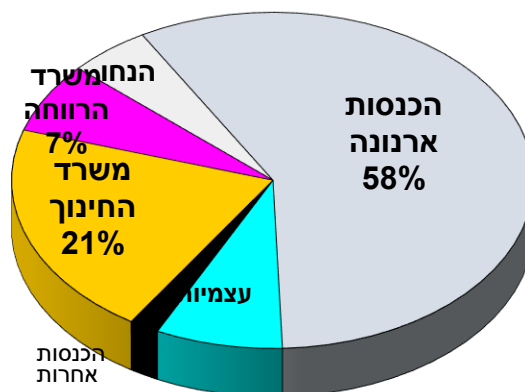
התקציב מחולק להכנסות והוצאות לפי פרקים ראשיים שהינם מחלקות המועצה, וסעיפים שמאפשרים חיתוכים לפי סוג פעולה.

הצעת תקציב 2025 נבנתה על בסיס ביצוע אוקטובר 2024

- 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 2025 ותיקון תקציב 2024 עם הסברים.

הכנסות

2022 ביצוע	2023 תקציב	2023 ביצוע	2024 תקציב	תיקון תקציב 2024	הצעת תקציב 2025	
-42,464	-42,850	-42,786	-44,139	-44,200	-46,157	ארנונה
-6,266	-6,422	-6,561	-6,966	-7,343	-6,277	הכנסות עצמיות
-2,009	-2,695	-3,066	-1,479	-2,361	-1,471	הכנסות אחרות
-13,777	-16,166	-15,823	-16,166	-16,323	-16,559	משרד החינוך
-5,049	-5,381	-5,377	-5,381	-5,434	-5,416	משרד הרווחה
-3,523	-3,567	-4,259	-3,567	-4,040	-4,040	הנחות ארנונה
-9	-198	-198	-50	-312	-150	מענק פנים מיוחד
-73,097	-77,278	-78,070	-77,749	-80,012	-80,070	סכום כולל

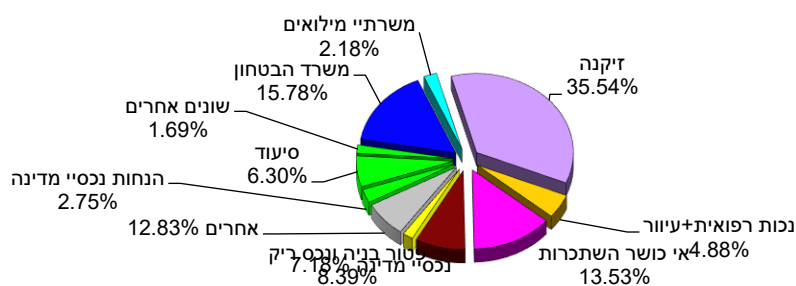


ארנונה –

צו הארנונה 2025 אושר בשנת 2024 בעדכון אוטומטי של שיעור התעריף ב- 5.29% על פי ההנחות שהתקבלו ממשרד הפנים לקראת יוני 2025 יובא לאישור צו הארנונה לשנת 2026 .

הנחות ארנונה :

הנחות בארנונה הינו סעיף שמופיע בהכנסות והוצאות ואינו משפיע על תוצאת המאזן בסה"כ של כ-4,000 אל"ש יחד עם זאת הוא מקטין את פוטנציאל החיוב ומשפיע על תזרים המזומים של הרשות, הנחות אלו הן על פי חוק ואין בגינן כל שיפוי סה"כ מקבלי הנחות על פי חוק הינו כ-1,573 בתי אב בכל סוגי ההנחה . ברשות פועלת ועדת הנחות המטפלת במקרים שאינם זכאים להנחה על פי חוק .



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 אחרות

סעיף זה מפרט הכנסות קבועות וחד פעמיות מגופיים ציבוריים ומשרדי 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 שוייכו לקרן לעבודות פיתוח , ובתיקון תקציב 2024 והצעת התקציב 2025 שוייכו לכיסוי הוצאות הנדסה בתקציב הרגיל .
- במהלך שנת 2023 הסתיים פרויקט התקנת פאנלים סולאריים ההכנסה באה לידי ביטוי בתיקון תקציב 2024 ויהפוך למרכיב קבוע בהכנסות להמשך .
- בטיחות בדרכים
- משרד להגנת הסביבה
- הכנסות מימון מריביות
- כמו כן יכלול סעיף זה הכנסות חד פעמיות שנים קודמות .

משרד הפנים:

- הכנסה בגין הוצאות בחירות זו הכנסה חד פעמית
- הכנסה מקרן הארנונה בתקציב 2025 סכום זה תוקצב בהערכה שתקציב הרשות ילך ויקטן במהלך השנים כל זמן שלא יהיה שינוי בגידול ארנונה מגורים. הכנסה בשנת 2024 תוקצבה על בסיס הכנסה בפועל ובתקציב 2025 תוקצב על בסיס הערכה בלבד.

משרד הרווחה:

משרד הרווחה מבצע את התשלומים ישירות בהשתתפות של 75% בממוצע 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.

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 והצרכים שלה 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 כשלנו 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. על פי החלטה 226 מיום 1.8.2021 בנושא "התוכנית לגמישות ניהולית במערכת החינוך" החל משנת הלימודים תשפ"ג הורחבה הגמישות פדגוגית ניהולית 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 הגפ"ן 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 דיפרנציאלי שנקבע ע"י משרד החינוך החלטה זו של הגפ"ן עדיין נמצאת בהליך הפנמה ולימוד.

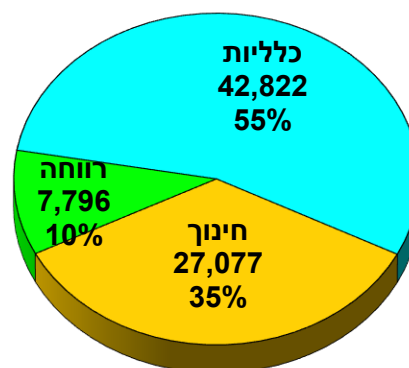
בהנחיית משרד החינוך הניקיון ופרוט סל התלמיד לעניין התחזוקה נשאר באחריות הרשות ומגולם בתקציב ניהול עצמי.

תקציב התמיכה הינו השתתף המועצה+ חיוב משרד החינוך +ניקיון 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.

הוצאות

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

מסגרת פנים	הצעת תקציב 2025	תיקון תקציב 2024	תקציב 2024	ביצוע 2023	תקציב 2023	ביצוע 2022
שכר כללי	9,814	9,561	9,646	8,890	8,749	8,114
פעולות כלליות	26,116	26,469	26,193	25,752	25,532	23,408
שכר חינוך	11,141	11,155	11,158	11,015	11,158	9,505
פעולות חינוך	16,931	16,787	15,919	15,403	15,919	15,919
שכר רווחה	1,590	1,453	1,467	1,474	1,467	1,285
פעולות רווחה	6,591	6,626	6,329	6,371	6,329	5,733
הוצאות מימון	258	258	255	256	255	251
פרעון מלוות	3,590	3,365	3,215	3,215	3,215	2,581
הנחות ארנונה	4,040	4,040	3,567	4,259	3,567	3,523
הוצאות אחרות חד	0	296	0	663	558	517
סכום כולל	80,070	80,012	77,749	77,298	76,748	70,836



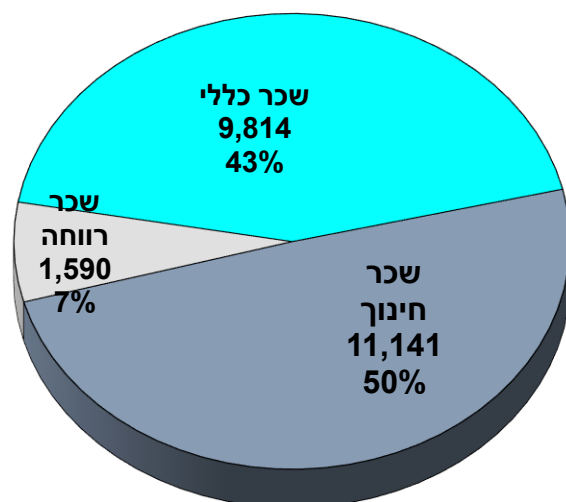
פעולות כלליות

- פרק הפעולות הכלליות מכיל את הוצאות הניהול, תחזוקה ובטחון.
- תקציב הפעולות בשנת 2025 יתאפיין בעליית מחירים בסעיפי שכר שירות בשל יציאה למכרזים חדשים ותוספת 1% מע"מ, במהלך השנה עם אישור אישור המכרזים החדשים יתכנו שינויים שיובאו לידיעת המועצה ויובאו לביטוי בתיקון תקציב 2025.
- בהוצאות פעולות כלליות מופיעים בין השאר תקציבים של ארגונים שקבועים בחוק, בד"כ על פי מספר תושבים והבולטים בהם: ועדה לתכנון ובנין עיר, האיגוד לאיכות הסביבה, ניקוז נחלים, הג"א ארצי, מד"א, פדריציות אקו"ם שונות וביטוח.
- סעיפי המנהלה כוללים סעיפי ההוצאות ביעוץ משפטי: סעיף התביעות על פי פעילות משפטית שנדרשה במהלך השנה. סעיף תובע עירוני ויעוץ משפטי המטפל בתביעות ביטוח סעיף משפטיות שוטף הופסק במהלך 2024 ובמקומו מופיע סעיף שכר יועמ"ש.
- סעיף טיפול במאבק בבניה הינו סעיף חדש לשנת 2025 שיכלול התקשרויות עם אנשי מקצוע.
- מחלקת השפ"ה טיפלה השנה בפרויקטים של שדרוג תשתיות, שיפוץ קיץ, תחזוקה שוטפת של היישוב. בשנת 2025 תידרש מחלקת השפ"ה לבחון את הצרכים מול המכרזים שיתחדשו והמגבלות התקציביות.
- סעיף יועץ איכות סביבה הופסק לטובת סעיף שכר מנהל מחלקת שפ"ה.
- הגדלת תקציב איכות סביבה בעובד קיימות מהיחידה לאיכות הסביבה
- מרכז ההפעלה על 3 משמרותיו מבוצעות במועצה ע"י חברה חיצונית מרכז הפעלה המשלב את עבודת מוקד הבטחון החינוך ותחזוקת העיר המוקד ופועל למתן שרות לתושב.
- שמירה ישובית הינו התקציב המשמעותי בהוצאות הבטחון תקציב זה מנוהל בכפוף ובהתאמה להכנסות באופן המיטבי ומשתנה מעת לעת על פי הצרכים.
- בתיקון תקציב 2024 נפתח סעיף להוצאות השריפה, הוצאות שאנו פועלים להשיג כיסוי בגינם מהביטוח/משרד הבטחון הוצאה זו חד פעמית לשנת 2024

מצבת כ"א ושכר

- תקציב כ"א מגלם עלייה גורפת עדכון אוטומטית של, ותק, שכר מינימום והסכמיי שכר שנחתמו במשק. ולמרות זאת נראה קיטון בהוצאות השכר בשל תשלום ג"ח לעובדים בכירים שסיימו את עבודתם בשנת 2024 והוצאות אלו הן חד פעמיות .
- בהנהלת הרשות נכללים ראש הרשות ו50% משרת מבקר.
- בשנת 2024 סיימו את תפקידם, ראש המועצה, מנכ"ל וקב"ט הישוב עלויות גמ"ח שכרם היו חד פעמיים.
- נקלטו בשנת 2024 בעלי תפקידים חדשים ותוקצבו בהתאם : יועצת משפטית, מנהל מחלקת שפ"ה, אחראית תחום משאבי אנוש וחשמלאי.
- שכר החינוך משתנה בהתאם לצרכים.

Data						מסגרת פנים	מחלקה א
תקציב 2024	תקן 2024	תיקון תקציב 2024	הצעת תקן 2025	הצעת תקציב 2025			
1,466	1.50	1,460	1.50	1,118	שכר כללי	הנהלת מועצת הרשות	
1,188	3.71	1,250	5.51	1,630		מזכירות	
1,402	5.60	1,444	4.40	1,380		גזברות	
925	2.15	579	2.15	527		בטחון	
280	0.75	252	0.50	180		הנדסה	
622	3.00	628	3.00	630		חינוך	
1,968	13.85	2,163	13.85	2,200		שכר גמלאים	
1,795	9.11	1,785	10.28	2,149		ש.פ.ה.	
9,646	39.67	9,561	41.19	9,814	שכר כללי סה"כ		
165	0.50	155	0.50	135		בטחון	שכר חינוך
10,993	65.70	11,000	66.08	11,006		חינוך	
11,158	66.20	11,155	66.58	11,141	שכר חינוך סה"כ		
1,467	5.70	1,453	5.50	1,590		רווחה	שכר רווחה
1,467	5.70	1,453	5.50	1,590			שכר רווחה סה"כ
0	0.00	0	0.00	0		רווחה	הוצאות אחרות
0	0.00	0	0.00	0			הוצאות אחרות חד פעמי סה"כ
22,271	111.57	22,170	113.27	22,545	סכום כולל		



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 אלש"ח
- לאחר ביצוע התחשיב לגופים הנתמכים ההמלצה לתמיכה מועברת לאישור מועצה ומחולקת בהתאם.

העמותה לפעילות קהילתית

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

						מתנס	מחלקה א
						↓	↑
תקציב 2023	ביצוע 2023	תקציב 2024 מאושר	תיקון תקציב 2024	הצעת תקציב 2025	שם חשבון	סעיף	פרק
1,361	1,361	1,361	1,360	1,080	עמותה לפעילות קהילתית	820	824000
39	39	39	39	40	מ.פ.ק. - קהילה סל"ע	910	
90	251	90	90	90	תרבות תורנית	780	827000
0	0	0	0	30	פעילות נוער גפ"ן	780	828100
56	133	56	56	56	פעילות ספורט לנוער	780	829300
1,546	1,784	1,546	1,545	1,296			סכום כולל

מועצה דתית

תקציב המועצה הדתית עדיין מתנהל באותו אופן טרם נעשתה הסדרת שימושים במבנים בין הרשות למועצה הדתית ובין המועצה הדתית לגופי הדת בישוב.

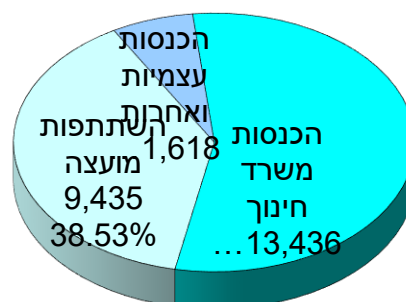
						מ. דתית	מחלקה א
						↓	↑
תקציב 2023	ביצוע 2023	תקציב 2024 מאושר	תיקון תקציב 2024	הצעת תקציב 2025	שם חשבון	סעיף	פרק
758	758	758	758	758	מועצה דתית	810	851000
758	758	758	758	758			סכום כולל

חינוך

בשנת הלימודים תשפ"ד לומדים במערכות החינוך 2,669 כולל תלמידי חוץ בפריסה המוצגת:

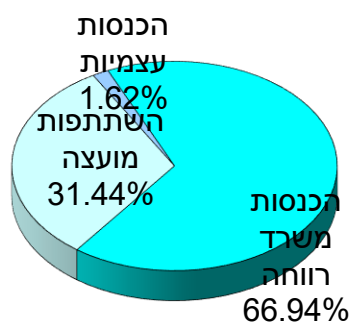
מס' תלמידים	נושא
387	15 כיתות גן
1,119	ב-3 בתי-ספר יסודיים מתוכם 187 תלמידי חוץ
29	תלמידי יסודי הלומדים מחוץ ליישוב
518	חטי"ב מתוכם 129 תלמידי חוץ
63	חטי"ב לומדים מחוץ ליישוב
451	על יסודי
102	חינוך מיוחד מתוכם 6 תלמידי חוץ
2,669	סה"כ תלמידים במערכת החינוך

- בשנת תשפ"ה יש ביישוב 15 גנים הכוללים 3 גניי ממ"ד, 10 ממלכתי, 1 מונטיסורי, וגן חינוך מיוחד, ביישוב פועלת כיתת חינוך מיוחד בנוף צורים.
- בשנת תשפ"ג עברו בתי הספר ביישוב 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



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" מתקצבת השתתפות הרשות במרכז קשר ושני פרויקטים חדשים- מועדון נערות, קהילה תומכת לגיל השלישי.



פירעון מלוות

תקציב פירעון המלוות בשנת 2024 ישתנה בשל אישור הלוואה בסה"כ להשלמת אולם הספורט שאושרה במועצה, בימים אלו עדיין בוחנים את תנאי ההלוואה ורק לאחר אישור התנאים ואישור משרד הפנים תילקח ההלוואה והעלות שלה תבוא לידי ביטוי בתיקון תקציב 2024 כמו כן יבוא לידי ביטוי בתיקון תקציב השינויים וחוסר היציבות בשוק הריביות.

פרק	סעיף	שם חשבון	הצעת תקציב 2025	תיקון תקציב 2024	תקציב 2024 מאושר	ביצוע 2023	תקציב 2023
649000	691	החזר הלוואות-קרן	2,750	2,550	2,420	2,420	2,420
	692	החזר הלוואות-רבית	800	780	770	770	770
	693	החזר הלוואות-הצמדה	40	35	24	24	24
סכום כולל			3,590	3,365	3,215	3,215	3,215

פרוט עומס המלוות

בנק	תאריך התחלה	סכום ההלוואה	תאריך סיום	יתרה משוערכת לסוף 2025
אוצר השלטון	1.2009	1,598	12.2029	362
אוצר השלטון	7.2020	1,500	7.2035	958
אוצר השלטון	5.2021	5,000	6.2031	2,750
אוצר השלטון	2.2023	1,207	4.2030	721
אוצר השלטון	8.2023	274	1.2031	192
אוצר השלטון	1.2024	528	12.2030	377
פועלים	07.2018	1,900	07.2028	491
מרכנתיל	3.2016	3,500	3.2026	88
מרכנתיל	11.2016	700	11.2026	64
מרכנתיל	06.2019	3,500	06.2029	1,494
מרכנתיל	12.2022	2,500	01.2032	1,792
מרכנתיל	08.2024	4,500	09.2034	3,938
סה"כ עומס מלוות				13,227

יתרת עומס המלוות לשנת 2025 יעמוד על כ-13 מיליון ₪ המהווים כ-16% מהיקף התקציב.

תקציב מ.מ. כוכב יאיר לשנת 2025

מסגרת משרד הפנים (באלש"ח)

הכנסות

2022	2023	2023	2024	תיקון	הצעת תקציב	
-42,464	-42,850	-42,786	-44,139	-44,200	-46,157	ארנונה
-6,266	-6,422	-6,561	-6,966	-7,343	-6,277	הכנסות עצמיות
-2,009	-2,695	-3,066	-1,479	-2,361	-1,471	הכנסות אחרות
-13,777	-16,166	-15,823	-16,166	-16,323	-16,559	משרד החינוך
-5,049	-5,381	-5,377	-5,381	-5,434	-5,416	משרד רווחה
-3,523	-3,567	-4,259	-3,567	-4,040	-4,040	הנחות ארנונה
-9	-198	-198	-50	-312	-150	מענק פנים מיוחד
-73,097	-77,278	-78,070	-77,749	-80,012	-80,070	סכום כולל

הוצאות

2022	2023	2023	2024	תיקון	הצעת תקציב	נתונים	מסגרת פנים
8,114	8,749	8,890	9,646	9,561	9,814		שכר כללי
23,408	25,532	25,752	26,193	26,469	26,116		פעולות כלליות
9,505	11,158	11,015	11,158	11,155	11,141		שכר חינוך
15,919	15,919	15,403	15,919	16,787	16,931		פעולות חינוך
1,285	1,467	1,474	1,467	1,453	1,590		שכר רווחה
5,733	6,329	6,371	6,329	6,626	6,591		פעולות רווחה
251	255	256	255	258	258		הוצאות מימון
2,581	3,215	3,215	3,215	3,365	3,590		פרעון מלוות
3,523	3,567	4,259	3,567	4,040	4,040		הנחות ארנונה
517	558	663	0	296	0		הוצאות אחרות
70,836	76,748	77,298	77,749	80,012	80,070		סכום כולל

-530 -772 0 0 0

תקציב מ.מ. כוכב יאיר לשנת 2025
מחלקה לפי פנים - פעולות

הסבר	הצעת תקציב לתחזית ביצוע	תקציב 2023	ביצוע 2023	תקציב 2024 מאושר	תיקון תקציב 2024	הצעת תקציב 2025	שם חשבון	סעיף	פרק
עדכון מדד	-1,402,000	-28,716,500	-28,627,628	-29,655,000	-29,700,000	-31,102,000	ארנונה-למגורים	100	111100
	0	-1,469,516	-1,494,429	-1,469,520	-1,500,000	-1,500,000	ארנונה-חוב	100	111200
עדכון מדד	-555,000	-12,663,500	-12,663,495	-13,014,000	-13,000,000	-13,555,000	ארנונה-תעשייה ומסחר	100	111300
	0	0	0	0	0	0	שיפוי ארנונה קורונה	100	113000
גידול במספר מקבלי ההנחות	0	-3,567,445	-4,258,604	-3,567,450	-4,040,000	-4,040,000	הנחות לזכאים	100	115000
	0	0	0	0	0	0	הנחות ועדה	100	116000
	0	-13,131	-7,770	-13,130	-8,000	-8,000	תעודות ואישורים	220	121000
	-3,880	-9,000	-9,000	-9,000	-1,120	-5,000	אגרות רישוי עסק	221	
	-500	-2,145	-2,010	-2,140	-1,500	-2,000	גביה אכיפה	290	129000
	0	0	0	0	0	0	מקרנות רשות לכיסוי פרעון מילוות	590	160000
הכנסה חד פעמית	89,509	0	0	-50,000	-89,509	0	פנים בחירות	910	192000
	72,000	-197,639	-197,639	0	-222,000	-150,000	מענק פנים מיוחד	910	196000
	-2,000	-14,000	-13,500	-14,000	-8,000	-10,000	החזר כלים לאיסוף	220	212300
גביית קנסות חד פעמי חניה	180,000	-48,412	-33,369	-48,410	-330,000	-150,000	הכנסות פיקוח עירוני	221	
	0	-107,863	-103,608	-107,860	-110,000	-110,000	חוק עזר שילוט	222	
	0	-28,220	-39,557	-28,220	-16,000	-16,000	חוק עזר שילוט חוב	223	
	0	-254,645	-236,179	-254,650	-200,000	-200,000	החזר כלים לאיסוף תמיר	990	
	0	-41,769	-41,769	-41,770	-45,000	-45,000	פיקוח וטרינרי	220	214200
	0	-20,000	-15,669	-20,000	-15,000	-15,000	הכנסות לכידת כלבים	220	214300
	0	-100,700	-100,795	-100,700	-100,000	-100,000	הכנסות חיסון כלבים	220	214400
עדכון מדד	-140,000	-2,698,810	-2,730,543	-2,698,810	-2,860,000	-3,000,000	שמירה ישובית	290	222000
	0	-100,000	-101,069	-100,000	-100,000	-100,000	שמירה ישובית-חוב	291	
	0	0	0	0	0	0	משאז השתתפות ממשלה	910	222100
	0	-29,221	-29,221	-29,220	-22,200	-22,200	הכנסות בטיחות בדרכים	990	225000
	0	-221,270	-187,685	-221,270	-221,270	-221,270	הגמר משהבט	990	227000
רבש"ץ במילואים	-110,000	-102,000	-101,604	-102,000	0	-110,000	הגמר-החזר רבש"צ	990	227100
	0	0	0	0	0	0	אגרות בניה	210	233100
	0	0	0	0	0	0	השתתפות קרנות בעלויות הנדסה	590	
	0	0	0	0	0	0	השתתפות היטל השבחה	990	
	0	0	0	0	0	0	החזר ביטוח	540	267000
	-36,000	-34,000	-34,000	-34,000	-4,000	-40,000	הכנסות ממכירת מכרז	290	269000
הפסקת שכירות גן	132,000	-382,263	-368,537	-382,260	-450,000	-318,000	הכנסות משכירות	640	
	0	-10,000	-7,992	-10,000	-8,000	-8,000	הכנסות שונות	690	
כנגד שכר מילואים	160,000	-49,665	-69,021	-49,670	-280,000	-120,000	תקבולי ביטוח לאומי	730	

	0	-74,918	-74,918	-74,920	-76,000	-76,000	מנהל חינוך	920	311000
	30,330	-240,899	-240,899	-240,900	-240,000	-209,670	חינוך הכנסות גפן (80%)	921	
על פי ביצוע תואם להוצאה	0	-43,122	-98,678	-43,120	-150,000	-150,000	הכנסות מתוקצבות ניצנים	924	
על פי ביצוע תואם להוצאה	0	-330,625	-147,712	-330,630	-84,000	-84,000	הכנסות מתוקצבות מ.החונך	925	
על פי ביצוע תואם להוצאה	0	-381,102	-253,154	-381,100	-250,000	-250,000	הכנסות בית ספר חופשות	926	
	0	0	0	0	0	0	הכנסות נאמני קורונה מ.הבטחון	970	
	-29,600	-192,507	-177,806	-192,510	-95,000	-124,600	חינוך גפן גנים (80%)	920	312100
	0	-1,423	-27,092	-1,420	-1,520	-1,520	ביטוח גנים	410	312200
	0	-190,000	-175,926	-190,000	-250,000	-250,000	חוגים גנ"י	421	
	-1	-60,000	-54,160	-60,000	-53,449	-53,450	סל תרבות גנ"י	422	
	0	-6,263	-6,263	-6,260	-6,500	-6,500	חינוך-חומרים גנים	921	
	0	-1,483,000	-907,618	-1,483,000	-1,036,000	-1,036,000	חינוך - ע.גני חובה	920	312300
	0	-1,493,832	-1,491,287	-1,493,830	-1,460,000	-1,460,000	חינוך השלמה	921	
	0	-2,433,543	-2,905,298	-2,433,540	-3,000,000	-3,000,000	חינוך שכל"מ	922	
	3	-286,493	-367,704	-286,490	-320,373	-320,370	חינוך - סייעת שניה	923	
	0	-92,228	-113,228	-92,230	-92,000	-92,000	תקורה יולא	420	312500
	2,985	-62,709	-62,709	-62,710	-62,985	-60,000	אגח חינוך מיוחד	420	312610
	0	-88,751	-92,071	-88,750	-75,000	-75,000	חינוך מיוחד -הפעלה	920	
קישון ברישום ילדי חוץ	0	-741,000	-741,000	-741,000	-454,050	-454,050	אג"ח יסודי+חט"ב	420	313000
	-3	-29,463	-29,463	-29,460	-28,497	-28,500	ביטוח נופ צורים	410	313210
	0	-501,142	-500,972	-501,140	-450,000	-450,000	חינוך - שכר נופ צורים	921	
	-1	0	0	0	-35,319	-35,320	חינוך - ניהול עצמי נופ צורים	924	
	-5	-29,325	-29,325	-29,330	-30,015	-30,020	אגרת ביטוח קשת	410	313220
	0	-484,200	-483,519	-484,200	-460,000	-460,000	חינוך - שכר קשת	921	
	2	0	0	0	-38,152	-38,150	חינוך - ניהול עצמי קשת	924	
	-5	-19,320	-19,320	-19,320	-18,975	-18,980	אגרת ביטוח דקל	410	313230
	0	-317,577	-316,882	-317,580	-295,000	-295,000	חינוך-שכר דקל	921	
	3	0	0	0	-24,343	-24,340	חינוך - ניהול עצמי דקל	924	
	2	-41,952	-41,952	-41,950	-35,742	-35,740	אגרות ביטוח רמון	410	314000
	0	-1,549,899	-1,550,323	-1,549,900	-1,450,000	-1,450,000	חינוך-סל תלמ.רמון	920	
	-30,000	-127,242	-127,242	-127,240	-70,000	-100,000	חינוך-השת קבט	920	317100
	0	-883,223	-969,501	-883,220	-900,000	-900,000	משטרה השתת שמירה	990	
	0	-463,377	-463,377	-463,380	-500,000	-500,000	חינוך-פסיכולוג	920	317300
	20,000	-39,022	-39,022	-39,020	-60,000	-40,000	פעילות שפי הדרכה	921	
	0	-75,383	-76,119	-75,380	-77,000	-77,000	חינוך קבס	920	317700
	25,980	-38,040	-42,720	-38,040	-25,980	0	הכנסות הסעות פנים	410	317800
	-100,000	-1,013,187	-1,196,179	-1,013,190	-1,200,000	-1,300,000	חינוך-הסעות תלמיד.	920	
	10,000	-305,157	-360,500	-305,160	-440,000	-430,000	חינוך-ליווי הסעות	921	
הערכה	-137,000	-958,049	-934,605	-958,050	-1,100,000	-1,237,000	חינוך הסעות חינוך מיוחד	922	
	0	-866,785	-801,754	-866,790	-665,000	-665,000	חינוך-סייעת טיפולית (70%)	920	317900
	0	-1,920,872	-1,719,995	-1,920,870	-2,166,000	-2,166,000	חינוך סייעות שילוב	921	
	0	-392,454	-392,454	-392,450	0	0	הכנסות מבת"י ספר גפן	490	319000
	0	-489,470	-489,470	-489,470	-489,470	-489,470	הכנסות בתי"י ספר גפן חינוך	920	
	3	-5,488	-8,054	-5,490	-8,653	-8,650	הכנסות ספרייה עצמיות	221	323000
	0	0	0	0	-10,000	-10,000	הכנסות ספרייה תרבות וספורט	920	
	0	-52,000	-160,000	-52,000	-52,000	-52,000	מ.חינוך-ת.תורנית	920	327000

	0	-52,000	-26,000	-52,000	-26,000	-26,000	מ.חינוך - יחידת נוער	920	328000
	0	-53,134	-77,237	-53,130	-53,000	-53,000	חינוך - רשות הספורט	920	329300
	0	-730,524	-730,524	-730,520	-750,000	-750,000	מ.הרווחה-שכר עוב	930	341000
	-2	-86,548	-145,352	-86,550	-86,548	-86,550	מ.רווחה השתת בט"פ	970	
	0	-75,570	-78,090	-75,570	-15,000	-15,000	תחנה סדנאות תשלום פונים	420	342200
	0	-110,000	-107,490	-110,000	-100,000	-100,000	תחנה טיפול במשפחות השתת' פונים	421	
	0	0	0	0	0	0	רווחה השתת' צד ג תחנה טיפול במשפחה	422	
	0	-117,666	-117,666	-117,670	-74,000	-74,000	רווחה השתת' בהורדות תחנה טיפול במשפחה	930	
	0	-88,089	-83,863	-88,090	-40,000	-40,000	רווחה השתת' תחנה טיפול במשפחה	931	
	0	0	-4,226	0	0	0	ילד בקהילה תשלום פונים	420	343500
	0	-30,795	-33,696	-30,800	-48,000	-48,000	רווחה השתת' צד ג ילד בקהילה	422	
	0	-930,970	-930,970	-930,970	-950,000	-950,000	רווחה השתת' בהורדות ילד בקהילה	930	
	0	-20,294	-20,294	-20,290	-25,000	-25,000	רווחה השתת' ילד בקהילה	931	
	0	0	0	0	0	0	רווחה שונות	420	343900
חד פעמי	18,000	0	0	0	-18,000	0	רווחה - הכנסות שונות משרד	930	
	0	-111,859	-111,859	-111,860	-35,000	-35,000	רווחה - השתת' שונות משרד	931	
	0	0	0	0	0	0	רווחה השתת' צד ג קשישים	422	344400
	0	0	0	0	0	0	רווחה השתת' סדנאות	491	
	0	0	0	0	0	0	רווחה השתת' טיפול משפחתי	492	
	0	-304,301	-304,301	-304,300	-250,000	-250,000	רווחה השתת' בהורדות קשישים	930	
	-4	-18,276	-22,114	-18,280	-23,246	-23,250	רווחה השתת' צד ג מש"ה	422	345100
	0	-893,620	-893,620	-893,620	-968,250	-968,250	רווחה השתת' בהורדות מש"ה	930	
	0	-7,284	-7,284	-7,280	-6,300	-6,300	רווחה השתת' מש"ה ילדי חוץ	931	
	-4	-2,583	-2,583	-2,580	-496	-500	רווחה השתת' צד ג הורים וילדים	422	345200
	0	-1,084,828	-1,084,828	-1,084,830	-1,200,000	-1,200,000	רווחה השתת' בהורדות הורים וילדים	930	
	0	-14,460	-14,460	-14,460	-17,000	-17,000	רווחה השתת' הורים וילדים ילדי חוץ	931	
	-2	-835	-2,735	-840	-5,388	-5,390	רווחה השתת' צד ג נכים	422	346800
	0	-876,565	-876,565	-876,570	-940,000	-940,000	רווחה השתת' בהורדות נכים	930	
	0	-200,585	-200,585	-200,590	-160,000	-160,000	רווחה השתת' בהורדות נערות	930	347100
	-100,000	0	0	0	-400,000	-500,000	הכנסות מפאנלים סולארים	690	439000
	0	-29,631	-122,864	-123,000	-250,000	-250,000	הכנסות ריבית	651	511000
הכנסות חד פעמיות בלתי צפויות	1,000,000	-1,215,147	-1,369,440	0	-1,000,000	0	הכנסות בגין שנים קודמות	990	513000
	0	-139,907	-139,907	-139,910	-55,000	-55,000	השתת' פנסיה תקציבית	590	591000
	0	-396,000	-396,000	0	0	0	השתת' שכר	591	
השתתפות העודף בהוצאות פרישה	847,000	0	0	-847,000	-847,000	0	יתרה מתקציבים רגילים קודמים	590	599200
	7,600	888,400	888,400	888,400	890,400	898,000	שכר-ראש מועצה	110	611100
	-350,443	0	0	375,000	350,443	0	גמ"ח - ראש רשות	111	
	0	660	660	660	660	660	מתנות	514	
רכישה חד פעמי	-5,200	1,501	1,330	1,500	6,200	1,000	פלאפון ר.מועצה	541	
	1,000	203,000	202,555	203,000	219,000	220,000	שכר-מבקר מועצה	110	612000
	-15,000	527,893	529,851	527,890	530,000	515,000	שכר מזכירות	110	613000
	88,275	481,000	481,000	481,000	411,725	500,000	שכר-מנכ"ל		
	-140,719	0	0	159,000	140,719	0	גמ"ח מנכל		
	560	65,000	65,014	65,000	65,000	65,560	צרכי משרד וציוד	470	
	300	35,000	34,681	35,000	35,000	35,300	כיבוד ואירוח	511	
גידול במספר עובדים	24,000	126,000	125,859	126,000	126,000	150,000	רווחת העובד	514	

	0	13,600	13,558	13,600	5,520	5,520	ספרים ועיתונים	522	
	0	26,500	26,500	26,500	35,000	35,000	דמי חבר-מ.השלטון המקומי	523	
	9,310	55,000	62,266	55,000	75,000	84,310	דאר+טלפונים מרכזיה	540	
	-5,000	2,556	2,825	2,560	8,000	3,000	פלאפון מזכירות	541	
	2,000	11,000	9,053	11,000	18,000	20,000	פרסומים+דפוס	550	
	0	0	0	0	0	0	נסיעות / הובלות	710	
	-70,000	24,570	24,570	24,570	120,000	50,000	יעוץ כללי	750	
מאבק נגד הבניה	300,000	0	0	0	0	300,000	מאבק הבניה	751	
	-65,000	50,000	50,242	50,000	115,000	50,000	שונות	780	
	15,000	30,000	29,715	30,000	0	15,000	מועצת נשים	781	
	0	0	0	0	0	0	הוצאות קורונה	782	
	-1	15,000	10,511	15,000	10,511	10,510	אשכול רשויות שרון	830	
	2,000	108,883	99,799	108,880	109,000	111,000	מאור כח וחימום מוע	431	613100
	3,030	112,774	113,955	112,770	118,000	121,030	ניקיון משרדים- עב קבלניות	750	
	2,900	230,076	228,560	230,080	241,000	243,900	מיחשוב קבלניות	750	613200
	0	71,715	66,846	71,720	70,000	70,000	מיחשוב הצטיידות שוטף	930	
איוש משרה חדשה	132,000	0	0	0	48,000	180,000	שכר משאבי אנוש	110	613300
חברה מלווה ושרות חשבות שכר	110,000	0	0	0	20,000	130,000	שונות משאבי אנוש	750	
	25,000	14,000	13,492	14,000	55,000	80,000	השתלמות/ספרות מקצועית	521	616000
	0	40,000	35,131	40,000	100,000	100,000	דמי חבר בארגונים	523	
איוש משרה חדשה	320,000	0	0	0	115,000	435,000	שכר יועץ משפטי	110	617000
סיום העסקת יועץ משפטי חיצוני	-224,000	336,003	336,004	336,000	224,000	0	יעוץ משפטי שוטף	750	
	-107,000	190,859	178,840	190,860	277,000	170,000	יעוץ משפטי תביעות	751	
	540	63,180	63,180	63,180	63,180	63,720	יעוץ משפטי תובע עירוני	752	
הוצאות בחירות	-4,691	20,000	20,972	20,000	4,691	0	בחירות שכר	110	619000
הוצאות בחירות	-112,021	0	112	100,000	112,021	0	הוצאות בחירות	750	
	18,000	273,500	273,466	273,500	272,000	290,000	שכר-גזברות	110	621100
	7,000	644,000	644,000	644,000	663,000	670,000	שכר-גזבר	111	
	150	16,600	17,402	16,600	18,000	18,150	רכב גזברות - דלק	531	
	10,000	45,000	42,090	45,000	50,000	60,000	רכב גזברות- לסייג	532	
	-5	4,000	5,700	4,000	2,285	2,280	פלאפון מחלקת גזברות	541	
	14,000	315,204	315,204	315,200	406,000	420,000	שכר-הנהח	110	621300
איחוד סעיפי מערכות מידע	0	127,000	62,794	127,000	0	0	הנהח ומיכון	570	
הקטנה כנגד שרות חדש במשאבי אנוש	-25,000	296,000	293,459	296,000	270,000	245,000	שונות הנה"ח	750	
העברת העובדת לחברה חיצונית	-102,832	169,632	169,632	169,630	102,832	0	שכר-מח.גביה	110	623100
איחוד סעיפי מערכות מידע	0	214,662	206,997	214,660	360,000	360,000	הוצאות מיחשוב-אוטומציה	570	
העברת העובדת לחברה חיצונית	111,440	435,655	442,333	435,660	531,000	642,440	גביה - קבלן	750	
	680	79,000	72,616	79,000	79,000	79,680	גביה-הוצא שונות	780	
	0	238,552	239,481	238,550	240,000	240,000	עמלות עבור גביה	610	632000
	0	16,215	16,479	16,220	18,000	18,000	הוצאות מימון	620	
	200,000	2,420,396	2,420,396	2,420,400	2,550,000	2,750,000	החזר הלוואות-קרן	691	649000
	20,000	770,138	770,138	770,140	780,000	800,000	החזר הלוואות-רבית	692	
	5,000	24,270	24,270	24,270	35,000	40,000	החזר הלוואות-הצמדה	693	
	2,000	205,639	205,569	205,640	207,000	209,000	שכר-שפע נקיון	110	712000
	2	620	567	620	408	410	פלאפון שפ"ה נקיון	541	
	18,820	1,800,000	1,855,950	1,800,000	1,703,000	1,721,820	קבלני אחזקה ונקיון רחובות	750	712200

	33,000	230,000	229,235	230,000	167,000	200,000	שכר - פיקוח רישוי עסקים	110	712300
	-33,440	87,000	100,049	87,000	200,000	166,560	שונות - פיקוח רישוי עסקים 2	540	
	1	733	753	730	699	700	פלאפון - פיקוח רישוי עסקים	541	
	-1,000	15,000	15,514	15,000	13,000	12,000	דלק רכב -פיקוח רישוי עסקים	731	
	16,000	32,847	32,629	32,850	20,000	36,000	ליסינג רכב - פיקוח רישוי עסקים	732	
	9,624	152,000	153,698	152,000	290,376	300,000	כלים וחומ.לאיסוף	743	
	45,810	5,083,721	5,405,344	5,400,000	5,360,000	5,405,810	קבלן - פינני אשפה	750	
	11,676	145,395	134,672	145,400	88,324	100,000	פינני אשפה שונות	751	
	2,000	158,000	157,534	158,000	158,000	160,000	שכר וטרינר	110	714300
	430	73,882	69,230	73,880	50,000	50,430	לוכד כלבים	750	
	0	40,498	40,498	40,500	40,000	40,000	חיסונים	720	714400
	0	60,000	59,272	60,000	60,000	60,000	שרות וטרינר עיקור חתולים	830	
	850	184,000	138,357	184,000	100,000	100,850	הדברה חקלאית	750	715300
	-53,364	536,140	536,140	900,000	553,364	500,000	שכר-ביטחון	110	721000
	1,105	9,753	11,378	9,750	8,895	10,000	פלאפון בטחון	541	
	-30,000	386,287	380,501	100,000	80,000	50,000	הוצאות שונות	780	
לבדוק שוב בטחון	-3	2,500,000	2,459,530	2,500,000	2,312,143	2,312,140	שמירה ובטחון	750	722000
	0	180,000	180,020	180,000	98,000	98,000	ציוד בטחון (פחת)	751	
	7,000	1,000	627	1,000	3,000	10,000	מתנדבי בטחון	511	722100
	1,000	876	1,403	880	3,000	4,000	משאז	780	
	951	25,000	25,608	25,000	26,049	27,000	שכר-הגא	110	723000
	0	39,700	43,494	39,700	39,700	39,700	הגא-חומרים ושרותים	420	
	0	0	0	0	0	0	הגא - מרכז הפעלה	421	
	1,821	6,700	3,589	6,700	13,179	15,000	אחזקה וציוד הגא	430	
	500	10,000	10,000	10,000	5,000	5,500	ביטוח מרכיבי הגא	444	
	0	420	0	420	0	0	משאז פלאפון	541	
	0	54,873	54,132	54,870	54,000	54,000	תקציב הגא ארצי	830	
	900	97,667	54,132	97,670	105,000	105,900	בטחון חשמל תאורה	431	727000
	0	20,000	5,386	20,000	20,000	20,000	בטחון-קשר	542	
	20,166	10,000	10,051	10,000	4,834	25,000	רכב בטחון-דלק	731	
	-21,040	46,888	43,032	46,890	21,040	0	רכב בטחון-תיקונים	732	
	10,000	0	0	0	0	10,000	רכב בטחון-ביטוח	733	
	0	0	5,850	0	0	0	הגמר - מרכיבי בטחון	780	
	1	6,750	6,010	7,000	20,329	20,330	הגמר - ריסוס	781	
	-3	15,643	14,999	16,000	15,643	15,640	הגמר - תחזוקת גדר בטחון	782	
	-1	5,031	5,031	5,030	5,031	5,030	הגמר - גדרות	783	
	0	53,293	53,293	53,290	53,290	53,290	הגמר - דרך בטחון	784	
	0	33,600	14,000	33,900	33,600	33,600	הגמר - אחזקת תאורה	785	
	-1	2,317	2,317	2,320	2,691	2,690	הגמר - מחסן נשק	786	
	0	16,007	16,007	16,010	16,010	16,010	הגמר - שער חשמלי	787	
	-2,209	18,812	19,254	18,810	27,209	25,000	רכב בטחון-דלק	731	727100
	0	7,553	9,527	7,550	10,000	10,000	רכב בטחון-תיקונים	732	
	451	10,000	0	10,000	9,549	10,000	רכב בטחון-ביטוח	733	
	-72,000	279,928	279,928	279,930	252,000	180,000	שכר-מח.הנדסה	110	731000
	-70,000	170,000	170,252	170,000	170,000	100,000	הוצאות תכנון	950	732200
	-4	1,495,471	1,485,645	1,495,470	1,434,064	1,434,060	ועדת בנין ערים השתתפות	830	733400

	152,000	0	0	0	128,000	280,000	שכר-שפע מנהל	110	741000
	174,776	1,201,270	1,201,270	1,201,270	1,125,224	1,300,000	שכר-שפע כללי	111	
	4,000	25,225	24,523	25,230	20,000	24,000	חומרי ניקוי	433	
	0	0	0	0	0	0	ריהוט	450	
	1	8,489	7,958	8,490	8,810	8,810	פלאפון שפע	541	
	-50,000	400,000	370,655	400,000	400,000	350,000	חומרים-תיקונים	720	
	-400,000	0	0	0	400,000	0	נדקי שריפה	722	
	-766	8,000	7,923	8,000	8,766	8,000	רכב שפע דלק	731	
	-8,120	51,662	51,877	51,660	65,000	56,880	רכב שפע שכירות	732	
סיום עבודת החברה וקליטת מנהל מחלקה	-204,911	407,160	407,160	407,160	204,911	0	יועץ איכות סביבה ותחזוקה	750	
	0	150,000	145,458	150,000	150,000	150,000	כבישים ותשתיות תחזוקה	751	
	0	0	0	0	0	0	השתת בתב"ר מדרכה בכניסה 551	910	742000
	2,030	412,800	343,449	412,800	355,000	357,030	תאורת רחובות-חשמל	431	743000
	-18,786	444,119	347,624	444,120	522,786	504,000	תאורת רחובות-אחזקה	750	
	0	160,000	154,741	160,000	100,000	100,000	תאורת רחובות-שונות	751	
	3	31,428	31,428	31,430	14,787	14,790	בטיחות בדרכים	780	744400
	0	0	0	0	0	0	השתת' בתב"ר שבילי אופניים 554	910	
	0	14,938	16,217	14,940	5,640	5,640	טנדר ש.פ.ה דלק	731	745000
	-15,000	12,000	10,868	12,000	27,000	12,000	טנדר ש.פ.ה תיקונים וביטוח	732	
	0	69,661	63,995	69,660	74,000	74,000	איגוד ערים ניקוז	830	
	-2,250	14,602	14,476	14,600	17,250	15,000	טנדר ש.פ.ה דלק	731	745100
	-2,120	55,467	55,365	55,470	59,000	56,880	טנדר ש.פ.ה שכירות	732	
	10,260	1,200,000	1,226,998	1,200,000	1,200,000	1,210,260	מים מוסדות מועצה	432	746100
	399	24,000	28,998	24,000	24,602	25,000	אח.טרקטור+נגרר-דלק	731	
	-10,850	35,000	35,475	35,000	50,850	40,000	אח.טרקטור+נגרר-תיק	732	
	0	30,000	11,283	30,000	32,000	32,000	אח.טרקטור+נגרר-ביט	733	
חוזר חדש	431,640	1,677,000	1,518,807	1,677,000	1,650,000	2,081,640	קבלן גינון+פריחים	750	
	-70,000	250,000	395,107	250,000	320,000	250,000	שונות גינון	751	
	10,000	120,000	78,155	120,000	140,000	150,000	אחזקת מתקני משחקים	750	746400
	0	0	0	0	0	0	השתת בתב"ר שצ"פ כרמל וגינון מ.כדורגל	910	
	-20,000	250,000	228,940	250,000	220,000	200,000	תחזוקה מבני ציבור+ בניין משותף	420	749000
	0	24,000	24,000	24,000	0	0	תחזוקת אולמות	421	
	0	0	0	0	0	0	שכר - מוקד	110	761000
	-143	290,200	484,363	290,200	290,143	290,000	קבלן - מוקד	750	
	23,720	40,051	28,384	40,050	40,000	63,720	שונות - מוקד	780	
חוזר חדש	212,828	905,581	905,581	905,580	999,172	1,212,000	ביטוח כל המחלקות	441	767000
	-38,225	56,400	56,400	56,400	88,225	50,000	ביטוח-השתת.עצמית	443	
	6,000	385,000	385,587	385,000	379,000	385,000	שכר-חינוך מנהל	110	811000
	6,000	542,118	542,118	542,120	444,000	450,000	שכר-חינוך	111	
	1	12,395	13,757	12,390	15,000	15,000	רכב חינוך דלק	531	
	11,200	42,545	43,498	42,550	38,000	49,200	רכב חינוך ליסינג	532	
	-2	6,020	6,762	6,020	12,932	12,930	חינוך פלאפון	541	
	0	43,122	98,678	43,120	150,000	150,000	תוכנית ניציים	754	
	0	329,373	147,712	329,370	84,000	84,000	הוצאות מתוקצבות חינוך	755	
	0	333,486	205,538	333,490	250,000	250,000	בית ספר קיץ	756	
מיון סעיף להוצאות גפן רשותי	-274,000	450,000	471,115	450,000	424,000	150,000	הוצ לפעולות חינוך יוזמות	780	

על פי הנחיות משרד החינוך	262,090	0	0	0	0	262,090	מוסדות חינוך גפן	782	
	0	0	0	0	0	0	השתתפות בתב"ר חינוך 570+575	910	
	0	0	0	0	0	0	השתתפות בתב"ר חינוך 582	911	
	7,000	343,000	343,463	343,000	383,000	390,000	שכר-גנים כללי	110	812100
	5	15,000	18,362	15,000	16,845	16,850	מים צריכה ג.ילדים	432	
	141,750	23,600	23,600	23,600	14,000	155,750	חינוך גפן גנים	750	
	0	0	0	0	0	0	עוזרות גננות מחליפות לגנות	810	
	0	7,000	7,093	7,000	7,000	7,000	רכישת ציוד גנים	930	
	0	35,000	34,853	35,000	35,000	35,000	תיקונים ואחזקה	421	812200
	0	29,389	23,109	29,390	30,000	30,000	גן חובה-חשמל	431	
	0	40,000	39,689	40,000	33,000	33,000	גן חובה-חומרי נקוי	433	
	-3	6,359	6,505	6,360	7,163	7,160	גן חובה-טל 493522	540	
	0	112,548	112,756	112,550	100,000	100,000	חומרים להפעלה	720	
	2,000	246,867	246,867	246,870	248,000	250,000	חוגים גנ"	780	
	1	43,957	34,335	43,960	53,449	53,450	סל, תרבות גנ"	781	
	0	0	953	0	0	0	רכישת ציוד	930	
	-173,136	3,270,860	3,130,860	3,270,860	3,173,136	3,000,000	שכר-ע.גננות חובה+ט.חובה	110	812300
	1,000	130,000	129,971	130,000	99,000	100,000	שכר מחליפות סייעות גנ"	111	
	0	12,773	9,580	12,770	8,000	8,000	ט.חובה חשמל	431	
	5	5,117	5,267	5,120	6,135	6,140	טלפ.מנוי 493515 ג.רך	540	
	5	2,494,217	2,491,672	2,494,220	2,355,475	2,355,480	משגנ.ט.חובה ממשל	810	
	0	1,494,000	1,491,283	1,494,000	1,460,000	1,460,000	השלמת גנים	811	
	0	39,000	38,506	39,000	41,000	41,000	אחזקה חצר ותיקונים	421	813100
	-28,000	58,000	55,515	58,000	58,000	30,000	אחזקת מזגנים	422	
	-8,563	15,000	8,969	15,000	23,563	15,000	מחשבי בת-ספר תוכנות	570	
	0	0	0	0	0	0	עוזרי הוראה קורונה	110	813202
	7,000	166,000	166,078	166,000	163,000	170,000	שכר-עובדי מזכירות נוף צורים	110	813210
קליטת אב בית חדש	50,545	170,719	170,719	170,720	99,455	150,000	שכר-אב בית נוף צורים		
	2,000	295,000	293,243	295,000	270,000	272,000	נקיון נוף צורים	434	
	5	186,171	186,172	186,170	186,155	186,160	ניהול עצמי נוף צורים	580	
	0	120,000	118,310	120,000	120,000	120,000	גפן השתתפות רשות נוף צורים	810	
	5,000	166,150	165,527	166,150	165,000	170,000	שכר- מזכירות קשת	110	813220
	-77,000	154,000	154,000	154,000	217,000	140,000	שכר-אב בית קשת		
	2,842	186,266	190,416	186,270	227,158	230,000	נקיון קשת	434	
	0	185,100	185,300	185,100	185,100	185,100	ניהול עצמי קשת	580	
	1	115,309	115,309	115,310	115,309	115,310	גפן השתתפות רשות קשת	810	
	5,000	156,700	155,930	156,700	156,000	161,000	שכר- מזכירות דקל	110	813230
	5,000	151,300	151,300	151,300	160,000	165,000	שכר-אב בית דקל		
	1,000	122,098	125,775	122,100	149,000	150,000	דקל ניקיון	434	
	2	122,079	122,080	122,080	122,078	122,080	ניהול עצמי דקל	580	
	0	92,225	92,225	92,230	92,000	92,000	גפן השתתפות רשות דקל	810	
	-8,000	386,000	382,583	386,000	388,000	380,000	שכר- מזכירות חטב רמון	110	814000
	6,000	155,000	155,000	155,000	159,000	165,000	שכר-אב בית חטב רמון		
	2,000	246,346	254,903	246,350	293,000	295,000	חטיבה רמון נקיון	434	
	0	266,000	265,960	266,000	266,000	266,000	חטיבה רמון ניהול עצמי	580	
	1	168,269	166,270	168,270	168,269	168,270	גפן השתתפות רשות רמון	810	

קלטון משרת לבורנט	-43,125	280,000	279,370	280,000	253,125	210,000	שכר-ספרן+לבורנט חטב רמון	110	814100
	-19,000	1,300,000	1,126,595	1,300,000	1,119,000	1,100,000	אגרות תלמידי חוץ תכונים	760	815200
	-17,000	528,000	385,285	528,000	477,000	460,000	אג"ח חינוך מיוחד	761	
	-20,170	165,350	165,350	165,350	155,170	135,000	שכר-ביטחון חינוך	110	817100
	15,000	1,169,756	1,234,031	1,169,760	1,665,000	1,680,000	שמירה-מוסדות חינוך	750	
	86,481	906,000	906,559	906,000	1,113,519	1,200,000	שכר-פסיכולוגים	110	817300
	0	33,687	31,921	33,690	33,000	33,000	פרויקט שפי-הדרכה	780	
	1	146,901	146,901	146,900	149,139	149,140	ביטוח תלמידים	441	817500
	3,000	115,000	115,814	115,000	122,000	125,000	שכר-קבס	110	817700
	20,000	1,500,000	1,495,574	1,500,000	1,830,000	1,850,000	הסעות תלמידים רגילות	711	817800
	30,000	2,700,000	2,688,783	2,700,000	3,320,000	3,350,000	הסעות תלמידים מיוחד	712	
	18,000	309,106	309,106	309,110	312,000	330,000	סייעות כיתת PDD נוף צורים	110	817900
	101,000	3,205,607	3,205,613	3,205,610	3,214,000	3,315,000	תומכות למידה שכר	111	
	0	52,000	52,486	52,000	40,000	40,000	הפעלה כיתת PDD נוף צורים	780	
	0	0	0	0	0	0	חינוך ניהול עצמי גפן	570	819000
	0	489,470	489,469	489,470	489,470	489,470	רישום הוצאות גפן מ.חינוך	980	
	7,052	358,000	357,909	358,000	372,948	380,000	שכר-ספרנים	110	823000
	0	14,500	14,551	14,500	14,000	14,000	ספרייה חשמל	431	
	0	130	149	130	130	130	ספרייה מים	432	
	18	8,737	8,124	8,740	8,183	8,200	ספרייה נקיון	434	
	0	10,403	9,846	10,400	6,000	6,000	ספרייה ציוד משרדי	470	
	-1	6,225	6,497	6,230	6,891	6,890	ספרייה דואר וטלפון	540	
	0	17,000	16,964	17,000	17,340	17,340	ספרייה מחשבים	570	
	-2	30,000	23,920	30,000	34,362	34,360	רכישת ספרים	780	
קיצוץ 250 וומיון ההוצאה 30 לנוער גפ"ן	-280,000	1,360,782	1,360,782	1,360,780	1,360,000	1,080,000	עמותה לפעילות קהילתית	820	824000
	782	39,218	39,218	39,220	39,218	40,000	מ.פ.ק. - קהילה סל"ע	910	
	0	90,000	251,000	90,000	90,000	90,000	תרבות תורנית	780	827000
	-5,000	263,783	263,781	263,780	255,000	250,000	מנהלת יחידת נוער -שכר	110	828100
הוצאות נוער רישום בגפ"ן	30,000	0	0	0	0	30,000	פעילות נוער גפ"ן	780	
	0	0	0	530,000	530,000	530,000	תמיכות	810	828900
	0	56,000	133,237	56,000	56,000	56,000	פעילות ספורט לנוער	780	829300
	0	90,000	90,000	90,000	90,000	90,000	מדא	760	836100
	0	28,000	26,732	28,000	28,000	28,000	שרות נטן	830	836200
	11,000	365,000	372,366	365,000	379,000	390,000	שכר-מנהל רווחה	110	841000
	126,000	1,102,000	1,102,000	1,102,000	1,074,000	1,200,000	שכר רווחה	111	
	0	15,004	16,261	15,000	15,000	15,000	רכב רווחה דלק	531	
	14,400	41,725	41,878	41,730	30,000	44,400	רכב רווחה ליסינג	532	
	1	4,208	4,160	4,210	3,579	3,580	רווחה פלאפון	541	
	-50,000	200,000	209,054	200,000	200,000	150,000	רווחה - הוצ. שונות	780	
	0	0	0	0	0	0	רווחה הוצ. מול השתת' פונים	781	
	4	140,700	140,700	140,700	88,846	88,850	רווחה-משפחה במצוקה	840	842200
	1	204,000	215,906	204,000	305,489	305,490	תחנה טיפול במשפחה השתת מועצה	841	
	2	1,200,572	1,200,752	1,200,570	1,090,878	1,090,880	רווחה-טיפול בילד בקהילה	840	843500
	4	48,500	48,849	48,500	67,166	67,170	רווחה-טיפול בילד בקהילה צד ג	842	
	0	0	0	0	0	0	מ.הרווחה - אח. ילד בפנימיה	840	843800
	0	23,142	25,946	23,140	3,050	3,050	רווחה - הוצאות שונות קהילה	840	843900

	0	16,031	16,031	16,030	38,000	38,000	רווחה - הוצאות שונות משרד	841	
	0	283,899	293,760	283,900	0	0	רווחה-קשישים	840	844400
	0	160,764	166,302	160,760	459,000	459,000	רווחה-קשישים השתת מועצה	841	
	0	3,412	3,412	3,410	0	0	רווחה-קשישים צד ג	842	
	0	1,170,118	1,170,118	1,170,120	1,291,200	1,291,200	רווחה-מש"ה במוסד	840	845100
	0	0	0	0	24,000	24,000	רווחה-מש"ה השתת מועצה	841	
	-3	43,528	43,528	43,530	35,743	35,740	רווחה-מש"ה במוסד צד ג	842	
	-2	1,102,829	1,102,829	1,102,830	1,314,972	1,314,970	רווחה - אוטיסטים	840	845200
	0	0	0	0	120,000	120,000	רווחה - אוטיסטים השתתפות מועצה	841	
	0	13,080	13,080	13,080	13,000	13,000	אוטיסטים צד ג'	842	
	0	1,260,962	1,260,965	1,260,960	986,400	986,400	נכים קשים בקהילה	840	846800
	-3	105,100	105,100	105,100	339,883	339,880	נכים קשים בקהילה השתת מועצה	841	
	0	5,207	6,207	5,210	27,120	27,120	נכים קשים בקהילה צד ג	842	
	4	285,759	285,759	285,760	172,866	172,870	נערות במצוקה	840	847100
	0	0	0	0	0	0	נערות במצוקה השתת מועצה	841	
	1	757,530	757,530	757,530	757,529	757,530	מועצה דתית	810	851000
עובד קיימות מאיגוד ערים	50,000	0	0	0	0	50,000	איכות הסביבה פעילות קיימות	750	879000
	0	105,000	105,000	105,000	105,000	105,000	איכות הסביבה איגוד ערים	830	
	2,016	249,123	249,794	249,120	247,984	250,000	פנסיות- נבחרים	310	990000
	35,183	1,719,083	1,858,413	1,719,080	1,914,817	1,950,000	פנסיות עובדים	311	
	0	0	0	0	0	0	העברה לקרן עודפים	910	991900
הוצאה חד פעמית	0	52,665	52,665	0	0	0	הוצ שנים קודמות שכר	110	993000
	-296,340	505,252	610,382	0	296,340	0	הוצ שנים קודמות	980	
	0	8,316	7,623	8,320	8,240	8,240	מה הוצאות עודפות	970	994000
	0	0	0	0	0	0	הפרשה לתביעות תליות		
	0	26,181	22,582	26,180	20,000	20,000	חשמל אזור תעשייה	431	995000
	0	3,567,445	4,258,604	3,567,450	4,040,000	4,040,000	הנחות משלומי ארנונה	860	
		-530	-772	0	0	0			סכום כולל