



## **תקציב רגיל לשנת 2024**

### **מבוא**

1. מוגשת בזה הצעת תקציב לשנת 2024.
2. הצעת התקציב לשנת 2024 מסתכמת לסך 113,075,000 ₪ לעומת תקציב מאושר לשנת 2023 בסך 97,826,000 ₪.

### **דברי הסבר להצעת תקציב**

#### **1. רקע.**

- 1.1. ב-27.2.24 התקיימו בחירות בהן התחלפה המועצה. ראש המועצה הוביל עיון ובחינה מחדש של תקציב המועצה, ולכן התקציב המונח בפניכם, לא הוכן בהתבסס על נתוני שנה קודמת בתוספת מקדמי התייקרות, כי אם על תוכנית עבודה שנתית, ולאחר בחינה מחדש של סעיפי התקציב השונים.
- 1.2. 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.
- 1.3. התקציב משקף מדיניות של השקעה בשירות לתושב, הגדלת תקציבי החינוך- פורמאלי ובלתי פורמאלי, הגדלת מנעד השירותים ברווחה, קהילה, תרבות, והגיל השלישי. זאת, על מנת לייצר צמיחה, תוך התנהלות קפדנית על בסיס התקציב וייצוב המערכת בתקופה של אי ודאות גדולה ומציאות משתנה.
- 1.4. התקציב בחלקו הינו אומדן בלבד, המבוסס על תחזית מצרפית של הכנסות והוצאות. ככל תחזית, הוא מבוסס על הנחות מסוימות המהוות תשתית להכנת התקציב. במידה וחלק מההנחות לא תתקיימנה בפועל, עלולה לחול סטייה מהאומדן.
- 1.5. ההשפעות העיקריות על סעיף ההוצאות בתקציב הינן:
  - א. הוצאות בטחון הנובעות מפרוץ המלחמה.
  - ב. גידול בעלויות שירותים כתוצאה מהתייקרויות הנובעות בין היתר משיעור עליית המחירים לצרכן שעלה בשנתיים האחרונות בכ-8%.
  - ג. הוצאות הקשורות בפרישתם של גורמים בהנהגת המועצה הקודמת.
  - ד. התייקרויות הקשורות בהסכמי שכר.
- 1.6. המועצה פועלת לבצע מהלכי חסכון והתייעלות שיחסכו למועצה כספים רבים, וכן ליצור מקורות הכנסה יציבים ומניבים.



**הכנסות**

**1. ארנונה כללית**

1.1 חיוב הארנונה בשנת 2023 הסתכם לסך 57.9 מיליון ₪ ( לפני הנחות ופטורים ).

השומה לשנת 2024, מושפעת, בין היתר, מ :

- מדידות אותן המועצה מבצעת אחת ל-5 שנים בממוצע.
  - חיובים ראשוניים מבניה חדשה באזור התעשייה.
  - הקפדה יתרה בגביה.
  - איכלוס שכונות חדשות בבניה ובניה חדשה.
  - תקבולי הארנונה בשנת 2024 לעומת 2023 חושבו בתוספת מקדם התייקרות שנקבע ע"י משרד הפנים והאוצר בשיעור 2.68%.
- השומה הצפויה לשנת 2024 מסתכמת לסך - 69.7 מיליון ₪ ( לפני הנחות, פטורים, ותיקונים נדרשים) כמפורט להלן :

סוג נכס	סה"כ שטחי חיוב ארנונה 2023 מ"ר	תוספת שטחים בשנת 2024 מ"ר	סה"כ שטחים בשנת 2024	אחוז הגדלת שטחים	הסבר לקיטון/גידול בשטחים
מבני מגורים	841,679	30,000	871,679	3.56%	בניה חדשה + תוספת בניה + מדידות
משרדים שירותים	61,334	700	62,034	1.14%	מדידות
בנקים	66.75		66.75		
תעשייה	80,787	2,500	83,287		מדידות 1500 מ"ר מבני עיקרי 1000 מ"ר חניה
מלאכה	1,462		1,462		
אדמה חקלאית	2,090,688		2,026,110		
קרקע תפוסה	103,576		102,785		
קרקע לעריכת אירועים	7,117		7117		
מבנה חקלאי	26,111		26,111		



# מועצה מקומית אבן-יהודה

## חיובי ארנונה לשנת 2024 - ברוטו

### שטחי חיוב בארנונה כולל צפי גידול בשנת 2024

סוג נכס	סה"כ שטחים בשנת 2024	תעריף ממוצע לשנת 2024	סה"כ חיוב
מבני מגורים	871,679	51.69	45,057,088
משרדים שירותים	62,034	160.91	9,981,890
בנקים	66.75	1,245.19	83,116
תעשייה	83,287	154.7	12,884,498
מלאכה	1,462	184.97	270,426
אדמה חקלאית	2,026,110	0.09	182,350
קרקע תפוסה	102,785	6.55	673,242
קרקע לעריכת אירועים	7,117	39.84	283,541
מבנה חקלאי	26,111	12.74	332,654
			<b>69,748,805</b>

### חיוב אזור התעשייה - מבנים חדשים

- נכון ל- 31.12.2023 נמצאים בשלבי בניה שונים: שטח עיקרי 39,991 מ"ר, שטח חניות 20,654 מ"ר.
- עד 31.12.2023 חויבו בארנונה שטח עיקרי 24,346 מ"ר, שטח חניות 13532 מ"ר.
- צפי לחיוב ארנונה חדשים בשנת 2025 שטח עיקרי 15,645 מ"ר, חניות 7122 מ"ר.

בוצע תיקון עקב הורדת מחיר ארנונה לחניות המסווגות כשטח עיקרי תעשייה:

חיוב שנתי 2024 של כלל הישוב  
 בניכוי שטחי תעשייה חדשים במחיר הישן  
 $(2,287,336 = 14,532 * 157.4 \text{ מ"ר})$   
 בתוספת חישוב למחיר חדש ומופחת חדש לשטחי תעשייה אלו  
 $(1,095,131 = 14,532 * 75.36 \text{ מ"ר})$   
**סה"כ חיוב שנתי מעודכן (לפני פטורים והנחות) 68,556,600 ש"ח**

- חיוב הזיכוי של חבי "סופרין" (חיוב יחל ב- 22.1.2024, ובנוסף מתן 6 חודשי נכס ריק):  
 $2,346,960 = 58.3\% (9807 * 93.5 + 19750.36 * 157.4)$  נרשם בסעיף 1.2.

1.2 ההנחות (הנחת ועדה, הנחות עפ"י חוק, הנחות מימון והנחת חיילים בשירות מילואים פעיל פטורים עפ"י חוק) יסתכמו בשנת 2023 בכ- 6.6 מיליון ש"ח.

ההנחות והפטורים לשנת 2024 מוערכות בסך כ- 8.9 מיליון ש"ח, המהווים כ- 13.0% מהשומה לשנת 2024.

1.3 סה"כ השומה נטו לשנת 2024 כוללת התייקרויות כ- 59.7 מיליון ש"ח, מזה לגביה 54.9 מיליון ש"ח מההווים 92% מהגבייה השוטפת נטו.



## מ ו ע צ ה מ ק ו מ י ת א ב ן - י ה ו ד ה

1.4 יתרת החובות הצפויה בסעיף הארנונה לסוף שנת 2023 כ - 21.6 מיליון ₪. החובות שאינם ניתנים לגביה מוערכים בכ - 6.0 מיליון ₪. סה"כ חובות נטו לגביה כ - 15.6 מיליון ₪. גביית החובות הצפויה בשנת 2024 כ - 3.9 מיליון ₪. סה"כ המהווים כ - 25% מסה"כ החובות נטו לגביה בסעיף ארנונה.

1.5 סה"כ צפי לגביית ארנונה בשנת 2024 עפ"י סעיפים 1.4 - 1.3. לעיל כ - 58.8 מיליון ₪. גידול של 12.86% לעומת הגביה בפועל בשנת 2023.

### 2. עצמיות חינוך

צפי ההכנסות בסעיפי "עצמיות חינוך" בהצעת התקציב לשנת 2024 מסתכמות בסך 1154.0 אש"ח. תוספת של כ- 94.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

#### 3122.410 גנ"י חובה

תוקצב בסך 170.0 אש"ח, גביה מהורי ילדי חובה.

סל תרבות 67 ₪

מורה למוזיקה 597 ₪

סה"כ לילד 664 ₪

ממוצע ילדים בגן 27, מספר גנ"י 10, חישוב הגביה לפי 95%.

חישוב בש"ח :  $664 * 27 * 10 * 95\% = 170,316$

#### 3123.410 גנ"י טרום חובה

תוקצב בסך 136.0 אש"ח, גביה מהורי ילדי טרום חובה.

סל תרבות 67 ₪

מורה למוזיקה 597 ₪

סה"כ לילד 664 ₪

ממוצע ילדים בגן 27, מספר גנ"י 8, חישוב הגביה לפי 95%.

חישוב בש"ח :  $664 * 27 * 8 * 95\% = 136,253$

#### 3126.410 גנ"י חינוך מיוחד

תוקצב בסך 15.0 אש"ח, גביה מהורי ילדי גנ"י בחינוך המיוחד.

סל תרבות 67 ₪

מורה למוזיקה 597 ₪

סה"כ לילד 664 ₪

ממוצע ילדים בגן 8, מספר גנ"י 3, חישוב הגביה לפי 95%.

חישוב בש"ח :  $664 * 8 * 3 * 95\% = 15,139$

#### 3126.430 אגרת תלמידי חוץ חינוך מיוחד - גנ"י

בגנ"י של המועצה לומדים 3 תלמידי חוץ, הסעיף תוקצב בסך 29.0 אש"ח, ללא שינוי מהביצוע הצפוי בשנת 2023.



## מ ו ע צ ה מ ק ו מ י ת א ב ן - י ה ו ד ה

### 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 185.0 אש"ח.

### 31323.440 בית אב"י תומכי למידה

המועצה מעסיקה תומכי למידה עבור ביי"ס "בית אב"י" "גפ"ן" המגיע ממשרד החינוך ישירות לחן ביה"ס, ביה"ס יעביר למועצה את עלות שכרם מתקציב של תומכי הלמידה בסך 64.0 אש"ח.

### 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 151.0 אש"ח.

### 3133.430 אגרת תלמידי חוץ חינוך מיוחד - בי"ס

בבתי הספר היסודיים של המועצה לומדים 27 תלמידי חוץ. הגביה הצפויה בשנת 2024 בסך 188.0 אש"ח. ללא שינוי מהביצוע הצפוי בשנת 2023.

### 3171.990 השתת' משטרת ישראל באבטחת מוסדות

תוקצב בסך 287.0 אש"ח, ללא שינוי לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### 3175.220 אגרת תאונות אישיות מוסדות חינוך

2,997 תלמידים, 69 ₪ לתלמיד לשנה, חישוב הגביה לפי 90%.  $(186,114 = 2,997 * 69 * 90\%)$  ש"ח).  
בגני הילדים 547 תלמידים, בבתי ספר יסודיים 1981 תלמידים ובבית הספר הדמוקרטי 469 תלמידים.  
חישוב :  $186,114 = 2997 * 69 * 90\%$

### 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 30.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2023.



## מ ו ע צ ה מ ק ו מ י ת א ב ן - י ה ו ד ה

### 3. עצמיות רווחה

צפי ההכנסות בהצעת התקציב לשנת 2024 בסעיפי "עצמיות רווחה" מסתכמים בסך 219.8 אש"ח, תוספת של כ- 9.5 אש"ח לעומת הביצוע בשנת 2023.

### 4. יתר עצמיות

להלן השינויים העיקריים:

#### 122.220 אגרת רישיונות לשלטים

החיוב בשנת 2024 צפוי להסתכם בסך 447.0 אש"ח, הגביה הצפויה כ- 313.0 המהווים כ- 70%. יתרת החובות בסעיף זה לסוף שנת 2023 כ- 1,159.0 אש"ח מתוכם כ- 450.0 אש"ח חובות שאינם ניתנים לגביה. סה"כ החובות נטו לגביה 709.0 אש"ח. הגביה הצפויה מיתרת החובות הניתנים לגביה בשנת 2024 177.0 אש"ח, המהווים כ- 25% מסה"כ החוב נטו. סה"כ צפי לגביית אגרת רישיונות לשלטים בשנת 2024 - 490.0 אש"ח.

#### 13.590 העברות מקרן פיתוח

הוצאות מחלקת ההנדסה בשנת 2024 יסתכמו כדלהלן:

אש"ח	2,920.0	1. הוצ' מחלקת ההנדסה
אש"ח	3,762.0	2. הוצ' המועצה בשרונים (ועדת בנייה משותפת) *
אש"ח	<u>1,002.0</u>	3. תקורה בשיעור 15% על הוצ' מח' הנדסה **
אש"ח	7,684.0	סה"כ

\*להלן הרכב צפי הוצ' המועצה בשרונים בשנת 2024:

אש"ח	750.0	הוצ' עריכת שומת השבחה
אש"ח	1,550.0	עמלת מס שבח 10%
אש"ח	<u>1,462.0</u>	השתת' בתקציב שרונים
אש"ח	3,762.0	סה"כ

\*\*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:

אש"ח	2,450.0	אגרת בניה
אש"ח	5,234.0	היטל השבחה
אש"ח	<u>0.0</u>	תקציב רגיל
אש"ח	7,684.0	סה"כ

(בשנת 2024 צפי להאטה בהגשת תוכניות בניה).



## מועצה מקומית אבן-יהודה

### 2123.690 איכות הסביבה

חברת ק.מ.מ. אוספת את הקרטונים ברחבי המושבה, וחברת צבי כהן מפנה רוטוניב כתום ברחבי המושבה. חברת ת.מ.י.ר. תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ - (חל"צ) ("תמיר") מיסודה של התאחדות התעשיינים בישראל, הינה חברה אשר הוקמה על מנת לאפשר ליצרנים וליבואנים של מוצרים ארוזים ואריזות שירות לקיים את כל חובותיהם על פי החוק להסדיר הטיפול באריזות, התשע"א-2011 ("חוק האריזות"). תמיר הינה חברה לתועלת הציבור אשר פועלת ללא מטרת רווח אשר הוכרה על ידי המשרד להגנת הסביבה כ-"גוף מוכר", ביום 1.12.2011.

חברת תמיר מממנת את האיסוף ומעבירה למועצה תשלום עבור פינוי הקרטונים, סה"כ לשנה כ - 190.0 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.

החיוב בשנת 2024 צפוי להסתכם בסך 3,461.0 אש"ח, הגביה הצפויה כ - 2,423.0 אש"ח המהווים כ- 70%. יתרת החובות בסעיף זה לסוף שנת 2023 כ - 410.0 אש"ח מתוכם כ - 120.0 אש"ח חובות שאינם ניתנים לגביה, סה"כ חובות נטו לגביה 302.0 אש"ח, גבית חובות הצפויה בשנת 2024 כ - 91.0 אש"ח המהווים כ - 30% מסה"כ החוב שניתן לגביה. סה"כ צפי לגביית אגרת שמירה בשנת 2024 כ - 2,514.0 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 2024 75.0 אש"ח תוספת של 4.4 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### 249.640 שכ"ד

בגלל מיעוט תלמידים בשנתונים הקרובים תשכיר המועצה 2 גנ"י החל מספטמבר 2024. אומדן ההכנסות מהשכירות לחודשים ספטמבר - דצמבר 2024 כ - 77.0 אש"ח לא כולל מע"מ.

### 251.690 אגרת שמירה - השתת' בהוצ' שמירה וביטחון באירועי המועצה

בהתאם לאישור מנהל אגף חירום וביטחון במשרד הפנים מתאריך 17 במרץ 2024 תקצבה המועצה, בהצעת התקציב לשנת 2024, העברה מקרן אגרת שמירה בסך של 200.0 אש"ח עבור השתת' בהוצ' שמירה וביטחון באירועי המועצה (יום הזיכרון לשואה, חללי צה"ל, ערב יום העצמאות, יום העצמאות ואירועי קיץ שונים). ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2023.



## מועצה מקומית אבן-יהודה

### 281.290 פקוח על חוקי עזר

החויב בשנת 2024 צפוי להסתכם ב- 250.0 אש"ח, הגביה הצפויה כ- 168.0 אש"ח המהווה כ- 67%. יתרת החובות בסעיף זה לסוף שנת 2023 422.0 אש"ח, מתוכם כ- 100.0 אש"ח חובות שאינם ניתנים לגבייה. סה"כ חובות נטו לגביה 322.0 אש"ח. גביית החובות הצפויה בשנת 2024 כ- 81.0 אש"ח המהווים כ- 25% מסה"כ החוב לגביה. סה"כ צפי לגבייה בשנת 2024 249.0 אש"ח.

### 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	50%	70.0 אש"ח
אולם רלף קליין-מים - 824.432	30%	5.0 אש"ח
מבני מתנ"ס- מים - 824.432	90%	40.0 אש"ח
אולם ראשונים-חשמל - 8293.431	33%	34.0 אש"ח
אולם ראשונים- מים - 8293.432	33%	2.0 אש"ח
		151.0 אש"ח

### ב. בנוסף ישתתף המרכז הקהילתי בהוצאות הבאות -

צהרונים בגני הילדים - השתתף בהוצאות שוטפות, חשמל, מים טלפון ואינטרנט - 2,000 ₪ לכל צהרון כפול מס' הצהרונים (עפ"י מספר הצהרונים בחודש ינואר).  
כ- 18 צהרונים  $18 \times 2000 = 36,000$  ₪

- השתתף המרכז הקהילתי בציוד שוטף בגני הילדים בהם פועל צהרון - 1,000 ₪ לכל צהרון כ- 18 צהרונים  $18 \times 1000 = 18,000$  ₪.

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

סה"כ החזרי המרכז הקהילתי לקופת המועצה 269.0 אש"ח, סכום זה יקוזז מהעברות המועצה.

### 511.661 ריבית ודיבידנדים

בשנת 2024 צפי ההכנסות מריבית על יתרות הזכות בח-ן העו"ש בסך 500.0 אש"ח, הקטנה של 58.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע לשנת 2023, וזאת משום שצפויות הורדות ריבית ע"י בנק ישראל בשנת 2024.

### 591.690 החזר מקופות פנסיה תקציבית מרכזית

עובדי מועצה ותיקים שאמורים עם פרישתם לצאת לפנסיה תקציבית מפרישים 2% משכרם, הפרשה זו מופקדת ע"י המועצה "בקופת פנסיה תקציבית מרכזית", המועצה תבצע משיכת כספי העובדים





## מ ו ע צ ה מ ק ו מ י ת א ב ן - י ה ו ד ה

שפרשו לגמלאות לתשלום זכויות הפרישה, סכום המשיכה בשנת 2024 473.0 אש"ח, סעיף זה לא תוקצב בשנת 2023.

### 5. תקבולים ממשרד החינוך

ההכנסות הצפויות בסעיפי "תקבולים ממשרד החינוך" בהצעת התקציב לשנת 2024 מסתכמים לסך 19.9 מיליון ₪, תוספת של 535.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

#### 5.1 גני ילדים

**312.920 השתת' מ. החינוך בשכר גנ"י ט. חובה, חובה, וחנ"מ.**

השתת' משרד החינוך בהצעת תקציב לשנת 2024 בסך כ- 1,536 אש"ח, תוספת של 37.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023, עקב התייקרויות צפויות בשכר בשנת 2024.

**3123.920 השתת' משרד החינוך בשכר לימוד גני ילדים טרום חובה**

השתת' משרד החינוך בשכר לימוד גני ילדים טרום חובה בהצעת תקציב לשנת 2024 בסך כ- 4,763.0 אש"ח תוספת של 114.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023, עקב התייקרויות צפויות בשכר בשנת 2024.

**3124.920 מעונות יום**

משרד החינוך משתתף בתוכנית הדרכה לצוותים בחינוך הפרטי לגלאי אפס עד שלוש שנים, ההדרכה מתבצעת ע"י השירות הפסיכולוגי של המועצה. השתת' משרד החינוך בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך כ- 67.0 ללא שינוי לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

**31251.920 צהרונים**

תוכנית ניצנים - הפעלת צהרונים בבתי הספר היסודיים מופעלת במועצה ע"י המרכז הקהילתי, השתת' משרד החינוך בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך כ- 514.0 אש"ח תוספת בסך 12.3 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

**3126.920 גנ"י חנ"מ**

השתת' משרד החינוך בהעשרה ונלוות בגני ילדים בחינוך המיוחד בהצעת תקציב לשנת 2024 כ- 4.4 אש"ח ללא שינוי לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

#### 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.



## מ ו ע צ ה מ ק ו מ י ת א ב ן - י ה ו ד ה

הרכב תקציב גפ"ן בבתי הספר היסודיים במועצה המקומית אבן יהודה  
עד 30 לאוגוסט 2023 : 65% מתקציב משרד החינוך  
35% מתקציב מועצה מקומית אבן יהודה

החל מספטמבר 2023 : 80% מתקציב משרד החינוך  
20% מתקציב מועצה מקומית אבן יהודה

הדגשה : תקציב המועצה המקומית אבן יהודה ב"גפ"ן" מקוזה 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" רשותי**

משרד החינוך מתקצב את המועצה במסגרת תוכנית גפן בסך 362.0 אש"ח. סכום זה נועד לאפשר למנהל אגף החינוך ליזום פעולות נוספות במסגרות החינוך, הסכום האמור ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2023.

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

השתת' משרד החינוך בתוכניות "גפן" בבי"ס "בכר" בשנת 2024 577.0 אש"ח, תוספת של 68.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **1322.922 ביי"ס "בכר" השתת' משרד החינוך בשכר שרתים, עובדי ניקיון ומזכירים**

השתת' משרד החינוך בשנת 2024 774.0 אש"ח, תוספת של 19.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023, עקב התייקרויות צפויות בשכר בשנת 2024.

### **31323.921 ביי"ס "בית אב"י" השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"**

השתת' משרד החינוך בתוכניות "גפן" בבי"ס "בית אב"י" בשנת 2024 572.0 אש"ח, תוספת של 39.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **31323.922 ביי"ס "בית אב"י" השתת' משרד החינוך בשכר שרתים, עובדי ניקיון ומזכירים**

השתת' משרד החינוך בתשלומי המועצה, בשנת 2024 975.0 אש"ח, תוספת של 23.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023, עקב התייקרויות צפויות בשכר בשנת 2024.

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

השתת' משרד החינוך בתוכניות "גפן" בבי"ס "ראשונים" בשנת 2024 488.0 אש"ח, תוספת של 49.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

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

השתת' משרד החינוך בשנת 2024 653.0 אש"ח, תוספת של 17.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2003, עקב התייקרויות צפויות בשכר בשנת 2024.



## מ ו ע צ ה מ ק ו מ י ת א ב ן - י ה ו ד ה

### **31325.921 בי"ס "דמוקרטי" השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"**

השתת' משרד החינוך בתוכניות "גפן" בבי"ס "הדמוקרטי" בשנת 2024 126.0 אש"ח, תוספת של 17.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **31326.921 בי"ס "אמריקאי" השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"**

השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן" בבי"ס "האמריקאי" בשנת 2024 167.0 אש"ח, תוספת של 22.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **3133.920 בי"ס חנ"מ**

בבתי הספר בית אבי"ש שתי כיתות חינוך מיוחד ובראשונים כיתה אחת. השתת' משרד החינוך בהעשרה, הזנה ונלווים בשנת 2024 בסך 350.0 אש"ח, ללא שינוי לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **3138.920 קייטנות קיץ באמצעות המרכז הקהילתי**

השתת' משרד החינוך בתוכנית " בית ספר של החופש הגדול " כולל חופשת פסח וסוכות, הצעת התקציב לשנת 2024 486.0 אש"ח, תוספת בסך 12.3 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **3171.920 אבטחת מוסדות חינוך**

השתת' משרד החינוך באבטחת מוסדות חינוך, הצעת התקציב לשנת 2024 64.0 אש"ח, ללא שינוי לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **5.3 שירות פסיכולוגי**

#### **3173.920 שירות פסיכולוגי**

השתת' משרד החינוך בשכר פסיכולוגיות ובשעות הדרכה, הצעת התקציב לשנת 2024 717.0 אש"ח, תוספת של 48.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023, עקב התייקרויות צפויות בשכר בשנת 2024.

### **5.4 רווחה חינוכית**

#### **3176.920 רווחה חינוכית**

השתת' משרד החינוך בהפעלת מועדוניות משותפת לחינוך והרווחה, הצעת התקציב לשנת 2024 158.0 אש"ח, ללא שינוי לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **3176.921 מניעת נשירה**

השתת' משרד החינוך בפרויקט שיזם למניעת נשירת תלמידים בתיכון, הצעת התקציב לשנת 2024 32.0 אש"ח ללא שינוי לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.



## מ ו ע צ ה מ ק ו מ י ת א ב ן - י ה ו ד ה

3177.920 קב"ס

השתת' משרד החינוך בהוצאות שכר הקבס, הצעת התקציב לשנת 2024 בסך 142.0 אש"ח, תוספת של 3.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע שנת 2023, עקב התייקרויות צפויות בשכר בשנת 2024.

### 5.5 הסעות תלמידים

3178.920 הסעות תלמידים

השתת' משרד החינוך בהוצאות ההסעות והלווי בחינוך המיוחד, הצעת התקציב לשנת 2024 בסך 1,127.0 אש"ח, ללא שינוי לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### 5.6 סייעות

3179.920 סייעות

השתת' משרד החינוך בשכר סייעות כיתתיות, שילוב ורפואיות, הצעת התקציב לשנת 2024 בסך 5,233.0 אש"ח תוספת של 132.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### 6. תקבולים ממשרד הרווחה

צפי ההכנסות בסעיפי "תקבולים ממשרד הרווחה" בהצעת התקציב לשנת 2024 מסתכמים בסך של 8.8 מיליון ₪. גידול של 1.5 מיליון ₪ לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### 7. הכנסות ממשרדי ממשלה אחרים

המשרד לביטחון פנים :-

3171.990 אבטחת מוסדות בתי ספר וגנ"י

השתת' המשרד לביטחון פנים בהצעת התקציב לשנת 2024 287.0 אש"ח, ללא שינוי לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

משרד החינוך :-

3281.920 פעילות נוער

השתת' משרד החינוך בפעולות נוער בהצעת התקציב לשנת 2024 53.0 אש"ח, ללא שינוי לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

322.920 תרבות יהודית

השתת' משרד החינוך בפעולות תרבות ותרבות תורנית (קול קורא) בשנת 2024 בסך 178.0 אש"ח הקטנה של 57.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

משרד התרבות והספורט :-

322.990 קיטנת קיץ למדע

השתת' משרד התרבות והספורט בקיטנת קיץ למדע (קול קורא) בסך 25.0, ללא שינוי לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.



## מועצה מקומית אבן-יזודה

ספריה 323.990

השתת' משרד התרבות והספורט בספריה בשנת 2024 90.0 אש"ח, ללא שינוי לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

סל ספורט 3293.990

השתת' משרד המדע ותרבות והספורט בסל הספורט בשנת 2024 81.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2023.

סה"כ תקציב השתת' משרדי ממשלה ואחרים בהצעת התקציב לשנת 2024 714.0 אש"ח.

### 8. מענק איזון

191.910 מענק איזון המועצה אינה מקבלת מענקי איזון ממשרד הפנים.

### 9. מענקים אחרים משרד הפנים

192.910 מענקים אחרים המועצה אינה מקבלת מענקים אחרים ממשרד הפנים.

### 10. תקבולים אחרים ותקבולים חד פעמיים

591.690 החזר מקופת פנסיה תקציבית מרכזית 473.0 אש"ח  
5992.690 העברה מיתרה תקציבים רגילים קודמים 1648.0 אש"ח  
סה"כ 2121.0 אש"ח

### 11. הכנסות בגין שנים קודמות

513.920, 513.990, 513.980, 513.510

סעיפים אלה אינם מתוקצבים בהצעת התקציב לשנת 2024.

### 12. הנחות מארנונה

116.100, 115.100

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 2023.



## הוצאות

להלן פירוט הוצאות המועצה הצפויות לשנת 2024. ההוצאות הן בבסיס התקציב, ותואמות את אומדני ההכנסות הצפויות לשנת 2024.

### 14. שכר כללי

14.1 עלות השכר בהצעת התקציב לשנת 2024 חושבה עפ"י עלות שכר חודש ספטמבר 2023 בתוספת ביגוד, הבראה ומקדם התייקרות עפ"י הנחיות משרד הפנים.

#### 14.2 "השכר הכללי" מתחלק לשני פרקי משנה:

שכר עובדים (למעט חינוך ורווחה)	10,619.6	אש"ח
שכר פנסיונרים (פנסיה תקציבית)	<u>4,250.9</u>	אש"ח
סה"כ שכר עובדים ופנסיה	14,870.5	אש"ח

בנוסף, בשנת 2024 ישולמו במסגרת השכר הכללי התשלומים הבאים:

לראש המועצה היוצא – פדיון חופש	151.0	אש"ח
לסגן ראש המועצה היוצא – 3 ח' הסתגלות ופדיון ימי חופשה	236.0	אש"ח
למנכ"ל הפרש – פדיון חופשה ומחלה, ושנים עודפות	1,416.0	אש"ח
לעוזרת ראש המועצה הפרשת – פדיון חופשה	12.0	אש"ח
למנהלת לשכת ראש הועצה – פדיון חופשה	9.0	אש"ח
שכר עובדים בבחירות	<u>10.0</u>	אש"ח
סה"כ	1,834.0	אש"ח

סה"כ שכר כללי 16,704.5 אש"ח

סה"כ שכר כללי ופנסיה בשנת 2024 יסתכם לסך 16,704.5 אש"ח, תוספת בסך 4,396.3 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

#### 14.3 משרות חדשות שנכללו בהצעת התקציב לשנת 2024 ב"שכר כללי":

- מזכירה בלשכת מנכ"לית המועצה, היקף 100% משרה, תוקצב לפי 6 ח' עבודה.
- מנהלת מוקד, היקף 100% משרה, תוקצב לפי 6 ח' עבודה
- סגנית גזבר מועצה, היקף 100% משרה, תוקצב לפי 6 ח' עבודה.
- פקוח ואחזקת מבני ציבור, היקף 100% משרה, תוקצב לפי 6 ח' עבודה.
- מנהל אגף שפ"ע, היקף 100% משרה, תוקצב לפי 6 ח' עבודה.
- מנהלת מח' פיקוח, היקף 100% משרה, תוקצב לפי 6 ח' עבודה.
- מדריך נוער, היקף 50% משרה, תוקצב לפי 6 ח' עבודה.

#### 14.4 ניוד עובדים

- פקחית חוקי עזר ניוד לתפקיד פיקוח על פינוי אשפה גזם וכו'.
- פקח חוקי עזר ניוד 50% משרה לתפקיד קב"ט מוס"ח.



## מ ו ע צ ה מ ק ו מ י ת א ב ן - י ה ו ד ה

### **14.5 שינוי סטטוס**

- תפקיד מנהל מחלקת שמירה וביטחון שינוי למנהל אגף שמירה וביטחון.

### **14.6 ביטול משרה**

- אדריכל בהיקף 100% משרה

### **14.7 תשלומי "פנסיה תקציבית" חדשים שנכללו בשנת 2024 :**

- מר אלי גטר 70% משרה, תוקצב לפי 6 ח' עבודה.

- גב' קנטור מיכל 57% משרה.

## **15. פעולות כלליות**

### **15.1 רכבים בליסינג**

למועצה 4 רכבים בליסינג באמצעות מכרזים של החברה למשק וכלכלה

6111.735 ראש המועצה קודם עלות 45.0 אש"ח, 6.5 חודשים.

621.735 גזבר המועצה, עלות שנתית 69.0 אש"ח.

721.735 מנהל מח' שמירה וביטחון, עלות שנתית 41.0 אש"ח.

741.735 מנהל שפי"ע – רכב שטח, עלות שנתית 122.0 אש"ח.

### **15.2 מזכירות**

#### **613.550 פרסום**

הוצ' פרסום תוקצב בהצעת תקציב 2024 בסך 102.0 אש"ח, תוספת של 2.5 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

#### **613.752 עבודות קבלניות - קולות קוראים**

התקשרות עם חברה המתמחה באיתור קולות קוראים בהצעת תקציב 2024 בסך 16.0 אש"ח, בשנת 2023 לא היה תקציב או ביצוע בסעיף זה.

### **15.3 מבקרת המועצה**

#### **612.750 עבודות קבלניות**

שירותי ייעוץ ובדיקות מקצועיות בהתאם להנחיות מבקרת המועצה לצורך ביקורת שנתית ו/או בדיקות תקופתיות, תוקצב בהצעת תקציב 2024 בסך 20.0 אש"ח בשנת 2023 לא היה תקציב או ביצוע בסעיף זה.



#### 15.4 מוקד ישובי

##### 6131.750 עב' קבלניות מוקד יישובי

עלות העסקת מוקדנים של חברת תום אבטחה בע"מ באמצעות מכרז משכ"ל 544.0 אש"ח. החלוקה בסעיפי התקציב עפ"י אישור מנהל אגף חירום וביטחון במשרד הפנים, הינה כדלהלן: תוקצב בהצעת תקציב 2024 בסך 363.0 אש"ח ( 66.67% מסה"כ ההוצאה לכוח אדם במוקד הישובי ), תוספת של 10.6 אש"ח לעומת צפי הביצוע שנת 2023. יתרת הסכום בסך 181.0 אש"ח משולם מקרן אגרת שמירה.

#### 15.5 הסברה ויחסי ציבור

##### 614.751 עבודות קבלניות - אתר אינטרנט של המועצה

חידוש וריענון אתר המועצה ואחזקתו ע"י חברה חיצונית, בשנת 2024 תוקצב סעיף זה בסך 63.0 אש"ח תוספת לצפי הביצוע בשנת 2023 בסך 53.5 אש"ח.

##### 614.752 עבודות קבלניות - שיפור השירות וחיבור התושב בפן הטכנולוגי

הטמעת תוכנות חדשות בעבודת מחלקות המועצה שיביאו להתייעלות ולקשר הדוק עם התושב, בשנת 2024 תוקצב סעיף זה בסך 100.0 אש"ח, בשנת 2023 לא היה קיים סעיף זה.

##### 614.753 עבודות קבלניות לעיצוב גרפי

בשנת 2024 תוקצב סעיף זה בסך 35.0 אש"ח, בשנת 2023 לא היה קיים סעיף זה.

#### 15.6 כוח אדם

##### 615.514 רכישת מתנות ושי לחג לעובדים,

המועצה המקומית מעניקה לעובדיה מתנות ערב חג ראש השנה וערב חג פסח, סעיף זה תוקצב בשנת 2024 בסך 165.0 אש"ח, תוספת של 10.6 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

##### 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 2024 בסך 115.0 אש"ח תוספת של 8.9 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023, וזאת עקב גידול במספר העובדים בתפקידי עוזרות גננות, סייעות אישיות ורפואיות.

##### 615.580 הוצ' ארגונית

פעולות להכשרת מנהלים, הגברת לכידות, גיבוש, העלאת מוטיבציה ורווחת העובדים ע"ס 100.0 אש"ח. בשנים 2023-2024 לא התקיימו פעילויות כאמור עקב המצב הביטחוני והבחירות שהיו אמורות להתקיים בשנה זו. תוספת של 97.1 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.





## מועצה מקומית אבן-יהודה

### 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 2024 44.0 אש"ח תוספת של 2.4 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### 15.7 יועץ משפטי למועצה עו"ד קרן קדמי ממשרד 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 ) 273.2 אש"ח.

סה"כ 680.0 אש"ח

תוספת של 18.5 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### 15.8- בחירות ברשויות מקומיות

619.580 בחירות

בשנת 2024 התקיימו בחירות לרשויות המקומיות, סעיף זה תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 170.0 אש"ח

### 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 2024 תוקצב הסעיף בסך 190.0 אש"ח תוספת של 4.7 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

621.750 עבודות קבלניות

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 310.0 אש"ח תוספת של 8.1 אש"ח לעומת הביצוע בשנת 2023.

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

- העסקת עובדת הנח"ש ממשרד רואי חשבון קסלמן 260.0 אש"ח.

### 15.10 גביה

623.570 מיכון ועיבוד נתונים

המועצה מקבלת שירותי תוכנת גבייה מחברת E.P.R, בהצעת התקציב לשנת 2024 תוקצב הסעיף בסך 160.0 אש"ח תוספת של 4.5 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.



## מועצה מקומית אבן-יהודה

### 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 2024 תוקצב הסעיף בסך 200.0 אש"ח תוספת של 37.2 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### 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 2024 710.0 אש"ח, גידול של 19.0 אש"ח לעומת הביצוע בשנת 2023. 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

הרכב ההוצאה הצפויות בשנת 2024

טאוט כבישים - א.	דינמיקה (כולל מקדם התייקרויות ותוספת כבישים 7.5%)	577.0	אש"ח
טאוט כבישים באמצעות 14 עובדי קבלן (כולל מקדם התייקרויות 3%)		1,572.0	אש"ח
<b>סה"כ</b>		<b>2,149.0</b>	<b>אש"ח</b>

הצעת התקציב לשנת 2024 כוללת תוספת של 105.6 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### 15.11 פינוי אשפה

#### 7123.750 עבודות קבלניות – פינוי אשפה

הרכב ההוצאה הצפויות בשנת 2024

מפע"ת באמצעות החב' למשק - פינוי גזם (מקדם התייקרות + גידול 10%)	3,136.0	אש"ח
צבי כהן - פינוי רוטוניב כתום (מקדם התייקרות 3%)	175.0	אש"ח
מתקן שטיפה עב' קבלניות	20.0	אש"ח
אינפיניה תעשיות מחזור – פינוי קרטון (מקדם התייקרות 3%)	163.0	אש"ח
ק.מ.מ בע"מ – פינוי ואיסוף נייר	55.0	אש"ח
מפע"ת באמצעות החב' למשק - פינוי מכולות ואשפה ביתית (מקדם התייקרות וגידול עקב איכלוס במתחמים חדשים ובתוך הישוב)	5,230.0	אש"ח
<b>סה"כ</b>	<b>8,795.0</b>	<b>אש"ח</b>

הצעת התקציב לשנת 2024 כוללת תוספת של 799.4 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023 בעבור התייקרויות תוספת יחידות דיור וכו'.



### 15.12 פיקוח תברואי

7132.750 עבודות קבלניות תברואה

הקבלן סער הדברות בע"מ, הצעת התקציב לשנת 2024 130.0 אש"ח תוספת בסך 40.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### 15.13-מלחמה בכלבת ועיקור חתולים

7143.750 עבודות קבלניות מלחמה בכלבת ועיקור חתולים

המועצה מבצעת לכידת כלבים משוטטים ועיקור חתולים, הצעת התקציב לשנת 2024 150.0 אש"ח תוספת של 63.1 אש"ח לעומת הביצוע בשנת 2023.

### 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 בחן-עו"ש נפרד כאמור בסעיף 4 לעיל.

להלן פירוט ההוצ' מקרן השמירה בשנת 2024 :

אש"ח	75.0	אחזקת מחסומים
אש"ח	135.0	מוקד לילה
אש"ח	50.0	סוללת עפר
אש"ח	384.0	שומרי עמדות (שערים)
אש"ח	1,400.0	סיורים ממונעים
אש"ח	40.0	ציוד תקשורת
אש"ח	55.0	עלות שנתית תוכנת מוקד
אש"ח	75.0	תקורה
אש"ח	100.0	פחת
אש"ח	200.0	שמירה באירועים
אש"ח	2,514.0	סה"כ

### 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

מח' ההנדסה מבצעת בדיקות ראשוניות עם בעלי מקצוע ויועצים רלוונטיים לבחינת פרויקטים עתידיים שהמועצה מעוניינת בפיתוחם, סעיף זה מתוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 300.0 אש"ח תוספת של 3.9 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.



## מועצה מקומית אבן-יהודה

### **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 2024 בסך 600.0 אש"ח.

### **7334.750 עבודות קבלניות**

עריכת שומות ההשבחה מתבצעת בשרונים. שרונים מחייבת את המועצה בעריכת שומות ההשבחה ומקזזת את החוב מתשלומי ההשבחה, סעיף זה מתוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 750.0 אש"ח תוספת של 26.6 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **7334.780 עמלת היטל השבחה**

בהתאם להנחיות משרד הפנים שרונים מקזזת מהיטלי ההשבחה עמלה בשיעור 10%, בהצעת התקציב לשנת 2024 תוקצב סעיף זה בסך 1,550.0 אש"ח תוספת של 27.8 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **7334.810 השתת' בתקציב שרונים**

בהצעת התקציב לשנת 2024 תוקצב סעיף זה בסך 1,462.0 אש"ח, תוספת של 49.6 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **15.17 מים - מוסדות וגינות ציבוריות**

בשנת 2024 תרכוש המועצה מים בסך 1,214.7 אש"ח

### **741.432 מים מבני ציבור**

בהצעת התקציב לשנת 2024 תוקצב סעיף זה בסך 30.8 אש"ח, תוספת של 0.2 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **7461.432 מים גינון ציבורי**

בהצעת התקציב לשנת 2024 תוקצב סעיף זה בסך 1,110.0 אש"ח, תוספת של 48.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **824.432 מים מרכז קהילתי**

בהצעת התקציב לשנת 2024 תוקצב סעיף זה בסך 45.0 אש"ח, תוספת של 0.6 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **8283.432 מים בית הנוער בית בנימין**

בהצעת התקציב לשנת 2024 תוקצב סעיף זה בסך 23.5 אש"ח, תוספת של 0.5 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.



## מ ו ע צ ה מ ק ו מ י ת א ב ן - י ה ו ד ה

### **8293.432 מים אולם ספורט ראשונים**

בהצעת התקציב לשנת 2024 תוקצב סעיף זה בסך 5.4 אש"ח, תוספת של 0.2 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023

### **15.18 השתתפות באיגודי ערים**

**723.810 הג"א**

השתת. באחזקת מחסני חירום אזוריים, תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 91.0 אש"ח תוספת של 11.2 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **7132.830 איגוד ערים לתברואה**

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 53.0 אש"ח, תוספת של 1.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **745.830 רשות ניקוז השרון**

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 106.0 אש"ח, תוספת של 2.2 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **8361.810 מד"א**

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 26.8 אש"ח, גידול של 0.6 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **15.19 תאורת רחובות**

#### **743.750 עבודות קבלניות - החזקה שוטפת לתאורת הרחובות**

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 843.0 אש"ח, בהתאם לתוצאות המכרז שהתקיים בחודש יולי 2023, תוספת של 120.5 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

#### **743.771 חשמל**

תאורת רחובות בהצעת התקציב לשנת 2024 1,220.0 אש"ח, תוספת של 25.5 אש"ח לעומת הביצוע בשנת 2023.

### **15.20 גינות ציבוריות**

#### **7461.432 מים לגינות ציבוריות**

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 1,110.0 אש"ח, תוספת של 48.0 אש"ח לעומת הביצוע בשנת 2023 עבור התייקרויות ותוספת שטחים.



## מועצה מקומית אבן-יהודה

### 7461.750 עבודות קבלניות - גינון ציבורי

עב' קבלניות - 2 קבלנים	אש"ח 1,540.0
תחזוקת מערכת בקרת השקיה	אש"ח <u>60.0</u>
סה"כ	אש"ח 1,600.0

תוספת של 51.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023 עבור התייקרויות ותוספת שטחים.

### 7461.751 עבודות קבלניות - פקח גינון

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 181.0 אש"ח, תוספת של 4.5 אש"ח לעומת הביצוע בשנת 2023.

### 15.21 אירועים וטכסים

#### 751.780 אבטחת טכסי הזיכרון לשואה, חללי צהל והעצמאות

מתוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 125.0 אש"ח, עפי אישור מנהל אגף חירום וביטחון במשרד הפנים מתאריך 17 במרץ 2024, (חלק מאישור שניתן ע"ס 200.0 אש"ח).

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

מתוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 450.0 אש"ח, תוספת של 40.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023, האירועים מתקיימים ע"י המרכז הקהילתי.

#### 752.750 אבטחת אירועי קיץ וטכסים אחרים

מתוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 75.0 אש"ח, עפי אישור מנהל אגף חירום וביטחון במשרד הפנים מתאריך 17 במרץ 2024, (חלק מאישור שניתן ע"ס 200.0 אש"ח).

### 15.22 ביטוחי מועצה

#### 767.441 ביטוחי המועצה

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 1,017.0 אש"ח, תוספת של 157.1 אש"ח לעומת הביצוע בשנת 2023.

#### 767.443 ביטוח השתת' עצמית

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 410.0 אש"ח, תוספת בסך 2.2 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

#### 767.750 עבודות קבלניות - יועץ ביטוחים

העסקת יועץ ביטוח חיצוני תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 18.0 אש"ח, תוספת של 0.4 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### 15.23 פיקוח על חוקי עזר

#### 781.570 מיכון ועיבוד נתונים

חב' מילאון מועסקת במתן שירותי מסופונים ואכיפת דוחות חניה בעלות שנתית של 158.0 אש"ח, תוספת של 3.6 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.



**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 2024 כ- 68.0 אש"ח. תוספת של 1.5 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

**15.25 תרבות**

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

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 30.0 אש"ח, ללא שינוי לעומת התקציב בשנת 2023.

**822.751 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 2024 הצפי שהמרכז הקהילתי יקבל את הסכומים הבאים :

משרד החינוך 178.3 אש"ח עבור תרבות יהודית

משרד המדע 25.0 אש"ח עבור קיטנת מדע.

**822.753 פעולות תרבות לגיל השלישי**

בהצעת התקציב לשנת 2024 תוקצב סך 200.0 אש"ח לפעולות תרבות לגיל השלישי, בשנת 2023 לא תוקצב סעיף זה.

**823.720 ספריה - חומרים ורכישת ספרים**

השתת' המועצה ₪ 45.0

השתת' משרד החינוך ₪ 90.0

סה"כ ₪ 135.0

**824.820 השתתפות המועצה בפעולות המרכז הקהילתי \***

הצעת התקציב לשנת 2024 תסתכם בסך 540.0 אש"ח תוספת בסך 251.0 אש"ח מהביצוע הצפוי בשנת 2023.

פירוט תקציב המרכז הקהילתי :

השתת' באירוע למתגייסים \* 40.0 אש"ח

השתת' בפעילות תרבות וקהילה \* 200.0 אש"ח

השתת' בפעולות הגיל השלישי \* 50.0 אש"ח

השתת' בהפעלת אולמות הספורט ברח' השרון ובבכר 50.0 אש"ח

אירועי קיץ ואחרים (פורים שמחת תורה, שבועות וכו') 100.0 אש"ח

הפעלת אולם ספורט ותרבות חדש -ראשונים 100.0 אש"ח

סה"כ השתת' המועצה 540.0 אש"ח

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



## מועצה מקומית אבן-יהודה

### בנוסף המועצה מעבירה למרכז הקהילתי את הסכומים המפורטים להלן \* :

514.0 אש"ח.	8125.760 השתת' בצהרונים - משרד החינוך משתת' בהפעלת הצהרונים (ניצנים)
486.0 אש"ח.	8138.760 השתת' בקייטנת קיץ - משרד החינוך משתת' בהפעלת קייטנת קיץ
178.0 אש"ח.	822.760 השתת' משרד החינוך בפעולות תרבות (קול קורא)
25.0 אש"ח.	822.870 השתת' משרד המדע ותרבות וספורט בקייטנת קיץ (קול קורא)
81.0 אש"ח.	3293.870 השתת' משרד המדע ותרבות וספורט בפעילויות ספורט
<b>1,284.0 אש"ח.</b>	<b>סה"כ</b>

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

### 822.820 תמיכות

סעיף תמיכות תוקצב בסך 380.0 אש"ח בשנת 2024, התמיכות יינתנו עפ"י קריטריונים הנקבעים ע"י ועדת התמיכות, ובאישור מליאת המועצה.

300.0 אש"ח.	תנועות נוער
43.0 אש"ח	חינוך תרבות וקהילה
<u>37.0</u> אש"ח	רווחה
380.0 אש"ח	

סכום התמיכות בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 380.0 אש"ח תוספת בסך 130.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### 15.30 מועצה דתית

#### 851.810 השתת' בתקציב המועצה הדתית

עפ"י הודעת המשרד לשירותי דת ובהתאם לקבוע בחוק שרותי הדת היהודית (נוסח משולב) התשל"א - 1971. השתת' המועצה המקומית בתקציב המועצה הדתית מהווה 50%, יתרת התקציב מועברת ישירות למועצה הדתית ע"י המשרד לשירותי דת.

השתתפות המועצה (851,810) בתקציב המועצה הדתית לשנת 2024 מסתכמת בסך 1353.0 אש"ח, ויעודכן בהתאם להחלטת הממשלה.





הצעת התקציב לחינוך לשנת 2024 הינה 37,793.6 אש"ח לעומת 34,478.3 אש"ח בשנת 2023, תוספת של 3,315.3 אש"ח.

עלות השכר בהצעת התקציב לשנת 2023 חושבה עפ"י עלות שכר חודש ספטמבר 2023 בתוספת ביגוד והבראה ומקדם התייקרויות עפ"י הנחיות משרד הפנים.

**16.2 שכר החינוך כולל :**

שכר חינוך 17,814.8 אש"ח  
בנוסף בשנת 2024 ישולמו במסגרת השכר הכללי התשלומים הבאים :  
פקידה במחלקת החינוך פרשה לגמלאות תשלום פדיון חופשה ומחלה 131.0 אש"ח  
סה"כ תקציב שכר מחלקת חינוך 17,945.8 אש"ח

סה"כ שכר מחלקת חינוך בשנת 2024 יסתכם לסך 17,945.8 אש"ח, תוספת בסך 1,596.2 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

**16.3 משרות חדשות שנכללו בהצעת התקציב לשנת 2024 ב"שכר חינוך" :**

- עוזרות גנות, היקף 200% משרה תוקצב לפי 7 ח'.

**17. פעולות חינוך**

להלן השינויים העיקריים :

**17.1 מנהל חינוך**

811.780 בקרה, ייעוץ וליווי לתקציבי חינוך.

הצעת התקציב לשנת 2024 בסך 47.4 אש"ח, תוספת של 1.1 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

**811.781 יועצי מחשוב מוסדות חינוך**

הצעת התקציב לשנת 2024 בסך 206.8 אש"ח, תוספת של 5.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

**17.2 גני ילדים**

**17.2.1 גנ"י חובה**

8122.421 עבודות קבלניות תחזוקת מבנים ומתקני משחק

הצעת התקציב לשנת 2024 55.0 אש"ח, תוספת של 20.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

**8122.450 רכישת ריהוט ומשחקים בגנ"י**

הצעת התקציב לשנת 2024 55.0 אש"ח, בשנת 2023 לא היה ביצוע.

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



## מ ו ע צ ה מ ק ו מ י ת א ב ן - י ה ו ד ה

חוגי התל"ן בגנ"י ממומנים מגביה מהורי התלמידים, הצעת התקציב לשנת 2024 בסך 170.0 אש"ח. ללא שינוי לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### **8122.752 עבודות קבלניות – פיתוח ייחודיות ומרחבים חינוכיים**

השקעה בפיתוח ייחודיות בגני הילדים ובמרחבים חינוכיים, הצעת התקציב לשנת 2024 בסך 29.0 אש"ח, בשנת 2023 לא היה ביצוע.

### **17.2.2 גנ"י טרום חובה**

#### **8123.421 עבודות קבלניות תחזוקת מבנים ומתקני משחק**

הצעת התקציב לשנת 2024 40.0 אש"ח, תוספת של 4.6 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

#### **8123.450 רכישת ריהוט ומשחקים בגנ"י**

הצעת התקציב לשנת 2024 40.0 אש"ח, בשנת 2023 לא היה ביצוע.

#### **8123.751 עבודות קבלניות - חוגי תל"ן גנ"י טרום חובה**

חוגי התל"ן בגנ"י ממומנים מגביה מהורי התלמידים. הצעת התקציב לשנת 2024 בסך 136.0 אש"ח הקטנה של 20.6 אש"ח, לעומת צפי הביצוע בשנת 2023. ההקטנה נובעת מסגירת גנ"י.

#### **8123.752 עבודות קבלניות - פיתוח ייחודיות ומרחבים חינוכיים**

השקעה בפיתוח ייחודיות בגני הילדים ובמרחבים חינוכיים, הצעת התקציב לשנת 2024 בסך 21.0 אש"ח. בשנה קודמת לא תוקצב סעיף זה.

### **17.2.3 גנ"י חינוך מיוחד**

#### **8126.421 עבודות קבלניות תחזוקת מבנים ומתקני משחק**

הצעת התקציב לשנת 2024 15.0 אש"ח. בשנת 2023 לא היה ביצוע.

#### **8126.450 רכישת ריהוט ומשחקים בגנ"י**

הצעת התקציב לשנת 2024 15.0 אש"ח. בשנת 2023 לא היה ביצוע.

#### **8126.750 עבודות קבלניות - חוגי תל"ן חינוך מיוחד**

חוגי התל"ן בגנ"י ממומנים חלקית מגביה מהורי התלמידים. הצעת התקציב לשנת 2024 בסך 50.3 אש"ח, השתת' המועצה בחוגי התל"ן 35.3 אש"ח, בכדי לאפשר פעילות בכל מהלך השנה.

### **17.2.4 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.



## מועצה מקומית אבן-יהודה

הצעת התקציב לשנת 2024 3360.0 אש"ח, הקטנה של 501.0 אש"ח לעומת שנת 2023. הקיטון עקב סגירת 4 גני.

### 17.2.5 השתתפות ישירה של המועצה בגני טרום חובה ובגני חובה

השתתפות המועצה בשנת 2024 תהיה כדלהלן:

גן ילדים עד 24 ילד/ה סכום של 750.0 ₪ לחודש לעומת 630.0 ₪ לחודש בשנת 2023.  
גן ילדים 25 עד 30 ילד/ה סכום של 860.0 ₪ לחודש לעומת 735.0 ₪ לחודש בשנת 2023.  
גן ילדים 31 ילד/ה ומעלה, סכום של 960.0 ₪ לחודש לעומת 840.0 ₪ לחודש בשנת 2023

#### 8123.870 השתתפות ישירה גני טרום חובה

סה"כ גני טרום חובה 8 :

1 גני עד 24 ילד/ה	$750 * 1 = 750$
1 גני 25 עד 30 ילד/ה	$860 * 1 = 860$
6 גני 31 ילד/ה ומעלה	$960 * 6 = 5,760$
סה"כ	7,370 לחודש

$7,370 * 12 = 88,440$  ₪ לשנה.

בכל תחילת שנת לימודים תשתתף המועצה ב- 1,000 ₪ לצרכי התארגנות והשלמת ציוד.  
 $1000 * 8 = 12,000$  ₪ לשנה.

#### 8122.870 השתתפות ישירה גני חובה

סה"כ גני חובה 11 :

4 גני עד 24 ילד/ה	$750 * 2 = 750$
2 גני 25 עד 30 ילד/ה	$860 * 7 = 6,020$
4 גני 31 ילד/ה ומעלה	$960 * 2 = 1,920$
סה"כ	8,690 לחודש

$8690 * 12 = 104,280$  ש"ח לשנה.

בכל תחילת שנת לימודים תשתתף המועצה ב- 1,000 ₪ לצרכי התארגנות והשלמת ציוד.  
 $1000 * 11 = 11,000$  ₪ לשנה.

#### 8126.870 השתתפות ישירה חינוך מיוחד

סה"כ גני חינוך מיוחד 3 :

3 גני עד 24 ילד/ה	$750 * 3 = 2,250$
-------------------	-------------------

$2250 * 12 = 27,000$  ₪ לשנה.

בכל תחילת שנת לימודים תשתתף המועצה ב- 1,000 ₪ לצרכי התארגנות והשלמת ציוד.  
 $1000 * 3 = 3000$  ₪ לשנה.

### 17.3 צהרונים – תכנית ניצנים



## מועצה מקומית אבן-יהודה

8125.760 צהרונים – תוכנית ניצנים

תוכנית ניצנים מתוקצבת ע"י משרד החינוך ומופעלת ע"י המרכז הקהילתי. הצעת התקציב לשנת 2024 מ514.0 אש"ח תוספת של 12.3 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### 17.4 בתי ספר יסודיים

8132.760 אגרת חינוך תלמידי חוץ בתי ספר יסודיים.

המועצה משלמת עבור תלמידים הלומדים מחוץ לשוב אגרת חינוך. הצעת התקציב לשנת 2024 בסך 121.0 אש"ח ללא שינוי לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

8132.750 עבודות קבלניות - לוי אסטרטגי

עדכון תפיסה חינוכית ופיתוח תוכניות מותאמות לבתי הספר היסודיים, הצעת התקציב לשנת 2024 בסך 50.0 אש"ח, בשנת 2023 לא היה ביצוע.

8132.751 עבודות קבלניות - יום המורה

שי לצוותי החינוך בגנים, בתי ספר יסודיים והדסים, הצעת התקציב לשנת 2024 בסך 17.0 אש"ח, בשנת 2023 לא היה ביצוע.

8132.780 בתי"ס יסודיים גפן רשותי

החל מ-1 בספטמבר 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	362.0 אש"ח
השתת' המועצה בתוכנית "גפן" רשותי	<u>120.0</u> אש"ח
סה"כ תקציב לתוכנית "גפן" רשותי	482.0 אש"ח

### 17.4.1 בי"ס בכר

81322.421 עבודות קבלניות אחזקת מבנים

אחזקה שוטפת של מבני בי"ס בכר, הצעת התקציב לשנת 2024 מ30.0 אש"ח. תוספת של 4.6 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

81322.434 עבודות קבלניות שירותי חינוך

עבודות קבלניות שרותי ניקיון בית הספר, הצעת התקציב לשנת 2024 מ497.0 אש"ח. תוספת של 99.9 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

81322.751 עבודות קבלניות יום מאפשר

יום מאפשר בבית הספר החל מספטמבר 2024, הצעת התקציב לשנת 2024 מ21.0 אש"ח. לא התקיים בשנת 2023.

81322.752 עבודות קבלניות גינון



## מועצה מקומית אבן-יהודה

עבודות גינון בשטח בית ספר בכר, הצעת התקציב לשנת 2024 92.0 אש"ח. תוספת של 2.3 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### 81322.753 עבודות קבלניות

פתיחת שנת הלימודים חולצות לתלמידי כיתה א', כנסים, ושילוט על לוחות המודעות ובכניסות לבית הספר. הצעת התקציב לשנת 2024 12.8 אש"ח. בשנה קודמת לא תוקצב סעיף זה.

### 81322.810 השתת' משרד החינוך במסיבות

משרד החינוך משתתף במסיבות שמארגן בית הספר לתלמידים. בשנת 2024 ישתתף בסך 13.7 אש"ח. 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 2024 577.0 אש"ח תוספת של 67.9 אש"ח לעומת שנת 2023.

### 81322.872 השתת' המועצה בתוכנית "גפן"

השתת' המועצה התוכנית "גפן" 192.0 אש"ח הקטנה בסך 94.0 אש"ח לעומת הביצוע בשנת 2023, 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.

### 81322.873 השתת' המועצה בהוצ' שוטפות

המועצה תעביר לבי"ס בכר תקציב להוצאות הבאות:

באש"ח	
169.0	הוצ' חשמל
101.0	הוצ' מים
8.5	הוצ' טלפון
1.0	הוצ' דואר
1.0	הוצ' עמלות בנק
<u>1.0</u>	הוצ' אינטרנט
281.5	סה"כ
<u>7.0</u>	מקדם התייקרות 2.5%
288.5	סה"כ תקציב הוצ'

חישוב החזר ההוצאות מתבצע על סמך ההוצאות בפועל של בית הספר בתוספת מקדם התייקרות של 2.5%.



#### **17.4.2 ביי"ס בית אב"י**

##### **81323.421 עבודות קבלניות אחזקת מבנים**

אחזקה שוטפת של מבני ביי"ס בית אב"י, הצעת התקציב לשנת 2024 30.0 אש"ח. תוספת של 9.2 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

##### **81323.434 עבודות קבלניות שירותי חינוך**

עבודות קבלניות שרותי ניקיון בית הספר, הצעת התקציב לשנת 2024 436.0 אש"ח. תוספת של 87.5 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

##### **81323.751 עבודות קבלניות יום מאפשר**

יום מאפשר בבית הספר החל מספטמבר 2024, הצעת התקציב לשנת 2024 21.0 אש"ח.

##### **81323.753 עבודות קבלניות**

פתיחת שנת הלימודים חולצות לתלמידי כיתה א', כנסים, ושילוט על לוחות המודעות ובכניסות לבית הספר. הצעת התקציב לשנת 2024 12.8 אש"ח. בשנת 2023 לא היה ביצוע.

##### **81323.810 השתת' משרד החינוך במסיבות**

משרד החינוך משתתף במסיבות שמארגן בית הספר לתלמידים. בשנת 2024 ישתתף בסך 14.3 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 2024 571.8 אש"ח תוספת של 38.8 אש"ח לעומת שנת 2023.

##### **81323.872 השתת' המועצה בתוכנית "גפן"**

השתת' המועצה בתוכנית "גפן" 190.6 אש"ח הקטנה בסך 103.0 אש"ח לעומת הביצוע בשנת 2023, 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	
65.0	הוצ' חשמל
75.0	הוצ' מים
3.2	הוצ' טלפון
1.0	הוצ' דואר
1.0	הוצ' עמלות בנק
<u>4.0</u>	הוצ' אינטרנט
149.2	סה"כ
<u>3.7</u>	מקדם התייקרות 2.5%
152.9	סה"כ תקציב הוצ'

חישוב החזר ההוצאות מתבצע על סמך ההוצאות בפועל של בית הספר בתוספת מקדם התייקרות של 2.5%.

**17.4.3 בי"ס בית ראשונים**

**81324.421 עבודות קבלניות אחזקת מבנים**

אחזקה שוטפת של מבני בי"ס ראשונים, הצעת התקציב לשנת 2024 30.0 אש"ח. בשנת 2023 לא היה ביצוע.

**81324.434 עבודות קבלניות שירותי חינוך**

עבודות קבלניות שרותי ניקיון בית הספר, הצעת התקציב לשנת 2024 413.0 אש"ח. תוספת של 82.6 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

**81324.751 עבודות קבלניות יום מאפשר**

יום מאפשר בבית הספר החל מספטמבר 2024, הצעת התקציב לשנת 2024 21.0 אש"ח.

**81324.752 עבודות קבלניות גינון**

עבודות גינון בשטח בית ספר ראשונים, הצעת התקציב לשנת 2024 10.0 אש"ח. תוספת של 1.7 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

**81324.752 עבודות קבלניות**



## מועצה מקומית אבן-יהודה

פתיחת שנת הלימודים חולצות לתלמידי כיתה א', כנסים, ושילוט על לוחות המודעות ובכניסות לבית הספר. הצעת התקציב לשנת 2024 12.8 אש"ח. בשנה קודמת לא תוקצב סעיף זה.

### 81324.810 השתת' משרד החינוך במסיבות

משרד החינוך משתתף במסיבות שמארגן בית הספר לתלמידים. בשנת 2024 ישתתף בסך 13.0 אש"ח כסום 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 2024 487.5 אש"ח תוספת של 49.2 אש"ח לעומת שנת 2023.

### 81324.872 השתת' המועצה בתוכנית "גפן"

השתת' המועצה בתוכנית "גפן" 162.5 אש"ח הקטנה בסך 103.0 אש"ח לעומת הביצוע בשנת 2023, 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 הראשוניים תקציב להוצאות הבאות:

באש"ח	
92.3	הוצ' חשמל
35.6	הוצ' מים
6.8	הוצ' טלפון
1.0	הוצ' דואר
3.3	הוצ' עמלות בנק
<u>24.4</u>	הוצ' אינטרנט
163.4	סה"כ
<u>4.1</u>	מקדם התייקרות 2.5%
167.5	סה"כ תקציב הוצ'

### 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 2024 125.7 אש"ח. תוספת של 16.7 אש"ח לעומת שנת 2023.





#### **81325.872 השתת' המועצה בתוכנית "גפן"**

השתת' המועצה בתוכנית "גפן" 41.9 אש"ח הקטנה בסך 16.8 אש"ח לעומת הביצוע בשנת 2023, 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 מההתחשבנות 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 מנהלות בית הספר באישור הפיקוח מחוז המרכז ומנהל אגף החינוך, השתת' משרד החינוך בשנת 2024 166.5 אש"ח. תוספת של 22.2 אש"ח לעומת שנת 2023.

#### **81326.872 השתת' המועצה בתוכנית "גפן"**

השתת' המועצה בתוכנית "גפן" 55.5 אש"ח הקטנה בסך 22.2 אש"ח לעומת הביצוע בשנת 2023, 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 מההתחשבנות החודשית.

#### **17.7 אגרת תלמידי חוץ - חינוך מיוחד**

8133.760 תקציב אגרת תלמידי חוץ לשנת 2024 עפ"י נתוני מחלקת החינוך 483.0 אש"ח תוספת של 11.6 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

#### **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 2024 תוקצב סעיף זה בסך 486.0 אש"ח. תוספת של 12.3 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

#### **17.9 הדסים**

סה"כ השתתפות המועצה בביה"ס הדסים בשנת 2024 2,228.1 אש"ח. תוספת בסך 362.9 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

#### **814.750 עבודות קבלניות לזוי ארגוני הדסים**



## מועצה מקומית אבן-יהודה

לזווי וייעוץ ארגוני להנהלת בית הספר לשם פיתוח תהליכים לטיוב הקשר מורה – תלמיד ולשם שיפור אקלים בית הספר. בשנת 2024 תוקצב בהצעת התקציב בסך 20.0 אש"ח. בשנת 2023 לא היה ביצוע.

### 814.760 השתתף המועצה בני"ס הדסים

השתתפות המועצה בהדסים במסגרת התקציב הרגיל לשנת 2023 הינה עפ"י הפירוט דלהלן : מספר התלמידים מהמושבה הלומדים בהדסים בשנה"ל תשפ"ד 1045 ובשנה"ל תשפ"ה 1,071, ההשתתפות הבסיסית שנקבעה עבור תלמיד 869 ₪ לשנת לימודים, סה"כ 915.6 אש"ח.

### בנוסף תשתתף המועצה :

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

### 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 2024 עפ"י נתוני מחלקת החינוך 92.5 אש"ח. תוספת של כ-2.2 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

### 17.11 מלגות

#### 8168.850 מלגות לרוכשים השכלה גבוהה

בהצעת התקציב לשנת 2024 מתוקצב סעיף מלגות בסך 97.0 אש"ח ללא שינוי לעומת צפי הביצוע שנת 2023.

המלגות מיועדות לתלמידים העומדים בקריטריונים של הועדה למתן מלגות במועצה המקומית אבן יהודה.

### 17.12 הסעות תלמידים

#### 8178.710 הסעות תלמידים

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 4.1 מיליון ₪, תוספת בסך 104.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

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

### 18. שכר רווחה

עלות השכר בהצעת התקציב לשנת 2024 חושבה עפ"י תקציב עפ"י שכר חודש ספטמבר 2023 בתוספת ביגוד והבראה ומקדם התייקרויות של 5.0%.

סה"כ שכר מחלקת רווחה בשנת 2024 יסתכם לסך 2996.3 אש"ח. תוספת בסך 789.1 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

משרה חדשה שנכללה בהצעת התקציב לשנת 2024 בשכר רווחה :



## מ ו ע צ ה מ ק ו מ י ת א ב ן - י ה ו ד ה

- עו"ס משפחות במיקוד, בהיקף 100% משרה, לפי 6 ח' עבודה.

### 19. פעולות רווחה

סעיפי פעולות רווחה תוקצבו בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 10,497.7 אש"ח, , תוספת בסך 1,760.2 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

- בשנת 2024 ביצע משרד הרווחה שינויים בסעיפי התקציב לכן קשה לבצע השוואה לשנת 2023.

#### **841.751 עבודות קבלניות**

תוקצב ע"י המועצה בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 42.5 אש"ח להעסקת רכז מתנדבים, סעיף זה לא תוקצב בעבר.

#### **84223.750 עבודות קבלניות**

תוקצב ע"י המועצה בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 20.0 אש"ח למתן סיוע חומרי במצבי חירום, סעיף זה לא תוקצב בעבר.

#### **8424.751 עבודות קבלניות**

תוקצב ע"י המועצה בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 20.0 אש"ח לצורך איפיון תוכנית פיתוח עסקי להקמת מרכז רווח ועסקים חברתיים, סעיף זה לא תוקצב בעבר.

#### **8444.710 הסעות קשישים לסביום**

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 166.0 אש"ח תוספת בסך 45.0 אש"ח לעומת הביצוע בשנת 2023.

#### **8444.810 השתת' המועצה בהפעלת מרכז יום חרוצים**

המועצה תעביר למועצה אזורית חוף השרון בשנת 2024 סך של 300.0 אש"ח עבור השתת' במרכז יום בחרוצים, גידול של 100.0 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2023.

#### **8445.750 עבודות קבלניות**

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2024 בסך 20.0 אש"ח להכנת תוכנית אב לאזרחים ותיקים, סעיף זה לא תוקצב בעבר.

### 20. פירעון מלוות

6491.691 בשנת 2024 אין למועצה הלוי מכל סוג שהוא.



### 21. הוצאות מימון

בהצעת התקציב לשנת 2024 תוקצבו הוצאות המימון כדלהלן :

אש"ח	295.0	631.610	עמלות והוצאות בנקים
אש"ח	0.0	632.620	ריבית משיכות יתר
אש"ח	0.0	632.650	ריבית פיגורים לספקים וקבלנים
אש"ח	65.0	632.680	הוצאות מימון תשלום מראש ארנונה
אש"ח	360.0		סה"כ הוצאות מימון

### 22. הוצאות מיוחדות ובלתי נצפות

994.980 מתוקצב עבור הוצאות מיוחדות ובלתי נצפות 1.0% מסה"כ הצעת התקציב בשנת 2024 בסך 1,131.0 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 מתוקצב בשנת 2024.