

הצעת תקציב שנת 2026



מועצה מקומית תל-מונד

דצמבר 2025

תוכן העניינים

3	מבוא
3	רקע
5	מסגרת התקציב באלפי ש"ח
7	דברי הסבר
10	פירוט הצעת התקציב ש"ח
63	תקציב פיתוח
68	תקן כוח האדם במועצה

מבוא

- א. מוגשת במסמך זה הצעת תקציב המועצה לשנת 2026.
 ב. מבט על באלפי ₪:

סוג	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
הכנסה	136,939	138,837	151,708
הוצאה	136,939	143,719	151,708
עודף/גרעון	0	4,882	-

רקע

תקציב המועצה לשנת 2026 מבטא את צורכי היישוב ואת היעדים לשיפור השירותים לתושב, תוך התחשבות בסביבת המחירים ובהפחתת תקציבי הממשלה. לצד זאת, התקציב כולל את תוכנית ההתייעלות ואת סקר הנכסים לעדכון הארנונה, כחלק מעמידה ביעדים מדידים שנקבעו על ידי משרד הפנים לאורך השנה.

תקציב 2026 אתגרים מרכזיים

תקציב המועצה של תל מונד מאופיין לאורך השנים בחוסר גמישות ובהכנסות עצמיות מצומצמות. מצב זה נובע מהיעדר הכנסות משמעותיות משטחי מסחר ותעסוקה כתוצאה מפערים תכנוניים היסטוריים. בהתאם לכך, הכנסות המועצה מארנונה עסקית נמוכות ותקציב המועצה רזה וקשיח.

לכך מתווסף קצב גידול אוכלוסייה גבוה ומואץ לאורך זמן, גבוה מהממוצע הארצי. גידול מתמשך במספר התושבים מגדיל את ההוצאות על שירותים – חינוך, רווחה, הסעות, ניקיון, בטחון ושירותים קהילתיים – בעוד שכל בית אב מוסיף הכנסה מוגבלת יחסית מארנונה. בהיעדר תוספת משמעותית של שטחי מסחר ותעסוקה, היחס בין מ"ר עסקים לתושב נותר נמוך מהרצוי ומכביד על מבנה התקציב.

הנחתות ממשלה על תקציב הרשות

בשנים 2023–2025 חלה עלייה חדה בהוצאות השכר עקב מדיניות ההכלה בחינוך המיוחד והסכמי שכר רוחביים של המדינה (גננות, סיעות, עובדים מנהליים, פסיכולוגים, עו"סים וקב"סים), כאשר רק בתחום הסייעות המועצה סופגת במוצק כ-30% ליחידה. בנוסף, העלאות שכר המינימום בשנים 2024–2025 (5.5% ו-6.45%) יוצרות גידול משמעותי בהוצאות הניקיון והשמירה ומחריפות את הלחץ התקציבי.

במקביל מקודמים שטחי מסחר ותעסוקה חדשים באזור המערבי והמזרחי של היישוב, במטרה לחזק בטווח הארוך את בסיס הכנסות העצמיות.

האתגר המרכזי בתקציב 2026 הוא שמירה על רמת השירות לתושב והמשך שיפורו באופן מדורג, בהתאם לקצב הגידול בהכנסות. אמנם בוצעה העלאת ארנונה כחלק מחיזוק יכולת המועצה לתת שירותים

איכותיים, אך מאחר שהעדכון מדורג ומתפרס על פני מספר שנים, השיפור בתקציב השירותים יתורגם בפועל בהדרגה ולא בקפיצה אחת. זאת תוך התמודדות עם מספר גורמים תקציביים משמעותיים: הפחתת מענק האיזון כתוצאה מהדירוג הסוציו-אקונומי הגבוה; תוספות שכר רוחביות במשק; עליית שכר מינימום; גידול חד בהיקפי הסייעות בחינוך המיוחד; סביבת מחירים גבוהה; פתיחת מסגרות חינוך חדשות והרחבת מערך ההסעות עלית המע"מ ועוד. השילוב בין האתגרים הללו לבין העלייה המדורגת בהכנסות מצריך ניהול אחראי כדי לשמור על רציפות השירותים ולשדרגם באופן עקבי משנה לשנה.

קשיחות התקציב – תקציב רשויות מקומיות בכלל ושל תל-מונד בפרט מתאפיין בחוסר גמישות תכנונית ומרבית הסעיפים, הן בצד ההכנסה והן בצד ההוצאה הינם קשיחים ולא ניתן להשפיע עליהם אלא באמצעות תכנון ארוך טווח. בתקציב סעיפים רבים שהינם כספים "צבועים" של תקצוב תחומים ושירותים ייעודיים על ידי הממשלה, סעיפים שלא ניתנים לשינוי.

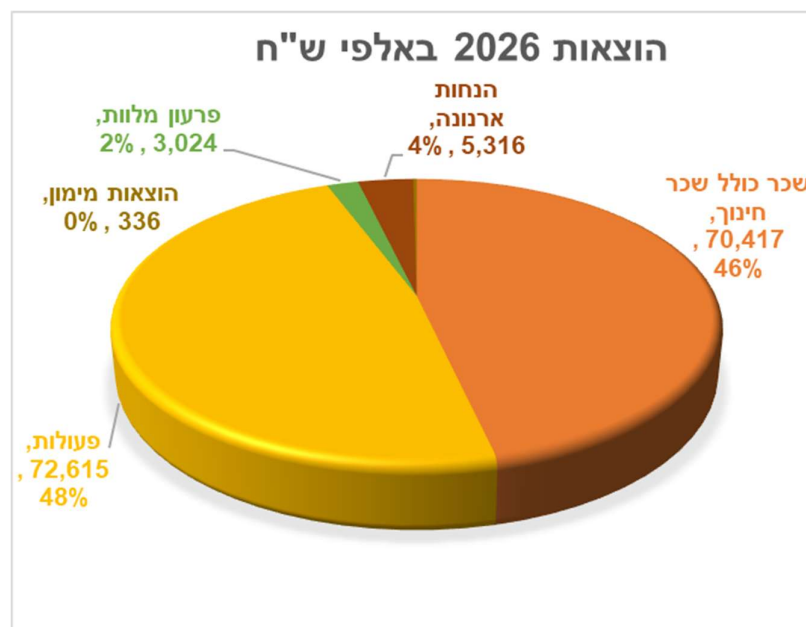
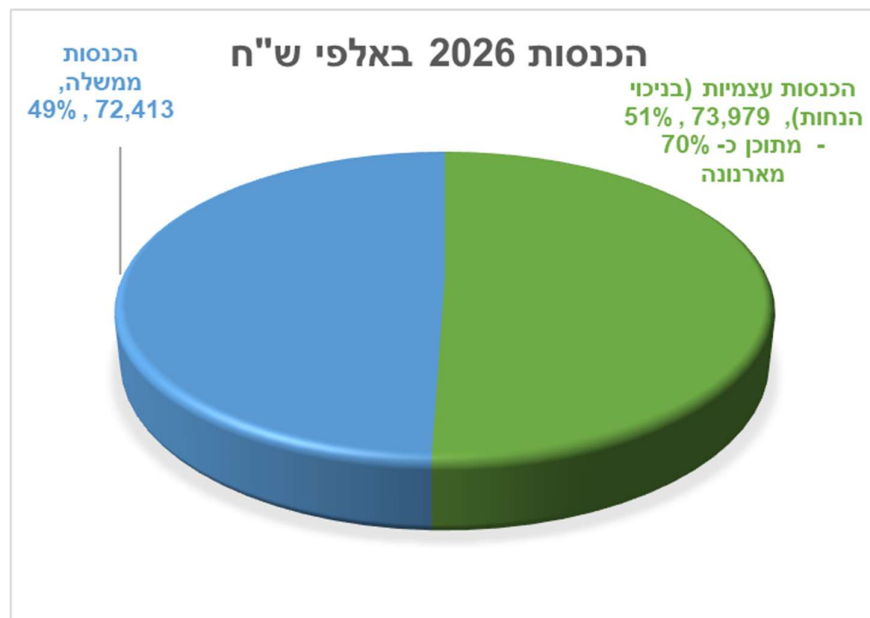
לצד שמירה על מסגרת תקציבית אחראית, תקציב 2026 כולל חיזוק של השירותים לתושב בתחומים שוטפים ביישוב.

בין התוספות המרכזיות שנכללו בתקציב השנה: הגדלת תקצוב לניקיון הרחובות ולשדרוג הגינון, תוספת תקציב לפעילויות חינוך קהילתיות והעשרה, חיזוק מערך האירועים הקהילתיים, תמיכה בגני תקשורת, קידום מצוינות ותוכניות העשרה בבתי הספר, תוכנית יישובית לפיתוח הצוותים החינוכיים בגני הילדים, הרחבת מערך השתלמויות לסייעות, וכן תוספות תקציב לתחומי קהילה ורווחה, לרבות קידום מעמד האישה. תוספות אלו נועדו להבטיח שמירה ואף טיוב הדרגתי של השירותים לתושבים – תוך התאמה לעלייה המדורגת במקורות ההכנסה.

הצעת תקציב זו המובאת לאישור המועצה הינה נגזרת של תוכניות עבודה מקושרות תקציב שהוכנו על-ידי מנהלי האגפים והמחלקות ושולבו בסעיפי התקציב. תוכנית העבודה מבוססת על יעדים וכיווני פעולה אסטרטגיים, ובהם מצוינות בשירות, פיתוח כלכלי וניהול משאבים, איכות חיים במרחב הציבורי, מצוינות ארגונית, חיי קהילה תרבות ופנאי, חדשנות ופריצת דרך, אקוסיסטם חינוכי מקדם ומפתח והגברת תחושת הביטחון של התושבים.

מסגרת התקציב באלפי ₪

הסעיף התקציבי	ביצוע 2024	תקציב 2025	הפרש בין תקציב 2026 ל 2025	הצעת תקציב 2026
צד ההכנסות				
ארנונה כללית	44,509	47,912	6,686	54,598
מפעל המים	1	-	-	-
עצמיות חינוך	1,214	1,268	332	1,600
עצמיות רווחה	82	142	33	175
עצמיות אחר	14,408	14,434	3,172	17,606
תקבולים ממשרד החינוך	53,956	54,624	3,184	57,808
תקבולים ממשרד הרווחה	10,375	10,449	1,598	12,047
תקבולים ממשלתיים אחרים	1,080	1,166	82	1,248
מענק כללי לאיזון	1,354	1,150	-230	920
מענקים אחרים ממשרד הפנים	1,340	1,091	-701	390
הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות	3,480	1,250	-1,250	-
הנחות בארנונה	5,141	5,351	-35	5,316
סה"כ הכנסות	136,939	138,837	12,871	151,708
צד ההוצאות				
שכר כללי	16,519	17,884	1,222	19,106
פעולות כלליות	29,248	31,588	-333	31,255
שכר עובדי חינוך	44,390	45,394	2,468	47,862
פעולות חינוך	24,769	26,948	1,045	27,993
שכר עובדי רווחה	3,111	2,832	617	3,449
פעולות רווחה	11,312	11,508	1,348	12,856
פרעון-מלוות אחר	2,116	1,881	1,143	3,024
הוצאות מימון	333	333	3	336
הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות	-	-	511	511
הנחות בארנונה הוצאות	5,141	5,351	-35	5,316
סה"כ הוצאות	136,939	143,719	7,989	151,708
עודף (גרעון)	-	-4,882	4,882	-



דברי הסבר

- א. הצעת תקציב המועצה המוצעת לשנת הכספים 2026 הינה הצעה מאוזנת המסתכמת לסך של – 151,708 אלפי ש"ח בהכנסות ובהוצאות.
- ב. הצעת התקציב נבנתה בכפוף למגבלות המקורות תוך כוונה להמשיך לפעול תחת בקרה תקציבית הדוקה על מנת למנוע חריגות תקציביות כלשהן.
- ג. ההצעה מייצגת את רמת הפעילות הריאלית הצפויה של המועצה המקומית תל-מונד לשנת הכספים 2026 ולוקחת בחשבון עלויות שכר ותקצוב מתאים של עבודות קבלניות שונות.
- ד. תקציב ההכנסות נחלק בין הכנסות עצמיות בסך של 73,979 אלפי ש"ח (בניכוי הנחות) המהווים שיעור של – 51% מכלל ההכנסות הצפויות, והכנסות ממשלה בסך של כ- 72,413 אלפי ש"ח המהווים שיעור של – 48% מכלל הכנסות המועצה. שיעורים אלו משקפים את הקושי של המועצה באיזון התקציב ומחייבים הקפדה יתרה על סעיפי התקציב על מנת לסיים ללא גירעון.

הכנסות עצמיות

ה. ההכנסות העצמיות כוללות הכנסות מארנונה (לרבות גביית פיגורים), אגרת שלטים, היטל שמירה לכיסוי עלויות השמירה והביטחון ביישוב, הכנסות עצמיות בחינוך וברווחה, הכנסות מהיטלי פיתוח לכסוי פירעון מלוות, הכנסות מהיטלי השבחה ואגרות בניה לכסוי הוצאות הנדסה וכן הכנסות שונות נוספות (ההכנסות מארנונה כוללות בניה חדשה הצפויה ברחבי היישוב ואת שינוי הארנונה).

הכנסות ממשלתיות

ו. הכנסות ממשלה הן בעיקר ממשרדי הפנים, החינוך והרווחה כאשר מענק משרד האיזון תוקצב בסכום של 920 אלפי ש"ח. מענק זה נמוך ב 230 אלפי ש"ח מזה שאושר ב- 2025 (לאור העלייה באשכול החברתי כלכלי של הרשות מ-8 ל-9 לפני מספר שנים. מענק זה ימשיך ויקטן בשנים הבאות).

שכר:

ז. השכר בתקציב (כולל מורי חט"ע) הינו 70,417 אלפי ₪, מהווה 46% מתקציב ההוצאות ומבטא גידול בשיעור של כ - 7%. גידול זה נובע בעיקר מגידול בסייעות שילוב ורפואי, שכר מורים, בית ספר חדש לצד זחילות והסכמי שכר ארציים.

שכר לפי תחום באלפי ש"ח	
47,862	חיסך
12,052	שכר כללי
6,142	גמלאים
3,449	חוחה
912	נבחרים
70,417	סה"כ

פירעון מלוות

ח. עומס המלוות לשנת 2026 עומד על 7% מהתקציב (ללא הנחות, מדובר בעומס מלוות נמוך ביחס למקובל ברשויות מקומיות).

הוצאות לפעולות

ט. ההוצאות לפעולות (ללא הנחות) מסתכמות לסך של - 72,104 אלפי ₪ המהווים שיעור של כ - 48% מסה"כ הוצאות התקציב:

פעולות לפי תחום באלפי ₪	
2026	
31,255	פעולות כלליות
27,993	פעולות חיסך
12,856	פעולות חוחה
72,104	סה"כ
5,316	הנחות ארסנה
77,420	סה"כ

הוצאות מימון:

י. הוצאות המימון מסתכמות לסך של - 336 אלפי ₪ המהווים שיעור נמוך של כ - 0.21% מסה"כ הוצאות התקציב ומשקפות שמירה מצבה הכספי החיובי של המועצה.

חינוך:

יא. המועצה ממשיכה להשקיע משאבים רבים (כ- 50% מההוצאות) בתחום החינוך. 22% מהם מגיעים ממקורות המועצה (כ- 30% מכלל הכנסות הארנונה):

רווחה

יב. המועצה ממשיכה להשקיע משאבים רבים (כ- 11% מההוצאות) גם בתחום הרווחה. 26% מהם מגיע ממקורות המועצה (כ- 7% מכלל הכנסות הארנונה):

סיכום

תקציב 2026 גובש תחת מגבלות מקורות ובלחץ הוצאות הולכות וגדלות, תוך ניהול זהיר ואחראי של כלל הסעיפים. התקציב מתמודד עם הפחתת מענק האיזון, עליות שכר ושכר מינימום, גידול במערך הסייעות בחינוך המיוחד, פתיחת מסגרות חינוך חדשות, הרחבת ההסעות וסביבת מחירים גבוהה.

התקציב נשען על תוכנית התייעלות מוקפדת ועל הגידול המדורג בארנונה, המאפשרים טיוב שירותים לתושב באופן הדרגתי ובהתאם לקצב הגידול במקורות ההכנסה, ולא בקפיצה אחת.

בתוך המסגרת הזו שולבו תוספות שירות בתחומי ניקיון וגינון, תחזוקת מוסדות חינוך, חינוך קהילתי והעשרה, אירועים קהילתיים, תוכניות מצוינות רב־גילאית, פיתוח הצוותים החינוכיים בגני הילדים, הרחבת השתלמות לסייעות וחיזוק תחומי קהילה ורווחה, לרבות קידום מעמד האישה..

פירוט הצעת התקציב ₪

הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
ארנונה	1110000121	ארנונה כללית-גביה שוטפת	44,275	47,678	54,364
	1112000121	ארנונה פיגורים	234	234	234
ארנונה סה"כ			44,509	47,912	54,598
אישורים ואגרות	1121000220	תעודות ואישורים	13	14	14
	1122000220	אג.רשיונות לשלטים	613	500	642
אישורים ואגרות סה"כ			625	514	656
השתתפויות כלליות	1157000690	פנסיה-השת.מוסדות	413	400	431
השתתפויות כלליות סה"כ			413	400	431
השתתפות קרנות הרשות	1160000590	קרנות רשות-לכסוי הלוו.פיתוח	1,689	1,737	2,922
השתתפות קרנות הרשות סה"כ			1,689	1,737	2,922

הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
מענקים כלליים ומיוחדים	1191000910	מענק כללי	1,354	1,150	920
	1196000910	מענקים אחרים	1,340	1,000	350
מענקים כלליים ומיוחדים סה"כ			2,694	2,150	1,270
נכסים ציבוריים	1196001220	הכנסות סולארי	-	150	380
נכסים ציבוריים סה"כ			-	150	380
תברואה	1211000700	השתת תאגיד תמיר	123	155	132
	1211000800	השתת תאגיד רוזניר	1	1	-
	1212300990	החזר אשפה-משרד הממשלה	27	30	-
	1213200690	רשיון עסק	8	6	8
	1213200691	פיקוח-קנסות	176	176	196
	1213200692	פיקוח-חניה	360	360	410
	1213300690	שיפור רישוי עסקים משרד הפנים-	14	18	25
	1214300450	חיסון כלבים	128	130	130



הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1214300451	שחרור כלבים מהסגר	2	-	-
תברואה סה"כ			838	876	901
שמירה בטחונות	1222100290	הכנסות שמירה	2,516	2,559	2,700
שמירה בטחונות סה"כ			2,516	2,559	2,700
תכנון ובנין עיר	1233000590	השת.הקרן במימון מח'הנדסה	5,012	5,287	5,808
	1233100240	הכנ' מנהל תכנון	410	-	-
	1233100710	אג.בניה-השת.שרונים	1,012	1,012	1,012
תכנון ובנין עיר סה"כ			6,433	6,299	6,820
שירותים עירוניים	1252009210	אירועים פיס	324	430	490
	1269000491	שכ"ט עו"ד ואג. בי"מש	41	6	6
	1269000492	הכנסות ממכירת טפסים	59	137	60
	1269000495	הכנסות משכירות	314	290	351
	1269000690	הכנסות שונות	188	97	200

הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1270000910	פיס-עיר ללא אלימות	-	91	40
	1270000911	משרד מט"פ-עיר ללא אלימות	67	95	121
שירותים עירוניים סה"כ			993	1,146	1,268
מינהל חינוך	1311000440	השתתפות סייעות בהשתלמות	-	-	38
	1311000925	גפן-רשותי הכנסות	431	431	393
	1311000926	קולות קוראים חינוך-הכנסות	79	79	208
	1311000990	מ.התחבורה-בטיחות בדרכים	9	41	41
	1311000991	השתלמו' סייעות - מ.החינוך	-	-	76
מינהל חינוך סה"כ			520	551	756
גני ילדים -חובה	1312200410	אג"ח גנ"י -השת.הורים	280	280	280
	1312200442	השתת הורים תל"ן גנ"י	262	260	260
	1312200921	עוזרות גנות-חינוך	1,943	1,950	1,970
	1312200923	סייעות רפואיות גנ"י	724	750	849

הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1312200924	סייעות כיתת גן חינוך מיוחד	33	33	33
	1312200925	ה.נלוות ח.מיוחד-גנ"י	13	13	13
	1312200926	העשרה ח.מיוחד-גנ"י	48	48	48
	1312200928	מסגרת קיץ לתלמיד-גנ"י	32	32	-
	1312300920	השת. מ.החינוך שכל"מ	5,675	5,450	5,678
	1312300922	חוק שילוב סייעות-גנ"י	614	650	736
	1312300925	סייעת 2 והעשרה-גנ"י	237	110	111
	1312300927	חומרים- גנ"י	10	14	14
	1312300929	גן תקשורת	32	32	32
	1312300930	הזנת יוח"א-גנ"י	20	29	29
גני ילדים-חובה סה"כ			9,923	9,651	10,053
בתי ספר יסודי	1313000430	השתתפות סייעות חוץ	11	10	10
	1313200411	אור תורה-הכנ' גפן פעילות	20	19	19

הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1313200922	חוק שילוב סייעות-אור תורה	479	479	542
	1313200924	סייעות רפואיות-אור תורה	24	24	27
	1313200928	ניהול עצמי משופר-571-אור תורה	301	301	304
	1313200934	אור תורה-גפן מ.החינוך הכנסות	270	540	334
	1313201410	אג.חנוך-בי"ס שלנו	0	28	28
	1313201411	אג"ח כיתת חינוך מיוחד שלנו	50	50	50
	1313201412	שלנו-הכנ' גפן פעילות	38	38	38
	1313201920	שרתים- שלנו	35	35	35
	1313201921	מזכירים- שלנו	11	11	11
	1313201922	חוק שילוב סייעות-שלנו	912	912	1,132
	1313201924	סייעות כיתתיות ח"מ -שלנו	236	236	267
	1313201926	סייעות רפואיות-שלנו	85	85	96
	1313201928	ניהול עצמי משופר-571-שלנו	416	416	420

הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1313201934	שלנו-גפן מ.החינוך הכנסות	421	421	461
	1313201935	הזנת יוח"א-שלנו	11	11	11
	1313202410	אג.חנוך-בי"ס ניצנים	1	33	33
	1313202920	שרתים- ניצנים	26	26	26
	1313202921	מזכירים- ניצנים	8	8	8
	1313202922	חוק שילוב-סייעות ניצנים	1,676	1,632	1,858
	1313202924	סייעות רפואיות-ניצנים	85	85	96
	1313202928	ניהול עצמי משופר-571-ניצנים	614	614	620
	1313202934	ניצנים-גפן מ.החינוך הכנסות	561	561	597
	1313203411	נוף ילדות-הכנ' גפן פעילות	99	99	99
	1313203920	שרתים-נוף ילדות	8	8	8
	1313203921	מזכירים-נוף ילדות	3	3	3
	1313203922	חוק שילוב סייעות-נוף ילדות	1,070	1,070	1,211



הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ש					
	1313203924	סייעות רפואיות-בי"ס נילדות	114	114	129
	1313203928	ניהול עצמי משופר-571-נוף ילדות	524	524	529
	1313203930	נילדות-גפן מ.החינוך הכנסות	535	535	645
	1313204411	אג"ח תלמידי חוץ כיתת P.D.D	22	22	22
	1313204412	אג"ח ת.חוץ בין הפרדסים	43	20	20
	1313204924	סייעות כיתתיות P.D.D	84	84	95
	1313204926	חופשות אוטיסטים	26	-	-
	1313204928	ניהול עצמי משופר-571 בין הפרדסים	84	84	85
	1313204930	בין הפרדסים גפן הכנסות	58	58	142
	1313205920	שרתים-בין הפרדסים	26	26	26
	1313205921	מזכירים-בין הפרדסים	8	8	8
	1313205923	אג.שכפול בי"ס בין הפרדסים	1	-	-
	1313205924	סייעות כית.ב"ס חריגות -נוף ילדות	9	9	9

הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1313205925	סייעות כיתתיות- נופ ילדות	21	21	21
	1313205926	סייעות רפואיות-בין הפרדסים	22	22	22
	1313205927	חומרים-ביה"ס בין הפרדסים	1	-	-
	1313205928	חוק שילוב-סייעות ביה"ס בין הפרדסים	21	21	21
	1313210921	גמול מנהליות-נ.עצמי-א.תורה	3	3	3
	1313211921	גמול מנהליות-נ.עצמי-שלנו	3	3	3
	1313212921	גמול מנהליות-נ.עצמי-ניצנים	3	3	3
	1313213921	גמול מנהליות-נ.עצמי-נ.ילדות	3	3	3
	1313214924	סייעות כיתתיות בין הפרדסים	81	81	92
	1313300922	חוק שילוב סייעות-תלמידי חוץ	466	466	527
בתי ספר יסודי סה"כ			9,628	9,862	10,749
חטיבות ביניים	1314000412	אג' חינוך חוץ מקיף	1	-	-
	1314000413	אג.חנוך מקיף רבין	9	13	13



הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1314000490	תשלומי הורים מגמות	35	35	35
	1314000790	אג'חינוך מיוחד חוץ	80	80	80
	1314000920	סל תלמיד חט"ב	2,182	2,200	2,322
	1314000921	ימי מחלה שלא נוצלו-רבין	101	-	-
	1314000922	חוק שילוב סייעות-רבין	1,201	1,385	1,667
	1314000924	סייעות כיתתיות-חט"ב אוטיסטים	72	72	81
	1314000928	תל.עם צרכים מיוחדים	31	31	31
	1314001921	משרות דרגות קידום-רבין	37	37	37
	1314001924	סייעות רפואיות- רבין	34	-	-
	1314001928	שרותי היקף חינוך מיוחד רבין	29	29	29
חטיבות ביניים סה"כ			3,812	3,882	4,295
חינוך על יסודי	1315000411	רבין-גפן הכנ' שכר	248	248	143
	1315100920	שכ"ל על יסודי-חט"ע	13,383	13,780	14,418

הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1315100921	מנהל/מנהל עוז לתמורה	370	380	384
	1315100922	מענק הישגים חט"ע	341	341	344
	1315100924	אקדמיה בתיכון	41	41	41
	1315100926	ש.פרטניות - עוז לתמורה	1,967	1,967	1,987
	1315100927	ש.תומכות - עוז לתמורה	4,000	4,395	4,439
	1315100930	גפן-מוסדי רבין	1,224	1,224	1,780
	1315200921	קרן השתלמות לשכ"ל	1,033	1,033	1,043
	1315200922	רכב סגני מנהלים	7	7	7
	1315200923	דמי שתיה	- 8	-	-
	1315200924	רכב מנהלים חט"ב עליונה	10	10	10
	1315200925	גמול טיולים-מחוץ לבית	285	285	288
	1315200929	הבראה וביגוד-שכ"ל	614	614	620
	1315201920	חינוך תעבורתי-כ.יא	53	53	54

הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ש"ח					
	1315201921	השאלת מורים (איחוד)	112	112	113
	1315201922	שעות שילוב חט"ע	851	851	860
	1315201923	מענק יובל על יסודי	271	271	274
	1315201926	גמול בגרות אחוזי	401	401	405
	1315201928	גמול הל"ל	10	10	10
	1315201929	סייעות על יסודי-אוטיסטים	249	224	226
	1315202920	עתודה מדעית טכנולוגית	64	64	65
	1315202924	שעורי עזר לעולים	48	48	48
	1315202925	מילוי מקום - מוסדות	71	71	72
	1315202928	מב"ר	4	4	4
	1315202929	רכז מעורבות חברתית	84	84	85
	1315202930	רכז מיומנויות	6	6	6
	1315203923	ש.פרטניות נוספות-עוז	237	237	239

הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1315203924	ש.תומכת נוספות - עוז	481	481	486
	1315203926	סל שע.לתפקיד עוז תמ.	184	184	186
	1315204923	ש.בודדת חופש חנמ חטע	9	9	9
	1315204925	החזר שכ"ל למורים-71	-	-	1
	1315204926	ה.נלוות ח.מיוחד-כיתת PDD רבין	7	7	7
	1315204927	העשרה ח.מיוחד-כיתת PDDרבין	4	4	4
	1315204929	מקצועות המדעים	31	31	31
	1315205923	גמול חונך בחט"ע	8	8	8
	1315205924	גמול חנ"מ חט"ע	236	125	126
	1315206922	מסג.חינוכיות בחופשות	726	726	765
חינוך על יסודי סה"כ			27,662	28,335	29,586
קב"ט שמירה ובטחון	1317100921	ממשלה קב"ט	110	110	111
	1317100990	השת.שמירה-משטרת ישראל	978	1,000	1,010



הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
קב"ט שמירה ובטחון סה"כ			1,088	1,110	1,121
שרות פסיכולגי	1317300490	שפ"י-השת.הורים	14	32	32
	1317300492	מרכז טיפולי-הכנסות	0	1	400
	1317300920	שפ"י -מ.החינוך	695	695	702
	1317300921	שפ"י - הדרכה	51	51	52
שרות פסיכולגי סה"כ			761	779	1,186
שרותים נוספים	1317700920	ממשלה קב"ס	98	98	99
	1317701920	מניעת נשירה עכשיו	31	31	31
	1317800920	הסעות ח.רגיל	185	185	187
	1317810920	הסעות חינוך מיוחד	2,326	2,326	2,349
שרותים נוספים סה"כ			2,640	2,640	2,666
ספריות עירוניות	1323000490	ספריה-הכנסות שונות	72	81	81
ספריות עירוניות סה"כ			72	81	81



הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
מתנ"ס	1324000790	דמי שימוש מתקנים + חשמל מים	270	270	275
מתנ"ס סה"כ			270	270	275
נוער	1328100921	השתת בשכר מנהל נוער	4	4	4
	1328100922	עיר ילדים ונוער	12	12	12
	1328200490	השת.נוער בפעילויות	38	3	3
נוער סה"כ			54	19	19
קידום נוער	1328200790	השתת רשויות רכז קהילה ת.הילה	120	120	130
	1328200920	רכז קידום נוער- מ.החינוך	107	107	107
קידום נוער סה"כ			226	227	237
מינהל רווחה	1341001930	שכר עובדי המחלקה	1,432	1,650	1,630
	1341005930	בטחון עובדים-מאבט	113	62	130
מינהל רווחה סה"כ			1,545	1,712	1,760
רווחת הפרט והמשפחה	1342203930	משפחות במצוקה בקהילה	17	6	20

הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1342204490	השתתפות שי"ל	31	-	100
	1342205930	מקלטים לנשים מוכות	205	-	-
	1342210930	טיפול אובדן ושכול	2	-	23
	1342401930	מרכזי טיפול באלימות	89	90	-
	1342402490	תחנה לטיפול משפחתי צד ג	0	-	-
	1342402930	תחנות לטיפול במשפחה	8	15	-
	1342406930	תכנית למניעת אלימות	8	8	30
	1342407930	פגיעות מיניות בגירים	46	50	41
	1342408930	תכניות קהילה למשפחות	1	-	-
רווחת הפרט והמשפחה סה"כ			407	169	214
אחזקת ילדים בפנימיות	1343802490	השת.הורים אחז.ילדים בפנמי	2	-	8
	1343802930	אחזקת ילדים בפנימיות	504	700	525
	1343803930	תכנית עם הפנים לקהילה	85	-	110

הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ש"ח					
	1343901930	ילדים מעונות יום	303	255	173
אחזקת ילדים בפנימיות סה"כ			893	955	816
ילדים ונוער	1343500930	מרכזי הורים-ילדים	10	10	10
	1343502490	השת.הורים טפול בילד בקהיל	-	1	-
	1343502930	טיפול בילד בקהילה	456	456	525
	1343503930	מועדוניות משותפות	-	-	60
	1343505930	טיפול בפגיעות מיניות	79	38	60
	1343510930	טיפול במשפחות אומנה	52	19	15
ילדים ונוער סה"כ			597	524	670
שרותים לא.ו.תיק	1344301930	אחזקת א.ו.תיק במעונות	196	269	255
	1344303930	רכז מענה מגן זהב	16	-	28
	1344401930	שירותים לניצולי שואה	5	-	-
	1344403490	השת.במועדון קשישים	12	9	10

הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1344405930	טיפול בא.ו.תיק בקהילה	6	1	11
	1344408930	מועדונים מועשרים לא.ו.תיק	-	-	155
	1344501490	מסגרות יומיות לא.ו.תיק-צד ג'	-	5	5
	1344502930	סיוע לניצולי שואה	16	-	6
	1344503930	הזדקנות מיטבית קהילה	247	201	250
שרותים לא.ו.תיק סה"כ			498	485	720
שרותים למש"ה	1345101490	השת' סידור מש"ה במוסדות	-	78	10
	1345101930	סדור מש"ה במוסדות	2,485	2,485	2,850
	1345102930	הפעלת מעונות ממשלתיים	477	429	430
	1345103930	מ.יום ותעסוקה לבוגרי	91	147	143
	1345104930	נופשוניס וקייטנות	4	2	-
	1345105930	החזקת אוטיסטים במסגרות	1,263	1,308	1,300
	1345106490	השת.הורים אוטיסטי	1	-	-



הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1345106930	טיפול בהורים ובילדיה	19	20	19
	1345110930	מועדונים לבוגרים עם	5	2	8
	1345201930	מש"ה במעון אמוני	4	-	-
	1345202490	השת' מש"ה במעון טיפולי	-	-	10
	1345202930	מ.יום טיפולי -מש-	225	282	375
	1345203930	מעשי"ם-נסיעות	70	32	23
	1345204490	השת' מעשי"ם	10	21	2
	1345301490	הסעות למ.יום למש"ה	26	28	28
	1345301930	הסעות למ.יום למש"ה	245	245	650
	1345305490	נופשון למש"ה	-	-	2
	1345305930	נופשונים למש"ה	12	-	13
שרותים למש"ה סה"כ			4,937	5,079	5,863
שרותי שיקום	1346303930	הדרכת עוור ובני ביתו	4	4	11

הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1346501930	אחזקת נכים בפנימיות	1,161	1,206	1,328
	1346601930	תעסוקה מוגנת למוגבל	20	21	1
	1346602930	מס.יום לילד המוגבל	6	-	1
	1346604930	תוכניות תעסוקה	23	8	38
	1346701930	הסעות למ.יום שיקומי	5	15	63
	1346702930	מ.יום שיקומי לנכים	70	-	113
	1346704930	ליווי למ.יום שיקומי	-	-	45
	1346705930	הסעות נכים לתעסוקה	9	80	50
	1346709930	מועדון חברתי לבוגרים	2	4	-
	1346710930	תוכניות צבא	40	-	56
	1346802930	שיקום נכים בקהילה	48	112	38
	1346805930	ילדים עוורים במוסדות	-	-	63
	1346806930	מרכז יום לנכים קשה	-	-	90

הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1346807930	הסעות נכים ואוטיסטים	-	-	75
שרותי שיקום סה"כ			1,386	1,450	1,972
עבודה קהילתית	1348302930	פע' התנדבות בקהילה	3	-	-
	1349001930	צר.מיוחדים+הערכות חרום	48	-	2
עבודה קהילתית סה"כ			51	-	2
שרותי תיקון	1347101930	טיפול בנוער וצעירים	63	143	93
	1347103930	טיפול בנערות במצוקה	1	-	-
	1347108930	יתד תוכנית לצעיר2018	57	52	52
	1347305930	יתד סל גמיש	7	8	38
	1347307930	נפגעי התמכרויות טיפול	-	-	1
	1347406930	מפת"ן כולל כ"א	14	14	10
	1348203930	הערכות חירום	0	-	-
	1348301930	פעולות התנדבות	-	-	11

הכנסות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
			אלפי ₪		
שרותי תיקון סה"כ			143	217	205
הכנסות מיוחדות	1511000661	הכנ. מריבית ודיבדנדים	2,826	1,250	-
	1512000600	הכנסות מקרן ארנונה	496	495	1,200
	1591000980	החזר מקרנות והכנסות מיוחדות	654	-	-
הכנסות מיוחדות סה"כ			3,976	1,745	1,200
מפעל המים	1413100211	אג.מים-פיגורים	1	-	-
מפעל המים סה"כ			1	-	-
הנחות ארנונה	1115000690	הנחות ארנונה ע"פ חוק	5,141	5,351	5,316
ארנונה סה"כ			5,141	5,351	5,316
סה"כ הכנסות			136,939	138,837	151,708

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
הנהלת המועצה	1611000580	כיבודים ושונות הנהלה	13	13	13
	1611100110	משכ' הנהלה	884	892	912
הנהלת המועצה סה"כ			896	905	925
מבקר הרשות	1612000110	שכר מבקר המועצה	302	301	301
	1612000780	הוצ. שונות מבקר	80	81	83
מבקר הרשות סה"כ			383	382	384
מזכירות	1613000110	משכ' מזכירות שכר קבוע	2,538	2,918	2,617
	1613000251	משכ' מזכירות שכר קבוע-ב"ל	-	-	-
	1613000420	אחזקת מבנים	96	101	103
	1613000430	מים	0	-	-
	1613000431	מאור חשמל	76	77	79

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1613000432	מים מועצה	3	3	3
	1613000470	ציוד משרדי מכשרי כתיבה	36	36	37
	1613000511	כיבוד	33	33	34
	1613000534	רכב ליסינג מנהל כללי	33	-	-
	1613000540	תקשורת ודואר	245	247	253
	1613000560	ספרים ופרסומים	26	26	27
	1613000580	הוצ' אחרות	297	413	387
	1613000581	מעמד האשה - פעולות	-	-	20
	1613000740	ציוד ומכשירים	1	1	1
	1613000750	מערכות מידע	241	243	248
מזכירות סה"כ			3,611	4,098	3,823
מנגנון	1615000780	משאבי אנוש-הון אנושי	60	71	72
	1615000781	משאבי אנוש-הון אנושי-מותנה	9	-	-

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1615000970	הוצאות עודפות	7	7	7
	1616000521	הדרכת עובדים	64	65	75
מנגנון סה"כ			140	143	154
שרות משפטי	1617000750	שרות משפטי שוטף	499	504	514
	1617000751	שרות משפטי מיוחד	39	100	100
שרות משפטי סה"כ			538	604	614
גזברות והנה"ח	1621100110	משכ' גזברות שכר קבוע	739	731	791
	1621200110	משכ' מנהל רכש	525	583	587
	1621300110	משכ' הנה"ח	477	502	511
	1621300570	אוטומציה הנח"ש	47	47	48
	1621300571	אוטומציה-ניהול שרת+אבטחת מידע	9	9	9
	1621300750	יעוץ חשבונאי	101	102	104
	1621300751	הכנת שכר עובדים כלל	84	85	147



הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1621310570	אוטומציה-משכורות	87	88	90
גזברות והנה"ח סה"כ			2,069	2,147	2,287
גבייה	1623000110	משכ' גביה	440	467	463
	1623000570	אוטומציה-גביה מ.מים	102	103	105
	1623000750	גביה -עבודות קבלניות	558	564	564
גבייה סה"כ			1,100	1,134	1,132
פרעון מלוות	1649100691	פרעון קרן	1,690	1,378	2,127
	1649100692	פרעון רבית	426	503	897
פרעון מלוות סה"כ			2,116	1,881	3,024
מינהל תברואה	1711000110	משכ' תברואה+וטרינר	360	370	532
	1711000530	הוצאות רכב תברואה	215	217	224
	1711000531	רכב מנהל תפעול	102	103	-
	1711000780	תברואה הוצ' אחרות	30	30	32

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1711000781	ניהול מערך אכיפה	175	177	183
	1711001780	שיפור רישוי עסקים	35	35	37
מינהל תברואה סה"כ			917	932	1,008
איסוף ופינוי אשפה	1712200750	טיאוט רחובות	1,845	2,126	2,565
	1712200751	פינוי גזם	2,552	2,878	2,805
	1712300750	הוצ אשפה עב קבלניות	4,664	5,227	5,262
	1712300752	פינוי מתקני נייר ופלסטיק	244	246	200
	1712300753	שרותי קקנוע	10	10	10
	1713000534	רכבים תברואה ופיקוח	40	40	42
איסוף ופינוי אשפה סה"כ			9,355	10,527	10,884
שרות וטרינרי	1714300750	לכידת כלבים	120	121	125
	1714400750	סירוס חתולים	53	54	55
שרות וטרינרי סה"כ			172	175	180



הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
			אלפי ₪		
תברואה מונעת	1715300750	הדברת מזיקים	19	-	-
	1715300830	איגוד ערים תברואה	52	53	54
תברואה מונעת סה"כ			72	53	54
שמירה ובטחון	1722000110	שכר בטחון	483	493	572
	1722000531	דלק רכב בטחון-38-701-65	31	31	32
	1722000533	רכב בטחון-רכב 38-701-65	62	63	63
	1722000720	שמירה-הוצ.משרדיות	0	-	-
	1722000750	שמירה בישוב	1,605	1,621	1,641
	1722000780	שמירה-הוצ' אחרות	274	277	243
	1722000781	מוקד רואה	222	424	-
	1722000782	אירועים	340	343	347
	1722001110	מוקד רואה שכר	-	-	450
	1722100431	חשמל-משא"ז	16	16	16



הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1722100432	מקלטים מים	-	1	1
	1722100510	משא"ז הוצ' כיבוד	3	6	6
	1722100720	אחז.בסיס הפעלה החלפת ישן	8	8	8
	1722100780	משא"ז הוצ' אחרות	0	2	2
שמירה ובטחון סה"כ			3,044	3,285	3,381
הג"א	1723000431	הג"א חשמל מקלטים	20	20	16
	1723000432	הג"א מקלטים	34	34	20
	1723000750	הג"א אחזקת מקלטים	15	15	15
	1723000780	הג"א הצטיידות	17	17	16
	1723000810	הג"א השת.ארצית	80	101	100
הג"א סה"כ			166	187	167
תכנון עיר	1730000531	הנדסה שונות	20	20	20
	1731000110	שכר הנדסה	1,124	1,413	1,846

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1731000540	תקשורת-הנדסה	-	-	35
	1731000570	מחשוב ומיכון-הנדסה	35	35	36
	1731000731	משרדיות ושונות-הנדסה	15	15	15
	1731000751	משפטיות-הנדסה	128	129	131
	1731000830	השת.ו.ב.ע שרונים	2,516	2,541	2,541
	1731000831	תקציב ליועצים מקצועיים ועב' מי	855	864	864
	1732000110	שכר פקח	552	460	462
תכנון עיר סה"כ			5,245	5,477	5,950
מינהל נכסים ציבוריים	1741000110	עבודות צבוריות-שכר ונלוות	956	1,026	981
	1741000251	עבודות ציבוריות-שכר ב"ל	-	-	-
	1741000731	דלק ושמינים טנדר 250-44-901	0	-	-
	1741000733	בטוח עבודות צבוריות	1	1	1
	1741000750	קבלניות שפע	12	20	20

הוצאות					
הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024	שם כרטיס	מס' כרטיס	שם מחלקה מפורט
אלפי ₪					
400	450	372	תחזוקה שוטפת	1741000751	
183	181	57	תיקון ליקויים במרחב הציבורי	1741000752	
20	20	6	איכות סביבה קבלניות	1870000750	
140	138	137	נקיון משרדי מועצה	1938000434	
1,731	1,822	1,402			מינהל נכסים ציבוריים סה"כ
601	595	589	חשמל מאור רחובות	1743000431	תאורת רחובות ובטיחות בדרכים
601	595	589			תאורת רחובות ובטיחות בדרכים סה"כ
1,505	1,550	1,394	מים גינות ציבוריות	1746000432	גנים ונטיעות
1,885	1,711	1,496	גנים ונטיעות-עב' קבלניות	1746000750	
207	205	203	אחזקת מערכת מיחשוב	1746000751	
75	75	74	בטיחות מתקני משחקים	1746400750	
20	20	20	אחזקת מתקני משחק	1746400751	
3,692	3,561	3,187			גנים ונטיעות סה"כ

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
אירועים	1751000750	אירועים	464	397	460
	1751000751	ציון 95 לתל מונד	85	-	-
	1751000752	אירועי 95 לתל מונד	4	-	-
אירועים סה"כ			554	397	460
מינהל חינוך	1811000110	חנוך משכ'	2,085	1,817	1,874
	1811000251	שכר חינוך-ב"ל	- 8	-	-
	1811000570	אוטומציה-חינוך	30	30	31
	1811000752	תמיכת מחשבים	229	231	234
	1811000754	טיפול במתקני משחק מוס"ח	72	75	76
	1811000759	תוכנית יישובית להעשרת הצוות החינוכי בגנ"י-מותנה	9	10	28
	1811000760	זיהות בין ספרית	16	35	35
	1811000762	השתלמות סייעות	-	-	190
	1811000780	חנוך הוצאות אחרות	26	26	110

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1811000781	בטיחות בדרכים-הדרכה	29	29	30
	1811000925	גפן-רשותי הוצאות	489	494	491
	1811000926	קולות קוראים חינוך-הוצאות	78	79	208
	1811000980	מערכות מידע	47	47	47
מינהל חינוך סה"כ			3,101	2,873	3,354
חינוך קדם יסודי	1812200110	סייעות גננות חובה וטרומ ח	5,387	5,383	5,411
	1812200251	סייעות גננות חובה וטרומ חובה ב"ל	- 24	-	-
	1812200420	אחזקת גני ילדים	135	146	148
	1812200431	חשמל גני ילדים	118	119	120
	1812200432	גנ"י מים	99	100	101
	1812200540	טלפון-גני ילדים	38	38	39
	1812200721	גן תקשורתי	106	107	170
	1812200722	גיל הרך-פעולות	6	-	5



הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
			אלפי ₪		
	1812200740	חומרי לימוד	271	300	303
	1812200751	גנ"י עב' קבלניות גינון	137	138	221
	1812200754	הפעלת תל"ן גנ"י	148	149	260
	1812200755	סל תרבות גנ"י	-	-	52
	1812200756	עמלת גביה תל"ן+סל תרבות	-	-	15
	1812200757	תל"ן-תגבור חוגים בגנ"י	94	95	140
	1812200760	האוצר גמלאות-אבידר	127	128	130
	1812200780	הוצאות אחרות גן	10	10	22
	1812210110	מלוי מקום עוזרות גננות	358	439	362
	1812220110	סייעת גן חינוך מיוחד	1,013	689	993
	1812221110	אב בית גני ילדים	161	179	182
	1812230720	גן חינוך מיוחד	24	24	24
	1812300110	משכ"סייעות שילוב גנ"י	1,781	2,009	1,537



הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1812300810	גננות עובדי מדינה	4,358	4,567	4,567
חינוך קדם יסודי סה"כ			14,346	14,620	14,802
חינוך יסודי	1813200110	משכ' ממ"ד	339	372	357
	1813200420	אחזקת מבנים-אור תורה	-	-	72
	1813200421	אחזקת מבנה נוסף	0	-	15
	1813200434	שרותי נקיון בי"ס ממ"ד	259	262	264
	1813200720	גפן מוסדי-אור תורה	410	414	418
	1813200751	ממ"ד-עב' גנון	-	-	7
	1813200780	הוצ.אחרות(מסיבות)	2	-	-
	1813201110	משכ' בי"ס שלנו	310	334	336
	1813201251	ב"ל-משכ' בי"ס שלנו	-	-	-
	1813201420	אחזקת בנינים	-	-	36
	1813201431	חשמל-בי"ס שלנו	106	107	108

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
			אלפי ₪		
	1813201434	שרותי נקיון-בי"ס שלנו	251	254	256
	1813201720	גפן מוסדי בהי"ס שלנו	562	838	576
	1813201751	גינון-עב'קבלניות-שלנו	23	23	33
	1813201754	מתי"א	13	13	13
	1813201780	הוצ.אחרות(מסיבות)	4	-	-
	1813202110	משכ' בי"ס ניצנים	343	357	335
	1813202420	אחזקת מבנים-בי"ס ניצנים	-	-	30
	1813202431	חשמל-בי"ס ניצנים	58	59	59
	1813202434	שרותי ניקיון-בי"ס ניצנים	216	218	220
	1813202720	גפן מוסדי ביה"ס נצנים	731	738	746
	1813202751	גינון-עב'קבלניות-ניצנים	23	23	33
	1813202780	הוצ.אחרות(מסיבות)-ניצנים	3	-	-
	1813203110	שכר ביה"ס נוף ילדות	451	287	482



הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
			אלפי ₪		
	1813203420	אחזקת מבנים-נוף ילדות	-	-	132
	1813203421	אחזקת אולם ספורט נוף ילדו	37	37	-
	1813203432	מים ב"ס נוף ילדות	14	14	14
	1813203434	שרותי נקיון-נוף ילדות	362	366	369
	1813203720	גפן-מוסדי נוף ילדות	790	798	806
	1813203751	גינון עב'קבלניות-נוף ילדות	3	3	7
	1813203780	הוצ.אחרות+מסיבות נוף ילדות	4	-	-
	1813204110	שכר-ביה"ס בין הפרדסים	-	-	387
	1813204420	אחזקה-ביה"ס בין הפרדסים	4	4	20
	1813204434	שירות ניקיון-ביה"ס בין הפרדסים	13	13	13
	1813204751	גפן מוסדי-ביה"ס בין הפרדסים	174	176	177
	1813204780	הוצ' אחרות-ביה"ס בין הפרדסים	1	-	-
	1813210110	סייעות שילוב ממ"ד	697	692	1,132



הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
			אלפי ₪		
	1813211110	סייעות שילוב שלנו	1,209	1,090	1,205
	1813212110	סייעות שילוב-ניצנים	2,665	2,354	2,510
	1813213110	סייעת שילוב נוף ילדות	1,463	1,487	1,560
	1813214110	שכר בית ספר בין הפרדסים	590	628	792
	1813230110	אור תורה-גפן שכר	40	160	-
	1813241110	סייעות חנ"מ שלנו	233	525	498
	1813243110	נוף ילדות-גפן שכר	66	-	-
	1813265980	השת' מועצה בפעילות העשרה ביה"ס יסודיים	53	54	100
	1813266980	פעילויות לטיפול מצוינות רב גילאית	3	3	50
	1813266981	השתתפות רכז פרח	1	-	-
	1813271110	שלנו-גפן שכר	27	20	-
	1813300110	שכר סייעות חינוך מיוחד	511	340	540
	1813300251	שכר סייעות חינוך מיוחד ב"ל	-	-	-
			9	-	-

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
			אלפי ₪		
	1813300761	אג' חוץ מיוחד	695	702	709
חינוך יסודי סה"כ			13,744	13,765	15,417
מינהל חינוך	1817000750	שמירה מוס"ח	1,402	1,416	1,547
מינהל חינוך סה"כ			1,402	1,416	1,547
שרותים נוספים לבתי"ס וגנ"י	1817000110	משרה קב"ט מוס"ח	84	231	272
	1817300110	שפ"ח שכר	1,231	1,641	1,628
	1817300251	ב"ל-שפ"ח שכר	- 23	-	-
	1817300420	אחזקת בנינים שפ"י	0	-	2
	1817300431	חשמל-שפ"י	7	7	7
	1817300434	ניקיון שפ"י	19	19	19
	1817300540	דואר וטלפון שפ"י	3	3	3
	1817300560	הוצ, משרדיות שפ"י	3	3	3
	1817300570	שפ"י הדרכה	5	5	35



הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1817300680	שפ"י הוצ אחרות וכיבוד	7	7	12
	1817300781	מרכז טיפולי-פעולות	3	3	115
	1817301110	שכר שפ"י גנים	132	145	139
	1817310110	מרכז טיפולי-שכר	-	-	250
	1817500441	בטוח תאונות אשיות	303	306	309
	1817700110	משכ' קב"ס	151	172	165
	1817701780	מניעת נשירה	34	34	35
	1817800711	הסעות חינוך מיוחד	2,137	3,007	2,700
	1817800712	כרטיס תלמיד+מחונן	379	483	488
	1817800713	מלווה חינוך מיוחד	619	625	631
	1817900720	ארוחות למועדונית	6	6	6
	1817900750	פעולות עיר ללא אלימות	16	16	16
	1817900780	מועדונית שונות	10	10	10

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
			אלפי ₪		
	1817990110	עיר ללא אלימות-שכר	363	402	355
	1819000786	תכנית למניעת אלימ	1	1	1
שרותים נוספים לבתי"ס וגנ"י סה"כ			5,489	7,126	7,201
חטיבות ביניים	1814000110	משכ' מורים חט"ב	316	236	302
	1814000420	אחזקת חטיבה עליונה	15	15	131
	1814000431	חשמל-חט"ב	230	232	237
	1814000432	בי"ס רבין-מים	694	701	500
	1814000434	שרותי נקיון-חט"ב	1,231	1,243	1,281
	1814000540	דואר וטלפון-חט"ב	13	13	13
	1814000570	אוטומציה-מקיף רבין	2	2	2
	1814000573	דמי שתיה-רבין	5	5	5
	1814000720	גפן מוסדי-חט"ע	1,845	2,190	2,225
	1814000750	הכנת שכר מורים	84	85	87



הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1814000751	גינון בית חינוך	137	190	201
	1814000752	לבורנט מחשבים	76	77	79
	1814000756	ליווי חשבונאי-ניהול עצמי	49	49	51
	1814000783	תקציבן	49	70	72
	1814001110	משכ'חט"ב תשלומי הורים	67	124	5
	1814002110	סייעות שילוב רבין	1,809	2,163	2,400
	1814003110	סייעות A.S.D חט"ב	249	292	236
	1814100110	שכר עובדי מינהלה	2,471	2,291	2,499
חטיבות ביניים סה"כ			9,343	9,978	10,326
חינוך על יסודי	1815200110	שכר מורי חט"ע	17,645	18,535	19,118
	1815200251	שכר מורים חט"ע-ב"ל	98	-	-
	1815200813	שאלת מורים (איחוד)מ.חנוך	4,042	4,029	4,090
	1815202110	כיתה חינוך מיוחד-רבין	143	-	-



הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
חינוך על יסודי סה"כ			21,733	22,564	23,208
פעולות תרבות	1822000780	תרבות הוצ' אחרות	37	37	38
פעולות תרבות סה"כ			37	37	38
ספריות עירוניות	1823000110	משכ' ספריה	662	672	697
	1823000431	ספריה חשמל	27	27	28
	1823000434	ספריה נקיון	33	33	34
	1823000750	ספריה אחזקה ותיקונים	1	1	2
	1823000780	ספריה הוצאות אחרות	78	79	80
ספריות עירוניות סה"כ			801	812	841
מתנ"ס	1824000780	מתנ"ס-מתקנים	270	273	275
	1824000781	מתנ"ס-פעילות קהילה	67	68	62
	1824000782	מתנ"ס-עפ"י קריטריונים הנחות/ילדים/משפחות/צהרונים	50	51	25
	1824000783	מתנ"ס-תגמול שכר סייעות צהרונים	186	188	120



הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
			אלפי ₪		
	1824000784	מתנ"ס-השתתפות בגינון כדורגל	54	55	55
	1824000785	מתנ"ס-ספורט	48	74	75
	1824000787	מתנ"ס - אוכלוסיות מיוחדות	103	104	104
	1824000788	מתנ"ס אירועי תרבות	131	132	-
	1824000789	מתנ"ס	100	-	100
	1824000823	קייטנה מתנ"ס	846	854	765
	1824000824	מתנ"ס-תקנות סלע 2024	90	91	91
	1829300850	מלגות ספורטאים מצטיינים	50	51	50
מתנ"ס סה"כ			1,995	1,941	1,722
נוער	1828000110	רכז נוער	344	435	581
	1828000431	קידום נוער-חשמל בית חם	10	10	10
	1828000432	מים בית חם	0	-	-
	1828000434	נקיון בית חם	32	32	33

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1828000435	נקיון מתחם נוער	35	35	36
	1828000531	רכב-מנהלת מחלקת נוער	18	18	52
	1828000540	קידום נוער-טלפון בית חם	1	1	1
	1828000580	קידום נוער-הוצ אחרות בית חם	5	5	5
	1828000780	נוער-פרוייקטים	39	39	53
	1828000781	יחידת נוער-מותנה	23	23	30
	1828100110	קידום נוער	323	429	449
	1828100540	מתחם נוער-תקשורת	5	5	5
	1828100780	פרוייקטים הילה-קידום נוער בית	9	9	9
	1828200110	קידום נוער+רכזת השכלה	189	208	212
	1828200780	הוקרה בחיילים בסדיר	65	70	71
	1828910431	חשמל בני עקיבא	8	8	-
נוער סה"כ			1,105	1,327	1,547

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
מגן דוד אדום	1836000810	מגן דוד אדום	20	20	20
מגן דוד אדום סה"כ			20	20	20
מינהל רווחה	1841001110	מינהל הרווחה-שכר ונלוות	2,923	2,609	3,182
	1841001251	מינהל הרווחה שכר ונלוות ב"ל	- 87	-	-
	1841001840	השתת.בפנסיה	26	26	-
	1841002550	השתלמויות והדרכה	5	5	5
	1841002750	שרותי יעוץ	24	24	30
	1841003840	הוצאות מנהליות	179	181	185
	1841005840	אוטומציה-מיחשוב מחלקת רווחה	16	16	17
	1841006840	מחשוב מחלקות רווחה	3	3	20
מינהל רווחה סה"כ			3,088	2,864	3,439
רווחת הפרט והמשפחה	1842202840	סיוע למשפחות נזקקות	4	4	10
	1842203840	משפחות במצוקה בקהילה	26	26	25

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1842205840	מקלטים לנשים מוכות	23	23	-
	1842206840	צר. מיוחדים שעת חרום	-	-	3
	1842210840	טיפול אובדן ושכול	10	10	30
	1842401840	מרכזי טיפול באלימות	1	1	-
	1842402840	תחנות לטיפול במשפחה	20	20	10
	1842406840	תכנית למניעת אלימות	259	262	40
	1842407840	פגיעות מיניות בגירים	62	63	55
	1842408840	הטרדות מיניות	1	1	5
רווחת הפרט והמשפחה סה"כ			407	410	178
שרותים לילד ונוער	1843500840	מרכזי הורים-ילדים	205	207	-
	1843502840	טיפול בילד בקהילה	416	420	700
	1843505840	טיפול בפגיעות מיניות	105	106	80
	1843510840	טיפול במשפחות אומנה	69	70	20

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1843802840	אחזקת ילדים בפנימיות	681	688	700
	1843803840	תכ' עם הפנים לקהילה-פעולות	115	116	147
	1843901840	ילדים מעונות יום	404	408	230
שרותים לילד ונוער סה"כ			1,995	2,015	1,877
שרותים לא.ו.תיק	1844301840	אחזקת א.ו.תיק במעונות	261	264	340
	1844303110	רכז מענה מגן זהב	32	142	37
	1844402110	משכ'מדריכה מ.קשישים	114	81	187
	1844402432	מועדון קשישים-מים	14	14	10
	1844402780	מועדונים לא.ו.תיק שונות	20	20	20
	1844402781	מועדונים לא.ו.תיק-חוגים והעשרה	31	31	45
	1844403710	הסעת קשישים	57	58	85
	1844403720	ארוחות למועדון קשישים	40	40	55
	1844403750	נקיון מועדון קשישים	39	39	55

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1844405840	טיפול בא.ו.תיק בקהילה	8	8	15
	1844410840	מגן זהב הפגת בדידות	146	147	100
	1844501840	מסגרות יומיות לא.ו.תיק	36	36	-
	1844502840	סיוע לניצולי שואה	16	16	6
שרותים לא.ו.תיק סה"כ			813	896	955
שרותים למש"ה	1845101840	סדור מש"ה במוסדות	3,281	3,314	3,725
	1845102840	הפעלת מעונות ממשלתיים	636	642	573
	1845103840	מ.יום ותעסוקה לבוגרי	123	124	190
	1845104840	נופשוניים וקייטנות	13	13	-
	1845105840	החזקת אוטיסטים במסגרות	1,263	1,276	1,300
	1845106840	טיפול בהורים ובילדיה	28	28	25
	1845110840	מועדונים לבוגרים עם	6	6	10
	1845201840	מש"ה במעון אמוני	5	5	-

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
			אלפי ₪		
	1845202840	מש"ה במעון טיפולי	319	322	500
	1845203840	מעשי"ם	98	99	30
	1845301840	הסעות מ.יום למש"ה	326	329	1,000
	1845305840	נופשונים למש"ה	10	10	17
שרותים למש"ה סה"כ			6,107	6,168	7,370
שירותי שיקום	1846303840	הדרכת עוור ובני ביתו	5	5	15
	1846501840	אחזקת נכים בפנימיות	1,548	1,563	1,451
	1846601840	תעסוקה מוגנת למוגבל	73	74	1
	1846602840	מס.יום לילד המוגבל	2	2	1
	1846604840	תוכניות תעסוקה	31	31	50
	1846701840	הסעות למ.יום שיקומי	7	7	85
	1846702840	מ.יום שיקומי לנכים	93	94	150
	1846704840	ליווי למ.יום שיקומי	-	-	60

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
			אלפי ₪		
	1846705840	הסעות לנכים לתעסוקה	15	15	-
	1846709840	מועדון חברתי לבוגרים	2	2	-
	1846710840	תוכניות צבא	5	5	75
	1846711840	ילדים עוורים במוסדות	-	-	84
	1846712840	מרכז יום לנכים קשה	-	-	120
	1846713840	הסעת נכים ואוטיסטים לתעסוקה	-	-	100
	1846802840	שיקום נכים בקהילה	69	70	50
	1846805840	מועדונית שיקומית	22	22	80
שירותי שיקום סה"כ			1,873	1,890	2,322
שרותי תיקון	1847101840	טיפול בנוער וצעירים	35	35	-
	1847103840	טיפול בנערות במצוקה	5	5	50
	1847105840	פעילות תעסוקה לנערים	33	33	50
	1847107840	מפת"ן כולל כ"א	19	19	-

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
אלפי ₪					
	1847300110	שכר- כנפי חיל	42	-	43
	1847305840	סל יתד גמיש	-	-	6
שרותי תיקון סה"כ			134	92	149
עבודה קהילתית	1848301840	התנדבות-פעולות	5	5	15
עבודה קהילתית סה"כ			5	5	15
דת	1851000820	השתת' מועצה דתית	955	965	965
דת סה"כ			955	965	965
פנסיה ותשלומים בלתי רגילים	1991000310	משכ' נבחרים פנסיונרים	543	550	555
	1998000310	משכ' פנסיונרים רגילים	5,078	5,434	5,587
	1999000980	הוצ' שנים קודמות	-	-	511
פנסיה ותשלומים בלתי רגילים סה"כ			5,621	5,984	6,653
הוצאות מימון	1631000610	עמלות ודמי נהול	333	333	336
הוצאות מימון סה"כ			333	333	336

הוצאות					
שם מחלקה מפורט	מס' כרטיס	שם כרטיס	ביצוע 2024	תקציב 2025	הצעת תקציב 2026
			אלפי ₪		
שרותים עירוניים שונים	1765000810	דמי חבר מרכז השלטון המקומי	40	40	40
	1765000820	תמיכות למוסדות	297	300	300
	1767000441	בטוח אלמנטרי	1,358	1,372	1,200
	1792000830	רשות ניקוז שרון	99	100	119
שרותים עירוניים שונים סה"כ			1,793	1,812	1,659
פנסיה ותשלומים בלתי רגילים	1995000860	הנחות - ועדה	5,141	5,351	5,316
פנסיה ותשלומים בלתי רגילים סה"כ			5,141	5,351	5,316
			136,939	143,569	151,708

תקציב פיתוח

בהתאם להנחיות משרד הפנים מצורפת להצעת התקציב הצהרת כוונות בנוגע לפיתוח העתידי בדגש על שתי שנות התקציב הקרובות (2026/27) כמקובל.

משמעות "הצהרת הכוונות" הינה שעם התקדמות התכנון בנושאים השונים, למועצה קיימת הגמישות לשנות את תקציב הפיתוח ולדייק אותו באמצעות הגשת תב"רים (תקציב בלתי רגיל) במהלך השנה.

חשוב להבהיר, תוכנית זו אינה מחליפה את תהליך פתיחת תב"רים במהלכו, ובהתאם לסדרי העדיפויות והתקציב, בסמכות מליאת המועצה לאשר כל בקשה לפתיחת תב"ר המובאת לאישור של משרד הפנים.

רקע לפרויקט															
רקע לתב"ר															
מספר תב"ר	תיאור הפרויקט	שם הפרויקט	גוש חלקה	שכונה ורחוב	מנהל / אגף / גורם מוביל										
תאריך אישור התב"ר במועצה לאשונה	תאריך או תאריך צפוי לתחילת ביצוע עבודות במסגרת התב"ר בשטח (חודש ושנה)	תאריך צפוי לסיום הפרויקט ומסירת התב"ר (חודש ושנה)	צפי מסגרת תקציבית לסיים הפרויקט על סמך הצהרת גזבר	סכום מסך התב"ר הקרובה	סכום מסך התב"ר שיבוצע בשנת 2027	סה"כ תקציב לשנים הבאות	מסגרת התב"ר המקורי (עלות סוללת הגזבר)	סך השינוי בעלות הפרויקט	שיעור השינוי בעלות הפרויקט	סיבת השינוי בעלות הפרויקט					
דחש	מרץ-26	מרץ-27	1,700,000	1,700,000	-	-									
דחש	יוני-26	אוג-26	2,500,000	2,500,000	-	-									
דחש	יוני-26	מרץ-27	350,000	350,000	-	-									
דחש	יוני-26	יוני-27	900,000	900,000	-	-									
940	יוני-26	דצמ-27	350,000	350,000	-	-									
	יוני-26	יוני-27	300,000	600,000	-	-									
דחש	יולי-26	דצמ-27	4,000,000	8,000,000	-	-									
	יוני-26	דצמ-27	4,000,000	8,000,000	-	-									
דחש	יוני-26	יוני-27	4,350,000	8,350,000	-	-									
דחש	יוני-26	יוני-27	3,000,000	6,000,000	-	-									
	יוני-26	יוני-27	750,000	1,500,000	-	-	6,400,000								
דחש	מרץ-27	מרץ-31	2,600,000	9,000,000											
	יולי-27	דצמ-27	1,000,000	1,000,000	-	-									
דחש	מרץ-27	יולי-27	2,000,000	2,000,000	-	-									
דחש	יולי-27	דצמ-27	1,000,000	1,000,000	-	-									
דחש	יולי-27	דצמ-27	6,500,000	13,000,000	-	-									
דחש	יולי-27	דצמ-27	1,000,000	1,000,000	-	-									
דחש	יוני-27	יוני-28	8,350,000	8,350,000	-	-									
			21,850,000	73,600,000	44,300,000	18,350,000	0	0	0	0					

סך הכל



מקור לשנת התקציב הקרובה								
מקור קיים			מקור צפוי בוודאות - בהתבסס על הצהרת גזבר					
סכום הכנסות עצמיות קיים (לשנת בתקציב)	סכום הכנסות לא עצמיות קיים (לשנת תקציב)	סכום מלוות בנקים (על בסיס הלווה שכבר התקבלה או היתר אשראי שאושר ע"י המשרד)	סך מקורות קיימים לשנה הקרובה	סכום הכנסות עצמיות צפוי (לשנת בתקציב)	סכום הכנסות לא עצמיות צפוי (לשנת בתקציב)	סכום מלוות בבנקים צפויים (היתר אשראי שסביר שהמשרד יאשר בהתייחס להיקף עומס המלוות והתשלולים הרשות)	סך מקורות צפויים בוודאות גבוהה לשנה הקרובה	הסבר מילולי בגין מה צפויה להתקבל ההכנסה בוודאות גבוהה (לדוגמה - הסכם שכבר נחתם, היטלים שמתקבלים בכל שנה וכו')
1,700,000	-	-	1,700,000					
2,500,000	-	-	2,500,000					
350,000	-	-	350,000					
900,000	-	-	900,000					
350,000	-	-	350,000					
600,000								
8,000,000	-	10,000,000	18,000,000					
8,000,000	-	-	8,000,000					
5,450,000	2,900,000	-	8,350,000					
6,000,000	4,600,000	-	10,600,000					
1,500,000	-	-	1,500,000					
-	-	9,000,000	9,000,000					
1,000,000	-	-	1,000,000					
2,000,000	-	-	2,000,000					
1,000,000	-	-	1,000,000					
3,510,000	9,490,000	-	13,000,000					
1,000,000	-	-	1,000,000					
5,450,000	2,900,000	-	8,350,000					
49,310,000	19,890,000	19,000,000	87,600,000	0	0	0	0	0



תקן כוח האדם במועצה

תקציב 2026		תקציב 2025		ביצוע 2024		שם	פרק
עלות שכר	משרות	עלות שכר	משרות	עלות שכר	משרות		
6 הנהלה וכלליות							
912	1.0	892	1.0	884	1.0	נבחרים	
3,031	14.0	3,219	14.0	2,767	10.0	מנהל כללי	61
2,352	11.0	2,283	11.0	2,181	10.0	מנהל כספי	62
6,295	26.0	6,394	26.0	5,832	21.0	סה"כ הנהלה וכלליות	
7 שחתיים מקומיים							
532	2.0	370	2.0	360	1.0	תבחאה	71
1,022	7.0	493	4.0	483	4.0	שמירה ובטחון	72
2,308	6.0	1,873	6.0	1,673	4.0	תכנון ובנין עיר	73
1,026	4.0	1,026	4.0	816	3.0	נכסים צבוריים	74
-	-	-	-	-	-	חגגות ואחעים	75
-	-	-	-	-	-	שחתיים שנים	76
-	-	-	-	-	-	פיקוח עיר	78
4,888	19.0	3,762	17.0	3,332	12.0	סה"כ שחתיים מקומיים	
8 שחתיים ממלכתיים							
47,862	237.0	45,772	221.0	44,047	218.0	חינוך	81
1,939	9.0	1,927	9.0	1,531	7.0	תרבות	82
-	-	-	-			בריאות	83
3,449	13.0	2,832	13.0	2,941	11.0	חוחה	84
	-	-	-			דת	85
-	-	-	-			קליטת עליה	86
-	-	-	-			אסת סביבה	87
53,250	259.0	50,531	243.0	48,519	236.0	סה"כ שחתיים ממלכתיים	
9 מפעלים							
-	-	-	-			מים	91
-	-	-	-			בתי מטבחים	92
-	-	-	-			תחבורה	94
-	-	-	-			מפעלים אחרים	98
-	-	-	-	-	-	סה"כ מפעלים	
גמלאים							
5,984	32.0	5,984	31.7	6,132	31.0		
סה"כ							
70,417	336.0	66,671	317.7	63,815	300.0		