



التاريخ: 03/06/2024

حضرة السيد محمد زوري المحترم، رئيس المجلس المحلي
حضرة السيد علي حاج المحترم، نائب قائم بأعمال رئيس المجلس المحلي
حضرة د. وليد عبد القني المحترم، نائب رئيس المجلس
حضرة السيد بهاء سعيد المحترم، نائب رئيس المجلس
حضرة السيد جمعه مصري المحترم، عضو المجلس المحلي
حضرة السيد عبد الوهاب عباس المحترم، عضو المجلس المحلي
حضرة السيد وليد سعيد المحترم، عضو المجلس المحلي
حضرة السيد محمد سعيد المحترم، عضو المجلس المحلي
حضرة السيد عمر اسماعيل المحترم، عضو المجلس المحلي
حضرة السيد منير مطر المحترم، عضو المجلس المحلي
حضرة السيد عبد الباسط قيس المحترم، عضو المجلس المحلي
حضرة المحامي صموئيل دكور المحترم، المستشار القضائي للمجلس المحلي
حضرة المحامي حسني مطر المحترم، مراقب المجلس المحلي
حضرة السيد عبد الكريم فطوم المحترم، محاسب المجلس المحلي

تحية، احتراما وبعد،

الموضوع: دعوة لجلسة المجلس رقم 2024/05 غير عادية.

ادعو حضرتكم بهذا لحضور جلسة المجلس رقم 2024/05 (غير عادية) وذلك يوم الاربعاء الموافق 12/06/2024 الساعة السادسة مساء في قاعة المجلس المحلي.
بنود البحث:

1. إقرار اقتراح ميزانية المجلس المحلي للسنة المالية 2024 – אישור הצעת התקציב

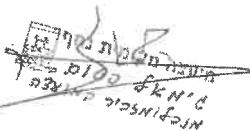
לשנת הכספים 2024

לכל בירור ו/או הבהרה ו/או שאלה ו/או הערה נא לפנות לגזבר המועצה או למחלקה הרלוונטית או בעל התפקיד האחראי לפני קיום הישיבה.

حضوركم هام وضروري.

مع فائق الاحترام

جمال عمر فطوم
مدير عام/سكرتير المجلس



פרוטוקול ישיבת המליאה מס' 05/2024 לא מן המניין
מיום רביעי 12/06/2024 שעה 18:00 באולם הישיבות

נוכחים:

- מר מוחמד זורי, ראש המועצה.
- מר עלי חאגי, חבר המועצה
- דר. וליד עבדאלג'ני, חבר המועצה
- מר עבדאלוהאב עבאס, חבר המועצה
- מר וליד סעיד, חבר המועצה
- מר ג'ומעה מסרי, חבר המועצה
- מר עומר אסמאעיל, חבר המועצה
- מר מוניר מטר, חבר המועצה
- מר בהאא סעיד, חבר המועצה
- מר מוחמד סעיד, חבר המועצה

נעדר:

- מר עבדאלבאסט קיס, חבר המועצה

השתתפו:

- מר ג'מאל פטום, מנכ"ל/מזכיר המועצה
- עו"ד חוסני מטר, מבקר פנים וממונה על תלונות הציבור
- עו"ד סמואל דכואר, היועץ המשפטי למועצה
- רו"ח יוסף עבדו, רואה חשבון חיצוני
- רו"ח אוסאמה דהאמשה, משרד יוסף עבדו
- מר חסן מסרי, מנהל חשבונות
- אדר' חמד עבדאלג'ני, מתכנן אסטרטגי, מחלקת ההנדסה

נושאי הדיון: بنود البحث:

إقرار اقتراح ميزانية المجلس المحلي للسنة المالية 2024 – אישור הצעת התקציב לשנת

הכספים 2024

הערה: הצעת התקציב נתקבלה אצל מזכיר המועצה ביום 03/06/2024 אחרי הצהריים, הזמנה לשיבה בצירוף הצעת התקציב חולקה לכלל חברי המועצה מיד באמצעות דוא"ל, ווטסאפ, ביום 03/06/2024 ומסירה אישית בימים 03/06/2024 ו-04/06/2024. בהזמנה לשיבה נרשם: לכל בירור ואו הבהרה ואו שאלה ואו הערה נא לפנות לגזבר המועצה או למחלקת הרלוונטית או בעל התפקיד האחראי לפני קיום הישיבה

מוחמד זורי:

נושא הדיון בישיבה הוא אישור הצעת התקציב לשנת 2024, כמובן שלחנו לכם הצעת התקציב, כל אחד שמעוניין לקבל הסבר ויש לו שאלה אנחנו מוכנים כאן, משתתף אתנו רו"ח יוסף עבדו ורו"ח אוסאמה דהאמשה ומר חסן מסרי שיכולים להסביר את התקציב ולענות על השאלות.

וליד סעיד :

אני ניסיתי לקרוא את התקציב, התקציב נכתב בשפת רואה חשבון או חשב שכר ומעלה, אנחנו זו הפעם הראשונה שלנו שרואים הצעת תקציב תקציב ואין לנו ניסיון בזה, למה מיועד התקציב הזה, מה המטרה של התקציב, זה הבנו. אני לא הבנתי אותו ב- 100%, קשה עלי היום שאצביע עליו כי עדיין לא מבין אותו. הכוונה, אני לא נגד התקציב אבל אני רוצה להבין אותו בכדי שאוכל להצביע עליו.

מוחמד זורי :

הצעת התקציב נשלחה אליכם לפני 10 ימים לקיום הישיבה והיה לך הזמן לקבלת הסברים, אבל אין בעיה נדון היום בתקציב תקבלו הסברים ונצביע עליו.

עבדאלוהאב עבאס :

חבר המועצה טען שהוא לא הבין את התקציב, ואני הייתי במועצה במחלקת הנהלת החשבונות אצל רו"ח דהאמשה, אתה אומר לי תפנה לראשי המחלקות בהתחלה ולהנהלת חשבונות, אני כחבר מועצה צריך לפנות לראשי המחלקות ואצל הגזבר והאחראים במחלקת הנהלת חשבונות במועצה, הפנו אותי לרו"ח דהאמשה, שאלתי אותו מספר שאלות בנושא, בקשתי לדעת מי בקש את התקציב והגיש בקשה, האם תוכל לתת לי מי הגיש ומי לא הגיש מהמחלקות, ענה שיש חלק הגיש וחלק לא הגיש. בקשתי שיתן לי מי לא הגיש והאם פנה אליו למה לא הגיש, הוא ענה שלא יוכל לתת שמות. למה אני רוצה אני רוצה לברר עליהם, כי רוצה לדעת מהם ההכנסות וההוצאות. רוצה לדעת כמה כל אחד העריך את התקציב שלו, האם הוא בונה אותו או משהו אחר מעריך אותו. אם משהו אחר שיבוא לכאן ויסביר לנו למה העריך את התקציב בצורה הזו. היום אנחנו לא נמצאים כאן, בקשנו ממנו שיגיע לפני הישיבה בכדי להסביר לנו ולחברים החדשים על הנושא איך מנהלים התקציב ואיך בונים אותו בכדי שנוכל לדעת מה לנו ומה עלינו וההכנסות יהיה מולם הוצאות, ההוצאות אפה הלכו ואיך, ולמה.

וליד סעיד :

מבוקרת לא מבוקרת עומדים ביעדים לא עומדים ביעדים.

עבדאלוהאב עבאס :

בנושאים מסוימים דברתי עם ראש המועצה במשרדו והציע לי שאפשר שתהיה ונמצא להם פתרון בעתיד. והודעתי לו שאנו היום הולכים לתקציב ורוצים שיאושר, אני אין לי כל בעיה שאאשר תקציב, גם בפעם הזו ואני לא יודע הרבה בתקציב, כל דבר שיהיה בהוצאות וההכנסות נוכל לדעת מה נעשה בו.

מוחמד זורי :

כל התקציב מורכב משני דברים, הכנסות והוצאות, יש טבלה ברורה אפה יש לנו הכנסות ואפה יש הוצאות. סעיף ההוצאות ברור יש לנו תקציב החינוך, תקציב החינוך הוא תקציב צבוע לא אוכל לקחת ממנו לנושאים אחרים, תקציב הרווחה גם צבוע, שאר התקציב תוכל לשאול ותקבל מענה, תוכל לשאול עכשיו ותקבל התייחסות רוצה לשאול בעתיד גם תקבל התייחסות.

עבדאלוהאב עבאס :

הארנונה מחלקים אותה במקומות לא נכונים.

מוחמד זורי :

מה זה אומר, תקציב ההוצאות בנו גם על תקציב ההכנסות של הארנונה.

עבדאלוהאב עבאס :

בינתיים אנחנו מוסיפים לארנונה ורוצים להצביע על תוספת 5.3% לשנה הבאה ואומרים טייס אוטומטי, אני לא יודע אפה מוצאים התקציב.

מוחמד זורי :

בעניין ההעלאה בארנונה נשאר את זה לשיבת הארנונה, עלית הארנונה היא לשנת 2025 ולשנה זו עדיין אין עלייה, מחלקת הגזברות אמרו שיש לנו תקציב הארנונה בהכנסות צריך להגיע ל- 11.3 מיליון ש"ח, אנחנו כהנהלת המועצה צריך לדאוג שתהיה גבייה בכדי להגיע ליעד כל שקל פחות יעשה לנו גרעון, זה בנו על בסיס ההוצאות שלנו בהוצאות יש לנו אחזקת כבישים, שכר, תאורה ועוד.. כל שאלה שאתם שואלים בנושא יש לנו יש לנו כאן בעלי מקצוע שיכולים לענות לכם.

עבדאלוהאב עבאס :

אנחנו יודעים שיש הכנסות והוצאות, על כל הוצאה שרוצים להוציא צריך לתת דין וחשבון על מה ומה בוצע.

יוסף עבדו :

זה מה שקורה, במערכת החשבונאות, הזמנה שמנפקים מסעיף מסוים...

עבדאלוהאב עבאס :

יש הזמנה ויש ביצוע, מבוקר כולו?

מוחמד זורי :

רוצה לחדד לך דבר, זה התקציב הרגיל, יש לנו תקציב שקוראים לו תב"רים, תקציב בלתי רגיל לפיתוח, תקציב הפיתוח לא נמצא בתקציב הרגיל, גם תקציב פיתוח מביאים אותם להצבעה במליאת המועצה.

אוסאמה דהאמשה :

אין כל בעיה להסביר ולהבהיר דברים, היה קצת אי הבנה, פנית אלי ביום ראשון בשעות אחה"צ, הבהרתי לך תוך כדי השיחה שאני אוכל להשיב לך על השאלות המקצועיות, הסברתי לך כי מנהלי המחלקות אחראים על מספר סעיפים בתחום אחריותם ונשלח אליהם טבלה בסעיפים שהם מופקדים עליהם. ובנינו התקציב בתקשורת עם מנהלי המחלקות, כשקבלנו ההצעות של מנהלי המחלקות היינו במצב של כ- 12 מילון ש"ח שאין להם כיסויים וזאת בהתאם לדרישות מנהלי המחלקות. בשלב הזה קיימנו ישיבות מקצועיות לאחר איסוף כל המידע, ובדקנו באופן מעמיק ולאחר כל הצמצומים, צמצמנו בערך 6-7 מילון ש"ח, לאחר מכן הנהלת המועצה שותפו. והודענו להם במצב שאנו נמצאים בו וכתוצאה מההוצאות היות והיה עלויות ביוקר המחייבה ועלויות המחירים וגם הנחיות משרד הפנים

עומר אסמאעיל :

איך מכינים את התקציב זה לא העניין, בו נדבר על התקציב עצמו. איך בניתם את התקציב איך הגעתם למספרים האלה, מי היה שותף מי לא הי שותף, אפשר לענות על זה אחר כך.

עבדאלוהאב עבאס :

למה לאחר כך אנחנו בישיבה רשמית וצריך לקבל התייחסות.

אוסאמה דהאמשה :

הבהרנו כל הדברים בפני הנהלת המועצה, ולאחר דיונים הגענו להצעה הזו. אפנה את תשומת לבכם לנקודות החשובות בתקציב, ואם יש עוד הבהרות או כל דבר שצריך עוד הסבר ואנחנו מוכנים.

עבדאלוהאב עבאס :

שלושים שנה לאחור רוצים להמשיך באותה מתכונת זה לא מקובל עלי, במועצה כ- 17 מחלקות שצריכים להגיש מסמכים יש לך רק 2-3 הגישו השאר לא הגישו ואתה הערכת להם.

מוחמד זורי :

אני השבת לך על השאלה שלך, לא יתכן שאתה מציב טיעון ותגיד שזה הנכון, כדוגמא מחלקת החינוך במועצה כסף צבוע, רווחה צבוע, תברואה רואים מהם ההוצאות ולכל מחלקה ברור מה הסעיפים שלהם.

עבדאלוהאב עבאס :

לא מבקשים תוספת לתקציב?

מוחמד זורי :

ההכנסה שלנו מוגבלת ובונים תקציב ההוצאות בהתאם לתקציב ההכנסות. זה תקציב המועצה, אם יש לך הערה כלשהי. מנהלי המחלקות עובדים לפי סעיפים ויכולים לבקש מה שהם רוצים אבל יש מוגבלות ככל וההכנסות גדולות ההוצאות גדולות בהתאם לפי דרישות המחלקות.

עומר אסמאעיל :

יש לי מספר הסתייגויות ובירורים בעניין התקציב :

1. הכנסות ארנונה לדעתי לא ריאלית, כתוב מותנה בסקר נכסים, לא ידוע אם סקר נכסים, מניסיון, התוספת של סקר נכסים כ- 2 מיליון ש"ח לא נראה לי, הנתון הזה אני לא ראוה אותו ריאלית. סקר נכסים נעשה ב- 2016-2017, יכול להוסיף לארנונה כ- 500-600 אלפשי"ח במקרה הטוב ביותר, מראש אתם רוצים שנצביע על תקציב שהוא גרעוני.
2. הכנסות אחרות כמיליון ש"ח, מדברים כאן כמעט על 100% מההכנסות מהוועדה לתקציב שוטף, אם אני מבין נכון, כל ההכנסות מהוועדה הולכות למימון הוצאות שוטפות.
3. הוצאות תכנון מדברים על הוצאות תכנון 100,000 ש"ח כשהישוב עומד על פרשת/צומת דרכים, בכספי הוועדה יש תוספת לא זכור לי בדיוק אבל קורב למיליון ש"ח וכך אתם ריקנתם את התב"ר והעברתם את תקציב הוועדה להוצאות מימון בשוטף, אני מסתייג מאוד על סעיף זה ולאור המצב

- שאנו נמצאים בו וראש המועצה מכיר את זה טוב מאוד, הדרישה שלי שיהיה סעיף לתכנון יותר גדול מ-100,000 ש"ח שיענה על הדרישות והצורך. זה דבר לגיטימי וחשוב.
4. בירור בעניין תקציב השכר, עליה של כ-1.2 מיליון ש"ח לפרישת עובדים רוצה הסבר עליה, על מה מדובר, רשום בביאור פרישת עובדים.
5. תקצוב תקציב לראש המועצה וסגנו מאוד מוזר, אני רואה שהסעיף מתוקצב בחוסר אלא אם החלטתם 50% שכר סגן, תוספת תקציב לא מתאימה לעלויות השכר.

יוסף עבוד:

בעניין הארנונה, הוכן בתוספת גבייה של 1.5 מיליון ש"ח מיתרות פיגורים, יש כ-10 מיליון ש"ח יתרות פיגורים שהתושבים חייבים למועצה אנחנו בסך הכל רוצים לגבות בשנת 2024 כ-5.1 מיליון ש"ח. לפי ניסיון העבר יכולים לגבות 1.5 מיליון ש"ח, לפי הרשום במערכת היום כבר יש 800,000 ש"ח ואנחנו רק בחצי שנה.

עומר אסמאעיל:

גביית פיגורים כל הזמן לקחתם בחשבון, בשנת 2023 היה 1,550,000 ש"ח אתם בדברי ההסבר התייחסתם לגידול כ-2 מיליון ש"ח כתוצאה מסקר הנכסים.

יוסף עבוד:

בביצוע ב-11.3 מיליון ש"ח בודק מול 9 מיליון ש"ח שגבינו ב-2023. בשנת 2023 גבינו כ-900,000 ש"ח פיגורים, אנחנו הגדלנו את זה ל-1.5 מיליון ש"ח.

עומר אסמאעיל:

בביאור בכדי שנגיע ליעד הזה צריך לבצע סקר נכסים, גלם את הגידול בארנונה.....

יוסף עבוד:

התקציב הוא אומדן. התקציב נבנה בהתאם לנתונים.

אוסאמה דהאמשה:

לפי מאזן הגבייה עד 31/05/2024 גביית פיגורים כבר נגבה לתוך הקופה 828,000 ש"ח ובקנה יש עוד עסקאות בתשלומים אם זה בחוראות קבע או שיקים דחויים עוד 946,000 ש"ח.

וליד סעיד:

סקר הנכסים שאמורים לעשות זה עולה כסף, האם כדאי להתקשר עם חברה האם שווה שהעלות של החברה מול האנשים שרובם משלמים....

מוחמד זורי:

יש לנו פוטנציאל להגדיל את בסיס הארנונה, גם יש בתים שלא רשומים במערכת הגבייה, אלה יביאו הכנסה למועצה.

יוסף עבוד:

בעניין ועדת התכנון והבניה, בתקציב יש בעיקר סעיף תכנון אבל יש מחלקת ההנדסה, לפי החוק אתה יכול מהיטלי ההשבחה ואגרות בניה לממן הוצאות מחלקת ההנדסה זה דבר לא חדש במועצה, אנחנו מתכננים אותו בהתאם לחוק מקובל וידוע.

עומר אסמאעיל:

תוכל להסביר לנו על תקציב הוועדה כמה ההכנסות וההוצאות?

יוסף עבדו:

תקציב הוועדה לא נמצא אצלי עכשיו. אבל זה בנוי עפ"י הנתונים שהיו לנו לפני. בעניין השכר נחתמו שלושה הסכמי שכר בשנת 2023, ההסכם הכבד ביותר אם מסתכלים על שכר החינוך והעליה בו, אין כאן שליטה למועצה, זה הסכם קיבוצי כל רשות חייבת למלא אותו, אם מסתכלים על סעיף הסייעות יש עליה משמעותית של השכר כמעט הוכפל בכדי שימשכו במגזר היהודי סייעות כי אין ביקוש. וזה נפל על כתפיהם של הרשויות 70% מהם ממשרד החינוך ו- 30% הרשות המקומית. בחינוך משתתפים בכ- 30% שזה מתבטא בכ- 6 מיליון ש"ח ו- 25% מכל הוצאה ברווחה כ- 4.5 מיליון ש"ח לכל אלה צריך מקורות מימון. התקציב אומר שמה מקבלים מוצאים וזה לטובת הציבור.

וליד סעיד:

יש גם תכנית התייעלות.

יוסף עבדו:

אם מתאפשר אפשר לעשות אבל במועצה המקומית נחף אם בודקים בעניין השכר התקן בסדר. ההוצאות בסדר, פירעון מלוות נמוך הוצאות מימון נמוכות אין גירעון במועצה ואין גרעון מצטבר, אנחנו בשנת 2024 שהיא שנה קשה מאוד ואתה נכנס ברגל ימין אם אנחנו כאן כמו רשויות אחרות שיש להם גרעון אין מה להשוות.

אוסאמה דהאמשה:

עלויות פרישה באופן טבעי כל עובד במועצה שמגיע לגיל פרישה אסור להעסיקו ללא היתר. יש במועצה עובדים שקרובים לגיל פרישה ואלה עולים למועצה לפי החוק יעשה להם חישובים. גם השנה פורסם קול קורא לעידוד פרישה ממשרד הפנים והאוצר שמדבר שעובדים בין 50-65 שנה יכולים היום להפריש אותם לפנסיה ולא להישאר זכויים ותשלומי עידוד אפשר להפעיל את הקול קורא לכל אלה שיוצאים לגמלאות או פורשים לפי הקול קורא צריכים שלם להם את זכותיהם בהתאם לחוק. בתקציב 1.2 מיליון ש"ח לכיסוי הוצאות פרישה של עובדים. יש עובדים בפנסיה תקציבית זכאים למענק פרישה פדיון ימי מחלה, תשלומים בהתאם לחוק שירות המדינה גמלאות, חודשי הסתגלות, מענק שקלי ועוד בהתאם לחוק. התקציב מיועד לכסות את התשלומים לפרישת העובדים. ההערכה בוצעה על ידי מחלקת חשבות שכר.

ראש המועצה וסגנו, אם מסתכלים בתקן כח אדם כתוב 1.5 בתקציב 1,289,000 ש"ח הצבעתם על אישור סגן בשכר וצפוי לנכנס בתוקף ב- 01/07/2024 במשרה מלאה למך חצי שנה לכן בחישוב זה 0.50 התקציב כולל שכר ראש מועצה לשנה ושכר לסגן לחצי שנה.

עומר אסמאעיל:

בעניין התכנון מבלי שיעלו את הסעיף אני מסתייג. תמצא סעיף כי זה חשוב וידוע נחיצות של התכנון וההשפעות.

סמואל דכואר :

יש לי הצעה, ללא כל קשר לתקציב המועצה תדאג לגייס מקור של הלוואה ארוכת טווח למימון תכנון וקידום תכניות קיימות בסכום של X וזה חלק מונח על השולחן – הסכום יקבע בהתאם לצורך הרשות.

עומר אסמאעיל :

השאלה אין מקור הכנסה אחר!

סמואל דכואר :

השנה היא שנה קשה מאוד, לא רק כאן בכלל ומול הרבה תקציב, החלטת ממשלה 550 הכל בספק, תיקון עיוותים בספק, הפחתות מאוד מהותיות במענקי איזון, קשה מאוד....

וליד עבדאלג'ני :

רוצים שההלוואה הייעוד שלה מוצהר לתכנון ורק לתכנון ולא לכל מטרה אחרת.

החלטה:

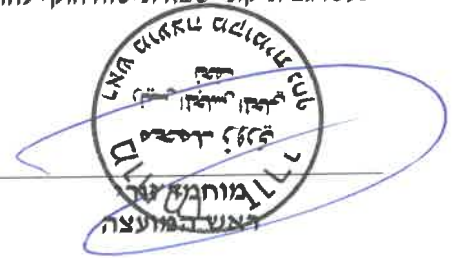
לאחר דיון בין חברי המליאה ושמיעת ההסברים של בעלי המקצוע הנוכחים בעניין הרכב התקציב שהונח על שולחן המועצה, חברי המועצה הנוכחים מאשרים את הצעת התקציב לשנת הכספים 2024 ע"ס 124,076,000 ₪.

רשם: ג'מאל פטום, מזכיר המועצה

(ההקלטה של הישיבה מפורסמת באתר המועצה nahef.muni.il. בפרוטוקול נכתבו עיקרי הדברים, ולא המליל, הפרוטוקול נכתב בשפה העברית בכדי לשלוח אותו למוסדות הרלוונטיים לשם יישום ההחלטות במקום להתחיל לתרגם מערבית לעברית, נעשו גם תיקוני שפה וניסוח חוקי להחלטות).



ג'מאל פטום
מנכ"ל/מזכיר המועצה



مجلس نحف المحلي

מועצה מקומית נחף



הצעת התקציב הרגיל

מוגש על ידי גזברות המועצה

2 0 2 4

מגיש: עבד אלכרים פטום, רו"ח - גזבר המועצה
הוכן ונערך בסיוע: יוסף עבדו - רואי חשבון

הצעת תקציב לשנת 2024

מועצה מקומית נחף

חברי מועצה נכבדים,

מוצג בפניכם תקציב 2024 בצורה מפורטת בצירוף הסברים על פי הנתונים שהונחו בפניי כאשר נסיים את שנת 2023 בתקציב מאוזן. מסגרת התקציב לשנת 2024 מסתכמת ב-124,076 אלפי ₪.

על אף האתגרים הרבים הצלחנו להביא לאישורכם תקציב מאוזן ונעשה את מיטב המאמצים לשמור על מסגרת מאוזנת בשנת 2024.

אני מבקש להודות לכם חברי המועצה שנתתם בי את אמונכם, מודה למנהלי המחלקות ועובדי המועצה המסורים העובדים למימוש מדיניות המועצה.

אני מודה למחלקת הכספים וגזבר הרשות רו"ח עבד אלכרים פטום ולכל הצוות היקר על ניהול התקציב ושמירה על תקציב מאוזן.

בכבוד רב,

מוחמד זורי

ראש המועצה

דברי רקע לתקציב המועצה המקומית

התקציב מוגדר כתוכנית המבטאת במונחים פיזיים וכספיים פעילות גוף כלכלי בתקופה הבאה, בדרך כלל בשנה הבאה. במקרה שלנו התקציב מתאר בצורה פורמאלית את המועצה ואת מטרותיה, תפוקותיה ותשומותיה. על התקציב לפרט את הפעולות שיש לבצע בחתך מחלקות ותקופות. כלומר, התקציב הינו תכנית המפרטת את הפעולות שיש לבצע במועצה בשנה הקרובה והמכתיבה מי יעשה מה ומתי. חשוב להדגיש כי התקציב מהווה חלק חשוב במערכת הכלים הניהוליים שיש למועצה. מצד אחד, התקציב קשור לתכנון ולהחלטות בדבר הקצאת המשאבים ומצד אחר התקציב קשור לתמחיר ומספק מידע אודות עלויותיה של כל יחידת משנה במועצה, פירוט שאינו משתקף באופן מפורט בדוחות הכספיים. מכאן החשיבות הרבה שיש לשימוש בכלים תמחיריים במערכת הכספים במועצה.

תפקידי התקציב

פעולת התקצוב משרתת שתי מטרות :

א. הקצאת המשאבים.

ב. הנעת עובדים.

הקצאת המשאבים מתבטאת בתרגום ההחלטות לשפת המעשה ובתאום פעולות המועצה ואילו ההנעה מתבטאת בהצבת מטרות מדידות המאפשרות לבחון את רמת הביצוע בהשוואה למתוכנן תוך כדי שיפור התקשורת בין המנהלים לעובדים..

התקציב כמתרגם ההחלטות לשפת ביצוע -

כדי שההחלטה תבוצע יש לתרגמה לשפת ביצוע, כלומר להוראות המועברות למבצעים. כך מביא התקציב את מטרת ההנהלה לידיעת כל הדרגים ע"י תרגום הפעולות המתוכננות למונחים כספיים. התקציב מחייב להגדיר את מטרות הפעולה וכיוונה ואת רמת הביצוע של המועצה על מחלקותיה, דברים שבלעדיהם לא ניתן לנהל את המועצה. העובדה שהתקציב הינו מערכת פורמאלית, מחייבת את ההנהלה לערוך תכנון – זהו למעשה אחד מיתרונותיו החשובים של התקציב.

תאום בין כל חלקי המועצה השונים -

כיוון שהמועצה מורכבת ממספר מחלקות ותת מחלקות, יש לדאוג לכך שיהיה תאום בין כל המחלקות, יש לדאוג לשילוב ולאזון כל המשתתפים במועצה (תפקידים, מחלקות, עובדים, ציוד, וכו') כך שכל חלקי המועצה יעבדו בהרמוניה מלאה לשם השגת מטרותיה. פעולת התאום מחייבת ללמוד את יחסי הגומלין במועצה ולחפש נקודות תורפה במשתתפים השונים. נוסף לכך כל פעולות המועצה קשורות ומתורגמות בסופו של דבר לזרימת כספים ולכן הפעולות חייבות להתבצע לפי לוח זמנים מוגדר מראש. למעשה התאום הוא התרגום הסופי של ההחלטות לשפת הביצוע וקובע מי יעשה מה ומתי.

הצבת מטרות כבסיס להערכת הביצוע-

אחד התפקידים החשובים של התקציב הוא להציב מטרות בפני האנשים במועצה בדרגים השונים. הצבת רמת הביצוע שהייתה בעבר כמטרה שיש להשיג, לא מן ההכרח שתגביר את היעילות. יתכן שבעבר היה הביצוע בלתי יעיל, או שהתנאים ישתנו בעתיד. יש לקבוע את רמת הביצוע בעתיד בהתאם למה שרוצים שיהיה ובהסתמך על ניסיון העבר. אפשר להגדיר תפקיד זה של התקציב כקביעת נורמות אשר הסטייה מהן בביצוע מחייבת הסבר.

יצירת תקשורת -

השגת תאום בין כל חלקי המועצה השונים בפועל ולא על הנייר בלבד, מחייבת ליצור תקשורת אנכית ורוחבית. תקשורת אנכית, בתוך המחלקות, ותקשורת רוחבית בין מנהלי המחלקות. לתקשורת חשיבות מיוחדת עקב העובדה שלאחראים על מחלקות שונות במועצה, יש מטרות שונות אשר לא מן ההכרח תואמות את מטרות ההנהלה. התקשורת מתבטאת בכך שהדרגים השונים לוקחים חלק בהכנת התקציב באמצעות הגשת הצעות הנוגעות לתקציב ודרך השתתפות בדיונים על התקציב. מרכיב התקשורת חיוני לצורך הבהרת התקציב למנהלים ולעובדים במועצה. הצלחת ביצוע התקציב תלויה בראש ובראשונה בנכונות העובדים והמנהלים במועצה לקבל אותו.

תקציב המועצה לשנת 2024 ומרחב המאקרו -

הייחודיות של היישוב כפר נחף ואפיוניו החברתיים-כלכליים, מדגישים את חשיבותה של המועצה ואת חשיבות התקציב שבאמצעותו מעניקה המועצה שירותים לתושביה.

מתן שירותים אלה מתבצע על פי החוק ועל פי מדיניות משרדי הממשלה, כמו משרד הפנים, החינוך, הרווחה, ואחרים, ומתאפשרים באמצעות קבלת מענקים ותקציבים ייעודיים מאותם משרדים, ובמקביל לאותם מקורות מימון מייצרת המועצה מקורות מימון עצמיים מארנונה, אגרות והיטלים.

מכאן נובע הצורך ביצירת סינרגיה של המשאבים מהמקורות השונים כאמור, וכך נוצר והצורך בהתמודדות עם קריטריונים שונים שלעיתים מנוגדים לקבלת אותם משאבים.

הניסיון מלמדנו כי יכולת המועצה לפתח שירותים חברתיים טובים בנויה, במידה רבה, על יכולת הצוות הניהולי להשיג מקורות תקציביים חיצוניים (כמו קרנות, כספי ממשלה, וכספי מוסדות אחרים). הצלחה בהשגת מקורות חיצוניים אלו, תלויה בהכנה מוקדמת טובה, הכוללת: כתיבה מפורטת של תוכניות עבודה, תוכניות פרויקטים, תוך תרגום הצרכים למשאבים הנחוצים לביצוע, בצורה בהירה ועבודת לובי ויחסי ציבור יעילה מול קובעי מדיניות במשרדי הממשלה על מנת לגייס את המלצותיהם ותמיכתם בבקשות של המועצה.

דברי הסבר לתקציב המועצה לשנת 2024

כללי

היקף הצעת התקציב לשנת 2024 הגיע לכדי 124,076 אלפי ₪ הן בהכנסות והן בהוצאות, לעומת תקציב 2023 שהגיע לכדי 113,031 אלפי ₪. התקציב מבטא את פוטנציאל מקורות ההכנסה של הרשות, ובמקביל את גבולות יכולת ההוצאות השוטפות במשך שנת 2024.

התקציב נערך בהתאם לחוק וההנחיות שפרסם משרד הפנים, ומבוסס היסטוריה, תוך תרגום השינויים הנדרשים למונחים כמותיים וכספיים.

מנהלי המחלקות הגישו תוכניות עבודה מתומחרות למונחי תקציב, נתקיימו דיונים עם מחלקת הגזברות והנהלת המועצה, ההחלטות הסופיות לגבי תקציב כל מחלקה ומחלקה מתבטא בתקציב שמונח בפניהם.

הנחות עבודה והתייעלות

קידום השכר המתבקש על פי הסכמי השכר לצד גידול השתתפות המועצה בנושאי חינוך ורווחה, חייב את המועצה לבטא בתקציב התייעלות שחייבת להתבצע בשנת 2024 על מנת לשמור על תקציב מאוזן, להלן עיקר המהלכים המתבקשים:

- 1- גידול בגביית הארנונה בסך כ-2 מלש"ח ₪ במונחים ריאליים לעומת ביצוע בשנת 2023, על מנת להשיג יעד זה יש להרחיב את פוטנציאל הגביה על ידי ביצוע סקר נכסים, **קיימת חובה לפרסם את המכרז באופן מידי אחרת אי אפשר לעמוד ביעד הגבייה שנקבע לאיזון התקציב.**
- 2- מענק האיזון מוצג במלואו לפי הקצאת משרד הפנים לשנת 2023 ללא קיצוצים, בהיקף כ-16.5 מלש"ח.
- 3- מענק קרן צמצום פערים לפי 50% מהתקבול בפועל בשנת 2023 בהיקף כ-1 מלש"ח לפי הנחיות משרד הפנים, בנוסף לכך תוקצב כ-1 מלש"ח נוסף כהכנסה מותנה ובמקביל לכך תוקצבו הוצאות פינוי אשפה באותו היקף.

הצעת תקציב לשנת 2024

מועצה מקומית נחף

להלן הסבר להתפתחות המגמות בפרקי התקציב:

תקציב 2024	שינוי	ביצוע מקודם 2023	מקדם	צפי ביצוע 2023	תקציב 2023	הסעיף התקציבי
הכנסות						
11,300	2,097	9,450	2.68%	9,203	10,000	ארנונה כללית
-	-	-	0.00%	-	-	מפעל המים
-	-	-	0.00%	-	125	עצמיות חינוך
20	1	19	0.00%	19	43	עצמיות רווחה
4,810	1,141	3,639	0.00%	3,639	3,223	עצמיות אחר
16,130	3,240	13,107	-	12,860	13,391	סה"כ עצמיות
61,273	-1,379	63,404	1.20%	62,652	56,253	תקבולים ממשרד החינוך
14,221	1,717	12,654	1.20%	12,504	12,634	תקבולים ממשרד הרווחה
3,793	578	3,253	1.20%	3,215	3,049	תקבולים ממשלתיים אחרים
16,495	-0	16,495	0.00%	16,495	16,165	מענק כללי לאיזון
3,819	-155	3,974	0.00%	3,974	3,808	מענקים אחרים ממשרד הפנים
99,601	762	99,780	-	98,839	91,909	סה"כ תקבולי ממשלה
2,203	415	1,788	0.00%	1,788	1,600	תקבולים אחרים
-	-	-	0.00%	-	-	הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות
117,934	4,417	114,674	-	113,487	106,900	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גירעון נצבר
5,150	1,168	3,982	0.00%	3,982	5,150	הנחות בארנונה
-	-	-	0.00%	-	-	הכנסה לכיסוי גירעון נצבר
123,084	5,585	118,656	-	117,469	112,050	סה"כ הכנסות ללא מותנה
992	0	992	0.00%	992	981	הכנסה מותנה
124,076	5,586	119,648	-	118,460	113,031	סה"כ הכנסות כולל מותנה

ארנונה

יעד הארנונה לשנת 2024 נקבע בגובה 11,300 אלפי ₪, לעומת סך כ- 10,000 אלפי ₪ יעד גביה בתקציב המאושר הסופי לשנת 2023. הביצוע לשנת 2023 מבוסס על מאזן הגביה בפועל לסוף שנת 2023 כ- 9,203 אלפי ₪. על המועצה לפרסם במידי סקר נכסים על מנת להגיע ליעד הגביה המתקוצב.

שיעור הארנונה מסה"כ תקציב מגיע לכדי 9.11%.

עצמיות חינוך רווחה ואחר

יעד ההכנסות מיתר עצמיות הועמד על סך 4,810 אלפי ₪, ונאמד לפי צפי ההכנסות לשנת 2024, בשנת 2023 הבצוע בפועל עמד על כ-3,639 אלפי ₪. הפרק מורכב מהיטלי השבחה ואגרות בניה המתקבלים מועדת תכנון ובניה, וכן אגרות הנגבים באופן ישיר ע"י המועצה.

בנוסף לכך, הוגדל יעד גבייה בגין החזר הוצאות חשמל מהתחברויות פיראטיות לרשת החשמל הרשותית ל-400 אלפי"ש, במקביל לגידול בהוצאות חשמל מאור רחובות שעלה כדי 925 אלפי"ש לעומת פחות מ-400 אלפי"ש בשנים קודמות; כאן המקום לציין שקיימת חובה על הנהלת המועצה לנתק את כל החיבורים הני"ל.

שיעור יעדי הכנסות עצמיות הגיע לכדי 3.90%.

הכנסות ממשרד החינוך

יעד ההכנסות ממשרד החינוך נקבע בגובה כ-61,273 אלפי ₪ שהם כ-49.40% מכלל התקציב, אומדן הביצוע לשנת 2023 עומד על-62,652 אלפי ₪.

השתתפות המועצה לנושא החינוך צפוי להגיע לכדי כ-6,254 אלפי ש"ח ₪.

הכנסות ממשרד הרווחה

יעד ההכנסות ממשרד הרווחה נקבע בגובה כ-14,221 אלפי ₪ שהן כ-11.46% מכלל התקציב, לעומת ביצוע בפועל של כ-12,504 אלפי ₪ לשנת 2023.

המאפיין הבולט בתקצוב משרד הרווחה נעוץ בכך שמשרד הרווחה הוא אשר קובע את הסעיפים והתקציב, כמו גם ביצוע רוב סעיפי התקציב מתבצעים באמצעותו, ולא באמצעות המועצה.

השתתפות המועצה לנושאי הרווחה מגיע לכדי 4,462 אלפי ₪.

מענק איזון ממשרד הפנים

גובה המענק שנקבע ע"י משרד הפנים לשנת 2023 נקבע בגובה 16,495 אלפי ₪ שהן כ-13.30% מכלל התקציב.

הצעת תקציב לשנת 2024

מועצה מקומית נחף

מענקים מיועדים ממשרד הפנים:

גובה המענקים המתוקצבים ממשרד הפנים לשנת 2024 מסתכמים ב-3,819 אלפי ₪, שהן כ- 3.10% מכלל התקציב. להלן פירוט המענקים:

חשבון	שם חשבון	תקציב 2023	ביצוע 2023	תקציב 2024	תיאור
1191200909	מענק אחר		188,518		מענק חירום חרבות ברזל 2023
1191200910	קרן צמצום פערים	981,000	991,506	992,000	קרן צמצום פערים לפי 50% מביצוע 2023
1191200911	משרד הפנים שיפוי צוערת		81,549		שיפוי צוערת משרד הפנים
1191200912	מענק תגבור לתקציב שוטף	2,712,000	2,712,349	2,712,000	תקצוב מענק תגבור 550 לשוטף
1192000910	מענק מיועד פ. צוברת	15,000		15,000	שיפוי ממשרד הפנים לפנסיה צוברת
1194000910	בחירות שיפוי מ.פנים	100,000		100,000	שיפוי ממשרד הפנים לבחירות

3,819,000	3,973,922	3,808,000
-----------	-----------	-----------

משרדי ממשלה אחרים:

נקבע יעד בגובה כ- 3,793 אלפי ₪. שהם כ- 3.06% מכלל התקציב. להלן פירוט משרדי הממשלה:

חשבון	שם חשבון	תקציב 2023	ביצוע 2023	תקציב 2024	תיאור
1121000990	המשרד לשוויון חברתי מיצוי משאבים	220,000	172,050	176,000	שיפוי שכר ממצה משאבים
1214200940	פקוח וטרינרי	66,000			מהתאגיד לפיקוח וטרינרי לא מתקבל
1222000990	בטחון פנים עיר ללא אלימות	457,000	381,646	460,000	מימון פרויקט מהמשרד לשוויון חברתי
1222100990	תוכנית לאומית 360	150,000	163,655	140,000	לפי תקנת ת"ל עדכנית 2024
1244300990	בטיחות בדרכים/מותנה	54,000	30,600	54,000	מהרשות הלאומית לבטיחות בדרכים
1269100690	הכנסות מגמלאות המדינה	95,000	72,342	100,000	שיפוי משרד האוצר לפנסיה משותפת
1317100990	שמירה ובטחון במוס"ח	480,000	612,175	512,000	שיפוי מהמשרה לאבטחת מוס"ח

הצעת תקציב לשנת 2024

מועצה מקומית נחף

תקנות סלי"ע	260,000	481,467	260,000	תקנות סלי"ע אירועי תרבות	1322100920
מרכז צעירים	225,000	265,401	225,000	מרכז צעירים	1322200920
לפי תקנה עדכנית	16,000	14,300		מעשים טובים	1328000920
הופסק מופעל כחלק מגפי"ן רשותי		13,995		נוער בוחר ערך כדרך	1328300920
משרד החינוך	117,000	117,000	117,000	השתת בשכר מנהלת בתנוער	1328310920
הופסק מופעל כחלק מגפי"ן רשותי		2,801		עיר הילדים והנוער	1328400920
סל ספורט משרד תרבות	190,000	189,152	150,000	משרד אחרים	1329000990
שיפוי פרויקט משרד הבריאות	843,000	183,000		משרד הבריאות השתת' בשכר	1331100940
לפי תקציב מחלקת רווחה	150,000	33,540	100,000	פרוייקטים שונים ברווחה משרדים אחרים	1349000920
משרד איכות הסביבה קול קורא אשכול	480,000	411,395	600,000	איכות הסביבה לשיפוי פסולת גושית	1370000990
מלגות במימון המשרד לפיתוח הפרפריה	70,000	70,000	75,000	המשרד לפיתוח הפרפריה מלגות	1516000990

3,793,000 3,214,519 3,049,000

הנחות מארנונה

נקבע יעד בגובה כ- 5,150 אלפי ש"ח בהכנסות והן בהוצאות. שיעור היעד מכלל התקציב מגיע לכדי 4.15%, ומימושו יהיה לפי מבחני משרד הפנים למתן הנחות.

הצעת תקציב לשנת 2024

מועצה מקומית נחף

הוצאות

היקף אומדן ההוצאות לשנת 2024 מגיע לכדי 124,076 אלפי ₪, לעומת ביצוע מקודם (במחירי 2024) של 121,799 אלפי ₪ בשנת 2023. ז"א גידול של 2,277 אלפי ₪ לעומת 2023.

להלן התפלגות ההוצאות לפי פרקים ונושאים:

תקציב 2024	שינוי	ביצוע מקודם 2023	מקדם	צפי ביצוע 2023	תקציב 2023	הסעיף התקציבי
הוצאות						
13,815	1,601	12,641	3.50%	12,214	11,813	שכר כללי
15,988	374	16,005	2.50%	15,614	15,463	פעולות כלליות
-	-	-	0.00%	-	-	מפעל המים
29,803	1,975	28,646	-	27,828	27,276	סה"כ כלליות
43,954	3,051	42,335	3.50%	40,903	39,994	שכר עובדי חינוך
23,554	-2,795	27,008	2.50%	26,349	21,489	פעולות חינוך
67,508	255	69,343	-	67,253	61,483	סה"כ חינוך
4,629	829	3,933	3.50%	3,800	3,466	שכר עובדי רווחה
14,047	804	13,574	2.50%	13,243	12,870	פעולות רווחה
18,676	1,632	17,508	-	17,044	16,336	סה"כ רווחה
178	-173	351	0.00%	351	345	פרעון מלוות מים וביוב
1,551	526	1,025	0.00%	1,025	1,202	פרעון מלוות אחרות
1,729	354	1,375	-	1,375	1,547	סה"כ פרעון מלוות
130	-15	145	0.00%	145	140	הוצאות מימון
88	38	50	0.00%	50	118	הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות
117,934	4,239	117,067	-	113,695	106,900	סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גירעון נצבר
5,150	1,168	3,982	0.00%	3,982	5,150	הנחות בארנונה
-	-	-	0.00%	-	-	הוצאה לכיסוי גירעון נצבר
123,084	5,408	121,048	-	117,676	112,050	סה"כ הוצאות ללא מותנה
992	242	750	0.00%	750	981	הוצאה מותנה
124,076	5,650	121,799	-	118,426	113,031	סה"כ הוצאות כולל מותנה

שכר

השכר בשנת 2024 קודם לעומת אומדני ביצוע 2023 בשיעור של 3.5%, עקב זחילת שכר בגין קידום עובדים בוותק ובדרגות והסכמים צפויים במשק, וכוללים גם 1,200 אלפי"ש למימון עלויות פרישת עובדים.

מוניציפלי: סה"כ היקף ההוצאות על שכר המוניציפלי מגיע לכדי 13,815 אלפי ש"ח, לעומת אומדן ביצוע בגובה כ-12,214 אלפי ש"ח.

חינוך: היקף הסעיף צפוי להגיע בשנת 2024 לכדי 43,954 אלפי ש"ח לעומת אומדן ביצוע בשנת 2023 בגובה כ-40,903 אלפי ש"ח.

רווחה: היקף הסעיף נקבע בגובה כ-4,629 אלפי ש"ח לעומת ביצוע 3,800 אלפי ש"ח בשנת 2023.

סיכום נושא השכר: סה"כ ההוצאה הצפויה על סעיף השכר מגיעה לכדי 62,398 אלפי ש"ח שהן 50.29% מכלל התקציב, תקן כח האדם הינו 297.66 משרות, דהיינו עלות שכר ממוצעת למשרה עומד על סך כ-210 אלפי ש"ח לשנה.

פעולות

פעולות כלליות: היקף הסעיף נקבע בגובה 15,988 אלפי ש"ח, אין שינוי משמעותי לעומת שנה קודמת, יש גידול בעלויות פיננסי האשפה כבר בשנים קודמות.

פעולות חינוך: היקף הסעיף נקבע בגובה 23,554 אלפי ש"ח לעומת אומדן ביצוע בשנת 2023 בגובה 26,349 אלפי ש"ח. הקיטון הינו מביטול הצגת גננות עובדות מדינה בתקן בהיקף כ-2.6 מלש"ח (הכנסה והוצאה).

פעולות רווחה: הסעיף נקבע בגובה 14,047 אלפי ש"ח לעומת אומדן ביצוע לשנת 2023 בגובה 13,243 אלפי ש"ח. התקציב נקבע ברובו ע"י משרד הרווחה. בד"כ מתווספים עוד סעיפים חדשים במהלך השנה ע"י אותו משרד.

סיכום נושא הפעולות: סה"כ היקף ההוצאות הצפויות בגין הפעולות מגיע לכדי 53,589 אלפי ש"ח שהן כ-43.19% מסה"כ תקציב, ו-43.54% מהתקציב הריאלי (סה"כ תקציב פחות הנחות מארנונה).

פירעון מלוות והוצאות מימון

פירעון המלוות נאמדו בגובה 1,729 אלפי ש"ח, שהן כ-1.39% מהיקף התקציב, והוצאות המימון נאמדו בגובה 130 אלפי ש"ח שהן כ-0.1%.

הפירעון מבוסס על תחזית פירעון המלוות לשנת 2024 הכוללת נטילת הלוואה למימון עלויות פרישת עובדים. **הנחות מארנונה,** נקבע יעד בגובה כ-5,150 אלפי ש"ח בהכנסות והן בהוצאות. שיעור היעד מכלל התקציב מגיע לכדי 4.15%, ומימושו יהיה לפי מבחני משרד הפנים למתן הנחות.

תמצית הצעת תקציב 2024

טבלה 1 : הצעת התקציב הרגיל לשנת 2024 של הרשות המקומית

תקציב 2024

תקציב 2024	שינוי	ביצוע מקודם 2023	מקדם	צפי ביצוע 2023	תקציב 2023	הסעיף התקציבי
						הכנסות
11,300	2,097	9,450	2.68%	9,203	10,000	ארנונה כללית
-	-	-	0.00%	-	-	מפעל המים
-	-	-	0.00%	-	125	עצמיות חינוך
20	1	19	0.00%	19	43	עצמיות רווחה
4,810	1,171	3,639	0.00%	3,639	3,223	עצמיות אחר
16,130	3,270	13,107	-	12,860	13,391	סה"כ עצמיות
61,273	-1,379	63,404	1.20%	62,652	56,253	תקבולים ממשד החינוך
14,221	1,717	12,654	1.20%	12,504	12,634	תקבולים ממשד הרווחה
3,793	578	3,253	1.20%	3,215	3,049	תקבולים ממשלתיים אחרים
16,495	-0	16,495	0.00%	16,495	16,165	מענק כללי לאיזון
3,819	-155	3,974	0.00%	3,974	3,808	מענקים אחרים ממשד הפנים
99,601	762	99,780	-	98,839	91,909	סה"כ תקבולי ממשלה
2,203	415	1,788	0.00%	1,788	1,600	תקבולים אחרים
-	-	-	0.00%	-	-	הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות
117,934	4,447	114,674	-	113,487	106,900	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גירעון נצבר
5,150	1,168	3,982	0.00%	3,982	5,150	הנחות בארנונה
-	-	-	0.00%	-	-	הכנסה לכיסוי גירעון נצבר
123,084	5,615	118,656	-	117,469	112,050	סה"כ הכנסות ללא מותנה
992	0	992	0.00%	992	981	הכנסה מותנה
124,076	5,616	119,648	-	118,460	113,031	סה"כ הכנסות כולל מותנה

הצעת תקציב לשנת 2024

מועצה מקומית נחף

טבלה 1: הצעת התקציב הרגיל לשנת 2024 של הרשות המקומית

תקציב 2024

תקציב 2024	שינוי	ביצוע מקודם 2023	מקדם	צפי ביצוע 2023	תקציב 2023	הסעיף התקציבי
הוצאות						
13,815	1,601	12,641	3.50%	12,214	11,813	שכר כללי
15,988	374	16,005	2.50%	15,614	15,463	פעולות כלליות
-	-	-	0.00%	-	-	מפעל המים
29,803	1,975	28,646	-	27,828	27,276	סה"כ כלליות
43,954	3,051	42,335	3.50%	40,903	39,994	שכר עובדי חינוך
23,554	-2,795	27,008	2.50%	26,349	21,489	פעולות חינוך
67,508	255	69,343	-	67,253	61,483	סה"כ חינוך
4,629	829	3,933	3.50%	3,800	3,466	שכר עובדי רווחה
14,047	804	13,574	2.50%	13,243	12,870	פעולות רווחה
18,676	1,632	17,508	-	17,044	16,336	סה"כ רווחה
178	-173	351	0.00%	351	345	פרעון מלוות מים וביוב
1,551	526	1,025	0.00%	1,025	1,202	פרעון מלוות אחרות
1,729	354	1,375	-	1,375	1,547	סה"כ פרעון מלוות
130	-15	145	0.00%	145	140	הוצאות מימון
88	38	50	0.00%	50	118	הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות
117,934	4,239	117,067	-	113,695	106,900	סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גירעון נצבר
5,150	1,168	3,982	0.00%	3,982	5,150	הנחות בארנונה
-	-	-	0.00%	-	-	הוצאה לכיסוי גירעון נצבר
123,084	5,408	121,048	-	117,676	112,050	סה"כ הוצאות ללא מותנה
992	242	750	0.00%	750	981	הוצאה מותנה
124,076	5,650	121,799	-	118,426	113,031	סה"כ הוצאות כולל מותנה

פירוט סעיפי תקבולים תקציב 2024

תקציב 2024	מס' משרות	שינוי	ביצוע 2023	תקציב 2023	שם חשבון	חשבון
9,800,000	-	1,532,714	8,267,286	9,100,000	ארנונה כללית למגורים	1111000100
1,500,000	-	564,316	935,684	900,000	ארנונה פגורים	1112000100
-	-	-	-	-	ארנונה - סקר נכסים	1114000100
11,300,000	-	2,097,030	9,202,970	10,000,000	סה"כ ארנונה כללית	
-	-	-	-	75,000	השתתפות הורים - ביטוח תלמידים	1313200441
-	-	-	-	50,000	השכרת קיוסק ב"ס יסודי	1313200640
-	-	-	-	-	קייטנות	1313800420
-	-	-	-	-	השכרת קיוסק	1315200640
-	-	-	-	-	מחשב לכל ילד	1317920420
-	-	-	-	125,000	סה"כ עצמיות חינוך	
-	-	-	-	-	השתתפות במועדניות	1343500420
15,000	-	-395	15,395	18,000	הכנסות מבית קשיש	1344400420
5,000	-	1,729	3,271	25,000	מפגרים במעון יום	1345200420
20,000	-	1,334	18,666	43,000	סה"כ עצמיות רווחה	
30,000	-	7,169	22,831	30,000	שונות	1121000220
138,000	-	-258,244	396,244	343,000	הכנסות אחרות	1160000590
-	-	-	-	-	אגרות שילוט	1160000690
600,000	-	600,000	-	-	שיפוי מעמ - החזר בגין מעמ תאגוד	1161000660
6,000	-	476	5,524	-	רישוי עסקים - תברואה	1212100420
-	-	-	-	-	הכנסות תברואה	1212300420
60,000	-	30,421	29,579	80,000	החזר מתמיר - תברואה	1212300690
249,000	-	74,280	174,720	-	כיסוי עלות רישוי עסקים מתב"ר	1213200690
40,000	-	33,000	7,000	40,000	מכרזים	1231000490
1,550,000	-	-	1,550,000	1,550,000	ו.ב.ע.-מימון הנדסה	1232000590
400,000	-	-194,237	594,237	400,000	ו.ב.ע. אג' בניה ואחר	1233400590

645,000	-	245,000	400,000	400,000	ו.ב.ע. מימון מלוות פיתוח	1233500590
400,000	-	256,546	143,454	150,000	החזר צריכת חשמל מזוננים ובתי ע	1240000240
10,000	-	3,607	6,393	20,000	החזר עובדים-טלפון	1269000650
-	-	-1,916	1,916	-	אכיפה	1269000690
600,000	-	387,664	212,336	150,000	החזר הלוואה - הכנסות חשמל סולרי	1274000650
-	-	-	-	-	סל תרבות -השתתפות הורים	1326400420
-	-	-	-	-	הכנסות שונות = בית נוער	1328300420
-	-	-	-	-	יחידת נוער	1328330420
-	-	-	-	60,000	כדורגל -השכרת מגרש	1329200420
60,000	-	31,500	28,500	-	השכרת מגרש כדורגל	1329200740
22,000	-	210	21,790	-	ספורט	1329300420
-	-	-23	23	-	אגרת ביוב	1472000421
4,810,000	-	1,215,453	3,594,547	3,223,000	סה"כ עצמיות אחר	
-	-	-16,000	16,000	1,378,000	שיפויים בגין הסכמים ממשרד החינוך	1311000920
250,000	-	-662	250,662	40,000	לידה עד 3 - הדרכות	1311100920
1,924,000	-	105,263	1,818,737	1,492,000	עוזרות לגנות	1312200920
-	-	-2,523,149	2,523,149	1,490,000	גנות בתקן	1312200921
4,680,000	-	-30,788	4,710,788	3,345,000	שכלי"מ גנ"י טרום חובה	1312300920
15,000	-	2,462	12,538	12,000	ה.נלוות+העשרה גנ"י חנ"מ	1312300921
57,000	-	-2,842	59,842	54,000	מילוי מקום מוסדות	1312300922
647,000	-	29,979	617,021	450,000	מסגרות ניצנים בחופשה	1312400921
-	-	-30,000	30,000	30,000	סולמות אנגלית בגנ"י	1312500920
293,000	-	3,834	289,166	246,000	שרתים ב"ס יסודיים	1313200920
153,000	-	-1,089	154,089	165,000	שרתים יום חינוך ארוך	1313200921
93,000	-	1,231	91,769	78,000	מזכירים בת"ס יסודיים	1313200922
53,000	-	-399	53,399	57,000	מזכירים יום חינוך ארוך	1313200923

144,000	-	38,374	105,626	73,000	סייעות כיתתיות ב"ס	1313200924
1,763,000	-	-15,819	1,778,819	1,512,000	ניהול עצמי משופר	1313200925
20,000	-	-885	20,885	26,000	תשלומי הורים חומרים	1313200926
17,000	-	-427	17,427	14,000	אגרת שיכפול יסודי	1313200927
76,000	-	-1,167	77,167	77,000	רכז מעורבות חברתית	1313200928
-	-	-	-	-	ציוד ורהוט מש.חינוך	1313200929
1,875,000	-	302,498	1,572,502	1,200,000	סייעות תגבור (בית ספריות)	1313200930
676,000	-	80,065	595,935	460,000	סייעות צמודות	1313200931
8,000	-	-22,581	30,581	7,000	גמול מנהליות -נ.עצמי	1313200932
-	-	-	-	-	תוס' דפנציאלי -נ.עצמי	1313200933
-	-	-	-	-	עובד סיוע משופר א-ח	1313200934
82,000	-	540	81,460	-	מסיבות כיתתיות	1313200935
-	-	-60,663	60,663	77,000	חימום צינון בבתי ספר	1313200936
-	-	-	-	-	מסלול 7 משופר חרש/עו	1313200937
2,605,000	-	-503,249	3,108,249	2,272,000	גפ"ן - סל מוסדי יסודיים	1313209920
1,185,000	-	-123,253	1,308,253	1,136,000	סייעת שניה והעשרה - רשמי	1313210924
-	-	-	-	-	העשרה עוזרי חינוך	1313210925
760,000	-	329,972	430,028	245,000	סייעות רפואיות	1313210929
520,000	-	125,946	394,054	520,000	תוכנית מלא בתי ספר יסודיים	1313220920
-	-	-	-	-	ב"ס א גפ"ן - מענים במועצה	1313215220
84,000	-	49,832	34,168	100,000	ב"ס ב גפ"ן - מענים במועצה	1313225220
115,000	-	7,003	107,997	107,000	התנסות מדעית טכנולוגית	1313232920
-	-	-75,000	75,000	67,000	ב"ס ג גפ"ן - מענים במועצה	1313235220
-	-	-	-	-	חינוך מיוחד	1313300920
762,000	-	-210,486	972,486	815,000	מחוננים	1313400920
48,000	-	182	47,818	-	מניעת נישרה עכשיו	1313500920

1,228,000	-	730,291	497,709	1,719,000	קיטנות	1313800920
2,699,000	-	-131,884	2,830,884	2,434,000	סל תל' לחט"ב	1314000920
-	-	-	-	-	תוספת פדגוגית חט"ב	1314000921
-	-	-	-	-	אג. שכפול פר תלמיד	1314000928
11,809,000	-	500,761	11,308,239	11,489,000	שכ"ל על יסודי	1315200920
-	-	-	-	-	מדעים+בחינות	1315200921
3,000	-	-71,188	74,188	-	שונות	1315200922
918,000	-	-30,203	948,203	986,000	קרן השתלמות למורים	1315200923
-	-	-	-	-	מתימטיקה תחילה	1315200924
13,000	-	2,038	10,962	12,000	דמי שתיה	1315200925
34,000	-	7,405	26,595	31,000	רכב מנהלים וסגנים	1315200926
245,000	-	1,045	243,955	249,000	גמול טיולים	1315200927
9,022,000	-	-201,149	9,223,149	9,105,000	עוז	1315200928
339,000	-	3,922	335,078	333,000	גמול בגרות אחוזי	1315200930
65,000	-	-126	65,126	73,000	חינוך תעבורתי	1315200931
1,956,000	-	322,711	1,633,289	1,875,000	מוחזקות חדש-פרייראלי	1315200932
42,000	-	1,511	40,489	42,000	שעות תגבור טו"ב	1315200933
9,000	-	2,197	6,803	20,000	אוריינות מדעית	1315200934
120,000	-	9,922	110,078	99,000	משרות דרגות קידום	1315200935
18,000	-	545	17,455	19,000	גמול רכז הל"ל	1315200936
-	-	-118	118	-	תוכנית סולמות אנגלית	1315200937
48,000	-	11,708	36,292	37,000	החזר שכ"ל למורים	1315200938
5,000	-	1,622	3,378	10,000	מוביל ב"ס מניעת סמים	1315200939
502,000	-	37,545	464,455	456,000	שעות שילוב חט"ע	1315200940
-	-	-	-	-	השאלת מורים	1315203920
-	-	-95,404	95,404	99,000	הכנסות חד פעמיות אלרסאלה	1315204920

-	-	-8,000	8,000	72,000	גפ"ן מקיף - מענים במועצה	1315205220
279,000	-	13,326	265,674	230,000	מענק יובל על יסודי	1315210920
-	-	-710,658	710,658	1,016,000	שכ"ל דוקאטוס	1315210921
-	-	-	-	-	שדרוג מגמות טכנולוגיות	1315210929
-	-	-	-	12,000	גפ"ן אלרסאלה - מענים במועצה	1315215220
625,000	-	18,570	606,430	593,000	הבראה וביגוד שכ"ל	1315220920
-	-	-45,000	45,000	-	הכלה והשתלבות	1315221920
3,467,000	-	446,881	3,020,119	2,612,000	גפ"ן תיכונים - הכנסות סל מוסדי	1315229920
66,000	-	5,000	61,000	54,000	קב"ט	1317100920
975,000	-	-2,453	977,453	968,000	שרות פסיכולוגי חינוכי	1317300920
226,000	-	9,995	216,005	188,000	קב"ס (משרד חינוך צפון)	1317700920
156,000	-	-142,142	298,142	140,000	מועדוניות ברשות	1317700921
79,000	-	9,889	69,111	72,000	הסעות ילדים צפון השתת,	1317800920
2,811,000	-	-141,067	2,952,067	1,929,000	ל.הסעות ח.מיוחד צפון	1317800921
-	-	-	-	-	נוער בסיכון = חינוך	1317900920
-	-	-	-	-	ניצנים השתתפות הורים	1317910420
3,424,000	-	292,242	3,131,758	1,161,000	ניצנים מ.חינוך	1317910920
-	-	-	-	-	היגינה שוטף	1317920920
-	-	-	-	-	היגינה חד פעמי	1317930920
-	-	-	-	-	עוזרי חינוך	1317940920
-	-	-	-	-	למידה דגיטלית מרחוק	1317940921
-	-	-	-	-	צמצום פערים	1319100920
-	-	-	-	-	באים בטוב	1319101920
629,000	-	342,343	286,657	-	פרוייקט אתגרים	1319102920
-	-	-	-	-	הנגשה אקוסטית במוסדות חינוך	1319103920
556,000	-	-29,992	585,992	529,000	גפ"ן רשותי - הכנסות	1319212920

-	-	-	-	44,000	בי"ס טכנולוגי נעמ"ת	1319212921
61,273,000	-	-1,379,193	62,652,193	56,253,000	סה"כ תקבולים ממשרד החינוך	
2,648,000	-	743,244	1,904,756	2,575,000	שכר עובדי רווחה	1341000930
190,000	-	10,860	179,140	160,000	מרכז עוצמה	1341000931
54,000	-	-69,580	123,580	121,000	שונות מח.רווחה	1341001930
8,000	-	8,000	-	8,000	טיפול אובדן ושכול	1341003920
-	-	-	-	-	תחנות לטיפול במשפחה	1341003921
6,000	-	3,837	2,163	19,000	תכנית למניעת אלימות	1341003922
-	-	-	-	-	הדרכת עיוור ובני בית	1341003923
39,000	-	-409	39,409	50,000	תוכניות תעסוקה	1341003924
-	-	-	-	-	מועדון חברתי לבוגרים	1341003925
18,000	-	-3,622	21,622	3,000	שיקום בקהילה - מוגבליות	1341003926
10,000	-	5,891	4,109	80,000	נערות חוץ ביתי	1341003927
39,000	-	-33,623	72,623	49,000	נפגעי התמכרויות טיפול	1341003928
6,000	-	6,000	-	6,000	הערכות חירום	1341003929
-	-	-	-	-	הסעות ולינוי למעון לבעלי צרכים מיוחדים	1341003930
-	-	-	-	-	מחשבים לעובדי רווחה - מפעל הפיס	1341010780
8,000	-	8,000	-	8,000	מחשוב רפורמה	1341010930
8,000	-	-11,433	19,433	8,000	פעולות ארגוניות	1341010931
25,000	-	25,000	-	25,000	סל בטיחות בסיסי	1341010932
-	-	-	-	-	שירותים בקהילה	1341010933
224,000	-	-130,715	354,715	205,000	נושמים לרווחה - כ"א	1341100930
-	-	-	-	-	בטחון עובדים - רווחה	1341100931
32,000	-	-7,056	39,056	31,000	משפחות במצוקה	1342200930
45,000	-	-51,957	96,957	35,000	מקלט נשים מוכות	1342201930
-	-	-	-	-	סיוע למש' עם ילדים	1342202930

-	-	-	-	-	טיפול במשפחה ובאלימות	1342400930
-	-	-771	771	1,000	וועדת תסקירים	1342400931
62,000	-	-51,982	113,982	150,000	מרכזי טיפול באלימות	1342402930
20,000	-	20,000	-	20,000	סיוע מידי לנפגעי אלימות במשפחה	1342403931
75,000	-	-23,569	98,569	59,000	תוכנית קהילה למשפחות	1342404930
684,000	-	684,000	-	256,000	ה.מ.חברה ערבית 100%	1342405930
205,000	-	205,000	-	77,000	ה.מ.חברה ערבית 75%	1342406930
-	-	-	-	-	יצירת קשר הורים ילדים	1343500930
727,000	-	77,166	649,834	593,000	טיפול בילד בקהילה	1343501930
85,000	-	-72,900	157,900	86,000	מועדונית משותפת	1343502930
652,000	-	227,400	424,600	485,000	תכנית לאומית ילד ונוער	1343504930
133,000	-	-44,288	177,288	130,000	טיפול במשפחה אומנה	1343505930
-	-	-	-	-	מעטפת רכה - פיילוט	1343506930
52,000	-	-5,783	57,783	63,000	טיפול בפגיעה מינית	1343510930
1,662,000	-	795,406	866,594	1,474,000	אחזקת ילדים בפנימיות	1343800930
253,000	-	91,168	161,832	339,000	עם הפנים לקהילה	1343801930
1,881,000	-	-184,198	2,065,198	1,776,000	ילדים במעונות יום	1343900930
383,000	-	383,000	-	207,000	הזדקנות מיטבית	1344300930
8,000	-	4,482	3,518	8,000	מועדונים-א. ותיק	1344400930
11,000	-	-142,197	153,197	10,000	טיפול בקהילה א. ותיק	1344400931
-	-	-	-	-	מרכזי ועדות חוק סיעוד	1344402930
15,000	-	1,048	13,952	21,000	מועדונים מועשרים	1344500930
192,000	-	108,733	83,267	140,000	מפגרים ואטיסט במוסדות	1345100930
-	-	-	-	-	מועדוניות לילדים	1345100931
-	-	-	-	-	נופשונים וקייטנות	1345100932
729,000	-	-108,224	837,224	830,000	סידור במעונות - מש-ה	1345100933

8,000	-	-1,711	9,711	-	משפחה אומנה	1345110930
-	-	-	-	-	מעשי"ם+מ.יום טיפולי מפגרים	1345200930
982,000	-	-650,703	1,632,703	820,000	מ.יום טיפולי - מש-ה	1345200931
79,000	-	-40,961	119,961	139,000	מעשי-ם	1345200932
-	-	-	-	-	נופשוניים למפגר	1345301930
498,000	-	101,957	396,043	541,000	הסעות למ.יום -מש-ה	1345302930
-	-	-	-	-	מועדון חברתי מש-ה	1345303930
-	-	-	-	-	שירותים תומכים מש-ה	1345304930
-	-	-19,507	19,507	6,000	נופשוניים משה ושיקום	1345305930
-	-	-	-	-	מ.יום שיקומי לאוטיסט	1345500930
11,000	-	-7,645	18,645	48,000	טיפול בהורים ובילדיה	1345600840
97,000	-	-46,287	143,287	95,000	נכים בפנימיות	1346500930
54,000	-	8,292	45,708	53,000	אחזקת נכים במש' אומנ	1346501930
117,000	-	-29,593	146,593	44,000	תעסוקה מוגנת למוגבל	1346600930
-	-	-	-	-	תכנית מעבר	1346610930
435,000	-	-186,832	621,832	283,000	מ.יום שיקומי	1346700930
164,000	-	-7,696	171,696	101,000	הסעות למ.יום שיקומיי	1346701930
61,000	-	-81,393	142,393	53,000	ליווי למ.יום שיקומיי	1346702930
39,000	-	39,000	-	-	תוכנית תמיכה בקהילה	1346703930
99,000	-	-25,666	124,666	22,000	נכים קשים	1346800930
-	-	-	-	-	שיקום נכים בקהילה	1346802930
-	-	631	-631	44,000	טיפול בנוער ובצעירים	1347100931
-	-	-	-	-	נפגעות תקיפה מינית	1347100932
128,000	-	42,867	85,133	93,000	יתד תוכ' לצעיר	1347100933
-	-	-	-	14,000	יתד סל גמיש	1347101931
221,000	-	149,634	71,366	6,000	טיפול בנערות במצוקה	1347101932

-	-	-17,121	17,121	146,000	בתים חמים לנערות	1347101933
-	-	-	-	-	התמכרויות	1347300930
-	-	-	-	-	הרשות למלחמה בסמים	1347300990
-	-	-	-	-	תכנית למען אזרחים וותיקים	1347310990
-	-	-	-	-	תכנית הפעלה אזרחים ותיקים	1347320990
-	-	-	-	-	תכנית הפעלה משפחות נזקקות	1347330990
21,000	-	9,919	11,081	3,000	מפת"ן מקומי	1347400930
-	-	-	-	-	וועדת תסקירים	1347500930
8,000	-	8,000	-	8,000	הערכות חירום	1348200930
-	-	-	-	-	עבודה בקהילה	1348201930
10,000	-	6,167	3,833	7,000	פעולות התנדבות בקהילה	1348300930
14,221,000	-	1,717,280	12,503,720	12,634,000	סה"כ תקבולים ממשד הרווחה	
176,000	-	3,950	172,050	220,000	המשרד לשוויון חברתי - מיצוי משאבים	1121000990
-	-	-	-	-	יום ניקיון - מ.להגנת הסביבה	1212300990
-	-	-	-	66,000	פקוח וטרינרי	1214200940
460,000	-	78,354	381,646	457,000	בטחון פנים - עיר ללא אלימות	1222000990
140,000	-	-23,655	163,655	150,000	תוכנית לאומית 360	1222100990
-	-	-	-	-	פיקוד העורף - קורונה	1222200910
54,000	-	23,400	30,600	54,000	בטיחות בדרכים / מותנה	1244300990
100,000	-	27,658	72,342	95,000	הכנסות מגמלאות המדינה	1269100690
-	-	-	-	-	מפעל הפייס - פרויקטים	1311000420
512,000	-	-100,175	612,175	480,000	שמירה ובטחון במוס"ח	1317100990
-	-	-	-	-	משרד המדע והתרבות	1322000920
260,000	-	-221,467	481,467	260,000	תקנות סל"ע אירועי תרבות	1322100920
225,000	-	-40,401	265,401	225,000	מרכז צעירים	1322200920
-	-	-	-	-	סל תרבות	1326400920

16,000	-	1,700	14,300	-	מעשים טובים	1328000920
-	-	-13,995	13,995	-	נוער בוחר ערך כדרך	1328300920
117,000	-	-	117,000	117,000	השתת בשכר מנהלת בתנוער	1328310920
-	-	-2,801	2,801	-	עיר הילדים והנוער	1328400920
-	-	-	-	-	נוער מנותק - קידום נוער	1328900920
190,000	-	848	189,152	150,000	משרד אחרים	1329000990
-	-	-	-	-	הכנסה מותנאת(מ.אופניים)	1329100990
843,000	-	660,000	183,000	-	משרד הבריאות- השתת' בשכר	1331100940
150,000	-	116,460	33,540	100,000	פרוייקטים שונים ברווחה - משרדים אחרים	1349000920
-	-	-	-	-	איכות הסביבה לשיפוי פסולת קורונה	1370000920
480,000	-	68,605	411,395	600,000	איכות הסביבה לשיפוי פסולת גושית	1370000990
70,000	-	-	70,000	75,000	המשרד לפיתוח הפרפריה - מלגות	1516000990
3,793,000	-	578,481	3,214,519	3,049,000	סה"כ תקבולים ממשלתיים אחרים	
16,495,000	-	-61	16,495,061	16,165,000	מענק כללי	1191000910
16,495,000	-	-61	16,495,061	16,165,000	סה"כ מענק כללי לאיזון	
-	-	-188,518	188,518	-	מענק אחר	1191200909
992,000	-	494	991,506	981,000	קרבן צמצום פערים	1191200910
-	-	-81,549	81,549	-	משרד הפנים - שיפוי צוערת	1191200911
2,712,000	-	-349	2,712,349	2,712,000	מענק תגבור לתקציב שוטף	1191200912
-	-	-	-	-	מענקי קורונה	1191210910
15,000	-	15,000	-	15,000	מענק מיועד פ.צוברת	1192000910
100,000	-	100,000	-	100,000	בחירות - שיפוי מ.פנים	1194000910
-	-	-	-	-	הכנסה ממשרד הפנים - קורונה	1229999910
3,819,000	-	-154,922	3,973,922	3,808,000	סה"כ מענקים אחרים ממשרד הפנים	
178,000	-	-172,728	350,728	345,000	החזר תאגיד מי הגליל הלוי ב	1470000790
-	-	-591	591	-	הכנסות מריבית ועמלות	1511000660

מועצה מקומית נחף

הצעת תקציב לשנת 2024

-	-	-8,000	8,000	-	הכנסות שנים קודמות	1513000510
298,000	-	-252,000	550,000	590,000	הכנסות מפעל הפיס - מלגות	1516000420
-	-	-	-	138,000	הכנסות מפעל הפיס- מאצינג' תוכנית לאומית	1516000421
32,000	-	32,000	-	32,000	הכנסות מפעל הפיס- מאצינג' תקנות סל"ע	1516000422
25,000	-	25,000	-	25,000	הכנסות מפעל הפיס- מאצינג' מרכז צעירים	1516000423
470,000	-	470,000	-	470,000	הכנסות מפעל הפיס- מאצינג' אירועי תרבות	1516000424
-	-	-	-	-	קרן תאגוד	1591000690
-	-	-267,200	267,200	-	דמי ניהול פנסיה	1599000710
-	-	-	-	-	הכנסות מחסכון באנרגיה	1599000711
1,200,000	-	589,000	611,000	-	הלוואה לאיזון תקציב	1599000780
2,203,000	-	415,481	1,787,519	1,600,000	סה"כ תקבולים אחרים	
5,150,000	-	1,168,394	3,981,606	5,150,000	הנחות ארנונה	1113000100
5,150,000	-	1,168,394	3,981,606	5,150,000	סה"כ הנחות בארנונה	
992,000	-	494	991,506	981,000	מענק מותנה	1599000910
992,000	-	494	991,506	981,000	סה"כ הכנסה מותנה	

124,076,000	-	5,659,771	118,416,229	113,031,000	סך הכל הכנסות המועצה	
--------------------	----------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------------------	--

פירוט סעיפי תשלומים
תקציב 2024

תקציב 2024	מס' משרות	שינוי	ביצוע 2023	תקציב 2023	שם חשבון	חשבון
1,289,000	1.50	302,703	986,297	759,000	ראש הרשות וסגניו	1611100110
360,000	1.00	5,535	354,465	435,000	מבקר פנים	1612000110
1,041,000	3.25	37,097	1,003,903	987,000	מח" מזכירות שכר	1613000110
210,000	1.00	10,975	199,025	173,000	משכורת	1614000110
345,000	1.00	15,048	329,952	334,000	מנגנון	1615000110
1,145,000	2.95	164,410	1,309,410	1,239,000	משכורת גזברות	1621000110
176,000	1.00	59,865	235,865	220,000	מצוי משאבים	1621610110
-	-	96,727	96,727	171,000	משכורת צוערת	1621710110
386,000	2.00	14,745	371,255	358,000	משכורת גביה	1623000110
314,000	2.03	29,071	284,929	270,000	משכורת נכוי משרדים	1712400110
472,000	2.00	2,887	469,113	436,000	משכורת תברואה	1713000110
249,000	1.50	74,280	174,720	75,000	רישוי עסקים	1713200110
203,000	0.45	5,505	197,495	198,000	משכורת קב"ט .	1721000110
380,000	2.85	66,688	446,688	414,000	עיר ללא אלימות	1722000110
-	-	-	-	-	עיר ללא אלימות	1722200110
-	-	-	-	-	שכר תגבור פיקוח ומוקד- קורונה	1729998110
-	-	-	-	-	שכר מתשאלים -קורונה	1729999110
871,000	3.00	30,793	901,793	703,000	מהנדס המועצה שכר קובע	1731000110
507,000	3.00	85,144	592,144	629,000	שכר אחזקת כבישים ומדרכות	1742000110
230,000	1.00	14,478	244,478	221,000	מח' רכש -משכורת	1769000110
458,000	2.75	25,391	432,609	418,000	ספריה ציבורית משכורת	1823000110
262,000	1.00	5,553	256,447	258,000	בית נוער שכר קובע	1828200110
112,000	1.70	82,159	29,841	57,000		1828211110
-	-	5,605	5,605	21,000		1828212110
106,000	0.49	28,456	77,544	100,000	חוגי נוער פר"ח	1828300110

193,000	0.75	7,215	185,785	188,000	משכורת מח' ספורט	1829000110
207,000	1.00	10,971	196,029	178,000	משכורת ספורט	1829200110
200,000	1.00	58,212	141,788	-	מנהל בריאות	1831100110
142,000	1.19	3,440	138,560	115,000	תחנת ט.חלב	1832400110
-	-	10,000	10,000	-	נאמני קורונה	1836000110
-	-	-	-	301,000	ממונה קורונה בית ספרי	1836100110
2,757,000	18.90	215,520	2,541,480	2,555,000	משכורת פנסיונרים	1991000310
-	-	-	-	-	התייעלות בשכר	1991000311
1,200,000	-	1,200,000	-	-	עלויות פרישה	1994000320
13,815,000	58.31	1,601,055	12,213,945	11,813,000	סה"כ שכר כללי	
15,000	-	-	15,000	15,000	השתת' המועצה בתקציה הוועד הארצ	1611000523
60,000	-	38,940	21,060	30,000	מנהל מערכות מידע	1611000750
95,000	-	79,930	15,070	40,000	מערכות מידע	1611000751
12,000	-	60	11,940	20,000	שונות + מעמד האשה	1611000780
-	-	-	-	-	ליווי ראש רשות	1611000781
27,000	-	400	26,600	27,000	מרכז השלטון המקומי	1611000830
25,000	-	25,000	-	20,000	בטוח נושאי משרה	1611100440
-	-	-	-	-	רכב רה"מ	1611100530
45,000	-	600	44,400	45,000	גמלת גוד ששון	1611100760
2,000	-	9,799	11,799	12,000	השתלמות נבחרי ציבור	1611200521
2,000	-	3,200	5,200	7,000	השתלמויות-מבקר הרשות	1612000521
-	-	1,229	1,229	1,000	ציוד וריהוט - מבקר פנים	1612000522
-	-	3,861	3,861	35,000	יעוץ חיצוני - מבקר פנים	1612000523
10,000	-	1,384	8,616	10,000	חומרים	1613000420
50,000	-	147	50,147	50,000	אחזקת מבני המועצה	1613000421
50,000	-	8,481	41,519	45,000	חשמל, מים וחומרי ניקוי	1613000430

25,000	-	7,322	32,322	25,000	רהוט ואחזקה	1613000450
5,000	-	1,024	3,976	5,000	מכשירי כתיבה והדפסה	1613000460
20,000	-	156	19,844	20,000	ציוד משרדי	1613000470
20,000	-	150	19,850	20,000	כיבודים	1613000511
12,000	-	6,100	18,100	19,000	מזכירות השתלמויות	1613000521
50,000	-	20,986	70,986	50,000	דואר וטלפון מזכירות	1613000540
15,000	-	6,429	8,571	10,000	פרסומים	1613000550
10,000	-	2,375	7,625	10,000	חגיגות וטכסים שונים	1613000752
10,000	-	655	9,345	10,000	שונות	1613000780
35,000	-	463	34,537	38,000	טל'סוללרי-עובדים	1613001540
-	-	-	-	-	השתלמות מנהלי מחלקות	1616000521
40,000	-	2,044	42,044	50,000	אמצעים ומיזמים דיגיטלים	1616000780
10,000	-	153	10,153	20,000	הסדרת ארכיון כולל גניזה וסריקה	1616000781
3,000	-	42	3,042	5,000	מחשבים - מזכירות	1616000782
10,000	-	10,000	-	10,000	מערכת גילוי עשן וכיבוי אש בנין	1616000783
-	-	-	-	10,000	הדרכות וייעוץ ארגוני	1616000784
70,000	-	5,000	75,000	75,000	מלגות לסטודנטים	1616000850
298,000	-	297,000	595,000	590,000	מלגות לסטודנטים	1616000851
300,000	-	73,950	226,050	300,000	השתתפות עצמית	1617000443
400,000	-	591,244	991,244	400,000	הוצ.משפטיות-פס"ד	1617000581
241,000	-	916	240,084	241,000	שרות משפטי	1617000750
175,000	-	153,638	21,362	183,000	בחירות	1619000780
4,000	-	4,773	8,773	9,000	רהוט והחזקתו	1621000450
5,000	-	6,197	11,197	12,000	השתלמויות גזברות	1621100521
10,000	-	1,448	11,448	10,000	ספרים קבצים ותקנות	1621100522
243,000	-	35,213	207,787	243,000	יעוץ רואי חשבון	1621300750

180,000	-	3,905	176,095	180,000	מנהל חשבונות ראשי	1621300751
100,000	-	100,000	-	100,000	קביעות ושומה	1621400640
340,000	-	980	339,020	400,000	עמלות גביה	1623000750
225,000	-	297,939	522,939	225,000	אוטומציה	1623100570
-	-	-	-	-	שפוי עבור נזקים	1712000442
15,000	-	6,468	8,532	20,000	תברואה שונות	1712000980
140,000	-	62,011	77,989	80,000	טיאוט רחובות	1712200750
-	-	-	-	-	שכירות מחפרון מאשכול	1712210735
5,608,000	-	429,087	6,037,087	5,500,000	אסוף ובעור אשפה עבודה קב"	1712300750
200,000	-	210,823	410,823	400,000	מאטצינג' לאשכול - קבלניות סביב	1712301750
10,000	-	94	9,906	-	פסולת בנין	1712310750
-	-	-	-	-	יום ניקיון - מ.להגנת הסביבה	1712320750
-	-	7,911	7,911	8,000	השתלמויות תברואה ורישוי עסקים	1713000521
15,000	-	54	14,946	15,000	רכב טויוטה דלק	1713100731
15,000	-	255	14,745	15,000	רכב טויוטה תקונים	1713100732
50,000	-	424	49,576	50,000	אחזקה וביטוח ציוד הפעלה	1713100733
-	-	-	-	-	רכישת טנדר	1713100750
84,000	-	12,000	72,000	85,000	שכר וטרינר	1714200760
15,000	-	406	14,594	15,000	מאורת כלבים ולכידת כלבים	1714300760
15,000	-	3,443	11,557	20,000	הדברה + חומרים	1715100720
50,000	-	44	49,956	50,000	מחפרון	1715100721
5,000	-	185	4,815	8,000	ציוד משרדי תברואה	1715100722
28,000	-	-	28,000	28,000	דמי חבר אשכול	1715100723
1,000	-	1,000	-	3,000	השתלמות קב"ט	1721000521
60,000	-	2,748	57,252	60,000	בטיחות בדרכים / מותנה	1721000750
-	-	2,000	2,000	5,000	השתלמות מיגור האלימות	1722000521

80,000	-	20,680	59,321	88,000	עיר ללא אלימות	1722200780
160,000	-	160,000	-	170,000	תוכנית לאומית 360	1722210780
-	-	-	-	-	אמצעים טכנולוגיים ורכיבי בטחון	1722220780
-	-	-	-	-	פיקוד העורף קורונה	1722221780
85,000	-	724	84,276	83,000	השת' בהג"א	1723000830
336,000	-	276,611	59,389	204,000	השתת' הג"א מקומי	1723100830
-	-	-	-	-	הסברה ופרסום - קורונה	1729999550
-	-	-	-	-	הצטיידות מוקד - קורונה	1729999931
-	-	-	-	-	ציוד מיגון והצטיידות - קורונה	1729999932
2,000	-	5	1,995	2,000	כיבודים	1731000511
1,000	-	504	1,504	5,000	השתלמויות הנדסה	1731000521
10,000	-	10,000	-	10,000	הדפסות - מיקור חוץ	1731000750
10,000	-	9,720	280	10,000	שיפור מחלקת הנדסה	1731000780
100,000	-	43,270	56,730	100,000	ייעוץ ותכנון למחלקת הנדסה	1732300750
783,000	-	155,158	938,158	852,000	ועדת בית הכרם	1733400830
20,000	-	10,172	9,828	10,000	טרקטור עבודה קבלנית	1742100750
150,000	-	50,248	99,752	100,000	אחזקת כבישים פנימיים	1742200720
25,000	-	122	24,878	25,000	דלק טרקטור	1742200731
18,000	-	779	17,221	15,000	אחזקת טרקטור	1742200732
20,000	-	1,324	18,676	20,000	ביטוח טרקטור	1742200733
50,000	-	8,394	41,606	50,000	כבישים עבודה קבלנית	1742200750
-	-	-	-	-	כבישים עבודות קבלניות חירום	1742201750
925,000	-	59,083	984,083	870,000	תאורת רחובות חשמל	1743000430
15,000	-	15,000	-	20,000	תאורת רחובות חומרים	1743000720
15,000	-	3,626	11,374	20,000	מאור רחובות תיקונים	1743000732
15,000	-	5,100	9,900	30,000	תאורת רחובות עבודה קבלנית	1743000750

92,000	-	660	91,340	90,000	הוצ' רשות ניקוז	1745000760
270,000	-	2,632	267,368	100,000	גן ציבורי חשמל ומים	1746100430
200,000	-	124,772	75,228	80,000	גן ציבורי שמירה	1746100750
-	-	80,000	80,000	80,000	טקסים ואירועים	1751000750
-	-	-	-	-	השתלמויות למוקד עירוני	1761000520
5,000	-	5,000	-	-	ציוד משרדי - מוקד עירוני	1761000470
10,000	-	10,000	-	-	ציוד תקשורת ומחשוב	1761000540
-	-	-	-	-	כיבודים וכלליות	1761000510
25,000	-	25,000	-	-	מערכת CRM תוכנה לניהול מוקד	1761000591
15,000	-	15,000	-	-	קול סינטר שנתי	1761000590
401,000	-	44,022	356,978	360,000	בטוח מועצה	1767000440
100,000	-	100,000	-	200,000	לכיסוי תביעות צד ג'	1767100440
160,000	-	901	160,901	470,000	פעולות תרבות מתנ"ס	1822000810
292,000	-	500	291,500	292,000	תקנות סל"ע אירועי תרבות	1822100810
250,000	-	182,000	68,000	250,000	מרכז צעירים	1822200810
50,000	-	2,642	47,358	40,000	חשמל, מים וחומרי ניקוי לספריה	1823000430
5,000	-	853	4,147	10,000	ספריה ציוד	1823000470
3,000	-	538	2,462	3,000	ספריה ציבורית	1823000540
300,000	-	53,800	246,200	240,000	הפעלת מתנ"ס	1824000780
-	-	-	-	-	סל תרבות יחידת נוער	1826400782
5,000	-	93	4,907	-	טלפון בית נוער	1828100540
-	-	-	-	-	השתלמויות יחידת נוער	1828300521
-	-	-	-	-	נוער בוחר ערך כדרך	1828300780
-	-	700	700	-	עיר הילדים והקיץ	1828301780
-	-	-	-	-	פעילות חינוכית ערכית	1828320780
16,000	-	2,400	13,600	-	מעשים טובים	1828330780

40,000	-	2,515	37,485	-	מועדון נוער חשמל, מים וחומרי נ	1828900430
-	-	-	-	-	בית נוער ציוד	1828900470
-	-	-	-	-	סל תמיכות למוסדות ביישוב	1829000440
-	-	-	-	5,000	השתלמויות ספורט	1829000521
-	-	-	-	-	הסעות חוגי ספורט	1829000750
70,000	-	382	69,618	71,000	סל ספורט / מתנ"ס	1829000780
77,000	-	47,029	29,971	30,000	מתקני ספורט תחזוקה / מתנ"ס	1829200420
100,000	-	4,246	95,754	100,000	מתקני ספורט חשמל, מים וחומרי נ	1829200430
100,000	-	28,627	71,373	70,000	כדורגל - בוגרים / מתנ"ס	1829300780
10,000	-	10,000	-	10,000	חוג קארטה / מתנ"ס	1829301750
-	-	-	-	-	כדורגל - בנות / מתנ"ס	1829301780
20,000	-	20,000	-	20,000	מועדון בית ספרי / מתנ"ס	1829302780
40,000	-	-	40,000	40,000	כדורסל / מתנ"ס	1829303780
3,000	-	1,731	1,269	3,000	חוגי לבעלי צ"מ	1829304780
-	-	-	-	-	טניס שולחן / מתנ"ס	1829305780
-	-	-	-	-	כדורעף / מתנ"ס	1829306780
643,000	-	643,000	-	-	פעולות יחידת בריאות	1831100750
15,000	-	382	15,382	15,000	טיפת חלב חשמל, מים וחומרי ניקוי	1832400430
61,000	-	1,673	62,673	61,000	נט"ן	1836200830
50,000	-	29,231	79,231	50,000	מסגדים. חשמל, מים וחומרי ניקוי	1853000430
180,000	-	59,669	120,331	100,000	הוצאות אחרות	1993000780
-	-	-	-	-	הפרשה לעלויות פרישה	1994000321
15,988,000	-	400,731	15,587,269	15,463,000	סה"כ פעולות כלליות	
422,000	1.00	12,595	409,405	436,000	מינהל החינוך שכר קובע	1811000110
193,000	1.00	7,598	185,402	195,000	ריכוז גנים	1812000110
-	-	-	-	-	אחזקה בגניי	1812100110

4,937,000	31.43	444,446	4,492,554	4,320,000	סייעות גננות חובה	1812200110
-	-	81,625	81,625	169,000	משכורת	1812310110
482,000	4.08	14,590	467,410	458,000	מ"מ עוזרת גננת	1812321110
-	-	-	-	-	סייעות לגן חינוך מיוחד	1812600110
1,240,000	7.90	149,277	1,389,277	1,373,000	משכורת עובדים ב"ס א	1813210110
170,000	-	170,000	-	-	תוכנית מלא יסודי א	1813211110
1,573,000	10.81	357,532	1,930,532	2,134,000	עובדי ב"ס ב משכורת	1813220110
1,177,000	7.38	132,757	1,309,757	1,039,000	מנהלן	1813230110
-	-	460	460	15,000	ב"ס ג	1813231110
1,600,000	13.12	1,151,514	448,486	-	סייעות צמודות	1813600110
485,000	5.07	325,954	159,046	-	סייעות רפואית	1813700110
141,000	1.35	105,779	35,221	-	סייעות תגבור	1813710110
-	-	-	-	-	שכר קיטנת קיץ	1813800110
-	-	6,876	6,876	-	עוזרי הוראה	1813900110
-	-	-	-	-	קייטנה על יסודי	1814000110
886,000	5.50	113,806	999,806	2,675,000	עובדי ב"ס מקיף משכורת	1815100110
1,874,000	13.17	167,674	1,706,326	1,464,000	עובדי ב"ס תיכון	1815200110
-	-	-	-	-	מנהלן	1815300110
527,000	3.00	1,842,779	2,369,779	474,000	מינהלה ב"ס מקיף חדש	1815500110
12,849,000	49.99	2,002,470	10,846,530	11,157,000	משכורת מורים ב"ס מקיף	1815700110
12,546,000	46.21	1,114,195	11,431,805	11,508,000	מורים ב"ס קיף חדש	1815720110
85,000	0.50	3,880	81,120	81,000	משכורת קב"ט שמירה ובטחון	1817100110
1,261,000	6.88	141,389	1,119,611	1,116,000	משכורת שירות פסיכולוגי	1817300110
217,000	1.53	11,987	205,014	211,000	חדרי שלוה	1817320110
203,000	0.72	11,386	191,614	174,000	משכורת שרות בריאות לתלמיד	1817400110
412,000	2.37	18,477	393,523	386,000	משכורת מעדונית	1817600110

344,000	1.50	2,465	346,465	372,000	קב"סים שכר	1817700110
-	-	-	-	-	רכזת ניצנים	1817910110
-	-	-	-	82,000	קידום נוער	1819000110
157,000	1.50	14,961	142,039	155,000	פרוייקט אתגרים	1819002110
173,000	1.00	19,320	153,680	-	מנהל עגיל הרך	1831200110
43,954,000	217.02	3,050,638	40,903,362	39,994,000	סה"כ שכר עובדי חינוך	
15,000	-	4,993	19,993	20,000	ציוד משרדי - מחלקת חינוך	1811000470
5,000	-	3,688	8,688	10,000	כיבודים	1811000511
-	-	5,474	5,474	10,000	השתלמויות מחלקת חינוך	1811000520
-	-	800	800	5,000	השתלמויות מינהל החירום	1811000521
2,000	-	2,000	-	5,000	ספרות מחלקת חינוך	1811000522
5,000	-	5,000	-	15,000	דמי חבר	1811000523
-	-	-	-	-	כנסים מחלקת חינוך	1811000524
10,000	-	548	9,452	10,000	שונות מחלקת חינוך	1811000525
185,000	-	110,580	74,420	40,000	לידה עד 3 - הדרכות	1811100750
-	-	-	-	-	אמצעי קצה לימוד מרחוק - טבלטים	1811000780
-	-	-	-	25,000	ת.תקשוב - קיזוז רשויות	1811000870
50,000	-	350	49,650	50,000	תיקונים	1812200420
200,000	-	7,078	192,922	50,000	גנים חשמל, מים וחומרי ניקוי	1812200430
15,000	-	15,000	-	-	גנים חובה חומרי ניקוי	1812200433
40,000	-	40,000	-	-	חיבור לאינטרנט גנ"י	1812200540
100,000	-	166	99,834	100,000	ציוד לגנים	1812200470
20,000	-	398	20,398	20,000	אחזקת גנים - קבלניות	1812200750
-	-	2,523,149	2,523,149	1,490,000	גננות עובדות מדינה תקן	1812200760
-	-	-	-	-	הנגשה אקוסטית בגנ"י	1812200782
2,671,000	-	291,892	2,962,892	1,732,000	גננות עובדות מדינה	1812200870

10,000	-	10,000	-	10,000	מים גנים	1812210430
46,000	-	-	46,000	30,000	שכ"ד ט.חובה	1812300410
185,000	-	68	184,932	60,000	גנים ט.חובה חשמל וחומרי ניקוי	1812300430
15,000	-	15,000	-	-	גנים טרום חובה חומרי ניקוי	1812300433
10,000	-	89	9,911	10,000	ציוד לגן טרום חובה	1812300470
35,000	-	14,755	49,755	35,000	גנים ט.חובה	1812300750
10,000	-	10,000	-	10,000	מים גנים ט.חובה	1812310430
-	-	30,000	30,000	30,000	סולמות אנגלית בגנ"י	1812500780
10,000	-	10,000	-	10,000	בולים וטלפון	1813200540
-	-	-	-	-	קרן קרב	1813200580
-	-	-	-	-	ב"ס יסודי שונות	1813200780
-	-	-	-	-	שרותי מנב"ס	1813200870
2,605,000	-	503,249	3,108,249	2,272,000	גפ"ן - סל מוסדי יסודיים	1813209810
90,000	-	16,780	106,780	260,000	תוכנית מלא יסודי א	1813210782
-	-	-	-	-	ב"ס א ניהול עצמי	1813210810
-	-	-	-	-	שיפוצי קיץ ב"ס אלעין	1813211810
-	-	-	-	-	ב"ס א גפ"ן מוסדי	1813213810
73,000	-	86,333	159,333	47,000	ב"ס א גפ"ן סל תפעולי	1813214810
-	-	-	-	-	ב"ס א גפ"ן - מענים במועצה	1813215810
260,000	-	150,725	109,275	260,000	תוכנית מלא יסודי ב	1813220782
-	-	-	-	-	ב"ס ב ניהול עצמי	1813220810
-	-	-	-	-	שיפוצי קיץ ב"ס ב' עבדאלסלאם	1813221810
-	-	-	-	-	ב"ס ב גפ"ן מוסדי	1813223810
126,000	-	120,948	246,948	84,000	ב"ס ב גפ"ן סל תפעולי	1813224810
84,000	-	59,832	24,168	100,000	ב"ס ב גפ"ן - מענים במועצה	1813225810
-	-	-	-	-	ב"ס ג ניהול עצמי	1813230810

-	-	-	-	-	הנגשה אקוסטית יסודי ג	1813231782
-	-	-	-	-	ב"ס ג שיפוצי קיץ	1813231810
-	-	-	-	-	העשרה עוזרי חינוך	1813232810
-	-	-	-	-	התנסות מדעית טכנולוגית	1813232870
-	-	-	-	-	ב"ס ג גפ"ן מוסדי	1813233810
97,000	-	74,890	171,890	63,000	ב"ס ג גפ"ן סל תפעולי	1813234810
-	-	66,895	66,895	67,000	ב"ס ג גפ"ן - מענים במועצה	1813235810
80,000	-	4,832	84,832	79,000	בתי ספר יסודיים - קיזוז סל מוסדי	1813290810
600,000	-	296,451	896,451	1,147,000	אגרת תלמידי חוץ	1813300760
60,000	-	44,652	104,652	60,000	פרויקט פר"ח	1813300870
25,000	-	1,833	23,167	40,000	מחוננים	1813400780
-	-	-	-	-	מניעת נשירה עכשיו	1813500780
1,228,000	-	648,406	579,594	1,719,000	קיטנת קיץ	1813800780
-	-	-	-	-	קיטנת חורף	1813810780
-	-	-	-	-	תוספת פדגוגית חט"ב	1814000810
30,000	-	3,479	33,479	30,000	שונות	1815200420
84,000	-	11,880	72,120	30,000	אחזקה	1815200421
120,000	-	27,678	147,678	120,000	ב"ס תיכון חשמל,מים וחומרי נקיו	1815200430
15,000	-	15,000	-	-	מקיף אבן סינא מים	1815200432
15,000	-	15,000	-	-	מקיף אבן סינא חומרי ניקוי	1815200433
25,000	-	2,696	22,304	25,000	רהוט והחזקתו	1815200450
10,000	-	6,000	4,000	10,000	מכשירי כתיבה	1815200460
25,000	-	22,098	2,902	25,000	ציוד מתכלה	1815200470
-	-	-	-	-	דמי חבר עמותה לקידום מקצועי	1815200523
8,000	-	2,211	5,789	8,000	ב"ס תיכון תקשורת	1815200540
30,000	-	6,015	23,985	30,000	ציוד לב"ס מקיף	1815200740

50,000	-	5,259	44,741	50,000	עבודה קבלנית	1815200750
5,000	-	5,000	-	5,000	שונות	1815200780
20,000	-	7,600	12,400	20,000	שדרוג מגמות טכנולוגיות	1815200781
-	-	-	-	-	הנגשה אקוסטית מקיף	1815200782
170,000	-	48,078	121,922	176,000	שאלת מורים	1815200870
-	-	-	-	-	הוצאות חד פעמיות	1815200980
1,187,000	-	13,068	1,173,932	1,142,000	גפ"ן תיכונים - הוצאות מקיף נחף	1815201810
-	-	-	-	72,000	גפ"ן תיכונים - מענים במועצה מקיף	1815205810
45,000	-	9,915	35,086	45,000	אחזקה ב"ס אלרסאלה	1815210421
25,000	-	5,287	19,713	25,000	ב"ס מקיף חדש	1815210450
15,000	-	15,000	-	-	מקיף אלרסאלה חומרי ניקוי	1815510433
-	-	-	-	7,000	ציוד מתכלה אלרסאלה	1815210470
35,000	-	676	34,324	35,000	ציוד לב"ס אלרסאלה	1815210740
80,000	-	494	79,506	80,000	עבודה קבלנית אלרסאלה	1815210750
10,000	-	32,069	42,069	10,000	שונות אלרסאלה	1815210780
-	-	852,562	852,562	1,016,000	תוכנית דוקאטוס	1815210781
-	-	-	-	-	הנגשה אקוסטית אלרסאלה	1815210782
-	-	-	-	-	חותם	1815210870
35,000	-	1,270	36,270	-	ציוד מעבדה	1815210930
-	-	60,940	60,940	99,000	הוצאות חד פעמיות אלרסאלה	1815210980
2,364,000	-	439,210	1,924,790	1,537,000	גפ"ן תיכונים - הוצאות מקיף אלרסאלה	1815211810
-	-	11,300	11,300	12,000	גפ"ן תיכונים - מענים במועצה אלרסאלה	1815215810
-	-	-	-	50,000	שירותי מחשוב - קבלניות	1815220750
-	-	325,074	325,074	-	הכלה והשתלבות	1815220810
300,000	-	4,810	304,810	200,000	חשמל,מים וחומרי נ ב"ס מקיף חדש	1815510430
10,000	-	1,554	8,446	10,000	תקשורת ב"ס מק חדש	1815510540

800,000	-	2,148	802,148	750,000	שמירה ובטחון בב"ס	1817100750
45,000	-	120	45,120	32,000	שכ"ד פסיכולוג	1817300410
50,000	-	7,428	42,572	30,000	פסיכולוגים חינוכיים	1817300750
-	-	70,117	70,117	75,000	שיפוץ וציוד מחלקת פסיכולוגים	1817300780
280,000	-	209	280,209	200,000	ביטוח תלמידים	1817500440
45,000	-	-	45,000	45,000	הוצאות מעדונית משפחתית	1817600870
2,800,000	-	8,736	2,791,264	2,800,000	הסעות חינוך	1817800710
-	-	-	-	-	הסעות ילדים עבודה קבלנית	1817800750
850,000	-	35,405	814,595	500,000	ל.הסעות	1817800751
-	-	-	-	-	ניצנים - הפעלה	1817910750
1,384,000	-	230,961	1,153,039	682,000	ניצנים - הזנה	1817910780
1,890,000	-	1,870,129	19,871	480,000	תכנית ניצנים שנתית	1817910810
647,000	-	1,203,358	1,850,358	450,000	מסגרות ניצנים בחופשה	1817911810
-	-	-	-	-	מחשב לכל ילד	1817920780
-	-	-	-	-	היגינה שוטף	1817920781
-	-	-	-	-	היגינה חד פעמי	1817930780
-	-	-	-	-	למידה דגיטלית מרחוק	1817940780
472,000	-	40,028	512,028	-	פרוייקט אתגרים	1819002780
-	-	-	-	44,000	בי"ס טכנולוגי נעמ"ת	1819212750
605,000	-	58,313	546,687	557,000	גפ"ן רשותי - הוצאות	1819212780
6,000	-	240	5,760	-	גפ"ן מוסדי - נעמ"ת	1819212810
23,554,000	-	2,795,416	26,349,416	21,489,000	סה"כ פעולות חינוך	
4,470,000	21.33	724,359	3,745,641	3,445,000	משכורת ע.סוציאלית	1841000110
159,000	1.00	159,000	-	-	ילדים ונוער בסיכון 360	1841114110
-	-	54,733	54,733	21,000	משכורת מועדונית למפגר	1845300110
-	-	-	-	-	מתאם ישובי לענייני סמים	1847300110

4,629,000	22.33	828,626	3,800,374	3,466,000	סה"כ שכר עובדי רווחה	
-	-	8,391	8,391	-	רווחה -חשמל, מים וחומרי ניקוי	1841000430
5,000	-	419	4,581	5,000	כיבודים	1841000511
3,000	-	3,290	6,290	10,000	השתלמויות מח' רווחה	1841000521
3,000	-	843	2,157	3,000	שיחות טלפון	1841000540
20,000	-	10,413	9,587	20,000	ציוד	1841000740
8,000	-	379	7,621	8,000	חומרי ניקוי -רווחה	1841000741
70,000	-	14,650	55,350	70,000	רווחה שונות-שכירות	1841000780
72,000	-	73,927	145,927	161,000	בטחון עובדים-מאבטחים	1841000840
190,000	-	14,003	175,997	160,000	מרכז עוצמה שונות	1841000841
10,000	-	10,000	-	10,000	טיפול אובדן ושכול	1841004840
-	-	-	-	-	תחנות לטיפול במשפחה	1841004841
9,000	-	6,116	2,884	25,000	תכנית למניעת אלימות	1841004842
-	-	-	-	-	החזקת אוטיסטים במסגרת	1841004843
11,000	-	1,948	12,948	-	משפחות אומנה שיקום	1841004844
-	-	-	-	-	הסעותלמ.יום-משה	1841004845
-	-	-	-	-	הדרכת עיוור ובני בית	1841004846
52,000	-	549	52,549	67,000	תוכניות תעסוקה	1841004847
-	-	-	-	-	מועדון חברתי לבוגרים	1841004848
13,000	-	7,521	5,479	107,000	נערות חוץ ביתי	1841004849
51,000	-	50,510	101,510	65,000	נפגעי התמכרויות טיפול	1841004850
-	-	-	-	-	הסעות וליווי למעון לבעלי צרכים מיוחדים	1841004851
10,000	-	10,000	-	10,000	מחשבים לעובדי רווחה	1841010780
-	-	-	-	-	מחשוב רפורמה	1841010840
-	-	-	-	-	פעולות ארגוניות	1841010841
26,000	-	618	26,618	26,000	סל בטיחות בסיסי	1841010842

-	-	-	-	-	שירותים בקהילה	1841010843
-	-	-	-	-	רווחה שונות - פרויקטים	1841100780
-	-	-	-	-	בטחון עובדים - רווחה	1841100840
224,000	-	224,000	-	205,000	נושמים ברווחה	1841100841
-	-	-	-	-	היערכות לחירום	1841200840
42,000	-	31,153	73,153	42,000	משפחות במצוקה	1842200840
60,000	-	69,275	129,275	47,000	מקלטים לנשים מוכות	1842201840
-	-	-	-	-	סיוע למש' עם ילדים	1842202840
-	-	-	-	-	טיפול בפרט ובמשפחה	1842400840
-	-	-	-	1,000	וועדת תסקירים	1842400841
13,000	-	13,000	-	-	מרכזי טיפול באלימות	1842402840
-	-	-	-	-	סיוע מידי לנפגעי אלימות במשפחה	1842403840
100,000	-	38,140	61,860	79,000	תוכנית קהילה למשפחות	1842404840
404,000	-	364,000	40,000	256,000	ה.מ.חברה ערבית 100%	1842405840
8,000	-	8,000	-	103,000	ה.מ.חברה ערבית 75%	1842406840
969,000	-	47,102	921,898	791,000	טיפול בילד בקהילה	1843501840
8,000	-	8,000	-	-	מועדונית משותפות	1843502840
512,000	-	153,869	358,131	603,000	ת.לאומית ילד ונוער	1843504840
177,000	-	59,384	236,384	173,000	טיפול במשפחות אומנה	1843505840
-	-	-	-	-	מעטפת רכה - פיילוט	1843506840
69,000	-	8,042	77,042	84,000	טיפול בפגיעה מינית	1843510840
-	-	-	-	-	יצירת קשר הורים ילדים	1843530840
2,217,000	-	1,030,859	1,186,141	1,966,000	אחזקת ילדים בפנימיות	1843800840
267,000	-	260,100	6,900	381,000	עם הפנים לקהילה	1843801840
2,508,000	-	245,606	2,753,606	2,368,000	ילדים במעון יום	1843900840
521,000	-	393,141	127,859	285,000	מועדונים-א. ותיק	1844300840

-	-	9,661	9,661	-	חשמל, מים וחומרי ניקוי ב.קשיש	1844400430
10,000	-	10,000	-	10,000	ציוד וריהוט בית קשיש	1844400450
1,000	-	1,002	2,002	1,000	טלפון בית קשיש	1844400540
-	-	-	-	-	בית קשיש שונות	1844400780
-	-	-	-	-	מועדונים א.ותיק	1844400842
14,000	-	13,776	27,776	13,000	טיפול בקהילה א.ותיק	1844400843
-	-	9,940	9,940	-	טיפול בזקן + מודון	1844401840
-	-	-	-	-	מועדונים מועשרים	1844500840
-	-	-	-	-	ש.כ.ד מועדון מפגרים	1845100410
-	-	-	-	-	מועדניות לילדים	1845100841
-	-	-	-	-	נופשוניים וקייטנות	1845100842
972,000	-	144,298	1,116,298	1,106,000	סידור במעונות - מש-ה	1845100843
192,000	-	101,519	90,481	187,000	החזקת אוטיסטים במסגר	1845102840
-	-	-	-	-	משפחות אומנה - מש-ה	1845110840
1,309,000	-	1,038,365	2,347,365	1,093,000	מ.יום טיפולי - מש-ה	1845200841
106,000	-	64,156	170,156	185,000	מעשים	1845200842
-	-	-	-	-	נופשוניים למפגר	1845301840
664,000	-	182	663,818	721,000	הסעות למ.יום מש-ה	1845302841
-	-	-	-	-	מועדון חברתי מש-ה	1845303840
-	-	-	-	-	שירותים תומכים - מש-ה	1845304840
-	-	29,575	29,575	9,000	נופשוניים מש-ה	1845305840
-	-	-	-	-	מ.יום שיקומי לאוטיסט	1845500840
15,000	-	9,266	24,266	64,000	טיפול בהורים ובילדיה	1845600840
130,000	-	61,049	191,049	127,000	נכים בפנימיות	1846500840
72,000	-	11,057	60,943	70,000	אחזקת נכים במש' אומנ	1846501840
156,000	-	51,106	207,106	59,000	תעסוקה מוגנת למוגבל	1846600840

-	-	-	-	-	תכנית מעבר	1846610840
580,000	-	295,300	875,300	377,000	מ.יום שיקומי	1846700840
-	-	-	-	-	מ.יום שיקומי לנכים	1846701840
219,000	-	9,917	228,917	135,000	הסעות למ.יום שיקומיי	1846701841
81,000	-	108,854	189,854	71,000	ליווי למ.יום שיקומי	1846702840
52,000	-	52,000	-	-	תוכנית תמיכה בקהילה	1846703840
24,000	-	3,901	27,901	4,000	שיקום נכים בקהילה	1846710840
132,000	-	51,697	183,697	29,000	עזרה לנכים קשים בקהילה	1846800841
-	-	35,855	35,855	59,000	טפול בנוער ובצעירים	1847100841
26,000	-	26,000	-	26,000	נפגעות תקיפה מינית	1847100842
101,000	-	98,400	2,600	54,000	יתד תוכ' לצעיר	1847100843
-	-	9,400	9,400	18,000	יתד סל גמיש	1847101840
294,000	-	234,698	59,302	8,000	טפול בנערות במצוקה	1847101841
-	-	22,828	22,828	194,000	בתיים חמים לנערות	1847101842
-	-	-	-	-	מלחמה בסמים - שונות	1847300780
-	-	-	-	-	התמכרויות	1847300840
-	-	-	-	-	תכנית למען אזרחים וותיקים	1847310840
-	-	-	-	-	תכנית הפעלה אזרחים ותיקים	1847320780
-	-	-	-	-	תכנית הפעלה משפחות נזקקות	1847330780
27,000	-	12,225	14,775	5,000	מפת"ן מקומי	1847400840
-	-	-	-	-	הערכות חירום	1848200840
5,000	-	5,000	-	5,000	עבודה בקהילה	1848201840
13,000	-	13,000	-	9,000	פעולות התנדבות בקהילה	1848300840
200,000	-	147,841	52,160	100,000	פרוייקטים שונים ברווחה - משרדים אחרים	1849000780
14,047,000	-	803,837	13,243,163	12,870,000	סה"כ פעולות רווחה	
106,000	-	151,313	257,313	257,000	מלוות ביוב-קרן	1649000691

50,000	-	7,680	57,680	58,000	מלוות ביוב-רבית	1649000692
22,000	-	13,736	35,736	30,000	מלוות ביוב-הצמדה	1649000693
178,000	-	172,728	350,728	345,000	סה"כ פרעון מלוות מים וביוב	
1,177,000	-	407,667	769,333	890,000	מלוות אחר קרן	1649100691
289,000	-	100,251	188,749	206,000	מלוות אחר רבית	1649100692
85,000	-	18,317	66,683	106,000	מלוות אחר הצמדה	1649100693
1,551,000	-	526,234	1,024,766	1,202,000	סה"כ פרעון מלוות אחרות	
100,000	-	17,492	117,492	100,000	הוצאות עמלה	1631000610
30,000	-	2,532	27,468	40,000	רבית משיכת יתר	1632000620
130,000	-	14,959	144,959	140,000	סה"כ הוצאות מימון	
-	-	756	756	-	הוצאות ש.קודמות	1993000980
-	-	-	-	-	השת' בתקציב בלתי רגיל - 476	1994000910
-	-	-	-	-	השתתפות בתקציב רגיל - תב"ר 483	1994000920
-	-	-	-	-	השתתפות תקציב רגיל - תב"ר 485	1994000930
70,000	-	38,566	31,434	100,000	השתתפות בתב"רים	1994000940
18,000	-	896	18,896	18,000	הוצאות עודפות	1994000970
88,000	-	38,426	49,574	118,000	סה"כ הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות	
-	-	6,754	6,754	-	הנחות מימון ארנונה	1632000621
5,150,000	-	1,175,148	3,974,852	5,150,000	הנחות ארנונה	1995000840
5,150,000	-	1,168,394	3,981,606	5,150,000	סה"כ הנחות בארנונה	
-	-	59,950	59,950	-	הוצאה מותנה	1999000910
992,000	-	301,633	690,367	981,000	הוצאה מותנה - פינוי אשפה	1999000911
992,000	-	241,683	750,317	981,000	סה"כ הוצאה מותנה	

124,076,000	297.66	5,676,522	118,399,478	113,031,000	סך הכל תשלומי המועצה
--------------------	---------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------------------

שכר ומשרות
תקציב 2024

הצעת תקציב לשנת 2024

מועצה מקומית נחף

שינוי		תקציב 2024		ביצוע 2023		תקציב 2023		שם הפרק	מס'
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות		
הנהלה וכלליות									
6									
303	0.50	1,289	1.50	986	1.00	759	1.00	נבחרים	611
69	-0.25	1,956	6.25	1,887	6.50	1,929	5.75	מנהל כללי	61
-306	-0.67	1,707	5.95	2,013	6.62	1,988	7.02	מנהל כספי	62
66	-0.42	4,952	13.70	4,886	14.12	4,676	13.77	סה"כ הנהלה וכלליות	
שירותים מקומיים									
7									
106	0.51	1,035	5.53	929	5.02	781	3.60	תברואה	71
-61	0.05	583	3.30	644	3.25	612	3.31	שמירה ובטחון	72
-31	-	871	3.00	902	3.00	703	2.75	תכנון ובנין עיר	73
-85	-0.64	507	3.00	592	3.64	629	3.75	נכסים ציבוריים	74
-14	-	230	1.00	244	1.00	221	1.00	שרותים עירוניים שונים	76
-	-	-	-	-	-	-	-	פיקוח עירוני	78
-	-	-	-	-	-	-	-	שירותים חקלאיים	79
-85	-0.08	3,226	15.83	3,311	15.91	2,946	14.41	סה"כ שירותים מקומיים	
שרותים ממלכתיים									
8									
3,031	15.51	43,781	216.02	40,750	200.50	39,994	193.15	חינוך	81
154	1.55	1,338	7.69	1,184	6.14	1,220	6.52	תרבות	82
71	0.08	515	3.19	444	3.11	416	3.29	בריאות	83
829	3.70	4,629	22.33	3,800	18.63	3,466	16.14	רווחה	84
-	-	-	-	-	-	-	-	דת	85
-	-	-	-	-	-	-	-	קליטת עליה	86
-	-	-	-	-	-	-	-	איכות סביבה	87
4,085	20.85	50,263	249.23	46,178	228.38	45,096	219.11	סה"כ שירותים ממלכתיים	
מפעלים									
9									
-	-	-	-	-	-	-	-	מים	91
-	-	-	-	-	-	-	-	בתי מטבחים	92
-	-	-	-	-	-	-	-	נכסים	93
-	-	-	-	-	-	-	-	תחבורה	94
-	-	-	-	-	-	-	-	מפעלי ביוב	97
-	-	-	-	-	-	-	-	מפעלים אחרים	98
-	-	-	-	-	-	-	-	סה"כ מפעלים	
-									
1,416	1.37	3,957	18.90	2,541	17.53	2,555	16.16	גימלאים	99
-									
5,482	21.72	62,398	297.66	56,916	275.94	55,273	263.44	סה"כ כללי	