

תקציב רגיל לשנת 2026

מבוא

1. מוגשת בזה הצעת תקציב לשנת 2026.
2. הצעת התקציב לשנת 2026 מסתכמת לסך ₪ 130,000,000 לעומת תקציב מאושר לשנת 2025 בסך ₪ 122,810,000.

דברי הסבר להצעת תקציב

1. רקע.

- 1.1. ב-27.2.24 התקיימו בחירות בהם התחלפה המועצה. תקציב 2024 אושר באמצע השנה הפיסקאלית, ובסמוך למועד הבחירות, ולכן אפשר גמישות מוגבלת בעריכת התקציב. בשונה מ-2024, תקציב 2025 כבר התאפיין ב'טביעת אצבע' משמעותית של המועצה החדשה, והוכן בהתבסס על תוכנית עבודה שנתית, ולאחר בחינה מחדש של סעיפי התקציב השונים.
- 1.2. תקציב 2026 ממשיך את מגמת הצמיחה של 2025, כאשר ההנחה המרכזית בבניית התקציב מלבד השינויים המפורטים לעיל, היא הגדלת הוצאות הקשורות בשירות לתושב, הגדלת תקציבי החינוך פורמאלי ובלתי פורמאלי, רווחה, קהילה, תרבות, והגיל השלישי, על מנת לייצר צמיחה, תוך התנהלות שמרנית וייצוב המערכת בתקופה של אי ודאות גדולה ומציאות משתנה.
- 1.3. אופן העבודה הוא כזה שגזבר המועצה מוציא הנחיות להכנת התקציב לכל מנהלי היחידות. בהנחיות נדרש מנהל היחידה להכין תוכנית עבודה מפורטת, לתקצב בהתאם את כל סעיפי הפעולות, לאחר תיאום עם ראש המועצה ומחזיקי התיקים הרלוונטיים.
- 1.4. התקציב הינו בחלקו אומדן בלבד, המבוסס על תחזית מצרפית של הכנסות והוצאות. ככל תחזית, הוא מבוסס על הנחות מסויימות המהוות תשתית להכנת התקציב. במידה וחלק מההנחות לא תתקיימנה בפועל, עלולה לחול סטייה מהאומדן.
- 1.5. ההשפעות העיקריות על סעיף ההוצאות בתקציב הינם :
 - א. הוצאות בטחון הנובעות ממלחמת חרבות ברזל.
 - ב. גידול בעלויות שירותים כתוצאה מהתייקרויות הנובעות בין היתר משיעור האינפלציה.
 - ג. התייקרות כללית במשק והעמסת עלויות המלחמה מהשלטון המרכזי לשלטון המקומי.
 - ד. התייקרויות הקשורות בהסכמי שכר,
 - ה. התייקרויות במרכיבי עלויות רבים כתוצאה משיעור עליית המחירים לצרכן שעלה בשנתיים האחרונות בכ-8%.
 - ו. 2026 תהיה מעט שונה מקודמותיה משום שתתאפיין באיכלוס צפוי של כ-400 יח"ד חדשות ברחבי ביישוב, תוספת של כ-10% בכמות יח"ד ביישוב, וכ-1,500 תושבים חדשים, תוספת המביאה עמה חוסר וודאות כלכלית באשר להכנסות מיחידות דיור אלו וההוצאות הצפויות בעקבות
- 1.6. המועצה פועלת לבצע מהלכי חסכון והתייעלות שחוסכים למועצה כספים רבים וכן ליצור מקורות הכנסה יציבים ומניבים.

הכנסות

1. ארנונה כללית

1.1 חיוב הארנונה בשנת 2025 הסתכם לסך 69.7 מיליון ₪ (לפני הנחות ופטורים), השומה לשנת 2026 מסתכמת לסך - 77.7 מיליון ₪ (לפני הנחות, פטורים, ותיקונים נדרשים) כמפורט להלן :

סוג נכס	סה"כ שטחי חיוב ארנונה 2025 מ"ר	תוספת שטחים בשנת 2026 מ"ר	סה"כ שטחים בשנת 2026	אחוז הגדלת שטחים	הסבר לקיטון/גידול בשטחים
מבני מגורים	856,572	33,286	889,859		ראה סעיף 1.1 א'
משרדים שירותים	74,073	1,500	75,573		
חניונים	16,341		16,341		
בנקים	66.75		66.75		
תעשייה	66,266	4,000	70,266		ראה סעיף 1.1 ב'
מלאכה	2,315		2,315		
אדמה חקלאית	1,879,647		1,879,647		
קרקע תפוסה	101,063		101,063		
קרקע לעריכת אירועים	7,117		7,117		
מבנה חקלאי	26,796		26,796		

חיובי ארנונה לשנת 2026 - ברוטו

שטחי חיוב בארנונה כולל צפי גידול בשנת 2026

סוג נכס	סה"כ שטח	תעריף ממוצע לשנת 2025	סה"כ חיובים בשנת 2025
מבני מגורים	889,859	55.53	49,413,847
משרדים שירותים	75,573	172.63	13,045,836
חניונים	16,341	100.20	1,637,305
בנקים	67	1332.38	88,936
תעשייה	70,266	164.33	11,546,690
מלאכה	2,315	195.82	453,376
אדמה חקלאית	1,879,647	0.0959	180,253
קרקע תפוסה	101,063	6.94	701,281
קרקע לעריכת אירועים	7,117	42.62	303,340
מבנה חקלאי	26,796	13.99	374,996
סה"כ	3,069,043		77,745,861

השומה לשנת 2026 כוללת :

תקבולי הארנונה בשנת 2026 לעומת 2025 חושבו בתוספת מקדם התייקרות שנקבע ע"י משרד הפנים והאוצר בשיעור 1.626%.

חיוב אזורים חדשים בארנונה במהלך שנת 2026

א. מגורים	שטח מ"ר	איכלוס	תקופה	סה"כ
שפונדר (תכנית 428)	22,784	100%	33.33%	7,594
עץ השקד (תכנית 250)	13,640	100%	33.33%	4,546
גרופית (תכנית 250)	24,107	100%	33.33%	8,035
תכנית 267	31,814	60%	50.00%	9,544
תכנית 244	8,667	60%	50.00%	2,600
תכנית 151	3,223	60%	50.00%	967
סה"כ	104,235			33,286

ב. תעשייה	שטח מ"ר	איכלוס	תקופה	סה"כ
תוספת שטחים ראויים				
לאיכלוס בשנת 2026	4,000	100%	100%	4,000
סה"כ	4,000			4,000

ג. משרדים ומסחר	שטח מ"ר	איכלוס	תקופה	סה"כ
בריכת שחייה ושטחי מסחר חדשים בא.תעשייה	2,000	100%	75%	1,500
סה"כ	2,000			1,500

סה"כ חיוב שנתי לפני פטורים והנחות 77,746

פטורים והנחות

1.2 ההנחות (הנחת ועדה, הנחות עפ"י חוק, הנחות מימון והנחת חיילים בשירות מילואים פעיל פטורים עפ"י חוק) יסתכמו בשנת 2025 בכ - 7.4 מיליון ש"ח. ההנחות והפטורים לשנת 2026 מוערכות בסך כ - 8.6 מיליון ש"ח, המהווים כ - 11.2% מהשומה לשנת 2026.

1.3 סה"כ השומה נטו לשנת 2026 כולל התייקרויות כ- 69.1 מיליון ש"ח, מזה לגביה 64.1 מיליון ש"ח המהווים 92.7% מהגבייה השוטפת נטו.

1.4 יתרת החובות הצפויה בסעיף הארנונה לסוף שנת 2025 כ- 28.2 מיליון ש"ח. החובות שאינם ניתנים לגבייה מוערכים ב 6 מיליון ש"ח . סה"כ חובות נטו לגבייה 22.2 מיליון ש"ח. גביית החובות הצפויה בשנת 2026 מוערכת בכ- 4.6 מיליון ש"ח המהווים כ- 20.7% מסה"כ החובות הניתנים לגבייה נטו.

1.5 סה"כ צפי לגביית ארנונה בשנת 2026 ע"פ סעיפים 1.3-1.4 לעיל - 68.7 מיליון ש"ח , גידול של כ- 4.1% לעומת הגבייה בפועל בשנת 2025.

590.690 קרן הארנונה

בשנת 2025 נכנס לתוקף לראשונה "חוק הרשויות המקומיות - הקרן להרחבת ההשקעה בתושב ולהגדלת היצע הדירות" הידוע כקרן הארנונה. על פי חוק זה תהיה זכאית הרשות למענקים בסך של כ- 108.0 אש"ח בשנת 2026.

2. עצמיות חינוך

צפי ההכנסות בסעיפי "עצמיות חינוך" בהצעת התקציב לשנת 2026 מסתכמות בסך 1.3 אש"ח, קיטון של כ- 132.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

3122.410 גנ"י חובה

תוקצב בסך 145.0 אש"ח, גביה מהורי ילדי חובה.

סל תרבות	67 ₪
מורה למוזיקה	597 ₪
סה"כ לילד	664 ₪

כמות ילדים בגני החובה 272, חישוב הגביה לפי 80%.

$$\text{חישוב בש"ח : } 664 * 272 * 80\% = \underline{144,486}$$

3123.410 גנ"י טרום חובה

תוקצב בסך 111.0 אש"ח, גביה מהורי ילדי טרום חובה.

סל תרבות	67 ₪
מורה למוזיקה	597 ₪
סה"כ לילד	664 ₪

כמות ילדים בגני טרום חובה 209, חישוב הגביה לפי 80%.

$$\text{חישוב בש"ח : } 664 * 209 * 80\% = \underline{111,021}$$

3126.410 גנ"י חינוך מיוחד

תוקצב בסך 11.0 אש"ח, גביה מהורי ילדי גנ"י בחינוך המיוחד.

סל תרבות	67 ₪
מורה למוזיקה	597 ₪
סה"כ לילד	664 ₪

כמות הילדים בגני חינוך מיוחד 26, חישוב הגביה לפי 80%.

$$\text{חישוב בש"ח : } 664 * 26 * 80\% = \underline{13,811}$$

3126.430 אגרת תלמידי חוץ חינוך מיוחד - גנ"י

בגנ"י של המועצה לומדים 8 תלמידי חוץ, הסעיף תוקצב בסך 53.0 אש"ח, גידול של 26.0 אש"ח לעומת הצפי לביצוע בשנת 2025.

31322.440 בכר תומכי למידה

המועצה מעסיקה תומכי למידה עבור ביי"ס "בכר" מתקציב "גפ"ן" המגיע ממשרד החינוך ישירות לחן ביי"ס, ביה"ס יעביר למועצה את עלות שכרם של תומכי הלמידה בסך 77.0 אש"ח קיטון של 99.0 לעומת צפי לביצוע בשנת 2025.

31323.440 בית אב"י תומכי למידה

המועצה מעסיקה תומכי למידה עבור ביי"ס "בית אב"י" מתקציב "גפ"ן" המגיע ממשרד החינוך ישירות לחן-ביה"ס, ביה"ס יעביר למועצה את עלות שכרם של תומכי הלמידה בסך 53.0 אש"ח קיטון של 31 אש"ח לעומת צפי לביצוע בשנת 2025.

31324.440 ראשונים תומכי למידה

המועצה מעסיקה תומכי למידה עבור ביי"ס "ראשונים" מתקציב "גפ"ן" המגיע ממשרד החינוך ישירות לחן-ביה"ס, ביה"ס מעביר למועצה את עלות שכרם של תומכי הלמידה בסך 130.0 אש"ח, קיטון של 5 אש"ח מצפי הביצוע לשנת 2025.

3133.430 אגרת תלמידי חוץ חינוך מיוחד - ביי"ס

בבתי הספר היסודיים של המועצה לומדים 25 תלמידי חוץ, הגביה הצפויה בשנת 2026 בסך 197.0 אש"ח, גידול של 36 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025.

3171.990 השתת' משטרת ישראל באבטחת מוסדות

תוקצב בסך 359.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

3175.220 אגרת תאונות אישיות מוסדות חינוך

2,559 תלמידים, 69 ₪ לתלמיד לשנה, חישוב הגביה לפי 90%.
בגני הילדים 502 תלמידים, בבתי ספר יסודיים 1,585 תלמידים ובבית הספר הדמוקרטי 42 תלמידים.

חישוב : $2559 \times 69 \times 90\% = 158,914$

3176.420 רווחה חינוכית השתת' הורים

מועדונית רקפת היא מועדונית משותפת לאגף החינוך והמחלקה לשירותים חברתיים, היא משמשת כמסגרת משלימה לאחר שעות בית ספר ומהווה מסגרת חינוכית – טיפולית לילדים בגילאי א' עד ד'.
צוות המועדונית פועל לקדם את מצבו הרגשי, התנהגותי, חינוכי וחברתי של הילד ולשפר את הקשר בין הילד להוריו תוך חיזוק התפקוד ההורי.
המועדונית קולטת עד 15 ילדים בעלות מסובסדת.
הגביה הצפויה מההורים בסעיף זה בסך 41.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

3. עצמיות רווחה

צפי ההכנסות בהצעת התקציב לשנת 2026 בסעיפי "עצמיות רווחה" מסתכמים בסך 374 אש"ח, תוספת של כ- 26.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

4. יתר עצמיות

להלן השינויים העיקריים :

122.220 אגרת רישיונות לשלטים

החויב בשנת 2026 צפוי להסתכם בסך 502.0 אש"ח, הגביה הצפויה כ- 231.0 המהווים כ- 66%.
יתרת החובות בסעיף זה לסוף שנת 2025 כ- 1,273.0 אש"ח מתוכם כ- 450.0 אש"ח חובות שאינם ניתנים לגביה. סה"כ החובות נטו לגביה 823.0 אש"ח. הגביה הצפויה מיתרת החובות הניתנים לגביה בשנת 2026 165.0 אש"ח המהווים כ- 20% מסה"כ החוב נטו.
סה"כ צפי לגביית אגרת רישיונות לשלטים בשנת 2026 – 496.0 אש"ח, תוספת של כ- 71.0 אש"ח לביצוע בשנת 2025.

13.590 העברות מקרן פיתוח

הוצאות מחלקת ההנדסה בשנת 2026 יסתכמו כדלהלן :

1. הוצ' מחלקת ההנדסה	אש"ח 3,086.0
2. הוצ' המועצה בשרונים, (ועדה בנייה משותפת) *	אש"ח 4,677.0
3. תקורה בשיעור 15% על הוצ' מח' הנדסה **	אש"ח 1,164.0
סה"כ	אש"ח 8,927.0

*להלן הרכב צפי הוצ' המועצה בשרונים בשנת 2026 :

הוצ' עריכת שומת השבחה	אש"ח 800.0
עמלת מס שבח 10%	אש"ח 2,000.0
השתת' בתקציב שרונים	אש"ח 1,877.0
סה"כ	אש"ח 4,677.0

**התקורה בשיעור 15% מיועדת לכסות את הוצאות מחלקת ההנדסה כגון : הכנת שכר, גבית אגרות והיטלים וכ"ו.

בהתאם לחוזר מנכ"ל משרד הפנים ניתן לממן את הוצ' מחלקת הנדסה בתוספת 15% תקורה מקרן היטלי השבחה בניכוי אגרות בניה.

הוצאות מחלקת ההנדסה יכוסו כדלהלן :

אגרת בניה	אש"ח 1,110.0
היטל השבחה	אש"ח 7,817.0
תקציב רגיל	אש"ח 0.0
סה"כ	אש"ח 8,927.0

129.290 אגרת חניה

תשלום אגרת חניה החל מאפריל 2026 בכחול-לבן, התקבולים הצפויים בשנה זו כ-70 אש"ח.

222.220 אגרת שמירה

ההכנסות מאגרת שמירה בתקציב הרגיל מועברות במלואם לקרן אגרת השמירה, התשלומים עבור השמירה עפ"י חוק העזר, מתבצעים מהקרן.

כל כספי הגביה מאגרת שמירה מופקדים בח – נ עו"ש נפרד וההוצאות משולמות מח – נ עו"ש זה.

החויב בשנת 2026 צפוי להסתכם בסך 3,808.0 אש"ח, הגביה הצפויה כ – 3,464.0 אש"ח המהווים כ- 91%. יתרת החובות בסעיף זה לסוף שנת 2025 כ – 174.0 אש"ח. גבית חובות הצפויה בשנת 2026 כ – 52.0 אש"ח המהווים כ – 30% מסה"כ החוב שניתן לגביה.

סה"כ צפי לגביית אגרת שמירה בשנת 2026 כ- 3,516.0 אש"ח, סכום זה כאמור נרשם בצד ההכנסות ובצד ההוצאות כהעברה לקרן אגרת שמירה.

222.690 אגרת שמירה – תקורה

עפ"י התחשיב לחוק העזר אגרת שמירה המועצה רשאית להעביר לתקציבה הרגיל תקורה של 3% מסה"כ הגביה בפועל בעבור עמלות בנק, שירותי הגביה והנה"ח, סה"כ העברה בהצעת התקציב 2026

105.0 אש"ח תוספת של 3 אש"ח לביצוע בשנת 2025.

249.640 שכ"ד

בגלל פיחות תלמידים בשנתונים הקרובים תשכיר המועצה 1 גנ"י, אומדן ההכנסות מהשכירות לחודשים ינואר – דצמבר 2026 כ – 130.0 אש"ח כולל מע"מ.

249.641 שכירות קאנטרי קלאב

על פי ההסכם עם מפעיל הקאנטרי קלאב, ההכנסות מהשכירות לחודשים יולי-דצמבר 2026 כ- 915.0 אש"ח כולל מע"מ.

249.642 שכירות פוד-טראק

על פי ההסכם עם מפעיל הפוד טראק, ההכנסות מהשכירות לחודשים ינואר עד דצמבר 2026 כ- 90.0 אש"ח.

249.643 חשמל סולארי

התקבולים הצפויים בשנת 2026 מייצור חשמל סולארי כ- 200 אש"ח כולל מע"מ.

269.590 העברה מקרן אגרת מים והיטל ביוב

על פי אישור משרד הפנים, המועצה רשאית להעביר 1.5 מיליון ₪ לתקציבה הרגיל. בשנת 2025 העבירה המועצה 244.0 אש"ח. בשנת 2026 תעביר המועצה סך של 800.0 אש"ח מקרן אגרת מים והיטל ביוב.

281.290 פקוח על חוקי עזר

החוב הצפוי בשנת 2026 צפוי להסתכם ב- 300.0 אש"ח, הגביה הצפויה כ- 180.0 אש"ח המהווה כ- 60%. יתרת החובות בסעיף זה לסוף שנת 2025 500.0 אש"ח, מתוכם כ- 150.0 אש"ח חובות שאינם ניתנים לגבייה. סה"כ חובות נטו לגביה 350.0 אש"ח. גביית החובות הצפויה בשנת 2025 כ- 120.0 אש"ח המהווים כ- 35% מסה"כ החוב לגבייה. סה"כ צפי לגבייה בשנת 2026 300.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי לביצוע בשנת 2025.

282.690 החזר הוצאות בית משפט

בשנת 2025 בוצע החזר הוצאות בית משפט חד פעמי בסך 100.0 אש"ח, אשר לא אירע שוב בשנת 2026.

322.991 מבחן סל"ע (של תרבות עירוני) תחום תמיכה א'

בשנת 2025 תוקצב סעיף זה ע"י משרד התרבות והספורט בסך 90.0 אש"ח. בשנת 2026 לא צפוי תקצוב בסעיף זה ע"י משרד התרבות והספורט.

324.690 מרכז קהילתי

א. המרכז הקהילתי ישתתף בהוצ' המשולמות ע"י המועצה עפ"י הפירוט להלן:

נושא	אחוז השתתף מההוצאה בפועל	הערכה חיוב המרכז הקהילתי בפועל עפ"י אחוז השתתפות שנקבע
אולם רלף קליין - חשמל - 8293.431	70%	אש"ח 112.0
אולם רלף קליין - מים - 824.432	50%	אש"ח 5.0
מבני מתנ"ס - מים - 824.432	90%	אש"ח 87.0
אולם ראשונים-חשמל - 8293.431	50%	אש"ח 138.5
אולם ראשונים - מים - 8293.432	50%	אש"ח 3.0
אולם ספורט בכר - חשמל	50%	אש"ח 33.0
אולם ספורט בכר - מים	50%	אש"ח 17.0
		אש"ח 396.0

ב. בנוסף ישתתף המרכז הקהילתי בהוצאות הבאות –

צהרונים בגני הילדים

- השתתף בהוצאות שוטפות, חשמל, מים טלפון ואינטרנט – 3,000 ₪ לכל צהרון כפול מס' הצהרונים.
(עפ"י מספר הצהרונים בחודש ינואר).
כ 18 צהרונים $18 \times 3000 = 54,000$ ₪

- השתתף המרכז הקהילתי בציד שוטף בגני הילדים בהם פועל צהרון – 2,000 ₪ לכל צהרון
כ 18 צהרונים $18 \times 2000 = 36,000$ ₪.

- המרכז הקהילתי מפעיל קייטנות בחול המועד פסח וסוכות, בתקופות אלו משאילה המועצה את סייעות הגננות לצורך הפעלת הקייטנות האמורות. השתתף המתנ"ס בשכר סייעות הגננות כ- 64.0 אש"ח.

סה"כ החזרי המרכז הקהילתי לקופת המועצה 550.0 אש"ח, סכום זה יקוזז מהעברות המועצה, תוספת של 5.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2025.

3281.420 פעילות נוער – השתתפות תושבים

בשנת 2026 צפי ההכנסות מפעילות הנוער 150.0 אש"ח, גידול של 50.0 אש"ח לעומת צפי ההכנסות בשנת 2025.

511.661 ריבית ודיבידנדים

בשנת 2026 צפי ההכנסות מריבית על יתרות הזכות בחן-העו"ש בסך 450.0 אש"ח, הקטנה של 50.0 אש"ח מהביצוע בשנת 2025, וזאת משום הצפי להורדת ריבית ע"י בנק ישראל בשנת 2026.

5. תקבולים ממשד החינוך

ההכנסות הצפויות בסעיפי "תקבולים ממשד החינוך" בהצעת התקציב לשנת 2026 מסתכמים לסך 22.1 מיליון ₪, תוספת של 395.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

5.1 גני ילדים

312.920 השתתף מ. החינוך בשכר גנ"י ט. חובה, חובה, וחנ"מ.

השתתף משרד החינוך בהצעת תקציב לשנת 2026 בסך כ- 1,430 אש"ח (ע"פ דוח מיתר לחודש 10/25), גידול של 68.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

3123.920 השתתף משרד החינוך בשכ"מ גנ"י טרום חובה

השתתף משרד החינוך בשכר לימוד גני ילדים טרום חובה בהצעת תקציב לשנת 2026 בסך כ- 3,500.0 אש"ח הקטנה של 526 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2025, עקב הקטנה במספר גנ"י בשנת 2026.

3124.920 מעונות יום (השתתף משרד החינוך גילאי 0-3)

השתתפות משרד החינוך ברכות גנ"י 0-3 (50% משרה+הדרכות) כ- 192 אש"ח, תוספת של 92 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

31251.920 צהרונים

תוכנית ניצנים - הפעלת צהרונים בבתי הספר היסודיים מופעלת במועצה ע"י המרכז הקהילתי, השתתף משרד החינוך בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך כ- 530.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

3126.920 גנ"י חנ"מ

השתתף משרד החינוך בהעשרה ונלוות בגני ילדים בחינוך המיוחד בהצעת תקציב לשנת 2026 כ- 69.0 אש"ח ללא שינוי לעומת צפי הביצוע בשנת 2025.

5.2 בתי ספר

משרד החינוך השיק במאי 2022 את מערכת "גפ"ן" (גמישות פדגוגית ניהולית) המקוונת, שנועדה להציג למנהלים את התקציב הגמיש העומד לרשותם, המערכת מאפשרת גיבוש תוכנית עבודה בית ספרית וניהולה, תכנון של התקציב, רכישת מענים חינוכיים מותאמים ודיווח על הביצוע. התקציב לבתי הספר היסודיים מועבר ישירות לחן הבנק הבית ספרי שהקימה עבורו המועצה, התקציב מועבר בשתי פעימות במהלך שנת הלימודים, בכפוף להגשת תוכנית עבודה בית ספרית ודו"ח ביצוע ראשון.

הרכב תקציב גפ"ן בבתי הספר היסודיים במועצה המקומית אבן יהודה

החל מספטמבר 2023 : 80% מתקציב משרד החינוך
20% מתקציב מועצה מקומית אבן יהודה
הדגשה : תקציב המועצה המקומית אבן יהודה ב"גפ"ן" מקוון ע"י משרד החינוך כך שבתי הספר היסודיים מקבלים את 100% תקציב ה"גפ"ן" ממשרד החינוך.

3132.923 בתי"ס יסודיים השתת' משרד החינוך ב"גפ"ן" רשות

משרד החינוך מתקצב את המועצה במסגרת תוכנית גפן בסך 485.0 אש"ח, סכום זה נועד לאפשר למנהל אגף החינוך ליזום פעולות נוספות במסגרת החינוך, קיטון של 14.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025. באמצעות תקציב זה המועצה מפעילה וממנת תכניות לימוד והעשרה בגנים, בתי הספר וביחידת הנוער.

31322.921 ביי"ס "בכר" השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"

השתת' משרד החינוך בתוכניות "גפן" בבי"ס "בכר" בשנת 2026 906.0 אש"ח, תוספת של 114.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

31322.922 ביי"ס "בכר" השתת' משרד החינוך בשכר שרתים, עובדי ניקיון ומזכירים

השתת' משרד החינוך בשכר שרתים, עובד ניקיון ומזכירים בשנת 2025 797.0 אש"ח, קיטון של 70.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

31323.921 ביי"ס "בית אבי" השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"

השתת' משרד החינוך בתוכניות "גפן" בבי"ס "בית אבי" בשנת 2026 898.0 אש"ח, תוספת של 72.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

31323.922 ביי"ס "בית אבי" השתת' משרד החינוך בשכר שרתים, עובדי ניקיון ומזכירים

השתת' משרד החינוך בשכר שרתים עובדי ניקיון ומזכירים, 773.0 אש"ח, הקטנה של 88.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

31324.921 ביי"ס "ראשונים" השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"

השתת' משרד החינוך בתוכניות "גפן" בבי"ס "ראשונים" בשנת 2026 768.0 אש"ח, הקטנה של 12.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

31324.922 ביי"ס "ראשונים" השתת' משרד החינוך בשכר שרתים, עובדי ניקיון ומזכירים .

השתת' משרד החינוך בשכר שרתים, עובדי ניקיון ומזכירים 634.0 אש"ח, הקטנה של 59.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

31325.921 ביי"ס "דמוקרטי" השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"

השתת' משרד החינוך בתוכניות "גפן" בבי"ס "הדמוקרטי" בשנת 2026 147.0 אש"ח, הקטנה של 12.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

31326.921 ביי"ס "אמריקאי" השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"

השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן" בבי"ס "האמריקאי" בשנת 2026 221.0 אש"ח, תוספת של 41.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

3133.920 חנ"מ השתת' ממשלה

בבתי הספר בית אבי יש שתי כיתות חינוך מיוחד ובראשונים כיתה אחת.

השתת' משרד החינוך בהעשרה, הזנה ונלוים בשנת 2026 בסך 378.0 אש"ח, תוספת של 70.0 לצפי הביצוע בשנת 2025.

3138.920 קייטנות קיץ באמצעות המרכז הקהילתי

השתת' משרד החינוך בתוכנית " בית ספר של החופש הגדול " כולל חופשת פסח וסוכות, הצעת התקציב לשנת 2026 350.0 אש"ח תוספת של 24.0 לצפי הביצוע בשנת 2025.

3171.920 אבטחת מוסדות חינוך

השתת' משרד החינוך באבטחת מוסדות חינוך, הצעת התקציב לשנת 2026 98.0 אש"ח, תוספת של 19.0 לצפי הביצוע בשנת 2025.

5.3 שירות פסיכולוגי

3173.920 שירות פסיכולוגי

השתת' משרד החינוך בשכר פסיכולוגיות ובשעות הדרכה, הצעת התקציב לשנת 2026 738.0 אש"ח, תוספת של 21.0 מצפי הביצוע בשנת 2025.

5.4 רווחה חינוכית

3176.920 רווחה חינוכית

השתת' משרד החינוך בהפעלת מועדוןית משותפת לחינוך והרווחה, הצעת התקציב לשנת 2026 161.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

3176.921 מניעת נשירה

השתת' משרד החינוך בפרויקט שיזם למניעת נשירת תלמידים בתיכון, הצעת התקציב לשנת 2026 31.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

3177.920 קב"ס

השתת' משרד החינוך בהוצאות שכר הקבס, הצעת התקציב לשנת 2026 בסך 142.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע שנת 2025.

5.5 הסעות תלמידים

3178.920 הסעות תלמידים

השתת' משרד החינוך בהוצאות ההסעות והלווי בחינוך המיוחד, הצעת התקציב לשנת 2026 בסך 800.0 אש"ח, תוספת של 13.0 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025.

5.6 סייעות

3179.920 סייעות

השתת' משרד החינוך בשכר סייעות כיתתיות, שילוב ורפואיות, הצעת התקציב לשנת 2026 בסך 7,972.0 אש"ח תוספת של 651.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025, עקב הסכמי שכר וגידול במספר הסייעות האישיות והרפואיות.

6. תקבולים ממשרד הרווחה

צפי ההכנסות בסעיפי " תקבולים ממשרד הרווחה " בהצעת התקציב לשנת 2026 מסתכמים בסך של 9.1 מיליון ₪. גידול של 701.0 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025.

7. הכנסות ממשרדי ממשלה ואחרים

המשרד לביטחון פנים :

3171.990 אבטחת מוסדות בתי ספר וגנ"י

השתת' המשרד לביטחון פנים בהצעת התקציב לשנת 2026 359.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

משרד החינוך -

322.920 תרבות יהודית

השתת' משרד החינוך בפעולות תרבות ותרבות תורנית (קול קורא) בשנת 2026 בסך 178.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025, הפעילות מתבצעת באמצעות המרכז הקהילתי.

3281.920 פעילות נוער

השתת' משרד החינוך בפעולות נוער בהצעת התקציב לשנת 2026 26.0 אש"ח, תוספת של 5.0 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025.

משרד התרבות והספורט -

322.990 קיטנת קיץ למדע

השתת' משרד התרבות והספורט בקיטנת קיץ למדע (קול קורא) בסך 25.0, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025, הפעילות מתבצעת באמצעות המרכז הקהילתי.

323.990 ספריה

השתת' משרד התרבות והספורט בספריה בשנת 2026 200.0 אש"ח, תוספת של 115.0 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025.

3293.990 סל ספורט

השתת' משרד המדע תרבות והספורט בסל הספורט בשנת 2026 81.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

סה"כ תקציב השתת' משרדי ממשלה ואחרים בהצעת התקציב לשנת 2026 869.0 אש"ח.

8. מענק איזון

191.910 מענק איזון המועצה אינה מקבלת מענקי איזון ממשרד הפנים.

9. מענקים אחרים ממשרד הפנים

192.910 מענקים אחרים המועצה אינה מקבלת מענקים אחרים ממשרד הפנים.

10. תקבולים ואחרים ותקבולים חד פעמיים

590.690 קרן ארנונה – בהתאם להוראות סעיף 4(ג) לחוק הרשויות המקומיות (הקרן להרחבת ההשקעה בתושב ולהגדלת היצע הדיור) זכאית הרשות למענק בגובה 108 אש"ח, תוספת של 43 אש"ח משנת 2025.

5992.690 העברה מיתרה תקציבים רגילים קודמים 1,750.0 אש"ח נמוך בסך 195.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2025.

11. הכנסות בגין שנים קודמות

513.510, 513.980, 513.990, 513.920

סעיפים אלה אינם מתוקצבים בהצעת התקציב לשנת 2026.

12. הנחות מארנונה

115.100, 116.100 ראה פירוט סעיף 1 בדברי ההסבר לעיל.

13. הכנסות לכיסוי גרעון נצבר

5991.910 הכנסות לכיסוי גרעון נצבר

למועצה אין גרעון נצבר ל-31 בדצמבר 2025.

ה ו צ א ו ת

14. שכר כללי

14.1 עלות השכר בהצעת התקציב לשנת 2026 חושבה עפ"י עלות שכר חודש ספטמבר 2025 בתוספת ביגוד, הבראה ומקדם התייקרות של 4%.

14.2 "השכר הכללי" מתחלק לשני פרקי משנה:

אש"ח	12,309.0	שכר עובדים (למעט חינוך ורווחה)
אש"ח	4,738.0	שכר פנסיונרים (פנסיה תקציבית)
אש"ח	17,047.0	סה"כ שכר עובדים ופנסיה

סה"כ שכר כללי ופנסיה בשנת 2026 יסתכם לסך 17,047.0 אש"ח, גידול בסך 934.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

14.3 משרות חדשות שנכללו בהצעת התקציב לשנת 2026 ב"שכר כללי":

- סגן מנהל מחלקת גבייה – 100% משרה, תוקצב 6 חודשים ב-2026.

15. פעולות כלליות

15.1 רכבים בליסינג

למועצה 4 רכבים בליסינג באמצעות מכרזים של החברה למשק וכלכלה

621.735 גזבר המועצה, עלות שנתית 70.0 אש"ח.

721.735 מנהל אגף שמירה וביטחון, עלות שנתית 47.0 אש"ח.

741.735 מנהל תפעול רכב שטח, עלות שנתית 109.0 אש"ח.

741.735 מנהל אגף תפעול, עלות שנתית 57 אש"ח.

741.735 אגף תפעול, רכב שירות חשמלי, 62 אש"ח.

15.2 מבקרת המועצה

612.750 עבודות קבלניות

שירותי ייעוץ ובדיקות מקצועיות בהתאם להנחיות מבקרת המועצה לצורך ביקורת שנתית ו/או בדיקות תקופתיות, תוקצב בהצעת תקציב 2026 בסך 25.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

15.3 מנכ"ל ומזכירות

613.434 עבודות קבלניות ניקיון משרדי המועצה

עלות ניקיון משרדי המועצה בהצעת התקציב לשנת 2026 135.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025 עקב תוצאות מכרז ניקיון חדש.

613.550 פרסום

הוצ' פרסום תוקצב בהצעת תקציב לשנת 2026 בסך 154.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

15.4 מוקד יישובי

6131.570 מיכון ועיבוד נתונים

מערכת מוקד בעלות חודשית של 3.5 אלפי שח, שנתי 43 אש"ח, גידול של 21 אלפי שח מצפי לביצוע בשנת 2025 מאחר והמערכת נרכשה באמצע שנה.

6131.750 עב' קבלניות מוקד יישובי

עלות העסקת מוקדנים של חברת תום אבטחה בע"מ באמצעות מכרז משכ"ל בשנת 2026 723.0 אש"ח. החלוקה בסעיפי התקציב עפ"י אישור מנהל אגף חירום וביטחון במשרד הפנים, הינה כדלהלן:

מתקציב רגיל - 528.0 אש"ח

מקרן אגרת שמירה - 264.0 אש"ח

15.5 הסברה ויחסי ציבור

614.750 עבודות קבלניות – הסברה ויחסי ציבור

הצעת התקציב לשנת 2026 בסך 241.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025. העסקת יועץ תקשורת, המעניק שירותי דוברות וניהול מדיה בחשבונית ולא בשכר.

614.751 עבודות קבלניות – אתר אינטרנט של המועצה

חידוש וריענון אתר המועצה ואחזקתו ע"י חברה חיצונית. בהצעת התקציב לשנת 2026 תוקצב סעיף זה בסך 89.0 אש"ח, תוספת לצפי הביצוע בשנת 2025 בסך 59.0 אש"ח. התוספת נובעת מעלות חדשה בגין תחזוקה ואחסון החל מהשנה השנייה.

614.752 עבודות קבלניות - שיפור השירות וחיבור התושב בפן הטכנולוגי

הטמעת תוכנות חדשות בעבודת מחלקות המועצה שיביאו להתייעלות ולקשר הדוק עם התושב. בשנת 2026 תוקצב סעיף זה בסך 30.0 אש"ח, תוספת של 18.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

15.6 כוח אדם

615.514 - רכישת מתנות לעובדים,

המועצה המקומית מעניקה לעובדיה מתנות ערב חג ראש השנה וערב חג פסח. סעיף זה תוקצב בשנת 2026 בסך 190.0 אש"ח, תוספת של 5.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

615.521 - השתלמויות

עפ"י הסכם קיבוצי מיום 31.10.99 מחויבת המועצה להעביר לעמותה לקידום מקצועי של הפקידים עובדי המנהל והשירותים, עובדים סוציאליים דמי חבר לעובדים החברים בעמותה מדי שנה. תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 111.0 אש"ח תוספת של 1.0 ש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025.

615.580 הוצ' ארגוניות

פעולות להגברת הגיבוש המוטיבציה ורווחת העובדים בשנת 2026 ע"ס 100.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

615.751 עבודות קבלניות בדיקות שכר

המועצה מעסיקה מומחה חיצוני, מר שמואל נחמני מחברת ש.ח.ק-שחר חדש תכנון ובקרה, לביצוע בדיקות תלושי שכר של כל העובדים המקבלים שכר מקופת המועצה וכן את הקבלנים עתירי כח אדם, עלות העסקת היועץ בשנת 2026 53.0 אש"ח קיטון של 12 אלפי ₪ לעומת צפי הביצוע בשנת 2025.

15.7 יועץ משפטי למועצה עו"ד קרן קדמי ממושרד עו"ד ברש סומך ושות'

617.750 שכר הטרחה ייעוץ משפטי כללי + כח אדם :

שכר טרחה קבוע – שוטף לפי 43.9 אש"ח	526.8 אש"ח.
שונות (ייצוג בתביעות משפטיות בוררויות וכ"ו)	173.2 אש"ח.
סה"כ	700.0 אש"ח

ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

15.9 גזברות

621.570 מיכון ועיבוד נתונים גזברות

המועצה מקבלת שירותי תוכנת הנהלת חשבונות מחברת E.P.R ושירותי תוכנה לשכר מהחברה לאוטומציה. בהצעת התקציב לשנת 2026 תוקצב הסעיף בסך 227.0 אש"ח תוספת של 17 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

621.750 עבודות קבלניות

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 312.0 אש"ח, ללא שינוי לצפי הביצוע בשנת 2025.

- העסקת משרד רו"ח לביצוע דוחות רבעוניים, ביקורת במוסדות חינוך, ייצוג מס הכנסה/ביטוח לאומי בסך 50.0 אש"ח.

-העסקת עובדת הנח"ש ממושרד רואי חשבון קסלמן 262.0 אש"ח.

15.10 גביה

623.570 מיכון ועיבוד נתונים

המועצה מקבלת שירותי תוכנת גבייה מחברת E.P.R, בהצעת התקציב לשנת 2026 תוקצב הסעיף בסך 208.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

623.581 הוצאות משפטיות

המועצה מפעילה משרד עו"ד חיצוני לביצוע גבייה מסרבני תשלום, כולל תביעות משפטיות, רישום הערות אזהרה בטאבו, ביצוע עיקולים ופעולות נוספות שהחוק מתיר. בהצעת התקציב לשנת 2026 תוקצב הסעיף בסך 150.0 אש"ח קיטון בסך 70.0 מצפי הביצוע בשנת 2025 עקב תשלום חד פעמי בשנת 2025.

623.750 עבודות קבלניות

חברת מגע"ר- מנהל מח' גביה, שני פקידי גביה, פקח (יום בשבוע), סקר שילוט אחת לשנה וכן תוכנת אכיפה סה"כ הוצאות בשנת 2026 810.0 אש"ח, גידול של 24.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025. חברת מגע"ר מועסקת במועצה המקומית אבן יהודה לפי מחיר קבוע בתוספת התייקרויות עפ"י האמור בחוזה ההתקשרות.

15.10 ניקוי רחובות

7122.750 עבודות קבלניות – טאוט רחובות

טאוט כבישים באמצעות חברת א. דינמיקה שמעסיקה עובדי נקיון ומשאיות טאוט בעלות שנתית של 3,140 אש"ח.

הצפי לביצוע בשנת 2026 כוללת תוספת של 545.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025 בגין גידול בשטחי הנקיון.

15.11 פינוי אשפה

7123.750 עבודות קבלניות – פינוי אשפה

הרכב ההוצאה הצפויות בשנת 2026 :

אש"ח	11,506.0	מפע"ת באמצעות החב' למשק – פינוי אשפה וגזם
אש"ח	300.0	אינפיניה תעשיות מחזור – פינוי קרטון
אש"ח	53.0	ק.מ.מ בע"מ – פינוי ואיסוף נייר
אש"ח	11,859.0	סה"כ

הצעת התקציב לשנת 2026 כוללת תוספת של 795.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025 בגין צפי לאיכלוס של שכונות חדשות.

15.12 פיקוח תברואי

7132.750 עבודות קבלניות תברואה

הקבלן סער הדברות בע"מ, הצעת התקציב לשנת 2026 180.0 אש"ח תוספת בסך 50.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025 בגין שכונות חדשות שיאוכלסו במהלך השנה.

15.13-מלחמה בכלבת ועיקור חתולים

7143.750 עבודות קבלניות מלחמה בכלבת ועיקור חתולים

המועצה מבצעת לכידת כלבים משוטטים ועיקור חתולים, הצעת התקציב לשנת 2026 150.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

15.14 שמירה וביטחון

722.790 העברה לקרן אגרת שמירה

כל התקבולים מאגרת שמירה מועברים לקרן אגרת שמירה (4.130012.000). קרן אגרת שמירה מתנהלת בח-ן עו"ש נפרד כאמור בסעיף 4 לעיל.

להלן פירוט ההוצ' מקרן השמירה בשנת 2026 :

מוקד לילה	260.0	אש"ח
שומרי עמדות (שערים)	881.0	אש"ח
סיורים ממונעים	1,833.0	אש"ח
אחראי משמרת (מפקח)	328.0	אש"ח
תקורה	100.0	אש"ח
<u>פחת מצלמות וציוד מוקד</u>	<u>58.0</u>	<u>אש"ח</u>
סה"כ	3,460.0	אש"ח

15.15 הג"א

723 סעיפי הג"א

תוקצבו עפ"י הנחיות פיקוד העורף. השכר עודכן בהתאם לשכר בפועל בתוספת מקדם התייקרויות.

15.16 הנדסה

731.750 עבודות קבלניות

אגף ההנדסה מבצעת בדיקות ראשוניות עם בעלי מקצוע ויועצים רלוונטיים לבחינת פרויקטים עתידיים שהמועצה מעוניינת בפיתוחם, סעיף זה מתוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 600.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

731.752 עבודות קבלניות

ביצוע מדידת נכסים בכל שטח שיפוט המועצה, בדיקת תשלומי אגרות והיטלים וארנונה מול תוצאות המדידה, סעיף זה מתוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 600.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

7334.750 עבודות קבלניות

עריכת שומות ההשבחה מתבצעת בשרונים, אשר מחייבת את חו"ז המועצה בעריכת שומות ההשבחה ומקזזת את החוב מתשלומי ההשבחה, סעיף זה מתוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 800.0 אש"ח תוספת של 50 אלפי ש"ח משנת 2025.

7334.780 עמלת היטל השבחה

בהתאם להנחיות משרד הפנים שרונים מקזזת מהיטלי ההשבחה עמלה בשיעור 10%, בהצעת התקציב לשנת 2026 תוקצב סעיף זה בסך 2,000.0 אש"ח תוספת של 450 אלפי ש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025, בגין צפי לצמיחה קלה בהיתרים.

7334.810 השתת' בתקציב שרונים

בהצעת התקציב לשנת 2026 תוקצב סעיף זה בסך 1,877.0 אש"ח, גידול של 72 מצפי הביצוע בשנת 2025.

15.17 מים – מוסדות וגנינות ציבוריות

בשנת 2026 תרכוש המועצה מים בסך 1,253.0 אש"ח, גידול של כ-1% בגין התייקרויות.

741.432 מים מבני ציבור

בהצעת התקציב לשנת 2026 תוקצב סעיף זה בסך 29.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

7461.432 מים גינון ציבורי

בהצעת התקציב לשנת 2026 תוקצב סעיף זה בסך 1,143.0 אש"ח, תוספת של 11.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

824.432 מים מרכז קהילתי

בהצעת התקציב לשנת 2026 תוקצב סעיף זה בסך 51.0 אש"ח, תוספת של 1.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

8283.432 מים בית הנוער בית בנימין

בהצעת התקציב לשנת 2026 תוקצב סעיף זה בסך 25.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

8293.432 מים אולם ספורט ראשונים

בהצעת התקציב לשנת 2026 תוקצב סעיף זה בסך 5.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

15.18 השתתפות באיגודי ערים

7132.830 איגוד ערים לתברואה

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 55.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

723.810 הג"א

השתת. באחזקת מחסני חירום אזוריים, תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 91.0 אש"ח ללא שינוי משנת 2025.

745.830 רשות ניקוז השרון

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 129.0 אש"ח תוספת של 14 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

8361.810 מד"א

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 28.0 אש"ח, ללא שינוי משנת 2025.

15.19 תאורת רחובות

743.750 עבודות קבלניות - החזקה שוטפת לתאורת הרחובות

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 850.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי לביצוע משנת 2025.

743.771 חשמל

תאורת רחובות בהצעת התקציב לשנת 2026 808 אש"ח, תוספת של כ-8.0 אש"ח מצפי לביצוע משנת 2025.

15.20 גינות ציבוריות

7461.432 מים לגינות ציבוריות

בהצעת התקציב לשנת 2026 תוקצב סעיף זה בסך 1,143.0 אש"ח, תוספת של 11.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

7461.750 עבודות קבלניות - גינון ציבורי

אש"ח	1,900.0
אש"ח	1,900.0

עב' קבלניות – 3 קבלנים
סה"כ

תוספת של 350.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025 בגין מכרז חדש שטרם נסגר, אך ידוע כי יתווסף קבלן נוסף ועקב גידול בשטחי הגינון במתחמי הבניה החדשים.

7461.751 עבודות קבלניות – פקח גינון

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 191.0 אש"ח הקטנה בסך 47.0 מצפי הביצוע בשנת 2025.

15.21 אירועים וטכסים

751.750 אבטחת טכסי הזיכרון לשואה, חללי צהל והעצמאות

מתוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 137.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

751.780 יום הזיכרון לשואה, יום הזיכרון לחללי צה"ל ויום העצמאות

מתוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 500.0 אש"ח, קיטון של 95.0 לביצוע בשנת 2025, האירועים מתקיימים ע"י המרכז הקהילתי.

752.750 אבטחת אירועי קיץ וטכסים אחרים

לא תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026, הקטנה של 140.0 אלפי ש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025, המרכז הקהילתי יממן בשנת 2026 את אבטחת אירוע הקיץ וטכסים אחרים.

752.780 אבטחת אירועי קיץ וטכסים אחרים

מתוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 9.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025. המועצה מממנת תשלום תמלוגים לעמותה אחת, וכל שאר העמותות ימומנו על ידי המרכז הקהילתי.

15.22 ביטוחי מועצה

767.441 ביטוחי המועצה

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 1,200.0 אש"ח, תוספת של 117 אלפי ש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025 עקב סקר נכסים שבוצע.

767.443 ביטוח השתת' עצמית

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 350.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

767.750 עבודות קבלניות – יועץ ביטוחים

העסקת יועץ ביטוח חיצוני תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 18.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

15.23 פיקוח על חוקי עזר

781.570 מיכון ועיבוד נתונים

חב' מילאון מועסקת במתן שירותי מסופונים ואכיפת דוחות חניה בעלות שנתית של 169.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

15.24 פקוח על חוקי העזר

781.750 עבודות קבלניות – תובע משפטי

המועצה מחויבת בהעסקת תובע משפטי לסרבני תשלומי הקנסות המוטלים על מפירי חוקי העזר, עלות ממוצעת של התובע לשנת 2026 כ – 65.0 אש"ח. קיטון של 45.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

15.25 תרבות

822.511 הוקרה למתנדבים

אירוע לעידוד ההתנדבות ביישוב, והוקרה למתנדבים. הקטנה בסך 10 אש"ח מצפי הביצוע לשנת 2025.

822.750 השתת' המועצה בפעולות קשרי קהילה וקידום מעמד האישה וקידום עסקים בקהילה

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 30.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

822.751 קידום הקהילה הגאה

תוקצב לראשונה בשנת 2025 בסך 10 אש"ח לקידום פעילות לטובת קהילה זו, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2026.

822.753 פעולות תרבות לגיל השלישי

בהצעת התקציב לשנת 2026 תוקצב סך 100.0 אש"ח לפעולות תרבות לגיל השלישי, הקטנה בסך 50.0 מצפי הביצוע בשנת 2025, הקטנה שתוקצבה מחדש להפעלת בית הגיל השלישי דרך האגף השירותים חברתיים.

822.760 אירועי תרבות ע"י המרכז הקהילתי

המרכז הקהילתי מגיש קולות קוראים לפעילויות שונות, עם קבלת האישור והתקציב הפעילות מתבצעת על ידי המרכז הקהילתי, המועצה מקבלת את הסכומים ממשרדי הממשלה ומעבירה למרכז הקהילתי לכיסוי ההוצאות.

בשנת 2026 הצפי שהמתנ"ס יקבל את הסכומים הבאים :

822.760 משרד החינוך 178.0 אש"ח עבור תרבות יהודית (822.460)

822.870 משרד המדע 25.0 אש"ח עבור קיטנת מדע (822.870)

822.752 משרד החינוך בסך 90.0 אש"ח עבור מבחן סל"ע תחום תמיכה א'.

822.820 תמיכות

סעיף תמיכות תוקצב בסך 250.0 אש"ח בהצעת התקציב לשנת 2026, התמיכות יינתנו עפ"י קריטריונים הנקבעים ע"י ועדת התמיכות, ובאישור מליאת המועצה.

תנועות נוער 187.5 אש"ח

חינוך תרבות וקהילה 31.25 אש"ח

רווחה 31.25 אש"ח

250.0 אש"ח

הקטנה בסך 80.0 אש"ח מצפי לביצוע בשנת 2025.

823.720 ספריה - חומרים ורכישת ספרים

השתת' המועצה 40.0 ₪

השתת' משרד החינוך 200.0 ₪

סה"כ 240.0 ₪

824.820 השתתפות המועצה בפעולות המרכז הקהילתי*

פירוט תקציב המרכז הקהילתי :

40.0	אש"ח	השתת' באירוע למתגייסים *
200.0	אש"ח	השתת' בפעילות תרבות וקהילה *
100.0	אש"ח	השתת' בפעולות הגיל השלישי *
50.0	אש"ח	השתת' בהפעלת אולמות הספורט ברח' השרון ובבכר
70.0	אש"ח	אירועי קיץ ואחרים (פורים שמחת תורה, שבועות וכו')
540.0	אש"ח	סה"כ השתת' המועצה

*כפוף להגשת דוחות ביצוע ע"י המרכז הקהילתי לגזברות.

בנוסף המועצה מעבירה למרכז הקהילתי את הסכומים המפורטים להלן * :

8125.760	השתת' בצהרונים – משרד החינוך משתת' בהפעלת הצהרונים (ניצנים)	530.0	אש"ח.
8138.760	השתת' בקייטנת קיץ – משרד החינוך משתת' בהפעלת קייטנת קיץ	350.0	אש"ח.
822.752	השתתפות משרד החינוך מבחן סל"ע תחום תמיכה א'	90.0	אש"ח.
822.760	השתת' משרד החינוך בפעולות תרבות (קול קורא)	178.0	אש"ח.
822.870	השתת' משרד המדע תרבות וספורט בקייטנת קיץ (קול קורא)	25.0	אש"ח.
3293.870	השתת' משרד המדע תרבות וספורט בפעילויות ספורט	81.0	אש"ח.
	סה"כ	1,254.0	אש"ח.

* ההעברות למרכז הקהילתי מתבצעות עפ"י התקבול המתקבל בפועל בקופת המועצה.

15.30 מועצה דתית

851.810 השתת' בתקציב המועצה הדתית

עפ"י הודעת המשרד לשירותי דת ובהתאם לקבוע בחוק שירותי הדת היהודית (נוסח משולב) התשל"א – 1971. השתת' המועצה המקומית בתקציב המועצה הדתית מהווה 60%, יתרת התקציב מועברת ישירות למועצה הדתית ע"י המשרד לשירותי דת.

השתתפות המועצה בתקציב המועצה הדתית לשנת 2026 מסתכמת בסך 1,045 אש"ח, ויעודכן בהתאם להחלטת הממשלה.

16. שכר חינוך

16.1 עלות השכר בהצעת התקציב לשנת 2026 חושבה עפ"י עלות שכר חודש ספטמבר 2025 בתוספת ביגוד והבראה ומקדם התייקרויות של 4%.

16.2 שכר החינוך כולל :

סה"כ שכר מחלקת חינוך בשנת 2026 יסתכם לסך 22,168.0 אש"ח, תוספת בסך 1,067.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

17. פעולות חינוך

להלן השינויים העיקריים : -

17.1 מנהל חינוך

811.780 בקרה, ייעוץ וליווי לתקציבי חינוך.

הצעת התקציב לשנת 2026 בסך 45.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

811.781 יועצי מחשוב מוסדות חינוך

הצעת התקציב לשנת 2026 אינה כוללת תקציב בסעיף זה ע"פ סיכום עם מנהל אגף החינוך. הקטנה של 155.0 לעומת צפי הביצוע בשנת 2025.

17.2 גני ילדים

17.2.1 גנ"י חובה

8122.450 רכישת ריהוט ומשחקים בגנ"י

בהצעת התקציב לשנת 2026 12.0 אש"ח, הקטנה של 8.0 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025.

8122.750 עבודות קבלניות – חוגי תל"ן גנ"י חובה

חוגי התל"ן בגנ"י ממומנים מגביה מהורי התלמידים, הצעת התקציב לשנת 2026 בסך 190.0 אש"ח הקטנה של 35 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025.

8122.752 עבודות קבלניות – פיתוח ייחודיות ומרחבים חינוכיים

השקעה בפיתוח ייחודיות בגני הילדים ובמרחבים חינוכיים, הצעת התקציב לשנת 2026 בסך 5.0 אש"ח, הקטנה של 20 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025.

8122.753 עבודות קבלניות ספריית פיג'מות + שחמט+אנגלית

תוקצב בסך 213.0 אש"ח בשנת 2026, גידול של 70 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025.

17.2.2 גנ"י טרום חובה

8123.450 רכישת ריהוט ומשחקים בגנ"י

הצעת התקציב לשנת 2026 12.0 אש"ח, הקטנה של 8.0 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025.

8123.751 עבודות קבלניות – חוגי תל"ן גנ"י טרום חובה

חוגי התל"ן בגנ"י ממומנים מגביה מהורי התלמידים, הצעת התקציב לשנת 2026 בסך 153.0 אש"ח תוספת של 10.0 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025.

8123.752 עבודות קבלניות – פיתוח ייחודיות ומרחבים חינוכיים

השקעה בפיתוח ייחודיות בגני הילדים ובמרחבים חינוכיים, הצעת התקציב לשנת 2025 בסך 3.0 אש"ח, קיטון של 18.0 מצפי הביצוע בשנת 2025.

8123.753 עבודות קבלניות ספריית פיג'מות + שחמט+אנגלית

תוקצב בסך 15.0 אש"ח בשנת 2026, קיטון של 76 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025.

17.2.3 מעונות ופעוטונים פרטיים

8124.750 הדרכה

תוקצב בשנת 2026 בסך 92.0 אש"ח, גידול של 42.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע לשנת 2025.

17.2.4 גנ"י חינוך מיוחד

8126.450 רכישת ריהוט ומשחקים בגנ"י

הצעת התקציב לשנת 2026 9.0 אש"ח, הקטנה של 6.0 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025.

8126.750 עבודות קבלניות – חוגי תל"ן חינוך מיוחד

חוגי התל"ן בגנ"י ממומנים חלקית מגביה מהורי התלמידים, סה"כ עלות חוגי התל"ן בגנ"י חינוך מיוחד מסתכמים ב- 52.0 אש"ח בכדי לאפשר פעילות בכל מהלך השנה. ללא שינוי מצפי הביצוע לשנת 2025.

17.2.5 השתת' המועצה בשכר גננות

8123.760 השתת' בשכר גננות

גנ"י הילדים במועצה בתפוסה חלקית לעומת תקן משרד החינוך, לכן משרד החינוך מחייב את המועצה בהפרש בין מספר הילדים בפועל לבין התקן. הצעת התקציב לשנת 2026 3441.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע לעומת שנת 2025.

17.2.6 השתתפות ישירה של המועצה בגני טרום חובה ובגני חובה

השתת' המועצה בשנת 2026 תהיה כדלהלן:

גן ילדים עד 24 ילד/ה סכום של 750.0 ₪ לחודש ללא שינוי מצפי הביצוע משנה קודמת.
גן ילדים 25 עד 30 ילד/ה סכום של 860.0 ₪ לחודש ללא שינוי מצפי הביצוע משנה קודמת.
גן ילדים 31 ילד/ה ומעלה, סכום של 960.0 ₪ לחודש ללא שינוי מצפי הביצוע משנה קודמת.

8122.870 השתתפות ישירה גנ"י חובה

סה"כ גני חובה 11:

1 גנ"י עד 24 ילד/ה $750 * 1 = 750$

8 גנ"י 25 עד 30 ילד/ה $860 * 8 = 6,880$

1 גנ"י 31 ילד/ה ומעלה $960 * 1 = 960$

סה"כ 8,590 לחודש

$8,590 * 10 = 85,900$ ש"ח לשנה.

בכל תחילת שנת לימודים תשתתף המועצה ב- 1,000 ₪ לצרכי התארגנות והשלמת ציוד.

$1000 * 10 = 10,000$ ₪ לשנה.

8123.870 השתתפות ישירה גנ"י טרום חובה

סה"כ גני טרום חובה 7:

3 גנ"י עד 24 ילד/ה $750 * 3 = 2,250$

4 גנ"י 25 עד 30 ילד/ה $860 * 4 = 3,420$

1 גנ"י 31 ילד/ה ומעלה $960 * 1 = 960$

סה"כ 6,650 לחודש

$$8 * 6,650 = \underline{52,200} \text{ ש"ח לשנה.}$$

בכל תחילת שנת לימודים תשתתף המועצה ב- 1,000 ש"ח לצרכי התארגנות והשלמת ציוד.

$$8 * 1,000 = \underline{8,000} \text{ ש"ח לשנה.}$$

8126.870 השתתפות ישירה חינוך מיוחד

סה"כ גני חינוך מיוחד 3 :

$$3 \text{ גנ"י עד 24 ילד/ה} \quad 2,250 = 750 * 3$$

$$12 * 2250 = \underline{27,000} \text{ ש"ח לשנה.}$$

בכל תחילת שנת לימודים תשתתף המועצה ב- 1,000 ש"ח לצרכי התארגנות והשלמת ציוד.

$$3 * 1000 = \underline{3000} \text{ ש"ח לשנה.}$$

17.4 בתי ספר יסודיים

8131.521 השתלמות פדגוגית לתומכות למידה

סעיף זה תוקצב בשנת 2026 בסך 22.0 אש"ח קיטון של 22.0 אש"ח מצפי הביצוע לשנת 2025.

8132.750 עבודות קבלניות - לוי אסטרטגי

עדכון תפיסה חינוכית ופיתוח תוכניות מותאמות לבתי הספר היסודיים, הצעת התקציב לשנת 2026 בסך 10.0 אש"ח, קיטון של 40.0 אש"ח מצפי הביצוע לשנת 2025.

8132.751 עבודות קבלניות – יום המורה

שי לצוותי החינוך בגנים, בתי ספר יסודיים והדסים, בשנת 2026 לא תוקצב סעיף זה, קיטון של 17 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025.

8132.760 אגרת חינוך תלמידי חוץ בתי ספר יסודיים.

המועצה משלמת עבור תלמידים הלומדים מחוץ לשוב אגרת חינוך. הצעת התקציב לשנת 2026 בסך 121.0 אש"ח ללא שינוי לעומת צפי הביצוע בשנת 2025.

8132.780 בתי"ס יסודיים גפן רשות

החל מ- 1 בספטמבר 2023, עברו בתי הספר היסודיים באבן יהודה לתוכנית "גפן". תוכנית "גפן" מקצה תקציב למחלקת חינוך כדי ליזום פעולות מעבר לתקציבי בתי הספר בתוכנית "גפן".

העברות משרד החינוך לתוכנית "גפן" רשותי 485.0 אש"ח

17.4.1 בי"ס בכר

81322.434 עבודות קבלניות שירותי חינוך

עבודות קבלניות שירותי ניקיון בית הספר הצעת התקציב לשנת 2026 623.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

81322.751 עבודות קבלניות יום מאפשר

סעיף זה תוקצב בשנת 2026 בסך 35 אש"ח, קיטון של 30 אש"ח מצפי הביצוע לשנת 2025.

81322.752 עבודות קבלניות גינון

עבודות גינון בשטח בית ספר בכר, הצעת התקציב לשנת 2026 92.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

81322.753 עבודות קבלניות

פתיחת שנת הלימודים חולצות לתלמידי כיתה א', כנסים, ושילוט על לוחות המודעות ובכניסות לבית הספר הצעת התקציב לשנת 2025 14 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025

81322.810 השתת' משרד החינוך במסיבות

משרד החינוך משתתף במסיבות שמארגן בית הספר לתלמידים בשנת 2026 ישתתף בסך 14.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025, סכום זה מועבר לבית הספר.

81322.811 השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"

השתת' משרד החינוך בתוכניות פדגוגיות, יוזמה חינוכית, פרויקטים לימודיים, עוזרי הוראה, כיבודים, אש"ל נסיעות, מוגנות ורכזי הסעות, ע"פ החלטות מנהלות בית הספר באישור הפיקוח מחוז המרכז ומנהל אגף החינוך, השתת' משרד החינוך בשנת 2026 906.0 אש"ח תוספת של 114 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

81322.872 השתת' המועצה התוכנית "גפן"

השתת' המועצה התוכנית "גפן" 180.0 אש"ח תוספת בסך 4.0 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025. ההשתת' משרד החינוך והמועצה תועבר ישירות ע"י משרד החינוך לבית הספר. משרד החינוך מקזז את חלקה של המועצה מההתחשבויות החודשיות.

81322.873 השתת' המועצה בהוצ' שוטפות

המועצה תעביר לבי"ס בכר תקציב להוצאות הבאות:

באש"ח

163.0	הוצ' חשמל
115.0	הוצ' מים
7.0	הוצ' טלפון
1.0	הוצ' דואר
2.0	הוצ' עמלות בנק
2.0	הוצ' אינטרנט
27.0	השתת' בעלות טכנאי מחשבים
316.0	סה"כ
8.0	מקדם התייקרות 2.5%
324.0	סה"כ תקציב הוצ'

ע"פ הביצוע בפועל בשנת 2025, בתוספת מקדם התייקרות של 2.5%. במהלך שנת 2026 תערוך הגזברות בדיקה של סעיפי ההוצאות מול בית הספר ותבצע עידכון בהתאם.

17.4.2 בי"ס בית אב"י

81323.434 עבודות קבלניות שירותי חינוך

עבודות קבלניות שרותי ניקיון בית הספר הצעת התקציב לשנת 2026 515.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

81322.751 עבודות קבלניות יום מאפשר

סעיף זה תוקצב בשנת 2026 בסך 35 אש"ח, קיטון של 62 אש"ח מצפי הביצוע לשנת 2025.

81323.753 עבודות קבלניות

פתיחת שנת הלימודים חולצות לתלמידי כיתה א', כנסים, ושילוט על לוחות המודעות ובכניסות לבית הספר הצעת התקציב לשנת 2026 13.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

81323.810 השתת' משרד החינוך במסיבות

משרד החינוך משתתף במסיבות שמארגן בית הספר לתלמידים בשנת 2026 ישתתף בסך 14.0 אש"ח סכום זה מועבר לבית הספר.

81323.811 השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"

השתת' משרד החינוך בתוכניות פדגוגיות, יוזמה חינוכית, פרויקטים לימודיים, עוזרי הוראה, כיבודים, אש"ל נסיעות, מוגנות ורכזי הסעות, ע"פ החלטות מנהלות בית הספר באישור הפיקוח מחוז המרכז ומנהל אגף החינוך, השתת' משרד החינוך בשנת 2026 898.0 אש"ח תוספת של 72.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

81323.872 השתת' המועצה בתוכנית "גפן"

השתת' המועצה בתוכנית "גפן" 172.0 אש"ח הקטנה בסך 9.0 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025, עקב שינוי אחוז השתת' המועצה בתוכנית "גפן" עפי החלטת משרד החינוך.

ההשתת' משרד החינוך והמועצה תועבר ישירות ע"י משרד החינוך לבית הספר. משרד החינוך מקזז את חלקה של המועצה מההתחשבות החודשית.

81323.873 השתת' המועצה בהוצ' שוטפות

המועצה תעביר לבית אב"י תקציב להוצאות הבאות:

באש"ח

142.0	הוצ' חשמל
119.0	הוצ' מים
4.0	הוצ' טלפון
1.0	הוצ' דואר
2.0	הוצ' עמלות בנק
5.0	הוצ' אינטרנט
28.0	השתת' בעלות טכנאי מחשבים
301.0	סה"כ
8.0	מקדם התייקרות 2.5%
309.0	סה"כ תקציב הוצ'

ע"פ הביצוע בפועל בשנת 2025, בתוספת מקדם התייקרות של 2.5%.

במהלך שנת 2026 תערוך הגזברות בדיקה של סעיפי ההוצאות מול בית הספר ותבצע עידכון בהתאם.

17.4.3 בי"ס בית ראשונים

81324.434 עבודות קבלניות שירותי חינוך

עבודות קבלניות שרותי ניקיון בית הספר הצעת התקציב לשנת 2026 647.0 אש"ח תוספת של 147.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025 עקב סיום בניית כיתות נוספות בבית הספר.

81322.751 עבודות קבלניות יום מאפשר

סעיף זה תוקצב בשנת 2026 בסך 35 אש"ח, קיטון של 30 אש"ח מצפי הביצוע לשנת 2025.

81324.752 עבודות קבלניות גינון

עבודות גינון בשטח בית ספר ראשוניים, הצעת התקציב לשנת 2026 10.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

81324.753 עבודות קבלניות

פתיחת שנת הלימודים חולצות לתלמידי כיתה א', כנסים, ושילוט על לוחות המודעות ובכניסות לבית הספר הצעת התקציב לשנת 2026 13.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

81324.810 השתת' משרד החינוך במסיבות

משרד החינוך משתתף במסיבות שמארגן בית הספר לתלמידים בשנת 2026 ישתתף בסך 13.0 אש"ח סכום זה מועבר לבית הספר.

81324.811 השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"

השתת' משרד החינוך בתוכניות פדגוגיות, יוזמה חינוכית, פרויקטים לימודיים, עוזרי הוראה, כיבודים, אש"ל נסיעות, מוגנות ורכזי הסעות, ע"פ החלטות מנהלות בית הספר באישור הפיקוח מחוז המרכז ומנהל אגף החינוך, השתת' משרד החינוך בשנת 2026 768.0 אש"ח תוספת של 12.0 אש"ח לעומת שנת 2025.

81324.872 השתת' המועצה בתוכנית "גפן"

השתת' המועצה בתוכנית "גפן" 148.0 אש"ח הקטנה בסך 4.0 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025, עקב שינוי אחוז השתת' המועצה בתוכנית "גפן" עפי החלטת משרד החינוך.

ההשתת' משרד החינוך והמועצה תועבר ישירות ע"י משרד החינוך לבית הספר. משרד החינוך מקזז את חלקה של המועצה מההתחשבות החודשית.

81324.873 השתת' המועצה בהוצ' שוטפות

המועצה תעביר לבי"ס הראשונים תקציב להוצאות הבאות:

באש"ח

124.0	הוצ' חשמל
41.0	הוצ' מים
6.0	הוצ' טלפון
1.0	הוצ' דואר
1.0	הוצ' עמלות בנק
8.0	הוצ' אינטרנט
28.0	השתת' בעלות טכנאי מחשבים
209.0	סה"כ
6.0	מקדם התייקרות 2.5%
215.0	סה"כ תקציב הוצ'

ע"פ הביצוע בפועל בשנת 2025, בתוספת מקדם התייקרות של 2.5%.

במהלך שנת 2026 תערוך הגזברות בדיקה של סעיפי ההוצאות מול בית הספר ותבצע עידכון בהתאם.

17.5 -בי"ס "דמוקרטי"

81325.811 השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"

השתת' משרד החינוך בתוכניות פדגוגיות, יוזמה חינוכית, פרויקטים לימודיים, עוזרי הוראה, כיבודים, אש"ל נסיעות, מוגנות ורכזי הסעות, ע"פ החלטות מנהל בית הספר באישור הפיקוח מחוז המרכז ומנהל אגף החינוך, השתת' משרד החינוך בשנת 2026 159.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע משנת 2025.

81325.872 השתת' המועצה בתוכנית "גפן"

השתת' המועצה בתוכנית "גפן" בשנת 2026 45.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע לשנת 2025. ההשתת' משרד החינוך והמועצה תועבר ישירות ע"י משרד החינוך לבית הספר. משרד החינוך מקזז את חלקה של המועצה מההתחשבות החודשית.

17.6 בי"ס "אמריקאי"

81326.811 השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"

השתת' משרד החינוך בתוכניות פדגוגיות, יוזמה חינוכית, פרויקטים לימודיים, עוזרי הוראה, כיבודים, אש"ל נסיעות, מוגנות ורכזי הסעות, ע"פ החלטות מנהל בית הספר באישור הפיקוח מחוז המרכז ומנהל אגף החינוך, השתת' משרד החינוך בשנת 2026 221.0 אש"ח תוספת של 41 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025.

81326.872 השתת' המועצה בתוכנית "גפן"

השתת' המועצה בתוכנית "גפן" 45.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025. ההשתת' משרד החינוך והמועצה תועבר ישירות ע"י משרד החינוך לבית הספר. משרד החינוך מקזז את חלקה של המועצה מההתחשבות החודשית.

17.7 אגרת תלמידי חוץ - חינוך מיוחד

8133.760 תקציב אגרת תלמידי חוץ לשנת 2026 עפ"י נתוני מחלקת החינוך 670.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

17.8 קייטנות קיץ בבתי הספר

8138.760 קייטנות קיץ בבתי הספר

המועצה באמצעות המרכז הקהילתי מפעילה קייטנות קיץ, בתמורה המועצה מעבירה את השתת' משרד החינוך, בשנת 2026 תוקצב סעיף זה בסך 350.0 תוספת של 24 אלפי ש"ח הביצוע בשנת 2025.

17.9 הדסים

814.750 עבודות קבלניות לזוי ארגוני הדסים

לזוי וייעוץ ארגוני להנהלת בית הספר לשם פיתוח תהליכים לטיוב הקשר מורה – תלמיד ולשיפור אקלים בית הספר, בשנת 2026 תוקצב בהצעת התקציב בסך 20.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

814.760 השתת' המועצה בבי"ס הדסים

השתתפות המועצה בהדסים במסגרת התקציב הרגיל לשנת 2025 הינה עפ"י הפירוט דלהלן :

מספר התלמידים מהמושבה הלומדים בהדסים בשנה"ל תשפ"ו 1,034 ובשנה"ל תשפ"ז 1,034, ההשתתפות הבסיסית שנקבעה עבור תלמיד 1,006 ₪ לשנת לימודים, סה"כ 1,040.0 אש"ח.

בנוסף תשתתף המועצה :

השתתפות בשעות תגבור תשפ"ו – תשפ"ה 10 חודשי לימוד 125 שעות לפי 10,500 ₪ לשעה סה"כ 1,312.5 אש"ח.

סה"כ השתתפות המועצה בביה"ס הדסים בשנת 2026 2,353.0 אש"ח, תוספת בסך 125.0 לצפי הביצוע בשנת 2025.

17.10 אגרת תלמידי חוץ - חינוך על יסודי רגיל

8152.760 אגרת תלמידי חוץ – חינוך על יסודי רגיל

תקציב השתתף המועצה באגרת תלמידי חוץ לשנת 2026 עפ"י נתוני מחלקת החינוך 93 אש"ח. ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

17.11 מלגות

8168.850 מלגות לרוכשים השכלה גבוהה

בהצעת התקציב לשנת 2026 מתוקצב סעיף מלגות בסך 97.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע שנת 2025. המלגות מיועדות לתלמידים ומצטיינים בתחומם העומדים בקריטריונים של הועדה למתן מלגות במועצה המקומית אבן יהודה.

17.12 הסעות תלמידים

8178.710 הסעות תלמידים

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 5.2 מיליון ש"ח, תוספת בסך 300.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025 בשל התייעלות בהסעות תלמידים בבית ספר ראשונים.

סעיף הסעות תלמידים כולל את ההסעות תלמידי החינוך המיוחד, קשה מאוד להעריך את מספר התלמידים שיזדקקו לחינוך מיוחד ואת בתי הספר שיקבלו אותם, ומשום כך ההוצאות בסעיף זה יכולים לקטון/או לגדול וליצור עודף/או גרעון.

18. שכר רווחה

עלות השכר בהצעת התקציב לשנת 2026 חושבה עפ"י שכר חודש ספטמבר 2025 בתוספת ביגוד והבראה ומקדם התייקרויות של 4.0%.

סה"כ שכר מחלקת רווחה בשנת 2026 יסתכם לסך 2,777.0 אש"ח, הקטנה בסך 13.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

19. פעולות רווחה

סעיפי פעולות רווחה תוקצבו בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 11,618.0 אש"ח, תוספת בסך 25.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2025.

841.750 עבודות קבלניות- עו"ס חוק הנוער

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 עבור קבלן חיצוני בנושא, בסך 95.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

8444.710 הסעות קשישים לסביום

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 147.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

8444.810 השתת' המועצה בהפעלת מרכז יום חרוצים

המועצה תעביר למועצה אזורית חוף השרון בשנת 2026 סך של 300.0 אש"ח עבור השתת' במרכז יום בחרוטים, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

8444.840 פעולות לאזרחים ותיקים

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 136.0 אלפי ₪, ללא שינוי מצפי הביצוע לשנת 2025.

8445.750 עבודות קבלניות

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 20.0 אש"ח להכנת תוכנית אב לאזרחים ותיקים, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2025.

8445.840 הזדקנות מיטבית קהילה

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 275.0 אש"ח, קיטון של 54 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025.

8451.780 פעולות לאנשים עם מוגבלויות בקהילה

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2026 בסך 75.0 אש"ח, תוספת של 57 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2025, שנובעת מהרחבת פעילות המועצה בתחום זה.

20. פירעון מלוות

6491.691 בשנת 2026 אין למועצה הלוי מכל סוג שהוא.

21. הוצאות מימון

בהצעת התקציב לשנת 2026 תוקצבו הוצאות המימון כדלהלן :

אש"ח	370.0	עמלות והוצאות בנקים	631.610
אש"ח	0.0	ריבית משיכות יתר	632.620
אש"ח	0.0	ריבית פיגורים לספקים וקבלנים	632.650
אש"ח	60.0	הוצאות מימון תשלום מראש ארנונה	632.680
אש"ח	430.0	סה"כ הוצאות מימון	

תוספת של 100 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2025.

22. הוצאות מיוחדות ובלתי נצפות

994.980 מתוקצב עבור הוצאות מיוחדות ובלתי נצפות 1.0% מסה"כ הצעת התקציב בשנת 2026 בסך 1,300.0 אש"ח.

23. הנחות בארנונה

994.860 ראה פירוט סעיף 1 בדברי ההסבר לעיל.

24. הוצאות לכיסוי גרעון מצטבר

9991.980 למועצה אין גרעון, סעיף זה אינו מתקצב בשנת 2026.