



המועצה המקומית כפר שמריהו

תקציב 2026 - מאושר

30/12/25



## תוכן עניינים

3.....	הכנסות/ הוצאות תקציב המועצה לשנת 2026 - כללי
4.....	פרק 1 - מנהל כללי, מנהל כספי והוצאות מימון
10.....	פרק 2 - תברואה
12.....	פרק 3 - שמירה ובטחון
15.....	פרק 4 - תכנון ובניין ערים
18.....	פרק 5 - נכסים ציבוריים
21.....	פרק 6 - שירותים עירוניים שונים
23.....	פרק 7 - פיקוח עירוני
26.....	פרק 8 - חינוך
34.....	פרק 9 - תרבות
40.....	פרק 10 - רווחה
44.....	פרק 11 - דת
46.....	פרק 12 - בריאות
48.....	פרק 13 - תשלומים בלתי רגילים



ריכוז הכנסות/ הוצאות תקציב 2026 לפי מחלקות:

מס'	מחלקה	הכנסות	הוצאות
.1	מנהל כללי, מנהל כספי והוצאות מימון	29,828,001	-7,527,000
.2	תברואה	120,000	-4,194,001
.3	שמירה וביטחון	1,368,000	-2,282,999
.4	תכנון ובניין עיר	7,011,000	-6,097,000
.5	נכסים ציבוריים	1,000	-5,736,000
.6	שירותים עירוניים שונים - ביטוחים	41,000	-448,000
.7	פיקוח עירוני	1,610,000	-1,481,000
.8	מחלקת חינוך	7,054,000	-12,217,999
.9	מחלקת תרבות	2,539,999	-4,420,000
.10	רווחה	834,000	-1,647,000
.11	דת	1,368,000	-656,000
.12	בריאות	----	-9,000
.13	תשלומים בלתי רגילים	----	-3,691,000
.14	סה"כ	50,407,000	-50,407,000



## *פרק 1 - מנהל כללי, מנהל כספי והוצאות מימון*



## מנהל כללי / מנהל כספי והוצאות מימון

1. הכנסות המועצה ממסי ארנונה, אגרות, השתתפות מוסדות שונים, הכנסות מנכסים והכנסות מתקבולים בלתי רגילים משמשים למימון ההוצאות הכרוכות בפעילות המנהל כללי, המנהל כספי, הוצאות מימון ומימון פעילות של המחלקות השונות (אשר אינן ממונות על ידי תקציבים ממשלתיים).

2. ריכוז הכנסות / הוצאות פרק מנהל כללי/ מנהל כספי

תקציב 2026	
הוצאות	הכנסות
-7,527,000	29,828,001

3. פירוט הכנסות מארנונה

הכנסות - ארנונה									
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי	ביצוע שנתי חזוי 2025
1	1111001100	ארנונה למגורים	17,520,000	17,784,786	18,451,000	19,380,000	929,000	5.03%	18,725,000
2	1111999999	הכנסות אכיפה	3000	2,774	3,000	5,000	2,000	66.67%	34,000
3	1112000910	שיפוי ארנונה- משרד הפנים	3000	2,382	3,000	1,001	-2,000	-66.67%	0
4	1112001101	ארנונה לעסקים וקרקע תפוסה	4,445,000	4,648,833	5,076,000	5,289,000	213,000	4.20%	5,025,000
5	1113001110	הנחות ארנונה	900,000	922,218	935,000	1,885,000	150,000	8.65%	1,735,000
6	סה"כ הכנסות		22,871,000	23,360,993	25,268,000	26,560,000	1,292,000	5.11%	25,519,000

4. פירוט ההכנסות מאגרות

הכנסות - אגרות									
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי	ביצוע שנתי חזוי 2025
1	1129000420	דמי השתתפות במכרז	20,000	14,700	10,000	8,000	-2,000	-20.00%	8,000
2	1122000220	אגרת שילוט	105,000	131,859	199,000	120,000	21,000	21.21%	99,000
3	סה"כ הכנסות		125,000	146,559	209,000	128,000	19,000	17.43%	107,000



5. פירוט ההכנסות מהשתתפות מוסדות

הכנסות - השתתפות מוסדות										
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	תקציב 2025 מעודכן	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
1	1157000910	השתת' משרד הפנים	0	0	10,000	50,000	60,000	0	-50,000	
2	סה"כ הכנסות		0	0	10,000	50,000	60,000	0	-50,000	

6. פירוט ההכנסות מנכסים

הכנסות מנכסים										
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	תקציב 2025 מעודכן	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
1	1439000640	הכנסות חייבות משכירות	60,000	48,766	33,000	33,000	25,000	37,000	4,000	12.12%
2	1439001640	הכנסות פטורות משכירות	93,000	95,772	96,000	96,000	211,000	70,000	-26,000	-27.08%
3	סה"כ הכנסות		153,000	144,538	129,000	129,000	236,000	107,000	-22,000	-17.05%

7. פירוט ההכנסות מתקבולים בלתי רגילים

הכנסות - תקבולים בלתי רגילים										
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	תקציב 2025 מעודכן	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
1	1599201690	רזרבה כללית מעודפי הרשות-הכנסות	500,000	-	460,000	460,000	460,000	499,000	39,000	8.48%
2	1599201999	משיכה מעודפי המועצה	0	0	1,062,000	1,062,000	0	1,900,000	838,000	
3	1591300661	ריבית מהלוואות עובדים	1,000	903	1,000	1,000	10,000	1,000	-	
4	1599200700	תקבולים מקרן ארנונה	0	0	0	0	20,000	71,000	71,000	
5	1513000600	הכנסות שנים קודמות	30,000	16,664	20,000	20,000	20,000	10,000	-10,000	-50.00%
6	1511000661	ריבית	393,000	374,624	380,000	380,000	600,000	500,000	20,000	4.17%
7	1500000590	החזר עבור שכר פנסיה פנינה-עיריית נס ציונה	43,000	50,034	45,000	45,000	70,000	52,000	7,000	15.56%
8	סה"כ הכנסות		967,000	442,226	1,968,000	1,968,000	1,180,000	3,033,000	965,000	46.66%



הוצאות - פעילות מנהל כללי											
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	מעודכן	תקציב 2025	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
1	1611000110	שכר ראש הרשות	-980,000	-991,809	-894,000	-894,000	-870,000	-972,000	-78,000	8.72%	
2	1611000750	מלחמת חרבת ברזל	-	-	-15,000	-15,000	-15,000	15,000	-		
3	1611001521	הכשרות ואימון אישי למנהלים	-20,000	-16,614	-20,000	-20,000	-11,000	-15,000	-	0.00%	
4	1612000110	שכר מבקר פנים	-240,000	-233,104	-248,000	-248,000	-248,000	-287,000	-39,000	15.73%	
5	1613000110	שכר מנכ"ל	-485,000	-489,319	-509,000	-509,000	-500,000	-588,000	-79,000	15.54%	
6	1613001110	שכר מזכירת מנכ"ל	-43,000	-43,088	-166,000	-186,000	-150,000	-155,000	11,000		
7	1613002110	שכר מנהלת משאבי אנוש	-190,000	-196,246	-230,000	-230,000	-240,000	-268,000	-38,000	16.52%	
8	1613100110	שכר מזכירה ראשית	-250,000	-229,753	-190,000	-190,000	-155,000	-207,000	-57,000	38.00%	
9	1613100450	רהוט והחזקתו	-30,000	-24,428	-30,000	-30,000	-65,000	-25,000	10,000	-28.57%	
10	1613100500	הוצאות לא מוכרות	-10,000	-2,502	-40,000	-40,000	-10,000	-40,000	-	0.00%	
11	1613100510	כיבוד	-70,000	-70,318	-70,000	-70,000	-70,000	-70,000	-	0.00%	
12	1613100514	שי לחג ומתנות	-95,000	-95,015	-102,000	-102,000	-95,000	-95,000	7,000	-6.86%	
13	1613100521	השתלמויות וכנסים	-80,000	-65,344	-70,000	-70,000	-78,000	-70,000	-	0.00%	
14	1613100522	פרסום ועיתונות	-50,000	-50,811	-40,000	-40,000	-35,000	-30,000	10,000	-25.00%	
15	1613300560	השמות עובדים	-	-	-	-	0	-40,000	-40,000	#DIV/0!	
16	1613100523	משלוחים ונסיעות	-6,000	-5,235	-6,000	-6,000	-7,000	-7,000	-1,000	16.67%	
17	1613100540	אינטרנט	-30,000	-29,076	-22,000	-22,000	-22,000	-22,000	-	0.00%	
18	1613100542	עלות תלושים ותוכנת נוכחות	-95,000	-83,581	-95,000	-95,000	-80,000	-96,000	-1,000		
19	1613100560	משרדיות והדפסות	-50,000	-40,300	-45,000	-45,000	-38,000	-45,000	-		
20	1613101521	השתלמות שנתית	-	-	-50,000	-50,000	-20,000	-60,000	-10,000	20.00%	
21	1613101523	דמי חבר	-40,000	-31,540	-40,000	-40,000	-40,000	-67,000	-27,000	67.50%	
22	1613101540	רכישה ותחזוקת טלפונים-עובדים	-55,000	-44,873	-45,000	-45,000	-22,000	-20,000	25,000		
23	1613102540	טלפון ושירות מרכזיה	-140,000	-162,095	-164,000	-164,000	-164,000	-168,000	-4,000	2.44%	
24	1613103540	פלאפוניה/סלקום	-21,000	-17,231	-18,000	-18,000	-18,000	-18,000	-		
25	1613104540	שירותי לוויין	-2,000	-1,574	-2,000	-2,000	-2,000	-2,000	-		
26	1613105540	שירותי הודעות	-20,000	-6,615	-20,000	-20,000	12,000	-15,000	-4,000		



מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	ביצוע 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
27	1613200560	מנגנון הוצאות שונות	-30,000	-57,186	-40,000	-40,000	-40,000	5,000	-11.11%
28	1613200750	ייעוץ וחשבות שכר	-	-	-	0	-40,000	-40,000	
29	1613201560	תמלול	-22,000	-18,661	-20,000	-20,000	-24,000	-	0.00%
30	1614000751	ליווי מכרזים /שיאון	-180,000	-151,286	-180,000	-150,000	-140,000	-30,000	27.27%
31	1614000780	עלוניים והסברה	-20,000	-15,742	-55,000	-55,000	-	55,000	-
32	1614000782	שרותי דוברות	-	-	-	0	-108,000	-108,000	#DIV/0!
33	1614100750	ליווי קולות קוראים	-45,000	-42,149	-48,000	-48,000	-48,000	-	0.00%
34	1615000110	שכר רכז מחשוב	-85,000	-86,407	-154,000	-161,000	-184,000	-30,000	
35	1615000570	שירות למערכת מחשוב/גס מטח	-50,000	-50,932	-60,000	-62,000	-90,000	-30,000	50.00%
36	1615000740	רכישת ציוד מחשוב	-45,000	-30,422	-35,000	-35,000	-900	34,000	
37	1615000750	מנהל אבטחת מידע	-50,000	-43,523	-45,000	-47,000	-60,000	-11,000	22.45%
38	1615001570	הוצאות שונות-תוכנה	-60,000	-47,797	-62,000	-62,000	-62,000	-	0.00%
39	1615001750	מנמ"ר	-132,000	-136,839	-130,000	-115,000	-110,000	20,000	-15.38%
40	1615002540	אתר אינטרנט- מועצה	-	-	-18,000	-18,000	-18,000	-	0.00%
41	1615003750	רישיונות והטמעת מערכת 365	-	-	-	0	-55,000	-55,000	
42	1615002750	מערכת שירות לתושב-CRM	-	-	-	0	-	-	
43	1617000750	ייעוץ משפטי שוטף	-300,000	-315,222	-296,000	-346,000	-303,000	43,000	
44	1617001750	הוצאות משפטיות וחקירות שונות	-65,000	-157,157	-30,000	-30,000	-30,000	-	0.00%
45	1617002750	תובע עירוני	-15,000	-10,560	-40,000	-41,000	-60,000	-20,000	
46	1617002780	הוצאות-ייעוץ משפטי ואסטרטגי	-50,000	-38,976	-50,000	-50,000	-100,000	-50,000	
47	1617002785	ייעוץ משפטי ותמ"ל	-	-	-600,000	-450,000	-	450,000	
48	1619000780	בחירות	-1,000	-	-	-	-	-	
49	סה"כ הוצאות		-4,152,000	-4,133,329	-4,999,000	-4,788,000	-4,855,101	-67,101	1.40%



9. פירוט ההוצאות מפעילות מנהל כספי

הוצאות - מנהל כספי									
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	ביצוע 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
1	1620000570	דמי שימוש תוכנת כספים ורכש	-220,000	-210,918	-221,000	-210,000	-222,000	-1,000	0.45%
2	1621000110	שכר גזבר	-345,000	-342,213	-450,000	-440,000	-529,000	-79,000	17.56%
3	1621000210	שכר מזכירת גזבר	-100,000	-101,783	0	0	0	-	
4	1624000110	שכר רכז רכש	0	0	0	0	-239,000	-239,000	
5	1621000530	ליסינג גזבר	-110,000	-107,970	0	0	0	-	
6	1621100750	רכש / שיאון	-280,000	-276,572	-280,000	-280,000	-150,000	130,000	-46.43%
7	1621300750	שרותים - הנהיח וחשבות	-630,000	-659,277	-706,000	-720,000	-743,000	-37,000	5.24%
8	1623000750	גביה- ארנונה	-200,000	-182,520	-200,000	-185,000	-200,000	-	0.00%
9	סה"כ הוצאות		<b>-1,885,000</b>	<b>-1,881,252</b>	<b>-1,857,000</b>	<b>-1,835,000</b>	<b>-2,083,000</b>	<b>-226,000</b>	<b>12.17%</b>

10. פירוט ההוצאות המימון

הוצאות - מימון									
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	ביצוע 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
1	1631000611	עמלת כרטיסי אשראי	-165,000	-181,201	-201,000	-201,000	-206,000	-5,000	2.49%
2	1631000610	הוצאות בנקאיות	-30,000	-28,384	-35,000	-50,000	-40,000	-5,000	14.29%
3	1995002861	הנחות לתשלום מראש	-125,000	-73,960	-198,000	-198,000	-343,000	-145,000	73.23%
5	סה"כ הוצאות		<b>-320,000</b>	<b>-283,545</b>	<b>-314,000</b>	<b>-449,000</b>	<b>-589,000</b>	<b>-155,000</b>	<b>35.71%</b>



## פרק 2 - תברואה



## תברואה

1. הכנסות עבור פעילות התברואה הן מאגרות רישיון כלבים והחזר בגין מחזור.

2. ריכוז הכנסות / הוצאות פרק תברואה

תקציב 2026	
הוצאות	הכנסות
-4,194,001	120,000

3. פירוט ההכנסות מפעילות התברואה

הכנסות - תברואה									
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
1	1212400221	החזר השתתפות בגין מחזור	70,000	41,936	74,000	90,000	95,000	21,000	
2	1214200220	אגרת רישיון כלבים	35,000	43,279	35,000	23,000	25,000	-10,000	-28.57%
3	סה"כ הכנסות		105,000	85,215	109,000	113,000	120,000	11,000	10.09%

4. פירוט ההוצאות של פעילות התברואה

הוצאות - תברואה									
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
1	1712100780	אחזקה-חומרי ניקיון	-15,000	-14,944	-15,000	-15,000	-10,000	5,000	-33.33%
2	1712200110	שכר עובד ניקיון	-170,000	-167,075	-182,000	-202,000	-207,000	-7,000	3.50%
3	1712300750	קבלן אשפה וגזם	-3,300,000	-3,279,308	-3,488,000	-3,335,000	-3,500,000	-12,000	0.34%
4	1714000110	שכר וטרינר	-72,000	-81,115	-87,000	-82,000	-87,000	-5,000	6.10%
5	1714300750	לכידת בע"ח	-70,000	-70,105	-68,000	-68,000	-90,000	-22,000	32.35%
6	1715300750	שירותי ניטורים	-75,000	-75,361	-85,000	-95,000	-100,000	-5,000	5.26%
7	1715301750	שרות הדברות	-130,000	-140,552	-160,000	-170,000	-200,000	-30,000	
8	סה"כ הוצאות		-3,832,000	-3,828,461	-4,085,000	-3,987,000	-4,194,001	-76,001	1.85%



## פרק 3 - שמירה ובטחון



## שמירה ובטחון

1. ההכנסות עבור פעילות מחלקת שמירה ובטחון הן העיקרן מאגרת השמירה, דמי השתתפות הרשות לבטיחות בדרכים ומשטרת ישראל ואגרות שונות.

2. ריכוז הכנסות / הוצאות פרק שמירה ובטחון

תקציב 2026	
הכנסות	הוצאות
1,368,000	-2,282,999

3. פירוט ההכנסות מפעילות מחלקת שמירה ובטחון

הכנסות - שמירה ובטחון										
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	תקציב 2025 מעודכן	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
1	1222000290	אגרות שונות	5,000	4,640	5,000	5,000	5,000	5,000	0.00%	
2	1222000420	אגרות שמירה	1,235,000	1,256,233	1,286,000	1,286,000	1,280,000	1,318,000	2.49%	
3	1222000994	השתתפות משטרה באבטחת מוס"ח	80,000	66,486	83,000	83,000	77,000	35,000	-57.83%	
4	1225000990	השתתפות הרשות לבטיחות בדרכים	21,000	18,144	6,000	6,000	6,000	10,000	66.67%	
5	סה"כ הכנסות		1,341,000	1,345,503	1,380,000	1,380,000	1,368,000	1,368,000	0.00%	0

4. פירוט ההוצאות של פעילות מחלקת שמירה ובטחון

הוצאות - שמירה ובטחון										
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	תקציב 2025 מעודכן	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
1	1722000750	שמירה-קבלן אבטחה	-1,200,000	-1,231,304	-1,286,000	-1,286,000	-1,300,000	-1,373,000	-87,000	6.77%
2	1723000750	מצלמות LPR ומערכת טמ"ס	-82,000	-79,638	-82,000	-82,000	-82,000	-84,000	-2,000	2.44%
3	1723000812	תקציב הג"א ארצי	-14,000	-13,111	-16,000	-16,000	-16,000	-16,000	-	0.00%
4	1725000110	שכר קב"ט	-240,000	-255,729	-280,000	-290,000	-285,000	-290,000	-	0.00%
5	1725000530	ליסינג-קב"ט	-100,000	-92,339	-102,000	-112,000	-110,000	-110,000	2,000	-1.79%
6	1725001110	שכר מזכירת קב"ט			-181,000	-186,000	-194,000	-227,000	-41,000	22.04%
7	1725000750	בטיחות בדרכים	-35,000	-22,582	-16,000	-16,000	-17,000	-16,000	-	0.00%



מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	תקציב 2025 מעודכן	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
8	1725000780	הוצאות כלליות ביטחון	-15,000	-15,281	-15,000	-15,000	-5,000	-15,000	-	0.00%
9	1725001780	מוקד ותחזוקת אזעקה	-15,000	-14,661	-15,000	-15,000	-15,000	-15,000	-	0.00%
10	1725003740	רכש אמצעים לשמירה על הביטחון וסד"צ.	-8,000	-7,936	-8,000	-8,000	-8,000	-8,000	-	0.00%
11	1726000781	ערב מתנדבים	-7,000	-	-7,000	-7,000	-7,000	-7,000	-	0.00%
12	1726000782	הקמת מערכת - כספת ממונה מידע פלילי	-	-	-13,000	-13,000	-	-	13,000	-100.00%
13	1726000740	מל"ח/פס"ח	-45,000	-44,885	-42,000	-42,000	-30,000	-42,000	-	0.00%
14	1726000750	יחידת חילוץ	-63,000	-64,299	-65,000	-65,000	-50,000	-60,000	5,000	-7.69%
15	1726000780	אבזור מרכז הפעלה השתתפות מועצה	-60,000	-57,533	-60,000	-60,000	-40,000	-20,000	40,000	-66.67%
16	סה"כ הוצאות		<b>-1,884,000</b>	<b>-1,899,297</b>	<b>-2,188,000</b>	<b>-2,213,000</b>	<b>-2,159,000</b>	<b>-2,282,999</b>	<b>-69,999</b>	<b>3.16%</b>



## פרק 4 - תכנון ובניין עיר



## תכנון ובניין עיר - הנדסה

1. ההכנסות עבור פעילות מחלקת ההנדסה הן בעיקר מהעברת כספים מקרנות המועצה (השבחה + עודפים) ומאגרות בנייה.

2. ריכוז הכנסות / הוצאות פרק תכנון ובניין עיר

תקציב 2026	
הוצאות	הכנסות
-6,097,000	7,011,000

3. פירוט ההכנסות למחלקת ההנדסה

הכנסות - תכנון ובניין עיר										
שינוי	הפרש מול עדכון 2025	תקציב 2026	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2025 מעודכן	תקציב 2025	ביצוע 2024	תקציב 2024	שם הכרטיס	כרטיס מס'	מס'
2.12%	9,000	434,000	425,000	425,000	425,000	407,165	400,000	אגרת בניה	1233100290	1
	-	-	74,000	-	-	-	-	חיבורים נוספים למערכת הביוב	1233000210	2
16.22%	918,000	6,577,000	4,654,000	5,659,000	6,194,000	5,535,000	5,650,000	העברה מקרן פיתוח עבור מחלקת הנדסה	1233400590	3
18.34%	927,000	7,011,000	5,153,000	6,084,000	6,619,000	5,942,165	6,050,000	סה"כ הכנסות		4

4. פירוט ההוצאות של מחלקת ההנדסה

שינוי	הפרש מול עדכון 2025	תקציב 2026	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2025 מעודכן	תקציב 2025	ביצוע 2024	תקציב 2024	שם הכרטיס	כרטיס מס'	מס'
	0	-30,000	-30,000	-30,000	-30,000	-14,040	-30,000	דמי שימוש תוכנת נכסים- הנדסה	1730000570	1
-0.40%	1,000	-250,000	-228,000	-251,000	-251,000	-242,373	-260,000	הנדסה-פיקוח על עבודות הנדסיות	1730001750	2
17.95%	-77,000	-506,000	-425,000	-429,000	-434,000	-407,666	-410,000	שכר מהנדס הרשות	1731000110	3
-8.11%	9,000	-102,000	-110,000	-111,000	-101,000	-96,723	-100,000	ליסינג מחלקת הנדסה	1731000530	4
5.73%	-13,000	-240,000	-230,000	-227,000	-212,000	-189,456	-205,000	שכר אחראית פרויקטים הנדסיים	1731100110	5
0.00%	0	-10,000	-11,000	-10,000	-10,000	-15,281	-15,000	הוצ' שונות הנדסה	1731500780	6
-62.50%	50,000	-30,000	-60,000	-80,000	-80,000	-31,120	-80,000	שמואות תביעות ירידת ערך	1732000581	7



מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	תקציב 2025 מעודכן	ביצוע שנתי חזוי 2025	הצעת תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
8	1732000750	הוצאת בדיקות, סקרי בטיחות ותיקון ליקויים	-355,000	-343,831	-324,000	-224,000	-244,000	-250,000	-26,000	11.61%
9	1732000780	גביה- היטלים	-200,000	-182,520	-200,000	-200,000	-200,000	-200,000	0	0.00%
10	1732001750	שמאות מקרקעין	-550,000	-550,774	-700,000	-690,000	-600,000	-700,000	-10,000	1.45%
11	1732001780	תשלום לוועדה מרחבית	-450,000	-450,000	-450,000	-450,000	-450,000	-600,000	-150,000	33.33%
12	1732002750	יעוץ מחשוב ורכש/ שיאון	-430,000	-421,952	-434,000	-434,000	-434,000	-100,000	334,000	-76.96%
13	1732002780	משפטיות הנדסה	-415,000	-414,309	-423,000	-423,000	-423,000	-416,000	7,000	-1.65%
14	1732003780	ליווי חוקי עזר	0	-9,009	-35,000	-15,000	-10,000	-35,000	-20,000	133.33%
15	1732004750	שמאות מכרעת	-430,000	-366,818	-400,000	-300,000	-350,000	-425,000	-125,000	41.67%
16	1732100570	מערכת GIS	-20,000	-16,866	-18,000	-18,000	-18,000	-18,000	0	0.00%
17	1732301750	סקר מדידות נכסים	-55,000	-45,537	-60,000	-60,000	-60,000	-130,000	-70,000	116.67%
18	1732500750	טיפול בהיטלים, בדיקת תכניות ומערכת נכסים	-190,000	-138,747	-186,000	-186,000	-150,000	-185,000	1,000	-0.54%
19	1733100780	הוצאות-אגרת בניה	-240,000	-244,299	-255,000	-255,000	-255,000	-260,000	-5,000	1.96%
20	1735000750	אחזקת ביוב	-75,000	-82,386	-85,000	-85,000	-50,000	-90,000	-5,000	5.88%
21	1735001750	תחזוקת כבישים, מדרכות ועבודות עפר	-425,000	-429,872	-100,000	-100,000	-100,000	-100,000	0	0.00%
22	1735002750	קבלני חשמל ותקשורת	-360,000	-371,748	-350,000	-200,000	-150,000	-170,000	30,000	-15.00%
23	1735500530	אחזקת כלי רכב וביטוח	-240,000	-287,180	-250,000	-250,000	-200,000	-250,000	0	0.00%
24	1735700785	ייעוץ משפטי ותמ"ל	-	-	-	-	-	-600,000	-600,000	0.00%
25	1735600440	בטוח אלמנטרי לרשות הנדסה	0	0	-423,000	-323,000	-300,000	-400,000	-77,000	23.84%
26	<b>סה"כ הוצאות</b>		<b>-5,535,000</b>	<b>-5,352,508</b>	<b>-5,811,000</b>	<b>-5,351,000</b>	<b>-5,088,000</b>	<b>-6,097,000</b>	<b>-746,000</b>	<b>13.94%</b>



## פרק 5 - נכסים ציבוריים



## נכסים ציבוריים - שפ"ע (אחזקה)

1. ההכנסות עבור פעילות מחלקת שפ"ע (אחזקה) הן מהשתתפות משרד התחבורה.

2. ריכוז הכנסות / הוצאות פרק נכסים ציבוריים

תקציב 2026	
הוצאות	הכנסות
-5,736,000	1,000

3. פירוט ההכנסות למחלקת שפ"ע (אחזקה)

הכנסות - תכנון נכסים ציבוריים										
שינוי	הפרש מול עדכון 2025	תקציב 2026	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2025 מעודכן	תקציב 2025	ביצוע 2024	תקציב 2024	שם הכרטיס	כרטיס מס'	מס'
	-	1,000	0	0	0	31,778	30,000	סימון דרכים-השתתפות משרד התחבורה	1244400991	1
	0	1,000	0	0	0	31,778	30,000	סה"כ הכנסות		2

4. להלן פירוט ההוצאות של מחלקת שפ"ע (אחזקה):

הוצאות - נכסים ציבוריים										
שינוי	הפרש מול עדכון 2025	תקציב 2026	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2025 מעודכן	תקציב 2025	ביצוע 2024	תקציב 2024	שם הכרטיס	כרטיס מס'	מס'
-100.00%	3,000	0	-3,000	-3,000	0	0	0	הוצאות שכר אחזקה וגינון	1740000240	1
1.35%	-4,000	-300,000	-270,000	-296,000	-296,000	-292,077	-290,000	שכר מנהל אחזקה	1741000110	2
6.79%	-53,000	-833,000	-810,000	-780,000	-780,000	-727,279	-735,000	שכר עובדי אחזקה	1741000210	3
-8.33%	1,000	-11,000	-12,000	-12,000	-12,000	-12,306	-10,000	אחזקה- מכשירים וציוד	1741002740	4
-2.22%	2,000	-88,000	-50,000	-90,000	-90,000	-80,350	-85,000	חומרים למחלקת אחזקה	1741002780	5
0.00%	0	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-69,733	-75,000	עבודות אחזקה-נותני שירותים	1741003780	6
410.20%	-201,000	-250,000	-44,000	-49,000	-209,000	-55,292	-55,000	שכר רכז/ פקח איכות הסביבה	1742000110	7



שינוי	הפרש מול עדכון 2025	תקציב 2026	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2025 מעודכן	תקציב 2025	ביצוע 2024	תקציב 2024	שם הכרטיס	כרטיס מס'	מס'
26.67%	-80,000	-380,000	-280,000	-300,000	-425,000	-426,216	-400,000	צריכת מים	1742000432	8
20.00%	-2,000	-12,000	-12,000	-10,000	-10,000	-8,039	-10,000	מעליות	1742000742	9
13.82%	-17,000	-140,000	-130,000	-123,000	-98,000	-95,204	-75,000	מחזור	1742000781	10
-16.67%	38,000	-190,000	-208,000	-228,000	-208,000	0	0	שכר מזכירת מחלקת אחזקה	1742100110	11
-5.60%	19,000	-320,000	-331,000	-339,000	-289,000	-262,132	-225,000	חשבוניות חברת חשמל	1743100431	13
0.00%	0	-32,000	-30,000	-32,000	-28,000	-28,296	-25,000	איגוד ערים לניקוז	1745000810	14
0.00%	0	-100,000	-70,000	-100,000	-100,000	-156,256	-155,000	הוצאות גינון	1746000750	15
-21.05%	40,000	-150,000	-150,000	-190,000	-240,000	-215,223	-220,000	גיזום עצים	1746001750	16
14.72%	-101,000	-787,000	-700,000	-686,000	-676,000	-525,107	-530,000	קבלן גינון	1746002750	17
7.54%	-145,000	-2,068,000	-1,800,000	-1,923,000	-1,923,000	-1,901,841	-1,800,000	ניקיון רחובות	1746100750	18
<b>9.55%</b>	<b>-500,000</b>	<b>-5,736,000</b>	<b>-4,975,000</b>	<b>-5,236,000</b>	<b>-5,459,000</b>	<b>-4,855,351</b>	<b>-4,690,000</b>	<b>סה"כ הוצאות</b>		<b>19</b>



## פרק 6 - שירותים עירוניים שונים



### שירותים עירוניים שונים - ביטוחים

1. מדובר בעיקר ההכנסות ובהוצאות מביטוחים.
2. ריכוז הכנסות / הוצאות פרק שירותים עירוניים שונים – ביטוחים

תקציב 2026	
הוצאות	הכנסות
-448,000	41,000

3. ההכנסות בגין שירותים עירוניים שונים - ביטוחים

הכנסות - שירותים עירוניים שונים ביטוחים										
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	תקציב 2025 מעודכן	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
1	1269000420	הכנסות שונות	105,000	122,205	40,000	40,000	70,000	40,000	0	0%
2	1269000540	תביעות ביטוח-הכנסות	2,000	15,404	2,000	2,000	-	-	-2,000	-100%
3	1269001590	מנורה מבטחים-חוזר עבור פלדשטיין שמעון-השתת' בפנסיה	3,000	4,467	-	-	4,000	1,000	1,000	
4	סה"כ הכנסות		110,000	142,076	42,000	42,000	74,000	41,000	-1,000	-2%

4. פירוט ההוצאות בגין שירותים עירוניים שונים - ביטוחים

הוצאות - שירותים עירוניים שונים ביטוחים										
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	תקציב 2025 מעודכן	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
1	1767000440	ביטוחים	-700,000	-710,210	-423,000	-373,000	-390,000	-372,000	1,000	-0.27%
2	1767000443	תביעות ביטוח-השתתפות עצמית	-5,000	0	-50,000	-20,000	-25,000	-25,000	-5,000	25.00%
3	1767000780	יועץ ביטוח	-51,000	-50,580	-51,000	-51,000	-51,000	-50,000	1,000	-1.96%
4	1769000442	תביעות ביטוח-הוצאות	-5,000	-1,755	-5,000	-1,000	-1,000	-1,000	0	0.00%
5	סה"כ הוצאות		-761,000	-762,545	-529,000	-445,000	-467,000	-448,000	-3,000	0.67%



## פרק 7 - פיקוח עירוני



## פיקוח עירוני

1. מדובר בעיקר ההכנסות מדוחות חנייה ותברואה.

2. ריכוז הכנסות / הוצאות פרק פיקוח עירוני

תקציב 2026	
הוצאות	הכנסות
-1,481,000	1,610,000

3. פירוט ההכנסות מפעילות מחלקת פיקוח עירוני

מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	תקציב 2025 מעודכן	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
1	1282000420	ברירות קנס-קנסות מנהליים--62 37603	5,000	1,177	5,000	5,000	-	-	-5,000	-100%
2	1440000421	סלופארק	100,000	103,362	96,000	110,000	115,000	110,000	-	0%
3	1440000422	פנגו	721,000	664,072	747,000	847,000	750,000	810,000	-37,000	-4%
4	1443100420	קנסות חניה	445,000	474,487	510,000	610,000	650,000	685,000	75,000	12%
5	1443200420	רישוי עסקים-קנסות בית משפט	5,000	4,630	5,000	5,000	8,000	5,000	-	0%
6	סה"כ הכנסות		1,276,000	1,247,728	1,363,000	1,577,000	1,523,000	1,610,000	33,000	2%

4. להלן פירוט ההוצאות בגין מפעילות מחלקת פיקוח עירוני:

הוצאות - פיקוח עירוני										
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	תקציב 2025 מעודכן	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
1	1781000790	הוצאות מנהלת רישוי עסקים - סימון כץ	-	-	-	-50,000	-40,000	-	40,000	-100.00%
2	1780000240	הוצאות שכר פיקוח וחניה	-	-	-	100,000	-	-	-	0.00%
3	1781000110	שכר מנהל רישוי עסקים ופיקוח	-240,000	-285,698	-292,000	-292,000	-240,000	-298,000	-58,000	24.17%



שינוי	הפרש מול עדכון 2025	תקציב 2026	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2025 מעודכן	תקציב 2025	ביצוע 2024	תקציב 2024	שם הכרטיס	כרטיס מס'	מס'
-3.10%	17,000	-531,000	-548,000	-568,000	-548,000	-414,479	-420,000	שכר פקחים	1781000210	4
0.00%	-	-580,000	-400,000	-385,000	-285,000	-462,049	-350,000	אכיפת חניה	1781000750	5
0.00%	-	-15,000	-15,000	-15,000	-15,000	-14,040	-15,000	תוכנות פיקוח	1781000780	6
0.00%	-	-5,000	-5,000	-5,000	-5,000	-4,680	-5,000	ביקורת תברואה	1781000781	7
0.00%	-15,000	-15,000	-	-	-	-	-	סקר שילוט	1781000950	8
0.00%	-	-24,000	-16,000	-20,000	-20,000	-22,095	-21,000	הוצאות שוטפות פיקוח	1781001780	9
8.33%	-1,000	-13,000	-12,000	-12,000	-12,000	-11,999	-12,000	ביגוד לפקחים	1781002780	10
<b>1.36%</b>	<b>-17,000</b>	<b>-1,481,000</b>	<b>-1,276,000</b>	<b>-1,247,000</b>	<b>-1,177,000</b>	<b>-1,215,040</b>	<b>-1,063,000</b>	<b>סה"כ הוצאות</b>		<b>11</b>



## פרק 8 - חינוך



## חינוך

1. הכנסות מחלקת החינוך ברובן מהשתתפות משרד החינוך, מועצה אזורית חוף השרון ותשלומי הורים.

2. ריכוז הכנסות / הוצאות פרק חינוך

תקציב 2026	
הוצאות	הכנסות
-12,217,999	7,054,000

3. פירוט ההכנסות מפעילות של מחלקת החינוך

הכנסות - מחלקת חינוך										
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025 בסיס	תקציב 2025 מעודכן	ביצוע שנתי חזוי 2025	הצעת תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
1	1312000920	מ.חינוך- סייעות רפואיות- גן	120,000	120,835	62,000	62,000	8,000	164,000	102,000	164.52%
2	1312000923	מ.החינוך-מסיבות כיתתיות-גנים	-	-	2,000	2,000	-	2,000	-	0.00%
3	1312000926	מ.החינוך-תשלום חרבות ברזל	-	13,599	-	-	-	-	-	0.00%
4	1312001410	ביטוח גן תאנה	2,000	1,450	2,000	2,000	2,000	2,000	-	0.00%
5	1312001420	סל תרבות-גן תאנה	2,000	1,325	2,000	2,000	2,000	2,000	-	0.00%
6	1312001421	מסיבות-גן תאנה	1,000	335	1,000	1,000	1,000	-	-1,000	-100.00%
7	1312001422	טיולים-גן תאנה	2,000	1,212	1,000	1,000	1,000	1,000	-	0.00%
8	1312001423	תשלום הורים תל"ן גן תאנה	16,000	11,529	15,000	15,000	15,000	16,000	1,000	6.67%
9	1312002410	ביטוח גן רימון	2,000	1,485	2,000	2,000	2,000	2,000	-	0.00%
10	1312002420	סל תרבות-גן רימון	2,000	1,391	2,000	2,000	2,000	2,000	-	0.00%
11	1312002421	מסיבות-גן רימון	1,000	386	1,000	1,000	1,000	-	-1,000	-100.00%
12	1312002422	טיולים-גן רימון	1,000	1,260	2,000	2,000	2,000	1,000	-1,000	-50.00%
13	1312002423	תשלומי הורים תל"ן גן רימון	16,000	12,882	16,000	16,000	16,000	16,000	-	0.00%
14	1312003410	ביטוח גן גפן	2,000	1,442	2,000	2,000	2,000	2,000	-	0.00%
15	1312003420	סל תרבות-גן גפן	1,000	1,331	2,000	2,000	2,000	2,000	-	0.00%
16	1312003421	מסיבות-גן גפן	1,000	181	1,000	1,000	1,000	-	-1,000	-100.00%
17	1312003422	טיולים-גן גפן	2,000	1,212	1,000	1,000	1,000	2,000	1,000	100.00%



מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	תקציב 2025 מעודכן	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
18	1312003423	תשלומי הורים תל"ן גן גפן	17,000	12,059	15,000	15,000	15,000	19,000	4,000	26.67%
19	1312200920	מ. החינוך-שכל"מ גני קדם	805,000	767,241	745,000	745,000	700,000	547,000	-198,000	-26.58%
20	1312200921	מ. החינוך- עוזרות לגנות- 019	160,000	145,031	135,000	135,000	145,000	143,000	8,000	5.93%
21	1312200926	מ. החינוך- סייעת 2 והעשרה (614) חומרים (185)	-	-	3,000	3,000	2,000	2,000	-1,000	-33.32%
22	1312400490	שכירות גני ילדים-החזר עבור מתקני משחק והחלפת חול	19,000	19,537	20,000	20,000	1,000	1,000	-19,000	-95.00%
23	1312401650	הכנסות חייבות משכירות-גנים	810,000	814,497	652,000	652,000	652,000	678,000	26,000	3.99%
24	1312402690	השתתפות שוכר גנים בהוצאות חשמל ומים	25,000	30,778	25,000	25,000	20,000	25,000	-	0.00%
25	1312403926	מ. החינוך-שכר מנהל יחידה 0-3	-	-	-	-	-	1,000	1,000	0.00%
26	1312500420	השתתפות הורים צהרון גני	870,000	841,376	1,122,000	1,022,000	1,100,000	1,088,000	66,000	6.46%
27	1312501420	השתתפות הורים בקייטנה-צהרון	105,000	144,749	179,000	199,000	209,000	164,000	-35,000	-17.59%
28	1312600420	השתתפות בהוצאות - חינוך בשרון	-	-	-	97,000	97,000	-	-97,000	-100.00%
29	1312200420	השתתפות הורים- ילדי חוץ-גנים	6,000	-	10,000	10,000	-	1,000	-9,000	-90.00%
30	1313100640	הכנסות חייבות משכירות-גשר	10,000	8,003	9,000	-	35,000	1,000	1,000	0.00%
31	1313200760	השתתפות הורים- ילדי חוץ-בית ספר	102,000	101,661	17,000	10,000	9,000	15,000	5,000	50.00%
32	1313200790	מ.א. חוף השרון והרצליה- תגבור + סייעות שילוב	-	-	245,000	195,000	245,000	215,000	20,000	10.26%
33	1313200791	חוף השרון- סל תלמיד "גשר"	660,000	272,588	588,000	638,000	645,000	638,000	-	0.00%
34	1313200920	מ. החינוך- ניהול עצמי משופר בייס	380,000	367,114	365,000	345,000	378,000	393,000	48,000	13.91%
35	1313200923	מ. החינוך- גמול מנהליות ניהול עצמי בייס	7,000	2,769	3,000	3,000	3,000	3,000	-	0.00%
36	1313200927	מ. החינוך-תשי' עבור קייטנות	50,000	38,476	66,000	66,000	66,000	61,000	-5,000	-7.58%
37	1313200928	מ. החינוך- סל תלמיד לעולה	4,000	-	3,000	-	-	1,000	1,000	0.00%
38	1313200931	מ. החינוך- בתי ספר מקדמי בריאות	3,000	-	3,000	-	-	-	-	0.00%
39	1313201690	חוף השרון-סייעות דיפרנציאליות	235,000	186,554	85,000	85,000	70,000	50,000	-35,000	-41.18%
40	1313201760	גשר-ביטוח תאונות אישיות לתלמידים	24,000	22,149	25,000	25,000	25,000	22,000	-3,000	-12.00%



מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
41	1313201924	מ. החינוך - מסיבות כיתתיות	7,000	8,536	7,000	7,000	-	0.00%
42	1313202920	מ. החינוך - חוק שילוב סייעות (345)	760,000	696,975	492,000	651,000	199,000	44.03%
43	1313208920	מ. החינוך - מית"ר גשר-תקבולים עבור גפ"ן (704)	155,000	367,357	326,000	316,000	-10,000	-3.07%
44	1313212420	השת' הורים צהרון בי"ס גשר	266,000	257,318	225,000	435,000	210,000	93.33%
45	1313300920	מ. החינוך - תשלומי הורים חומרים	1,000	988	1,000	1,000	0	0.01%
46	1313300420	השתת' בסייעות	20,000	20,485	-	-	-	0.00%
47	1313301920	מ. החינוך הנגשה פרטנית	6,000	5,285	-	-	-	0.00%
48	1313800420	השתת' הורים-קייטנה	125,000	135,649	36,000	120,000	-1,000	-0.83%
49	1313810420	השתת' הורים-קייטנה-לא מסובסד	-	1	168,000	-	-	0.00%
50	1313910990	קול קורא סל מדע הכנסות	-	-	-	86,000	86,000	0.00%
51	1317100920	מ. החינוך-קבטיים (046)	30,000	29,752	29,000	30,000	7,000	30.43%
52	1317300920	מ. החינוך-פסיכולוגים חינוכיים (047)	122,000	137,333	127,000	151,000	24,000	18.90%
53	1317301920	מ. החינוך-שעות הדרכה פסיכולוגים חינוכיים	50,000	23,532	18,000	11,000	3,000	37.50%
54	1317800920	מ. החינוך-הסעות-חינוך רגיל	160,000	128,336	141,000	138,000	7,000	5.34%
55	1317801920	מ. החינוך-הסעות - חינוך מיוחד	110,000	96,639	86,000	44,000	-2,000	-4.35%
56	1317901926	מ. החינוך-שיפוי תחום נוער-גפ"ן	-	-11,440	-	-	-	0.00%
57	1317900920	מ. החינוך גפן סל רשותי 0-3	-	-	-	21,000	21,000	0.00%
58	1317902929	מ. החינוך-גפ"ן-קוד 708	40,000	83,509	151,000	40,000	-81,000	-66.94%
59	1319300422	מרכז כלנית- הוראה מתקנת	225,000	202,099	212,000	201,000	-11,000	-5.19%
60	1319300423	מרכז כלנית- טיפול רגשי	220,000	206,988	218,000	231,000	13,000	5.96%
61	1319300424	מרכז כלנית- קלינאית תקשורת	70,000	48,930	56,000	63,000	7,000	12.50%
62	1319300425	מרכז כלנית- ריפוי בעיסוק	200,000	163,005	179,000	206,000	27,000	15.08%
63	1319300427	מרכז כלנית- השכרת חדרים- מדווח	35,000	26,915	24,000	20,000	-4,000	-16.67%
64	1317801921	לוי הסעות - חינוך מיוחד	-	-	-	-	3,000	0.00%
65	<b>סה"כ הכנסות</b>		<b>7,065,000</b>	<b>6,574,631</b>	<b>6,925,000</b>	<b>7,054,000</b>	<b>271,000</b>	<b>4.06%</b>



הוצאות - מחלקת חינוך										
שינוי	הפרש מול עדכון 2025	תקציב 2026	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2025 מעודכן	תקציב 2025	ביצוע 2024	תקציב 2024	שם הכרטיס	כרטיס מס'	מס'
6.91%	-26,000	-402,000	-380,000	-376,000	-376,000	-458,119	-440,000	שכר מנהלת מחלקת חינוך	1811000110	1
0.00%	0	-33,000	-33,000	-33,000	-33,000	-31,319	-32,000	מודל חינוך-ביצוע רישום ותשלומים-מוסדות חינוך	1811000570	2
9.43%	-5,000	-58,000	-52,000	-53,000	-38,000	-27,469	-33,000	שכר תקשוב	1811001110	3
0.00%	0	-3,000	-3,000	-3,000	-3,000	-3,106	-5,000	אירוח גורמי חוץ-חינוך	1811001510	4
0.00%	0	-	-	-	-	-101,174	-105,000	שכר מזכירה מחלקת חינוך	1811002110	5
7.77%	-73,000	-1,013,000	-920,000	-940,000	-940,000	-864,720	-900,000	שכר סיעות גן	1812000110	6
0.00%	0	-5,000	-5,000	-5,000	-5,000	-3,037	-5,000	חומרי ניקוי מתחם גנים	1812000433	7
0.00%	0	-1,000	-1,000	-1,000	-1,000	-1,436	-1,000	מתנות לגנות סוף שנה	1812000514	8
0.00%	0	-5,000	-5,000	-5,000	-5,000	-2,317	-5,000	ציוד משרדי מתחם גנים	1812000560	9
0.00%	0	-50,000	-50,000	-50,000	-50,000	-46,990	-50,000	תוכניות חינוכיות-גנים	1812000780	10
8.70%	-4,000	-50,000	-46,000	-46,000	-46,000	-23,594	-35,000	תל"ן-גנים	1812000783	11
0.00%	0	-15,000	-15,000	-15,000	-15,000	-6,407	-15,000	ציוד לגנים	1812001740	12
-50.00%	1,000	-1,000	-2,000	-2,000	-2,000	-	-2,000	סל תרבות-גן תאנה	1812001780	13
0.00%	0	-1,000	-1,000	-1,000	-1,000	-2,000	-2,000	מסיבות-גן תאנה	1812001781	14
-50.00%	1,000	-1,000	-2,000	-2,000	-2,000	-	-1,000	טיולים-גן תאנה	1812001782	15
-50.00%	1,000	-1,000	-2,000	-2,000	-2,000	-	-2,000	סל תרבות-גן רימון	1812002780	16
0.00%	0	-1,000	-1,000	-1,000	-1,000	-1,000	-1,000	מסיבות-גן רימון	1812002781	17
-50.00%	1,000	-1,000	-2,000	-2,000	-2,000	-	-2,000	טיולים-גן רימון	1812002782	18
0.00%	0	-2,000	-2,000	-2,000	-2,000	-1,500	-2,000	סל תרבות-גן גפן	1812003780	19
0.00%	0	-1,000	-1,000	-1,000	-1,000	-2,000	-2,000	מסיבות-גן גפן	1812003781	20
0.00%	0	-2,000	-2,000	-2,000	-2,000	-	-1,000	טיולים-גן גפן	1812003782	21
500.00%	-10,000	-12,000	-2,000	-2,000	-2,000	-2,000	-2,000	יום הערכות-גנים	1812004780	22
3.33%	-1,000	-31,000	-30,000	-30,000	-30,000	-29,250	-30,000	אחזקת מתקני משחק מתחם גנים	1812005780	23
0.00%	0	-1,000	-1,000	-1,000	-1,000	-600	-1,000	ציוד פתיחת שנה גנות	1812007780	24



מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
25	1812100110	שכר מנהלנית-אשכול גנים	-80,000	-83,517	-90,000	-75,000	-101,000	-11,000	12.22%
26	1812200110	שכר סייעת צמודה- גן	-24,000	-19,401	-74,000	-25,000	-140,000	-116,000	483.33%
27	1812200210	שכר אב בית גנים	-300,000	-306,687	-328,000	-320,000	-342,000	-14,000	4.27%
28	1812200431	חשמל צריכה באשכול גנים	-60,000	-52,718	-54,000	-54,000	-70,000	-16,000	29.63%
29	1812200433	מים גנים	-30,000	-57,208	-40,000	-40,000	-45,000	-5,000	12.50%
30	1812200510	כיבוד-אשכול גנים	-5,000	-6,307	-3,000	-3,000	-5,000	-1,000	25.00%
31	1812200521	גנים- הכשרת סייעות/עזרה ראשונה	-	-	-3,000	-3,000	-5,000	-2,000	66.67%
32	1812200540	טלפון ותקשורת-גנים	-11,000	-1,190	-6,000	-6,000	-6,000	0	0.00%
33	1812200765	גננות עובדות מדינה-הוצאות	-650,000	-574,169	-590,000	-580,000	-571,000	19,000	-3.22%
34	1812200780	גני ילדים הערכות ופתיחת שנה	-13,000	-4,256	-13,000	-13,000	-12,000	1,000	-7.69%
35	1812201514	מתנות לעולי כיתה א	-2,000	-	-2,000	-2,000	-1,000	1,000	-50.00%
36	1812201750	אחזקה אשכול גנים	-70,000	-61,826	-70,000	-60,000	-70,000	0	0.00%
37	1812300110	שכר סייעות רפואיות גני ילדים	-75,000	-88,417	-223,000	-150,000	-142,000	11,000	-7.19%
38	1812300450	ציוד אשכול גנים	-2,000	-1,567	-2,000	-2,000	-2,000	0	0.00%
39	1812301780	כיתה אקוסטית--טרום טרום/טרום חובה-עבור נ.ש.	-4,000	-3,276	-4,000	-4,000	-	4,000	-100.00%
40	1812501750	מפעיל צהרון-קייטנה	-55,000	-105,951	-205,000	-210,000	-222,000	-17,000	8.29%
41	1812510750	מפעיל צהרון גנים	-990,000	-940,700	-1,056,000	-1,056,000	-1,024,000	-18,000	1.79%
42	1812800780	הוצאות קייטנה-גנ''י	-25,000	-22,650	-30,000	-27,000	-20,000	10,000	-33.33%
43	1812800110	שכר החופש הגדול גנים	-	-	-	-	-52,000	-52,000	0.00%
44	1812201920	מ.החינוך-גפן רשותי גיל הרך	-	-	-	-	-26,000	-26,000	0.00%
45	1813600750	מפעיל צהרון בית ספר	-290,000	-288,372	-261,000	-261,000	-420,000	-159,000	60.92%
46	1813100780	החזר עבור שכירות-גשר	-5,000	-	-1,000	-1,000	-	1,000	-100.00%
47	1813200110	שכר מנהלנים- בית הספר	-250,000	-260,455	-261,000	-287,000	-298,000	-37,000	14.18%
48	1813200210	שכר מורים מתגברים	-60,000	-53,411	-68,000	-28,000	-75,000	-37,000	97.37%
49	1813200514	מתנות/מסיבת סוף שנה- ו'	-7,000	-6,128	-5,000	-6,000	-5,000	0	0.00%
50	1813200750	תוכניות לימודיות יסודי	-280,000	-270,252	-280,000	-280,000	-280,000	0	0.00%
51	1813201110	שכר מורים	-735,000	-724,839	-810,000	-730,000	-687,000	123,000	-15.19%



מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
52	1813201440	גשר-ביטוח תאונות אישיות לתלמידים	-28,000	-	-28,000	-29,000	-29,000	-1,000	3.57%
53	1813201514	מתנות צוות חינוכי-גשר	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	0	0.00%
54	1813201750	שרותי ניקיון- בי"ס גש"ר	-250,000	-328,476	-257,000	-300,000	-433,000	-126,000	41.04%
55	1813201920	מ.החינוך-גפ"ן סל רשותי	-35,000	-58,776	-58,000	-52,000	-51,000	7,000	-12.07%
56	1813202750	שרותי שמירה- בי"ס "גשר"	-180,000	-182,029	-182,000	-170,000	-203,000	-21,000	11.54%
57	1813202920	מ.החינוך-העברה עבור תכנית גפ"ן סל מוסדי	-150,000	-393,910	-407,000	-407,000	-395,000	12,000	-2.95%
58	1813202740	שלט הנצחה	-5,000	-4,330	-	-	-	0	0.00%
59	1813203750	החזר הוצאות עפ"י גפן	-220,000	-200,660	-225,000	-170,000	-200,000	25,000	-11.11%
60	1813204110	שכר אב בית בי"ס	-230,000	-234,044	-272,000	-220,000	-261,000	-29,000	12.50%
61	1813205750	ייעוץ תקציבי ומיצוי הכנסות חינוך	-55,000	-51,895	-62,000	-60,000	-62,000	0	0.00%
62	1813205110	שכר סיעות רפואיות	-	-	-	-	-142,000	-142,000	0.00%
63	1813210110	שכר סיעות שילוב	-1,070,000	-1,030,582	-1,117,000	-1,117,000	-1,470,000	-403,000	37.77%
64	1813210780	העברה לגשר-מסיבות כיתתיות	-	-6,798	-	-	-	0	0.00%
65	1813211743	הנגשה פרטנית	-6,000	-5,285	-6,000	-	-6,000	0	0.00%
66	1813211780	מית"ר גשר-הוצאות עבור גפ"ן	-155,000	-	-	-	-	0	0.00%
67	1813300760	חינוך מיוחד אגרות חוץ	-	-	-	-	-20,000	0	0.00%
68	1813800781	הוצאות קייטנה-בית ספר	-40,000	-37,471	-40,000	-37,000	-26,000	40,000	-100.00%
69	1813801110	שכר- בי"ס קיץ	-145,000	-145,528	-151,000	-137,000	-94,000	57,000	-37.75%
70	1813900870	קול קורא סל מדע הוצאות	-	-	-	-	-70,000	-86,000	0.00%
71	1815000760	שכר לימוד - תלמידי חוץ	-547,000	-16,839	-512,000	-512,000	-546,000	-34,000	6.64%
72	1817100110	שכר קב"ט מוס"ח	-80,000	-85,019	-90,000	-95,000	-106,000	-16,000	17.78%
73	1817200110	שכר-רכז נוער	-30,000	-24,278	-92,000	-	-86,000	-74,000	616.67%
74	1817300110	שכר מנהל שפ"ח	-170,000	-184,861	-230,000	-250,000	-270,000	-20,000	8.00%
75	1817300210	שכר פסיכולוג חינוכי	-45,000	-43,036	-86,000	-40,000	-130,000	-94,000	261.11%
76	1817300780	שפ"ח הוצאות שונות	-20,000	-19,578	-20,000	-20,000	-10,000	15,000	-75.00%
77	1817301780	הדרכה פסיכולוגים חינוכיים	-50,000	-33,051	-50,000	-30,000	-35,000	0	0.00%
78	1817302780	שפ"ח-תוכנות	-9,000	-8,424	-9,000	-9,000	-9,000	0	0.00%



שינוי	הפרש מול עדכון 2025	תקציב 2026	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2025 מעודכן	תקציב 2025	ביצוע 2024	תקציב 2024	שם הכרטיס	כרטיס מס'	מס'
-100.00%	18,000	-	-	-18,000	-78,000	-	-	שכר קב"ס	1817400110	79
18.56%	-67,000	-428,000	-361,000	-361,000	-361,000	-333,788	-330,000	הסעות תלמידים-חינוך רגיל	1817800750	80
1.12%	-1,000	-90,000	-35,000	-89,000	-89,000	-124,341	-180,000	הסעות תלמידים-חינוך מיוחד	1817801750	81
0.00%	0	-	-	-	-	-89,713	-90,000	מ.החינוך-גפ"ן-קיוזו השתת' רשות-קוד 704	1817900765	82
-2.63%	4,000	-148,000	-150,000	-152,000	-152,000	-132,641	-150,000	כלנית- עלות ריפוי בעיסוק	1819200840	83
1.83%	-2,000	-111,000	-85,000	-109,000	-109,000	-98,536	-110,000	שכר-ניהול מרכז כלנית	1819300210	84
7.27%	-4,000	-59,000	-50,000	-55,000	-30,000	-27,839	-50,000	כלנית- הוצאות כלליות וניקיון מרכז העצמה	1819300430	85
0.00%	0	-1,000	-1,000	-1,000	-1,000	-321	-	כלנית- כיבודים	1819300781	86
-7.14%	1,000	-13,000	-13,000	-14,000	-12,000	-7,413	-14,000	כלנית- אחזקת מעלית במרכז העצמה	1819300782	87
-6.82%	3,000	-41,000	-20,000	-44,000	-44,000	-34,293	-55,000	כלנית-עלות קלינאית תקשורת	1819300830	88
-1.14%	2,000	-174,000	-165,000	-176,000	-176,000	-150,067	-170,000	כלנית- עלות טיפול רגשי	1819300850	89
0.00%	0	-1,000	-1,000	-1,000	-1,000	-5,297	-15,000	כלנית- עלות הדרכות צוות	1819300870	90
0.00%	0	-1,000	-1,000	-1,000	-1,000	-	-	כלנית- ציוד מחשוב	1819300570	91
0.00%	0	-1,000	-1,000	-1,000	-1,000	-	-	כלנית ציוד משרדי	1819300560	92
-5.24%	10,000	-181,000	-180,000	-191,000	-191,000	-174,945	-200,000	כלנית- עלות הוראה מתקנת	1819400810	93
<b>12.96%</b>	<b>-1,401,999</b>	<b>-12,217,999</b>	<b>-10,503,000</b>	<b>-10,816,000</b>	<b>-11,183,000</b>	<b>-9,819,397</b>	<b>-10,585,000</b>	<b>סה"כ הוצאות</b>		



## פרק 9 - תרבות



## תרבות

1. ההכנסות של מחלקת תרבות נובעות מעצם מפעילות תרבותית ו/או קהילתית של המחלקה.

2. ריכוז הכנסות / הוצאות פרק תרבות

תקציב 2026	
הוצאות	הכנסות
-4,420,000	2,539,999

3. פירוט ההכנסות מפעילות מחלקת התרבות

הכנסות - תרבות										
שינוי	הפרש מול עדכון 2025	תקציב 2026	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2025 מעודכן	תקציב 2025	ביצוע 2024	תקציב 2024	שם הכרטיס	כרטיס מס'	מס'
0.00%	0	10,000	12,000	10,000	10,000	12,280	10,000	וייל-הכנסות אבטחה	1321000690	1
-100.00%	-10,000	-	-	10,000	10,000	141,990	10,000	קולות קורא-תרבות-הכנסות	1322000990	2
0.00%	30,000	30,000	10,000	-	-	-	-	הכנסות תקנות סל'ע	1322000991	3
0.00%	0	80,000	80,000	80,000	140,000	80,000	80,000	השתת' מועצה דתית באירועים	1322001790	4
0.00%	0	1,000	1,000	1,000	1,000	800	1,000	השתת'. תושבים בספריה	1323000420	5
0.00%	90,000	90,000	80,000	-	-	-	-	קול קורא- הכנסות ספרייה	1323000990	6
-51.85%	-42,000	39,000	81,000	81,000	121,000	211,900	270,000	הכנסות מחוג התעמלות אומנותית	1324001420	7
-17.24%	-10,000	48,000	65,000	58,000	58,000	57,847	52,000	הכנסות מחוג כושר	1324002420	8
-22.96%	-31,000	104,000	149,000	135,000	125,000	93,353	55,000	הכנסות מחוג גלגליות	1324003420	9
-2.36%	-3,000	124,000	125,000	127,000	167,000	160,984	160,000	הכנסות מחוג ציור	1324004420	10
-20.00%	-20,000	80,000	115,000	100,000	116,000	137,500	145,000	הכנסות מחוג פיסול	1324005420	11
-7.96%	-18,000	208,000	245,000	226,000	271,000	267,141	250,000	הכנסות מחוג בלט	1324006420	12
-15.85%	-39,000	207,000	260,000	246,000	226,000	259,412	250,000	הכנסות מחוג מוזיקה	1324007420	13
-14.58%	-43,000	252,000	307,000	295,000	345,000	359,977	330,000	הכנסות מחוג אנגלית	1324008420	14



מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
15	1324009420	הכנסות מחוג ספינינג/גרויטי	300,000	288,567	352,000	114,000	-	-114,000	-100.00%
16	1324010420	הכנסות מחוג תאטרון ילדים	46,000	49,919	60,000	45,000	24,000	-26,000	-52.00%
17	1324011420	הכנסות מחוג כדורגל	570,000	569,233	392,000	440,000	309,000	-133,000	-30.09%
18	1324013420	הכנסות מחוג פלאי מדע	-	-	-	-	-	0	0.00%
19	1324014420	הכנסות מחוג מלאכה	44,000	37,579	40,000	-	-	0	0.00%
20	1324015420	הכנסות מחוג תאטרון חובבים	21,000	26,474	27,000	16,000	8,000	-19,000	-70.37%
21	1324017420	הכנסות מחוג ברידג'	50,000	53,354	30,000	38,000	34,000	-1,000	-2.86%
22	1324018420	הכנסות מחוג כדורסל	235,000	234,078	192,000	259,000	156,000	-36,000	-18.75%
23	1324019420	הכנסות מחוג טרום כלי	9,000	11,598	9,000	20,000	12,000	-5,000	-29.41%
24	1324020420	הכנסות מחוג מבוכים ודרקונים	35,000	36,618	18,000	50,000	15,000	-3,000	-16.67%
25	1324021420	הכנסות מחוג פיתוח משחקי מחשב	-	-	30,000	-	45,000	45,000	0.00%
26	1326401420	הכנסות מסרטים	180,000	160,872	127,000	130,000	130,000	3,000	2.36%
27	1326402420	הכנסות מהרצאות	5,000	-219	5,000	-	-	-5,000	-100.00%
28	1326403420	הכנסות מקונצרטים	190,000	191,565	228,000	168,000	-	-228,000	-100.00%
29	1326404420	הכנסות מהצגות ומופעים	48,000	55,797	100,000	70,000	67,000	17,000	34.00%
30	1327000420	שכירות אודיטוריום-חייב	100,000	111,235	75,000	85,000	87,000	12,000	16.00%
31	1327001420	שכירות חדרים ואודיטוריום בית וייל חייב במע"מ	20,000	14,833	20,000	25,000	27,000	7,000	35.00%
32	1327002420	שכירות חדרים ואודיטוריום בית וייל-פטור מע"מ	65,000	97,273	123,000	140,000	148,000	25,000	20.33%
33	1327006420	הכנסות מהשכרה גרויטי	-	-	-	-	80,000	80,000	0.00%
34	1327004420	שכירות מגרש כדורסל	50,000	51,694	44,000	53,000	48,000	4,000	9.09%
35	1327005420	שכירות מגרש כדורגל	72,000	89,307	96,000	80,000	77,000	1,000	1.32%
36		<b>סה"כ הכנסות</b>	<b>3,653,000</b>	<b>3,862,958</b>	<b>3,558,000</b>	<b>3,012,000</b>	<b>2,539,999</b>	<b>-472,001</b>	<b>-15.67%</b>



## 4. פירוט ההוצאות בגין פעילות מחלקת התרבות

הוצאות - תרבות										
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי	
1	1824500750	עלות חוג כדורגל	-400,000	-370,845	-253,000	-290,000	-173,000	120,000	-40.96%	
2	1824290750	עלות חוג אנגלית	-250,000	-256,208	-245,000	-220,000	-151,000	54,000	-26.34%	
3	1824100750	עלות חוג ספינינג/ גרביטי	-255,000	-253,372	-317,000	-118,000	-	119,000	-100.00%	
4	1824280750	עלות חוג מוזיקה	-240,000	-236,360	-207,000	-240,000	-157,000	68,000	-30.22%	
5	1824220750	עלות חוג התעמלות אומנותית	-190,000	-137,528	-81,000	-56,000	-22,000	29,000	-56.86%	
6	1824000430	חשמל ותאורה-בית וייל	-180,000	-157,029	-189,000	-200,000	-202,000	-13,000	6.88%	
7	1826003750	עלות הזמנת קונצרטים	-180,000	-191,224	-175,000	-175,000	-99,000	76,000	-43.43%	
8	1824270750	עלות מפעיל חוג בלט	-200,000	-174,328	-197,000	-185,000	-133,000	54,000	-28.88%	
9	1821000550	הוצאות שיווק בית וייל	-100,000	-90,835	-124,000	-140,000	-163,000	-29,000	21.64%	
10	1824018750	עלות חוג כדורסל	-165,000	-165,936	-125,000	-170,000	-100,000	25,000	-20.00%	
11	1824250750	עלות חוג ציור	-120,000	-115,367	-117,000	-90,000	-74,000	13,000	-14.94%	
12	1824260750	עלות חוג פיסול	-110,000	-100,339	-86,000	-74,000	-48,000	26,000	-35.14%	
13	1826400780	רכישת מופעים לאודיטוריום	-105,000	-61,074	-80,000	-102,000	-85,000	-55,000	183.33%	
14	1821000420	אחזקה - וייל	-80,000	-80,669	-80,000	-80,000	-80,000	0	0.00%	
15	1826001750	עלות הזמנת סרטים	-80,000	-63,489	-100,000	-85,000	-103,000	-3,000	3.00%	
16	1822002780	צעדת הבנים	-	-	-	-	-	0	0.00%	
17	1824001780	אחזקת דשא- מגרש כדורגל	-30,000	-25,978	-30,000	-30,000	-30,000	0	0.00%	
18	1824240750	עלות חוג גליליות	-39,000	-53,464	-81,000	-110,000	-58,000	53,000	-47.75%	
19	1824004750	עלות חוג ברידג'	-40,000	-40,887	-24,000	-31,000	-22,000	6,000	-21.43%	
20	1824230750	עלות חוג כושר	-42,000	-44,488	-44,000	-52,000	-31,000	13,000	-29.55%	
21	1824002750	עלות חוג מלאכה	-35,000	-26,336	-35,000	-	-	0	0.00%	
22	1824400750	עלות חוג תאטרון לילדים	-35,000	-35,480	-42,000	-31,500	-14,000	18,000	-56.25%	
23	1821001750	וייל-הוצאות אבטחה	-20,000	-23,932	-30,000	-30,000	-30,000	0	0.00%	
24	1826004750	עלות הזמנת הצגות	-30,000	-23,501	-45,000	-45,000	-58,000	-13,000	28.89%	
25	1824020750	עלות חוג מבוכים ודרקונים	-25,000	-23,023	-12,000	-33,500	-8,000	4,000	-33.34%	



מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
26	1826002750	עלות הזמנת הרצאות	-25,000	-24,549	-25,000	-25,000	-20,000	5,000	-20.00%
27	1821000510	כיבוד-בית וייל	-20,000	-13,279	-15,000	-15,000	-20,000	-5,000	33.33%
28	1821000434	ניקיון וייל	-10,000	-8,487	-25,000	-5,000	-27,000	-2,000	8.00%
29	1822001780	קולות קוראים-תרבות-הוצאות	-	-116,387	-	-	-	0	0.00%
30	1821001780	וייל-שירות למעלית	-14,000	-11,111	-14,000	-14,000	-12,000	2,000	-14.29%
31	1824003750	עלות חוג תאטרון חובבים	-14,000	-14,843	-17,000	-11,000	-4,000	13,000	-76.47%
32	1821002780	וייל-תמלוגים	-15,000	-20,331	-20,000	-15,000	-15,000	5,000	-25.00%
33	1821000422	וייל-חומרים	-10,000	-1,195	-10,000	-10,000	-	10,000	-100.00%
34	1821001540	וייל-הוצאות אינטרנט ותקשורת	-10,000	-1,711	-10,000	-10,000	-5,000	5,000	-50.00%
35	1824019750	עלות חוג טרום כלי	-6,000	-29,904	-6,000	-14,000	-7,000	5,000	-41.67%
36	1821000560	וייל-הוצאות משרדיות	-5,000	-3,385	-5,000	-5,000	-	5,000	-100.00%
37	1823000470	ספרים לספרייה	-10,000	-5,571	-10,000	-10,000	-	10,000	-100.00%
38	1821000740	וייל-מכשירים וציוד	-5,000	-4,605	-5,000	-5,000	-30,000	-25,000	500.00%
39	1824001750	עלות חוג פלאי מדע	-	-	-	-	-	0	0.00%
40	1824100430	הוצ' חשמל מגרש כדורגל	-	-	-	-	-	0	0.00%
41	1821000110	שכר מנהל בית וייל	-295,000	-297,896	-460,000	-460,000	-280,000	180,000	-39.13%
42	1821002110	שכר עוזרת בית וייל	-	-	-	-	-271,000	-271,000	0.00%
43	1821000210	שכר-עובד כללי-בית וייל	-150,000	-153,773	-172,000	-177,000	-198,000	-16,000	8.79%
44	1821000570	וייל- תוכנות ושירותי מחשב	-85,000	-100,472	-93,000	-93,000	-85,000	8,000	-8.60%
45	1824011750	הוצאות מחוג פיתוח משחקי מחשב	-	-	-20,000	-	-29,000	-9,000	45.00%
46	1821001110	שכר עובדי ניקיון וייל	-170,000	-181,693	-180,000	-180,000	-164,000	16,000	-8.89%
47	1821001210	שכר-אב בית-בית וייל	-205,000	-205,920	-221,000	-210,000	-253,000	-32,000	14.48%
48	1821001530	ליסינג-מנהל בית וייל	-40,000	-29,331	-	-	-	0	0.00%
49	1821101750	הפקת תאטרון	-	-	-40,000	-50,000	-	40,000	-100.00%
50	1822000780	חגיגות וטקסים	-345,000	-295,690	-500,000	-500,000	-500,000	0	0.00%
51	1823000110	שכר-ספרנית	-110,000	-108,591	-106,000	-120,000	-124,000	-3,000	2.48%
52	1824001110	שכר רכז חוגים	-220,000	-220,222	-250,000	-260,000	-275,000	-25,000	10.00%



שינוי	הפרש מול עדכון 2025	תקציב 2026	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2025 מעודכן	תקציב 2025	ביצוע 2024	תקציב 2024	שם הכרטיס	כרטיס מס'	מס'
-100.00%	122,000	-	-112,000	-122,000	-112,000	-129,268	-135,000	שכר רכזת תרבות	1826000110	53
0.00%	-10,000	-10,000	-	-	-	-	-	הוצאות תקנות סל"ע	1827000870	54
0.00%	0	-170,000	-160,000	-170,000	-170,000	-81,000	-81,000	תמיכה בעמותות	1828000810	55
0.00%	-80,000	-80,000	-82,000	-	-	-	-	הוצאות קול קורא ספרייה	1828000870	56
<b>-10.40%</b>	<b>513,000</b>	<b>-4,420,000</b>	<b>-5,147,000</b>	<b>-4,933,000</b>	<b>-5,205,000</b>	<b>-4,810,907</b>	<b>-4,931,000</b>	<b>סה"כ הוצאות</b>		<b>56</b>



## *פרק 10 - רווחה*



## רווחה

1. הכנסות מחלקת הרווחה הינם מכספים המגיעים ממשרד הרווחה .

2. ריכוז הכנסות / הוצאות פרק רווחה

תקציב 2026	
הוצאות	הכנסות
-1,647,000	834,000

3. פירוט ההכנסות למחלקת הרווחה :

הכנסות - רווחה										
שינוי	הפרש מול עדכון 2025	תקציב 2026	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2025 מעודכן	תקציב 2025	ביצוע 2024	תקציב 2024	שם הכרטיס	כרטיס מס'	מס'
12.15%	43,000	397,000	357,000	354,000	404,000	248,886	250,000	מ. הרווחה- שכר עובדי המחלקה	1341000930	1
0.00%	0	18,000	18,000	18,000	18,000	18,452	17,000	קולות קוראים-רווחה-השתתפות משרד רווחה	1341001930	2
400.00%	4,000	5,000	0	1,000	1,000	417	2,000	מ. הרווחה-טיפול בפרט ובמשפחה	1342001930	3
0.00%	7,000	7,000	0	0	0	0	0	פעולות ארגוניות חירום	1342500930	4
280.00%	28,000	38,000	0	10,000	10,000	0	10,000	מ. הרווחה- ילד בקהילה	1343500931	5
-100.00%	-1,000	0	0	1,000	1,000	0	3,000	מ. הרווחה- וועדת תסקירים	1342400930	6
0.00%	15,000	15,000	0	0	0	0	0	שירותים בקהילה שח"א	1342410930	7
0.00%	0	10,000	0	10,000	10,000	1,470	0	מ. הרווחה- משפחות במצוקה בקהילה	1343400930	8
25.00%	4,000	20,000	18,000	16,000	16,000	19,007	16,000	מ. הרווחה-טיפול במשפחות אומנה	1343500930	9
-100.00%	-16,000	0	0	16,000	16,000	428	13,000	מ. הרווחה- טיפול בילדים בקהילה	1343600930	10
-55.56%	-10,000	8,000	0	18,000	18,000	9,606	5,000	מ. הרווחה- טיפול בפגיעות מיניות	1343700930	11
0.00%	0	0	0	0	0	0	0	מ. הרווחה- מועדונית לבוגרים	1343900930	12
-25.00%	-20,000	60,000	95,000	80,000	110,000	74,163	110,000	השתתפות תושבים מועדון +	1344400420	13
0.00%	10,000	10,000	0	0	0	0	10,000	מ. הרווחה- מועדונים אזרח ותיק	1344400930	14



מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
15	1344403930	מ. הרווחה- סיוע ושירותים לניצולי שואה	0	0	0	0	10,000	10,000	0.00%
16	1344519930	הזדקנות מיטבית בקהילה - הכנסות	0	0	0	0	37,000	37,000	0.00%
17	1345100930	מ. הרווחה- הפעלת מעונות ממשלה	130,000	144,752	144,000	154,000	156,000	12,000	8.33%
18	1345200930	מ. הרווחה- מרכזי יום ותעסוקה	7,000	7,324	10,000	10,000	0	-10,000	-100.00%
19	1345330930	מ. הרווחה- טיפול אובדן ושכול	15,000	15,293	11,000	3,000	13,000	2,000	18.18%
20	1345800930	מ. הרווחה- אחזקת ילדים בפנימיות	30,000	27,354	30,000	30,000	30,000	0	0.00%
21	1346600930	מ. רווחה- מ. יום שיקומי	6,000	2,124	10,000	10,000	0	-10,000	-100.00%
22	1345310930	מ. הרווחה- הזדקנות מיטבית קהילה				7,000			0.00%
23	1345300930	מ. הרווחה- הגנה על עובדי רווחה				2,000			0.00%
24	1343800420	אחזקת ילדים בפנימייה				4,000			0.00%
25	סה"כ הכנסות		624,000	569,276	809,000	729,000	834,000	105,000	14.40%

4. פירוט ההוצאות בגין פעילות מחלקת הרווחה

הוצאות - רווחה									
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
1	1845330840	מ. הרווחה- טיפול אובדן ושכול	-20,000	-17,109	-15,000	-6,000	-18,000	-3,000	20.00%
2	1841000110	שכר-מנהלת השירות הסוציאלי	-400,000	-405,924	-366,000	-383,000	-414,000	-43,000	11.59%
3	1841000200	שכר- עו"ס קשישים ומשפחה	-135,000	-124,666	-219,000	-145,000	-238,000	-19,000	8.68%
4	1841000780	אבטחה - רווחה	-24,000	-22,551	-25,000	-28,000	-24,000	1,000	-4.00%
5	1841000840	רווחה-דמי שימוש בתוכנה	-17,000	-13,338	-15,000	-15,000	-15,000	0	0.00%
6	1841001780	רווחה-הוצאות שונות	-22,000	-20,723	-30,000	-30,000	-30,000	0	0.00%
7	1841100110	שכר עו"ס נוער	-25,000	-16,543	-157,000	-90,000	-161,000	-4,000	2.55%
8	1841100840	הוצאות ילד ונוער	-15,000	-10,490	-15,000	-15,000	-15,000	0	0.00%
9	1841300840	השתלמות מח' רווחה	-5,000	-1,540	-5,000	-5,000	-5,000	0	0.00%
10	1842001840	מ. הרווחה-טיפול בפרט ובמשפחה	-2,000	-2,867	0	0	-6,000	-6,000	0.00%



שינוי	הפרש מול עדכון 2025	תקציב 2026	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2025 מעודכן	תקציב 2025	ביצוע 2024	תקציב 2024	שם הכרטיס	כרטיס מס'	מס'
-100.00%	3,000	0	-8,000	-3,000	0	0	0	מסגרת יום לילד המוגבל	1842200780	11
-100.00%	5,000	0	0	-5,000	-5,000	0	-5,000	מ. הרווחה- וועדת תסקירים	1842300840	12
0.00%	0	-14,000	0	-14,000	-14,000	-1,960	0	מ. הרווחה- משפחות במצוקה בקהילה	1842400840	13
502.39%	-50,239	-50,000	0	-10,000	-10,000	0	-20,000	מ. הרווחה- ילד בקהילה- הוצאות	1842400841	14
0.00%	-20,000	-20,000	0	0	0	0	0	שירותים בקהילה שח"א	1842410840	15
0.00%	-6,000	-6,000	0	0	0	0	0	מ. הרווחה-הערכות חירום	1842500840	16
18.18%	-4,000	-26,000	-26,000	-22,000	-22,000	-23,226	-21,000	מ. הרווחה- טיפול במשפחות אומנה	1843300840	17
-100.00%	8,000	0	0	-8,000	-8,000	-572	-17,000	מ. הרווחה- טיפול בילדי הקהילה	1843600840	18
-45.00%	9,000	-11,000	0	-20,000	-20,000	-14,840	-7,000	מ. הרווחה- טיפול בפגיעות מיניות	1843700840	19
0.00%	0	-40,000	-39,000	-40,000	-40,000	-39,689	-46,000	מ. הרווחה- אחזקת ילדים בפנימיות	1843800840	20
0.00%	0	0	0	0	0	0	0	מ. הרווחה-מועדונית לבוגרים	1843900840	21
7.20%	-9,000	-134,000	-115,000	-125,000	-135,000	-156,945	-145,000	שכר רכזת מועדון+	1844400110	22
-20.00%	30,000	-120,000	-120,000	-150,000	-150,000	-119,783	-149,000	הוצאות פעילות מועדון +	1844400780	23
0.00%	0	-10,000	-11,000	-10,000	-10,000	-7,159	-13,000	רווחה-הוצאות פעילות מועדון +	1844401780	24
-35.00%	7,000	-13,000	-20,000	-20,000	-20,000	-18,946	-20,000	קהילתיות בזקנה	1844402840	25
0.00%	-9,000	-9,000	0	0	0	0	0	סיוע ושירותים לניצולי שואה	1844403840	26
0.00%	-49,000	-49,000	-2,000	0	0	0	0	הזדקנות מיטבית בקהילה	1844519840	27
8.85%	-17,000	-209,000	-206,000	-192,000	-192,000	-193,000	-160,000	מ. הרווחה- הפעלת מעוונות ממשלתיות	1845100840	28
-100.00%	13,000	0	0	-13,000	-13,000	-8,666	-10,000	מ. הרווחה- מרכזי יום ותעסוקה	1845200840	29
0.00%	0	0	0	0	0	0	-14,000	מ. הרווחה-הדרכת עיוור ובני בית	1846300840	30
0.00%	0	-10,000	-7,000	-10,000	0	0	0	מ. רווחה- מ. יום שיקומי	1846600840	31
			-5,000					הוצאה מ. הרווחה - פעולות ארגוניות	1841051840	32
<b>10.24%</b>	<b>-153,000</b>	<b>-1,647,000</b>	<b>-1,276,000</b>	<b>-1,494,000</b>	<b>-1,486,000</b>	<b>-1,220,538</b>	<b>-1,292,000</b>	<b>סה"כ הוצאות</b>		<b>33</b>



## *פרק 11 - דת*



## דת

1. בסעיף קיימת השתתפות כספית של המועצה המקומית בתקציב המועצה הדתית.

2. ריכוז הכנסות / הוצאות פרק דת

תקציב 2026	
הוצאות	הכנסות
-656,000	0

3. פירוט ההוצאה בגין השתתפות המועצה בפעילות המועצה הדתית

הוצאות - דת										
שינוי	הפרש מול עדכון 2025	תקציב 2026	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2025 מעודכן	תקציב 2025	ביצוע 2024	תקציב 2024	שם הכרטיס	כרטיס מס'	מס'
	4,000	-656,000	-660,000	-660,000	-610,000	-604,935	-610,000	השתתפות במועצה דתית	1851000810	1
-0.61%	4,000	-656,000	-660,000	-660,000	-610,000	-604,935	-610,000	סה"כ הוצאות		2



## *פרק 12 - בריאות*



### בריאות

1. הוצאות של המועצה בכל הכרוך לבריאות הציבור.

2. ריכוז הכנסות / הוצאות פרק בריאות

תקציב 2026	
הוצאות	הכנסות
-9,000	----

3. פירוט ההוצאת בגין בריאות

הוצאות - בריאות										
שינוי	הפרש מול עדכון 2025	תקציב 2026	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2025 מעודכן	תקציב 2025	ביצוע 2024	תקציב 2024	שם הכרטיס	כרטיס מס'	מס'
	0	-9,000	-9,000	-9,000	-9,000	-8,720	-9,000	השתתפות למד"א-נט"ן	1836000830	1
0.00%	0	-9,000	-9,000	-9,000	-9,000	-8,720	-9,000	סה"כ הוצאות		2



## פרק 13- תשלומים בלתי רגילים



## תשלומים בלתי רגילים

1. מדובר בהוצאות כגון הנחות בארנונה, שכר פנסיונרים ועודפות.

2. ריכוז הכנסות / הוצאות פרק תשלומים בלתי רגילים

תקציב 2026	
הוצאות	הכנסות
- 3,691,000	----

3. להלן פירוט ההוצאת בגין תשלומים בלתי רגילים

הוצאות - תשלומים בלתי רגילים										
מס'	כרטיס מס'	שם הכרטיס	תקציב 2024	ביצוע 2024	תקציב 2025	תקציב 2025 מעודכן	ביצוע שנתי חזוי 2025	תקציב 2026	הפרש מול עדכון 2025	שינוי
1	1999000980	רזרבה כללית	-500,000	0	-460,000	-460,000	-460,000	-499,000	-39,000	8.48%
2	1999000970	הוצאות עודפות	-15,000	-12,818	-12,000	-12,000	-12,000	-12,000	0	0.00%
3	1995002860	הנחות בארנונה	-775,000	-848,258	-857,000	-1,537,000	-1,537,000	-1,542,000	-5,000	0.33%
4	1994000780	הוצאות שנים קודמות	-10,000	-22,628	-1,000	-1,000	-1,000	-1,000	0	0.00%
5	1991000994	השתת/ גמלאים-אוצר	-1,000	-1,239	-1,000	-1,000	-2,000	-1,000	0	0.00%
6	1991000320	שכר פנסיה פנינה-עירית נס ציונה	-50,000	-50,150	-50,000	-50,000	-52,000	-56,000	-6,000	12.00%
7	1996001700	העברת לקרן הארנונה	0	0	0	0	-61,000	-61,000	-61,000	0.00%
8	1991000310	שכר פנסיונרים ברשות	-1,470,000	-1,457,815	-1,576,000	-1,576,000	-1,500,000	-1,519,000	57,000	-3.62%
9	סה"כ הוצאות		-2,821,000	-2,392,908	-2,957,000	-3,637,000	-3,625,000	-3,691,000	-54,000	0