



## תקציב רגיל לשנת 2025

### מבוא

1. מוגשת בזה הצעת תקציב לשנת 2025.
2. הצעת התקציב לשנת 2025 מסתכמת לסך 118,392,000 ₪ לעומת תקציב מאושר לשנת 2024 בסך 112,631,000 ₪.

### דברי הסבר להצעת תקציב

#### 1. רקע.

- 1.1 ב-27.2.24 התקיימו בחירות בהם התחלפה המועצה. תקציב 2024 אושר באמצע השנה הפיסקאלית, ובסמוך למועד הבחירות, ולכן אפשר גמישות מוגבלת בעריכת התקציב. בשונה מ-2024, לתקציב 2025 יש 'טביעת אצבע' משמעותית של המועצה החדשה, ולכן התקציב אינו מוכן 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 הינו בחלקו אומדן בלבד, המבוסס על תחזית מצרפית של הכנסות והוצאות. ככל תחזית, הוא מבוסס על הנחות מסויימות המהוות תשתית להכנת התקציב. במידה וחלק מההנחות לא תתקיימנה בפועל, עלולה לחול סטייה מהאומדן.
- 1.4 ההשפעות העיקריות על סעיף ההוצאות בתקציב הינם :
  - א. הוצאות בטחון הנובעות ממלחמת חרבות ברזל.
  - ב. גידול בעלויות שירותים כתוצאה מהתייקרויות הנובעות בין היתר משיעור האינפלציה.
  - ג. התייקרות כללית במשק והעמסת עלויות המלחמה מהשלטון המרכזי לשלטון במקומי.
  - ד. התייקרויות הקשורות בהסכמי שכר,
  - ה. התייקרויות במרכיבי עלויות רבים כתוצאה משיעור עליית המחירים לצרכן שעלה בשנתיים האחרונות בכ-8%.
- 1.5 ההנחה המרכזית בבניית התקציב מלבד השינויים המפורטים לעיל, היא הגדלת הוצאות הקשורות בשירות לתושב, הגדלת תקציבי החינוך פורמאלי ובלתי פורמאלי, רווחה, קהילה, תרבות, והגיל השלישי, על מנת לייצר צמיחה, תוך התנהלות שמרנית וייצוב המערכת בתקופה של אי ודאות גדולה ומציאות משתנה.
- 1.6 המועצה פועלת לבצע מהלכי חסכון והתייעלות שחוסכים למועצה כספים רבים וכן ליצור מקורות הכנסה יציבים ומניבים.



## הכנסות

### 1. ארנונה כללית

1.1 חיוב הארנונה בשנת 2024 הסתכם לסך 69.7 מיליון ₪ ( לפני הנחות ופטורים ), השומה לשנת 2025 מסתכמת לסך - 73.8 מיליון ₪ ( לפני הנחות, פטורים, ותיקונים נדרשים ) כמפורט להלן :

סוג נכס	סה"כ שטחי חיוב ארנונה מ"ר 2024	תוספת שטחים בשנת 2025 מ"ר	סה"כ שטחים בשנת 2025	אחוז הגדלת שטחים	הסבר לקיטון/גידול בשטחים
מבני מגורים	863,074	35,000	898,074	4.06%	בניה חדשה + תוספת בניה + מדידות
משרדים שירותים	66,797		66,797		
חניה מקורה במשרדים	6,819		6,819		
בנקים	66.75		66.75		
תעשייה	67,599	8,400	75,999	12.14%	אפיק מודולרי, כהנא
חניה מקורה בתעשייה	9,807		9,807		
מלאכה	2,657		2,657		
אדמה חקלאית	2,010,517		2,010,517		
קרקע תפוסה	98,456		98,456		
קרקע לעריכת אירועים	7,117		7,117		
מבנה חקלאי	25,813		25,813		

חיובי ארנונה לשנת 2025 - ברוטו

שטחי חיוב בארנונה כולל צפי גידול בשנת 2025



סוג נכס	סה"כ שטח	תעריף ממוצע לשנת 2025	סה"כ חיובים בשנת 2025
מבני מגורים	898,074	54.49	48,938,263
משרדים שירותים	66,797	153.04	10,222,695
חניה מקורה במשרדים	6,819	124.52	849,071
בנקים	67	1311.06	87,513
תעשייה	75,999	142.56	10,834,603
חניה מקורה בתעשייה	9,807	91.27	895,040
מלאכה	2,657	192.67	511,869
אדמה חקלאית	2,010,517	0.0938	188,637
קרקע תפוסה	98,456	6.95	684,122
קרקע לעריכת אירועים	7,117	41.95	298,541
מבנה חקלאי	25,813	13.56	350,097
<b>סה"כ</b>			<b>73,860,450</b>

### השומה לשנת 2025 כוללת :

תקבולי הארנונה בשנת 2025 לעומת 2024 חושבו בתוספת מקדם התייקרות שנקבע ע"י משרד הפנים והאוצר בשיעור 5.29%

### פטורים והנחות

- 1.2 ההנחות ( הנחת ועדה, הנחות עפ"י חוק, הנחות מימון והנחת חיילים בשירות מילואים פעיל פטורים עפ"י חוק ) יסתכמו בשנת 2024 בכ - 7 מיליון ש"ח. ההנחות והפטורים לשנת 2025 מוערכות בסך כ - 7.0 מיליון ש"ח, המהווים כ - 9.5% מהשומה לשנת 2025.
  - 1.3 סה"כ חיובי הארנונה למגורים נטו לשנת 2025 כולל התייקרויות ולאחר הנחות 41.9 מיליון ש"ח, מזה לגביה 41.5 מיליון ש"ח המהווים 99% מהחיוב השוטף לארנונה למגורים נטו.
  - 1.4 בשנת 2025 צפויים לקבל פטור מתשלום ארנונה ע"פ החוק לתקופה של 0.5 שנה מבני תעשייה ומשרדים שבנייתם הסתיימה אך הם נמצאים בהתאמה לאכלוס (שיפוף), סה"כ הפטור הצפוי בשנת 2025 1.2 מיליון ש"ח.
  - 1.5 סה"כ חיוב הארנונה שלא למגורים נטו לשנת 2025 כולל התייקרויות ולאחר פטורים 23.7 מיליון ש"ח, מזה לגביה 17.6 מיליון ש"ח, המהווים 75% מהחיוב השוטף.
  - 1.6 יתרת החובות הצפויה בסעיף הארנונה לסוף שנת 2024 כ - 28.7 מיליון ש"ח. החובות שאינם ניתנים לגביה מוערכים בכ - 9.6 מיליון ש"ח.
- תיקון חוב שנים קודמות בגין חיוב חניות מקורות במשרדים, על פי החלטת משרד הפנים התעריף יורד מ 194.09 ל 118.26, ובתעשייה מ 157.43 ל 86.68. ההשפעה הכספית היא מחיקת חוב בגובה של 1.4 מיליון ש"ח.
- סה"כ חובות נטו לגביה כ - 17.8 מיליון ש"ח. גביית החובות הצפויה בשנת 2025 כ - 4.2 מיליון ש"ח המהווים כ - 24% מסה"כ החובות נטו לגביה בסעיף ארנונה.
  - 1.7 סה"כ צפי לגביית ארנונה בשנת 2025 עפ"י סעיפים 1.3, 1.5 ו-1.6 כ 63.3 מיליון ש"ח. גידול של 8.5% מהגביה בפועל בשנת 2024.



## 1115.690 קרן הארנונה

בשנת 2024 נכנס לתוקף לראשונה "חוק הרשויות המקומיות - הקרן להרחבת ההשקעה בתושב ולהגדלת היצע הדיור" הידוע כקרן הארנונה. על פי חוק זה תהיה זכאית הרשות למענקים בסך של כ- 240 אש"ח בשנת 2024 ו- 65 אש"ח בשנת 2025.

## 2. עצמיות חינוך

צפי ההכנסות בסעיפי "עצמיות חינוך" בהצעת התקציב לשנת 2025 מסתכמות בסך 1.5 אש"ח, תוספת של כ- 227.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

### 3122.410 גנ"י חובה

תוקצב בסך 147.0 אש"ח, גביה מהורי ילדי חובה.

ש	65	סל תרבות
ש	597	מורה למוזיקה
ש	662	סה"כ לילד

כמות ילדים בגני החובה 277, חישוב הגביה לפי 80%.

חישוב בש"ח :  $662 * 277 * 80\% = 146,699$

### 3123.410 גנ"י טרום חובה

תוקצב בסך 103.0 אש"ח, גביה מהורי ילדי טרום חובה.

ש	65	סל תרבות
ש	597	מורה למוזיקה
ש	662	סה"כ לילד

כמות ילדים בגני החובה 194, חישוב הגביה לפי 80%.

חישוב בש"ח :  $662 * 194 * 80\% = 102,742$

### 3126.410 גנ"י חינוך מיוחד

תוקצב בסך 13.0 אש"ח, גביה מהורי ילדי גנ"י בחינוך המיוחד.

ש	65	סל תרבות
ש	597	מורה למוזיקה
ש	662	סה"כ לילד

כמות הילדים בגני חינוך מיוחד 25, חישוב הגביה לפי 80%.

חישוב בש"ח :  $662 * 25 * 80\% = 13,240$

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

בגנ"י של המועצה לומדים 7 תלמידי חוץ, הסעיף תוקצב בסך 37.0 אש"ח, גידול קטן עקב תוספת תלמידים.



#### **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 172.0 אש"ח.

#### **31323.440 בית אב"י תומכי למידה**

המועצה מעסיקה תומכי למידה עבור ביי"ס " בית אב"י " מתקציב " גפ"ן " המגיע ממשרד החינוך ישירות לחן ביה"ס, ביה"ס יעביר למועצה את עלות שכרם של תומכי הלמידה בסך 161.0 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 194.0 אש"ח.

#### **3133.430 אגרת תלמידי חוץ חינוך מיוחד - ביי"ס**

בבתי הספר היסודיים של המועצה לומדים 22 תלמידי חוץ, הגביה הצפויה בשנת 2025 בסך 161.0 אש"ח, ללא שינוי מהביצוע הצפוי בשנת 2024.

#### **3171.990 השתת' משטרת ישראל באבטחת מוסדות**

תוקצב בסך 287.0 אש"ח, ללא שינוי מהצפי לביצוע בשנת 2024.

#### **3175.220 אגרת תאונות אישיות מוסדות חינוך**

2,997 תלמידים, 73 ₪ לתלמיד לשנה, חישוב הגביה לפי 88%.  
בגני הילדים 496 תלמידים, בבתי ספר יסודיים 1973 תלמידים ובבית הספר הדמוקרטי 496 תלמידים.

חישוב :  $2916 * 73 * 88\% = 187,324$

#### **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 2024.

### **3. עצמיות רווחה**

צפי ההכנסות בהצעת התקציב לשנת 2025 בסעיפי " עצמיות רווחה " מסתכמים בסך 240 אש"ח, תוספת של כ- 3.0 אש"ח לביצוע בשנת 2024.

### **4. יתר עצמיות**

להלן השינויים העיקריים :

#### **122.220 אגרת רישיונות לשלטים**

החיוב בשנת 2025 צפוי להסתכם בסך 471.0 אש"ח, הגביה הצפויה כ- 283.0 המהווים כ- 60%.

יתרת החובות בסעיף זה לסוף שנת 2024 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 2025 142.0 אש"ח המהווים כ- 20% מסה"כ החוב נטו.  
סה"כ צפי לגביית אגרת רישיונות לשלטים בשנת 2025 – 425.0 אש"ח, תוספת של כ- 75.0 אש"ח לביצוע בשנת 2024.



### 13.590 העברות מקרן פיתוח

הוצאות מחלקת ההנדסה בשנת 2025 יסתכמו כדלהלן :

אש"ח	3,225.0	1. הוצ' מחלקת ההנדסה
אש"ח	3,762.0	2. הוצ' המועצה בשרונים, (ועדה בנייה משותפת) *
אש"ח	<u>1,048.0</u>	3. תקורה בשיעור 15% על הוצ' מח' הנדסה **
אש"ח	8,035.0	סה"כ

\*להלן הרכב צפי הוצ' המועצה בשרונים בשנת 2025 :

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	1,730.0	אגרת בניה
אש"ח	6,305.0	היטל השבחה
אש"ח	<u>0.0</u>	תקציב רגיל
אש"ח	8,035.0	סה"כ

### 2123.690 איכות הסביבה

חברת ק.מ.מ אוספת את הקרטונים ברחבי המושבה, וחברת צבי כהן מפנה רוטונים 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.

תמיר 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.

החייב בשנת 2025 צפוי להסתכם בסך 2,667.0 אש"ח, הגביה הצפויה כ - 2,423.0 אש"ח המהווים כ- 91%. יתרת החובות בסעיף זה לסוף שנת 2024 כ - 770.0 אש"ח מתוכם כ - 200.0 אש"ח חובות שאינם ניתנים לגביה, סה"כ חובות נטו לגביה 570.0 אש"ח, גבית חובות הצפויה בשנת 2025 כ - 171.0 אש"ח המהווים כ - 30% מסה"כ החוב שניתן לגביה.

סה"כ צפי לגביית אגרת שמירה בשנת 2025 כ - 2,594.0 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 2025 78.0 אש"ח תוספת של 30 אש"ח לביצוע בשנת 2024.

**249.640 שכ"ד**

בגלל פירות תלמידים בשנתונים הקרובים תשכ"ח המועצה 1 גני"י, אומדן ההכנסות מהשכירות לחודשים ינואר – דצמבר 2025 כ- 130.0 אש"ח כולל מע"מ.

**251.690 אגרת שמירה וביטחון**

בשנת 2025 לא תתבצע העברה מקרן אגרת השמירה בסך 200 אש"ח לכיסוי הוצאות השמירה וביטחון באירועי המועצה וימי הזיכרון לשואה ולחללי צה"ל, ערב יום העצמאות ואירועי קיץ.

**281.290 פקוח על חוקי עזר**

החיוב הצפוי בשנת 2025 צפוי להסתכם ב- 250.0 אש"ח, הגביה הצפויה כ- 137.0 אש"ח המהווה כ- 55%. יתרת החובות בסעיף זה לסוף שנת 2024 422.0 אש"ח, מתוכם כ- 150.0 אש"ח חובות שאינם ניתנים לגבייה. סה"כ חובות נטו לגביה 272.0 אש"ח. גביית החובות הצפויה בשנת 2024 כ- 68.0 אש"ח המהווים כ- 25% מסה"כ החוב לגבייה. סה"כ צפי לגבייה בשנת 2025 205.0 אש"ח, תוספת של כ- 55.0 אש"ח לביצוע בשנת 2024.

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

בשנת 2024 תוקצב סעיף זה ע"י משרד התרבות והספורט בסך 90.0 אש"ח. בשנת 2025 לא צפוי תקצוב בסעיף זה ע"י משרד התרבות והספורט.

**324.690 מרכז קהילתי**

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

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



## ב. בנוסף ישתתף המרכז הקהילתי בהוצאות הבאות –

צהרונים בגני הילדים  
- השתתף בהוצאות שוטפות, חשמל, מים טלפון ואינטרנט – 3,000 ₪ לכל צהרון כפול מס' הצהרונים.  
(עפ"י מספר הצהרונים בחודש ינואר).  
כ 17 צהרונים  $51,000 = 3000 * 17$  ₪

- השתתף המרכז הקהילתי בציוד שוטף בגני הילדים בהם פועל צהרון – 2,000 ₪ לכל צהרון  
כ - 17 צהרונים  $34,000 = 2000 * 17$  ₪.

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

סה"כ החזרי המרכז הקהילתי לקופת המועצה 545.0 אש"ח, סכום זה יקוזז מהעברות המועצה.

## 511.661 ריבית ודיבידנדים

בשנת 2025 צפי ההכנסות מריבית על יתרות הזכות בחן-העו"ש בסך 450.0 אש"ח, הקטנה של 50.0 אש"ח מהביצוע בשנת 2024, וזאת משום הצפי להורדת ריבית ע"י בנק ישראל במחצית השנייה של שנת 2025.

## 5. תקבולים ממשרד החינוך

ההכנסות הצפויות בסעיפי "תקבולים ממשרד החינוך" בהצעת התקציב לשנת 2025 מסתכמים לסך 21.5 מיליון ₪, תוספת של 785.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

### 5.1 גני ילדים

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

השתתף משרד החינוך בהצעת תקציב לשנת 2025 בסך כ- 1,242 אש"ח, הקטנה של 115.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024, עקב הקטנה במספר הגנים.

3123.920 השתתף משרד החינוך בשכר לימוד גני ילדים טרום חובה בהצעת תקציב לשנת 2025 בסך כ-

3,539.0 אש"ח הקטנה של 438 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2024, עקב הקטנה במספר גנ"י בשנת 2025.

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

השתתפות משרד החינוך ברכזת גנ"י 0-3 (50% משרה) כ- 70 אש"ח, תוספת של 59 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024 (הרכזת החלה את עבודתה ב9/24).

31251.920 צהרונים

תוכנית ניצנים - הפעלת צהרונים בבתי הספר היסודיים מופעלת במועצה ע"י המרכז הקהילתי, השתתף משרד החינוך בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך כ- 495.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

3126.920 גנ"י חנ"מ

השתתף משרד החינוך בהעשרה ונלוות בגני ילדים בחינוך המיוחד בהצעת תקציב לשנת 2025 כ- 69.0 אש"ח ללא שינוי לעומת צפי הביצוע בשנת 2024.

### 5.2 בתי ספר

משרד החינוך השיק במאי 2022 את מערכת "גפ"ן" (גמישות פדגוגית ניהולית) המקוונת, שנועדה להציג למנהלים את התקציב הגמיש העומד לרשותם, המערכת מאפשרת גיבוש תוכנית עבודה בית ספרית וניהולה,





תכנון של התקציב, רכישת מענים חינוכיים מותאמים ודיווח על הביצוע.  
התקציב לבתי הספר היסודיים מועבר ישירות לחן הבנק הבית ספרי שהקימה עבורו המועצה, התקציב מועבר בשתי פעימות במהלך שנת הלימודים, בכפוף להגשת תוכנית עבודה בית ספרית ודו"ח ביצוע ראשון.

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

החל מספטמבר 2023 : 80% מתקציב משרד החינוך  
20% מתקציב מועצה מקומית אבן יהודה  
הדגשה : תקציב המועצה המקומית אבן יהודה ב"גפ"ן " מקוּוּז 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 499.0 אש"ח, סכום זה נועד לאפשר למנהל אגף החינוך ליזום פעולות נוספות במסגרת החינוך, תוספת של 137.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024. באמצעות תקציב זה המועצה מפעילה וממנת תכניות לימוד והעשרה בגנים, בתי הספר וביחידת הנוער.

### 31322.921 בתי"ס "בכר" השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"

השתת' משרד החינוך בתוכניות "גפן" בבתי"ס "בכר" בשנת 2025 852.0 אש"ח, תוספת של 107.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

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

השתת' משרד החינוך בשכר שרתים, עובד ניקיון ומזכירים בשנת 2024 735.0 אש"ח, הקטנה של 39.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

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

השתת' משרד החינוך בתוכניות "גפן" בבתי"ס "בית אב"י" בשנת 2025 890.0 אש"ח, תוספת של 168.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

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

השתת' משרד החינוך בשכר שרתים עובדי ניקיון ומזכירים, 783.0 אש"ח, הקטנה של 192.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

### 31324.921 בתי"ס "ראשונים" השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"

השתת' משרד החינוך בתוכניות "גפן" בבתי"ס "ראשונים" בשנת 2025 794.0 אש"ח, תוספת של 133.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

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

השתת' משרד החינוך בשכר שרתים, עובדי ניקיון ומזכירים 619.0 אש"ח, הקטנה של 34.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

### 31325.921 בתי"ס "דמוקרטי" השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"

השתת' משרד החינוך בתוכניות "גפן" בבתי"ס "הדמוקרטי" בשנת 2025 159.0 אש"ח, הגדלה של 9.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

### 31326.921 בתי"ס "אמריקאי" השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"

השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן" בבתי"ס "האמריקאי" בשנת 2025 217.0 אש"ח, הקטנה של 40.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

### 3133.920 חנ"מ השתת' ממשלה

בבתי הספר בית אב"י יש שתי כיתות חינוך מיוחד ובראשונים כיתה אחת.

השתת' משרד החינוך בהעשרה, הזנה ונלוים בשנת 2025 בסך 525.0 אש"ח, הגדלה של 175.0 לצפי הביצוע בשנת 2024.



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

השתתף משרד החינוך בתוכנית " בית ספר של החופש הגדול " כולל חופשת פסח וסוכות, הצעת התקציב לשנת 2025 445.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

### **3171.920 אבטחת מוסדות חינוך**

השתתף משרד החינוך באבטחת מוסדות חינוך, הצעת התקציב לשנת 2025 64.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

### **5.3 שירות פסיכולוגי**

#### **3173.920 שירות פסיכולוגי**

השתתף משרד החינוך בשכר פסיכולוגיות ובשעות הדרכה, הצעת התקציב לשנת 2025 717.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

### **5.4 רווחה חינוכית**

#### **3176.920 רווחה חינוכית**

השתתף משרד החינוך בהפעלת מועדוניות משותפת לחינוך והרווחה, הצעת התקציב לשנת 2025 158.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

#### **3176.921 מניעת נשירה**

השתתף משרד החינוך בפרויקט שיזם למניעת נשירת תלמידים בתיכון, הצעת התקציב לשנת 2025 31.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

#### **3177.920 קב"ס**

השתתף משרד החינוך בהוצאות שכר הקבס, הצעת התקציב לשנת 2025 בסך 142.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע שנת 2024.

### **5.5 הסעות תלמידים**

#### **3178.920 הסעות תלמידים**

השתתף משרד החינוך בהוצאות ההסעות והלווי בחינוך המיוחד, הצעת התקציב לשנת 2025 בסך 1,187.0 אש"ח, תוספת 60 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2024, עקב תוספת קווי הסעה בחינוך המיוחד.

### **5.6 סייעות**

#### **3179.920 סייעות**

השתתף משרד החינוך בשכר סייעות כיתתיות, שילוב ורפואיות, הצעת התקציב לשנת 2025 בסך 7,180.0 אש"ח תוספת של 760.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024, עקב הסכמי שכר וגידול במספר הסייעות האישיות והרפואיות.

### **6. תקבולים ממשרד הרווחה**

צפי ההכנסות בסעיפי " תקבולים ממשרד הרווחה " בהצעת התקציב לשנת 2025 מסתכמים בסך של 7.9 מיליון ₪. גידול של 170 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2024.



## 7. הכנסות ממשרדי ממשלה אחרים

### המשרד לביטחון פנים :-

3171.990 אבטחת מוסדות בתי ספר וגנ"י

השתת' המשרד לביטחון פנים בהצעת התקציב לשנת 2025 287.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

### משרד החינוך -

3281.920 פעילות נוער

השתת' משרד החינוך בפעולות נוער בהצעת התקציב לשנת 2025 53.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

322.920 תרבות יהודית

השתת' משרד החינוך בפעולות תרבות ותרבות תורנית (קול קורא) בשנת 2025 בסך 178.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024, הפעילות מתבצעת באמצעות המרכז הקהילתי.

### משרד התרבות והספורט -

322.990 קיטנת קיץ למדע

השתת' משרד התרבות והספורט בקיטנת קיץ למדע (קול קורא) בסך 25.0, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024, הפעילות מתבצעת באמצעות המרכז הקהילתי.

323.990 ספריה

השתת' משרד התרבות והספורט בספריה בשנת 2025 85.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

3293.990 סל ספורט

השתת' משרד המדע תרבות והספורט בסל הספורט בשנת 2025 81.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

סה"כ תקציב השתת' משרדי ממשלה ואחרים בהצעת התקציב לשנת 2025 709.0 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

5992.690 העברה מיתרה תקציבים רגילים קודמים 1945.0 אש"ח

1945.0 אש"ח

סה"כ



### 11. הכנסות בגין שנים קודמות

513.920 , 513.990 , 513.980 , 513.510

סעיפים אלה אינם מתוקצבים בהצעת התקציב לשנת 2025.

### 12. הנחות מארנונה

115.100 , 116.100 ראה פירוט סעיף 1 בדברי ההסבר לעיל.

### 13. הכנסות לכיסוי גרעון נצבר

5991.910 הכנסות לכיסוי גרעון נצבר

למועצה אין גרעון נצבר ל-31 בדצמבר 2024.

## ה ו צ א ו ת

### 14. שכר כללי

14.1 עלות השכר בהצעת התקציב לשנת 2025 חושבה עפ"י עלות שכר חודש ספטמבר 2024 בתוספת ביגוד, הבראה ומקדם התייקרות של 3%.

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

אש"ח	11,457.0	שכר עובדים (למעט חינוך ורווחה)
אש"ח	4,689.0	שכר פנסיונרים (פנסיה תקציבית)
אש"ח	16,146.0	סה"כ שכר עובדים ופנסיה

סה"כ שכר כללי ופנסיה בשנת 2025 יסתכם לסך 16,146.0 אש"ח, הקטנה בסך 76.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024. ההקטנה נובעת מכך שבשנת 2024 שולמו תשלומי פרישה לראש המועצה הקודם וסגנו, מנכ"ל המועצה ופקידות במזכירות המועצה שפרשו.

#### 14.3 משרות חדשות שנכללו בהצעת התקציב לשנת 2025 ב"שכר כללי":

- אדריכל, היקף 100%
- פקח היקף 50% פקח רישוי עסקים 50%

### 15. פעולות כלליות

#### 15.1 רכבים בליסינג

למועצה 4 רכבים בליסינג באמצעות מכרזים של החברה למשק וכלכלה

621.735 גזבר המועצה, עלות שנתית 70.0 אש"ח.

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

741.735 מנהל תפעול רכב שטח, עלות שנתית 140.0 אש"ח.

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

741.735 אגף תפעול, רכב שירות חשמלי, 54 אש"ח.



## 15.2 מבקרת המועצה

612.750 עבודות קבלניות

שירותי ייעוץ ובדיקות מקצועיות בהתאם להנחיות מבקרת המועצה לצורך ביקורת שנתית ו/או בדיקות תקופתיות, תוקצב בהצעת תקציב 2025 בסך 25.0 אש"ח, תוספת של 5 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

## 15.3 מנכ"ל ומזכירות

613.434 עבודות קבלניות ניקיון משרדי המועצה

עלות ניקיון משרדי המועצה בהצעת התקציב לשנת 2025 132.0 אש"ח, תוספת של 40 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024 עקב תוצאות מכרז ניקיון חדש.

613.550 פרסום

הוצ' פרסום תוקצב בהצעת תקציב לשנת 2025 בסך 100.0 אש"ח, תוספת של 50 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024. לאור הגידול בהיקף ומגוון פעולות הפרסום של המועצה, נדרשת תוספת תקציבית לפעולות: פרסום מכרזים בעיתונים, הנגשת מידע ודברור לתושבים, פרסומים שוטפים במדיות השונות ועוד.

## 15.4 מוקד יישובי

6131.570 מיכון ועיבוד נתונים

מערכת מוקד חדשה שהוקמה בשנת 2024 בעלות של כ- 30.0 אש"ח, בנייתה תמשך בשנת 2025 בצפי עלות של 73 אש"ח.

6131.750 עב' קבלניות מוקד יישובי

עלות העסקת מוקדנים של חברת תום אבטחה בע"מ באמצעות מכרז משכ"ל בשנת 2025 723.0 אש"ח. החלוקה בסעיפי התקציב עפ"י אישור מנהל אגף חירום וביטחון במשרד הפנים, הינה כדלהלן:

תקציב רגיל - 477.0 אש"ח

קרן אגרת שמירה - 246.0 אש"ח

## 15.5 הסברה ויחסי ציבור

614.750 עבודות קבלניות – הסברה ויחסי ציבור

הצעת התקציב לשנת 2025 בסך 239.0 אש"ח, תוספת של 159 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024 בשל העסקת יועץ תקשורת המעניק שירותי דוברות וניהול מדיה בחשבונת ולא בשכר.

614.751 עבודות קבלניות – אתר אינטרנט של המועצה

חידוש וריענון אתר המועצה ואחזקתו ע"י חברה חיצונית. בהצעת התקציב לשנת 2025 תוקצב סעיף זה בסך 30.0 אש"ח, הפחתה מצפי הביצוע בשנת 2024 בסך 52.0 אש"ח. הקיטון נובע מסיום הליך אפיון, תכנון ובניית אתר המועצה החדש. האתר מתוכנן לעלות לאוויר בתחילת 2025. התקצוב לשנת 2025 מיועד לפיתוחים ועדכונים שיידרשו באתר.

614.752 עבודות קבלניות - שיפור השירות וחיבור התושב בן הטכנולוגי

הטמעת תוכנות חדשות בעבודת מחלקות המועצה שיביאו להתייעלות ולקשר הדוק עם התושב. בשנת 2025 תוקצב סעיף זה בסך 30.0 אש"ח, הפחתה מצפי הביצוע בשנת 2024 בסך 70 אש"ח. הקיטון נובע מסיום של מספר פעולות חד פעמיות שבוצעו בשנת 2024 כולל אפיון מערכת CRM למוקד, מערך הודעות וואטסאפ, מערכת דברור הודעות SMS ועוד.



## 15.6 כוח אדם

### 615.514 - רכישת מתנות לעובדים,

המועצה המקומית מעניקה לעובדיה מתנות ערב חג ראש השנה וערב חג פסח. סעיף זה תוקצב בשנת 2025 בסך 180.0 אש"ח, תוספת של 6 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

### 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 2025 בסך 115.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

### 615.580 הוצ' ארגונית

פעולות להגברת הגיבוש המוטיבציה ורווחת העובדים בשנת 2025 ע"ס 100.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

### 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 53.0 אש"ח תוספת של 1 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2024.

## 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.
שוונות (ייצוג בתביעות משפטיות בוררויות וכ"ו )	216.2 אש"ח.
סה"כ	743.0 אש"ח

תוספת של 7 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

## 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 2025 תוקצב הסעיף בסך 192.0 אש"ח תוספת של 2 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

### 621.750 עבודות קבלניות

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 312.0 אש"ח, תוספת של 10.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

- 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 262.0 אש"ח.



## 15.10 גביה

### 623.570 מיכון ועיבוד נתונים

המועצה מקבלת שירותי תוכנת גבייה מחברת E.P.R, בהצעת התקציב לשנת 2025 תוקצב הסעיף בסך 162.0 אש"ח תוספת של 2 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

### 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 2025 תוקצב הסעיף בסך 150.0 אש"ח תוספת של 70 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2024 בשל הגברת האכיפה בשנה זו.

### 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 2025 757.0 אש"ח, גידול של 8.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024. חברת מגע"ר מועסקת במועצה המקומית אבן יהודה לפי מחיר קבוע בתוספת התייקרויות עפ"י האמור בחוזה ההתקשרות.

## 15.10 ניקוי רחובות

### 7122.750 עבודות קבלניות – טאוט רחובות

טאוט כבישים באמצעות חברת א. דינמיקה שמעסיקה 14 עובדים בעלות שנתית של 2,400 אש"ח, תוספת עלות עובד ורכב בסך 180.0 אש"ח ותוספת של תגבורים לפני חגים בסך 120.0 אש"ח אשר מסתכמים לסך 2,705 אש"ח.

הצפי לביצוע בשנת 2025 כוללת תוספת של 476.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

## 15.11 פינוי אשפה

### 7123.750 עבודות קבלניות – פינוי אשפה

הרכב ההוצאה הצפויות בשנת 2025 :

מפע"ת באמצעות החב' למשק – פינוי אשפה וגזם	7,979.0	אש"ח
צבי כהן – פינוי רוטוניב	135.0	אש"ח
מתקן שטיפה עב' קבלניות	20.0	אש"ח
אינפיניה תעשיות מחזור – פינוי קרטון	170.0	אש"ח
ק.מ.מ בע"מ – פינוי ואיסוף נייר	55.0	אש"ח
מקדם התייקרות וגידול עקב איכלוס במתחמים חדשים ובתוך הישוב	699.0	אש"ח
<b>סה"כ</b>	<b>9,058.0</b>	<b>אש"ח</b>

הצעת התקציב לשנת 2025 כוללת תוספת של 141.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024 בגין התייקרויות, 50% משאית אשפה, משאית גזם וכולל תגבורים לפני חגים.

## 15.12 פיקוח תברואי

### 7132.750 עבודות קבלניות תברואה

הקבלן סער הדברות בע"מ, הצעת התקציב לשנת 2025 160.0 אש"ח תוספת בסך 30.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.



### 15.13-מלחמה בכלבת ועיקור חתולים

7143.750 עבודות קבלניות מלחמה בכלבת ועיקור חתולים

המועצה מבצעת לכידת כלבים משוטטים ועיקור חתולים, הצעת התקציב לשנת 2025 250.0 אש"ח תוספת של 100.0 אש"ח לעומת הביצוע בשנת 2024. הגידול נובע ממכרז והתקשרות עם לוכד כלבים ועיקור חתולים.

### 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 2025 :

אש"ח	56.0	אחזקת מחסומים
אש"ח	200.0	מוקד לילה
אש"ח	50.0	סוללת עפר
אש"ח	1,000.0	שומרי עמדות ( שערים )
אש"ח	1,110.0	סיורים ממונעים
אש"ח	40.0	ציוד תקשורת
אש"ח	73.0	עלות שנתית תוכנת מוקד
אש"ח	75.0	תקורה
אש"ח	100.0	פחת
אש"ח	0.0	שמירה באירועים
אש"ח	2,704.0	סה"כ

הגרעון הצפוי בקרן אגרת השמירה 110.0 אש"ח, סכום זה יועבר לקרן מהתקציב הרכיל בשנת 2025.

### 15.15 הג"א

723 סעיפי הג"א

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

### 15.16 הנדסה

731.750 עבודות קבלניות

אגף ההנדסה מבצעת בדיקות ראשוניות עם בעלי מקצוע ויועצים רלוונטיים לבחינת פרויקטים עתידיים שהמועצה מעוניינת בפיתוחם, סעיף זה מתוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 700.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

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 2025 בסך 600.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.





#### 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 2025 בסך 750.0 אש"ח ללא שינוי משנת 2024.

#### 7334.780 עמלת היטל השבחה

בהתאם להנחיות משרד הפנים שרונים מקזזת מהיטלי ההשבחה עמלה בשיעור 10%, בהצעת התקציב לשנת 2025 תוקצב סעיף זה בסך 1,550.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

#### 7334.810 השתת' בתקציב שרונים

בהצעת התקציב לשנת 2025 תוקצב סעיף זה בסך 1,462.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

#### 15.17 מים – מוסדות וגינות ציבוריות

בשנת 2025 תרכוש המועצה מים בסך 1,241.7 אש"ח

#### 741.432 מים מבני ציבור

בהצעת התקציב לשנת 2025 תוקצב סעיף זה בסך 32.0 אש"ח, תוספת של 1.2 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

#### 7461.432 מים גינות ציבורי

בהצעת התקציב לשנת 2025 תוקצב סעיף זה בסך 1,132.0 אש"ח, תוספת של 22.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

#### 824.432 מים מרכז קהילתי

בהצעת התקציב לשנת 2025 תוקצב סעיף זה בסך 46.0 אש"ח, תוספת של 1.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

#### 8283.432 מים בית הנוער בית בנימין

בהצעת התקציב לשנת 2025 תוקצב סעיף זה בסך 25.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024

#### 8293.432 מים אולם ספורט ראשונים

בהצעת התקציב לשנת 2025 תוקצב סעיף זה בסך 6.0 אש"ח, תוספת של 0.6 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

#### 15.18 השתתפות באיגודי ערים

#### 7132.830 איגוד ערים לתברואה

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 55.0 אש"ח תוספת של 2.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

#### 723.810 הג"א

השתת. באחזקת מחסני חירום אזוריים, תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 91.0 אש"ח ללא שינוי משנת 2024.

#### 745.830 רשות ניקוז השרון

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 113.0 אש"ח תוספת של 4 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

#### 8361.810 מד"א

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 27.0 אש"ח, ללא שינוי משנת 2024.



### 15.19 תאורת רחובות

743.750 עבודות קבלניות - החזקה שוטפת לתאורת הרחובות

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 843.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי לביצוע משנת 2024.

743.771 חשמל

תאורת רחובות בהצעת התקציב לשנת 2025 994 אש"ח, הפחתה של כ 226 אש"ח מצפי לביצוע משנת 2024 עקב מעבר לשימוש בתאורת לדים החסכונית בחשמל.

### 15.20 גינות ציבוריות

7461.432 מים לגינות ציבוריות

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 1,132.0 אש"ח, תוספת של 22.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024 עבור התייקרויות ותוספת שטחים.

7461.750 עבודות קבלניות - גינון ציבורי

אש"ח	1,530.0
אש"ח	<u>50.0</u>
אש"ח	1,580.0

עב' קבלניות - 2 קבלנים  
תחזוקת מערכת בקרת השקיה  
סה"כ

תוספת של 61.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024 עבור התייקרויות ותוספת שטחים.

7461.751 עבודות קבלניות - פקח גינון

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 214.0 אש"ח, תוספת של 9 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

### 15.21 אירועים וטקסים

751.750 אבטחת טקסי הזיכרון לשואה, חללי צהל והעצמאות

מתוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 125.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

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

מתוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 500.0 אש"ח, תוספת של 50.0 לביצוע בשנת 2024, האירועים מתקיימים ע"י המרכז הקהילתי.

752.750 אבטחת אירועי קיץ וטקסים אחרים

מתוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 75.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

### 15.22 ביטוחי מועצה

767.441 ביטוחי המועצה

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 1,040.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

767.443 ביטוח השתת' עצמית

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 410.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.



### 767.750 עבודות קבלניות – יועץ ביטוחים

העסקת יועץ ביטוח חיצוני תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 18.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

### 15.23 פיקוח על חוקי עזר

781.570 מיכון ועיבוד נתונים

חב' מילאון מועסקת במתן שירותי מסופונים ואכיפת דוחות חניה בעלות שנתית של 149.0 אש"ח, תוספת של 9 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

### 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 2025 כ – 81.0 אש"ח. תוספת של 17.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

### 15.25 תרבות

822.511 הוקרה למתנדבים

תוקצב לראשונה בהצעה לתקציב לשנת 2025 בסך 20 אש"ח לעידוד עשיית ההתנדבות ביישוב והוקרת המתנדבים.

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

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 30.0 אש"ח, ללא שינוי לעומת התקציב בשנת 2024.

822.751 קידום הקהילה הגאה

תוקצב לראשונה בשנת 2025 בסך 10 אש"ח לקידום פעילות לטובת קהילה זו.

822.752 מבחן סל"ע תחום תמיכה א'

בשנת 2024 תוקצב סעיף זה ע"י משרד התרבות והספורט בסך 90.0 אש"ח. בשנת 2025 לא צפוי תקצוב בסעיף זה ע"י משרד התרבות והספורט.

822.753 פעולות תרבות לגיל השלישי

בהצעת התקציב לשנת 2025 תוקצב סך 200.0 אש"ח לפעולות תרבות לגיל השלישי, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

822.760 אירועי תרבות ע"י המרכז הקהילתי

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

בשנת 2025 הצפי שהמתנ"ס יקבל את הסכומים הבאים :

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

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



**822.820 תמיכות**

סעיף תמיכות תוקצב בסך 330.0 אש"ח בשנת 2025, התמיכות יינתנו עפ"י קריטריונים הנקבעים ע"י ועדת התמיכות, ובאישור מליאת המועצה.

תנועות נוער	250.0 אש"ח
חינוך תרבות וקהילה	43.0 אש"ח
רווחה	<u>37.0</u> אש"ח
	330.0 אש"ח

הפחתה בסך 50.0 אש"ח בתמיכות לעומת הביצוע בשנת 2024, ההפחתה בתמיכות תנועות הנוער, עקב פירות בפועל של הגשת תמיכות תנועות נוער ב-2024 לעומת הצפי.

**823.720 ספריה - חומרים ורכישת ספרים**

השתת' המועצה	40.0 ₪
השתת' משרד החינוך	<u>90.0</u> ₪
סה"כ	130.0 ₪

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

הצעת התקציב לשנת 2025 תסתכם בסך 490.0 אש"ח.

פירוט תקציב המרכז הקהילתי :

השתת' באירוע למתגייסים *	40.0 אש"ח
השתת' בפעילות תרבות וקהילה *	200.0 אש"ח
השתת' בפעולות הגיל השלישי *	100.0 אש"ח
השתת' בהפעלת אולמות הספורט ברח' השרון ובבכר	50.0 אש"ח
אירועי קיץ ואחרים (פורים שמחת תורה, שבועות וכו')	<u>100.0</u> אש"ח
<b>סה"כ השתת' המועצה</b>	<b>490.0 אש"ח</b>

יצוין, כי בתקציב 2024 השתתפה המועצה גם בהוצאות הפעלת אולם ספורט הראשוניים בסכום 100 אש"ח, כחלק מתהליך הפעלת האולם עם הקמתו. אך מאחר והשתתפות זאת כבר אינה נדרשת, 50 אש"ח מתוך סכום זה הופנו להגדלת השתתפות בפעולות הגיל השלישי ב-50 אש"ח, ו-50 אש"ח הופנו להגדלת תקציב אירועי יום העצמאות וזכרון (כפי שמופיע בסעיף 15.21).

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

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

8125.760 השתת' בצהרונים – משרד החינוך משתת' בהפעלת הצהרונים (ניצנים)	514.0 אש"ח.
8138.760 השתת' בקייטנת קיץ – משרד החינוך משתת' בהפעלת קייטנת קיץ	445.0 אש"ח.
822.760 השתת' משרד החינוך בפעולות תרבות (קול קורא)	178.0 אש"ח.
822.870 השתת' משרד המדע תרבות וספורט בקייטנת קיץ (קול קורא)	25.0 אש"ח.
3293.870 השתת' משרד המדע תרבות וספורט בפעילויות ספורט	<u>81.0</u> אש"ח.
<b>סה"כ</b>	<b>1,243.0 אש"ח.</b>



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

### 15.30 מועצה דתית

#### 851.810 השתת' בתקציב המועצה הדתית

עפ"י הודעת המשרד לשירותי דת ובהתאם לקבוע בחוק 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 2025 מסתכמת בסך 1,014 אש"ח, ויעודכן בהתאם להחלטת הממשלה.

### 16. שכר חינוך

16.1 עלות השכר בהצעת התקציב לשנת 2025 חושבה עפ"י עלות שכר חודש ספטמבר 2024 בתוספת ביגוד והבראה ומקדם התייקרויות של 3%.

#### 16.2 שכר החינוך כולל :

סה"כ שכר מחלקת חינוך בשנת 2025 יסתכם לסך 20,515.0 אש"ח, תוספת בסך 1,902.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

#### 16.3 משרות חדשות שנכללו בהצעת התקציב לשנת 2025 ב"שכר חינוך" :

- מנהל פרויקטים, היקף 100%

### 17. פעולות חינוך

להלן השינויים העיקריים : -

#### 17.1 מנהל חינוך

811.780 בקרה, ייעוץ וליווי לתקציבי חינוך.

הצעת התקציב לשנת 2025 בסך 53.0 אש"ח תוספת של 5.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

#### 811.781 יועצי מחשוב מוסדות חינוך

הצעת התקציב לשנת 2025 בסך 202.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

#### 17.2 גני ילדים

##### 17.2.1 גנ"י חובה

8122.421 עבודות קבלניות תחזוקת מבנים ומתקני משחק

התחזוקה בגנ"י בשנת 2025 תתבצע מתקציב פיתוח.

8122.450 רכישת ריהוט ומשחקים בגנ"י

הצעת התקציב לשנת 2025 20.0 אש"ח, תוספת של 6.0 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2024.

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



חוגי התל"ן בגנ"י ממומנים מגביה מהורי התלמידים, הצעת התקציב לשנת 2025 בסך 225.0 אש"ח תוספת של 39 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

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

השקעה בפיתוח ייחודיות בגני הילדים ובמרחבים חינוכיים, הצעת התקציב לשנת 2025 בסך 25.0 אש"ח, תוספת של 11 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

### **17.2.2 גנ"י טרום חובה**

**8123.421 עבודות קבלניות תחזוקת מבנים ומתקני משחק**  
התחזוקה בגנ"י בשנת 2025 תתבצע מתקציב פיתוח.

**8123.450 רכישת ריהוט ומשחקים בגנ"י**  
הצעת התקציב לשנת 2025 20.0 אש"ח, תוספת של 10 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2024.

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

חוגי התל"ן בגנ"י ממומנים מגביה מהורי התלמידים, הצעת התקציב לשנת 2025 בסך 143.0 אש"ח הקטנה של 19.0 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2024.

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

השקעה בפיתוח ייחודיות בגני הילדים ובמרחבים חינוכיים, הצעת התקציב לשנת 2024 בסך 21.0 אש"ח, תוספת של 9.2 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2024.

### **17.2.3 גנ"י חינוך מיוחד**

**8126.421 עבודות קבלניות תחזוקת מבנים ומתקני משחק**  
התחזוקה בגנ"י בשנת 2025 תתבצע מתקציב פיתוח.

**8126.450 רכישת ריהוט ומשחקים בגנ"י**  
הצעת התקציב לשנת 2025 15.0 אש"ח, תוספת של 10.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

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

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

### **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. הצעת התקציב לשנת 2025 3501.0 אש"ח, תוספת של 141.0 אש"ח לעומת שנת 2024.

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

-השתת' המועצה בשנת 2025 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



### 8122.870 השתתפות ישירה גנ"י חובה

סה"כ גני חובה 11 :

$750 * 1 = 750$	4 גנ"י עד 24 ילד/ה
$860 * 6 = 5,160$	2 גנ"י 25 עד 30 ילד/ה
$960 * 4 = 3,840$	4 גנ"י 31 ילד/ה ומעלה
8,690 לחודש	סה"כ

$9,750 = 117,000$  ש"ח לשנה.

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

$11 * 1000 = 11,000$  ₪ לשנה.

### 8123.870 השתתפות ישירה גנ"י טרום חובה

סה"כ גני טרום חובה 7 :

$750 * 1 = 750$	1 גנ"י עד 24 ילד/ה
$860 * 2 = 1,720$	1 גנ"י 25 עד 30 ילד/ה
$960 * 4 = 3,840$	6 גנ"י 31 ילד/ה ומעלה
7,370 לחודש	סה"כ

$6,310 * 12 = 75,720$  ₪ לשנה.

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

$1,000 * 7 = 7,000$  ש"ח לשנה.

### 8126.870 השתתפות ישירה חינוך מיוחד

סה"כ גני חינוך מיוחד 3 :

$750 * 3 = 2,250$	3 גנ"י עד 24 ילד/ה
-------------------	--------------------

$2,250 * 12 = 27,000$  ₪ לשנה.

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

$1000 * 3 = 3000$  ₪ לשנה.

## 17.3 צהרונים – תכנית ניצנים

### 8125.760 צהרונים – תוכנית ניצנים

תכנית ניצנים מתוקצבת ע"י משרד החינוך ומופעלת ע"י המרכז הקהילתי. הצעת התקציב לשנת 2025 514.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

## 17.4 בתי ספר יסודיים

### 8132.750 עבודות קבלניות - לוי אסטרטגי

עדכון תפיסה חינוכית ופיתוח תוכניות מותאמות לבתי הספר היסודיים, הצעת התקציב לשנת 2025 בסך 50.0 אש"ח, תוספת של 30 אש"ח מצפי הביצוע לשנת 2024.



**8132.751 עבודות קבלניות – יום המורה**

שי לצוותי החינוך בגנים, בתי ספר יסודיים והדסים, הצעת התקציב לשנת 2025 בסך 17.0 אש"ח, תוספת של 1.2 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

**8132.760 אגרת חינוך תלמידי חוץ בתי ספר יסודיים.**

המועצה משלמת עבור תלמידים הלומדים מחוץ ליישוב אגרת חינוך. הצעת התקציב לשנת 2025 בסך 121.0 אש"ח ללא שינוי לעומת צפי הביצוע בשנת 2024.

**8132.780 בתי"ס יסודיים גפן רשותי**

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

העברות משרד החינוך לתוכנית "גפן" רשותי	367.0 אש"ח
השתת' המועצה בתוכנית "גפן" רשותי	92.0 אש"ח
סה"כ תקציב לתוכנית "גפן" רשותי	459.0 אש"ח

**17.4.1 ביי"ס בכר**

**81322.421 עבודות קבלניות אחזקת מבנים**

אחזקה שוטפת של מבני ביי"ס בכר הצעת התקציב לשנת 2025 30.0 אש"ח תוספת של 24 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

**81322.434 עבודות קבלניות שירותי חינוך**

עבודות קבלניות שרותי ניקיון בית הספר הצעת התקציב לשנת 2025 533.0 אש"ח תוספת של 29 אש"ח לעומת צפי הביצוע בשנת 2024.

**81322.752 עבודות קבלניות גינון**

עבודות גינון בשטח בית ספר בכר, הצעת התקציב לשנת 2025 92.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

**81322.753 עבודות קבלניות**

פתיחת שנת הלימודים חולצות לתלמידי כיתה א', כנסים, ושילוט על לוחות המודעות ובכניסות לבית הספר הצעת התקציב לשנת 2024 14 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024

**81322.810 השתת' משרד החינוך במסיבות**

משרד החינוך משתתף במסיבות שמארגן בית הספר לתלמידים בשנת 2025 ישתתף בסך 14.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024, 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 2025 852.0 אש"ח תוספת של 107 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.





#### 81322.872 השתת' המועצה בתוכנית "גפן"

השתת' המועצה התוכנית "גפן" 176.0 אש"ח הקטנה בסך 3.0 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2024, 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	
163.0	הוצ' חשמל
115.0	הוצ' מים
6.5	הוצ' טלפון
1.0	הוצ' דואר
2.0	הוצ' עמלות בנק
2.0	הוצ' אינטרנט
27.0	השתת' בעלות טכנאי מחשבים
316.5	סה"כ
8.0	מקדם התייקרות 2.5%
314.5	סה"כ תקציב הוצ'

ע"פ הביצוע בפועל בשנת 2024, בתוספת מקדם התייקרות של 2.5%.

#### 17.4.2 בי"ס בית אב"י

##### 81323.421 עבודות קבלניות אחזקת מבנים

אחזקה שוטפת של מבני בי"ס בית אב"י הצעת התקציב לשנת 2025 30.0 אש"ח תוספת של 26.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

##### 81323.434 עבודות קבלניות שירותי חינוך

עבודות קבלניות שירותי ניקיון בית הספר הצעת התקציב לשנת 2025 438.0 אש"ח קיטון של 21.0 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2024.

##### 81323.753 עבודות קבלניות

פתיחת שנת הלימודים חולצות לתלמידי כיתה א', כנסים, ושילוט על לוחות המודעות ובכניסות לבית הספר הצעת התקציב לשנת 2025 13.0 אש"ח, תוספת של 7.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

##### 81323.810 השתת' משרד החינוך במסיבות

משרד החינוך משתתף במסיבות שמארגן בית הספר לתלמידים בשנת 2025 ישתתף בסך 14.0 אש"ח סכום זה מועבר לבית הספר.

##### 81323.811 השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"



השתת' משרד החינוך בתוכניות פדגוגיות, יוזמה חינוכית, פרויקטים לימודיים, עוזרי הוראה, כיבודים, אש"ל נסיעות, מוגנות ורכזי הסעות, ע"פ החלטות מנהלות בית הספר באישור הפיקוח מחוז המרכז ומנהל אגף החינוך, השתת' משרד החינוך בשנת 2025 890.0 אש"ח תוספת של 168.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

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

השתת' המועצה בתוכנית "גפן" 181.0 אש"ח הקטנה בסך 5.0 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2024, 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	
139.0	הוצ' חשמל
116.0	הוצ' מים
4.0	הוצ' טלפון
1.0	הוצ' דואר
2.0	הוצ' עמלות בנק
5.0	הוצ' אינטרנט
27.0	השתת' בעלות טכנאי מחשבים
294.0	סה"כ
7.0	מקדם התייקרות 2.5%
301.0	סה"כ תקציב הוצ'

ע"פ הביצוע בפועל בשנת 2024, 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 2025 30.0 אש"ח תוספת של 19 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

##### 81324.434 עבודות קבלניות שירותי חינוך

עבודות קבלניות שירותי ניקיון בית הספר הצעת התקציב לשנת 2025 415.0 אש"ח תוספת של 15.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

##### 81324.752 עבודות קבלניות גינון

עבודות גינון בשטח בית ספר ראשונים, הצעת התקציב לשנת 2025 10.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

##### 81324.753 עבודות קבלניות

פתיחת שנת הלימודים חולצות לתלמידי כיתה א', כנסים, ושילוט על לוחות המודעות ובכניסות לבית הספר הצעת התקציב לשנת 2025 13.0 אש"ח, תוספת של 7.0 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2024.



#### 81324.810 השתת' משרד החינוך במסיבות

משרד החינוך משתתף במסיבות שמארגן בית הספר לתלמידים בשנת 2025 ישתתף בסך 13.0 אש"ח סכום זה מועבר לבית הספר.

#### 81324.811 השתת' משרד החינוך בתוכנית "גפן"

השתת' משרד החינוך בתוכניות פדגוגיות, יוזמה חינוכית, פרויקטים לימודיים, עוזרי הוראה, כיבודים, אש"ל נסיעות, מוגנות ורכזי הסעות, ע"פ החלטות מנהלות בית הספר באישור הפיקוח מחוז המרכז ומנהל אגף החינוך, השתת' משרד החינוך בשנת 2025 794.0 אש"ח תוספת של 133.0 אש"ח לעומת שנת 2024.

#### 81324.872 השתת' המועצה בתוכנית "גפן"

השתת' המועצה בתוכנית "גפן" 152.0 אש"ח הקטנה בסך 4.0 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2024, עקב שינוי אחוז השתת' המועצה בתוכנית "גפן" עפי החלטת משרד החינוך.

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

#### 81324.873 השתת' המועצה בהוצ' שוטפות

המועצה תעביר לבי"ס הראשונים תקציב להוצאות הבאות:

באש"ח	
76.0	הוצ' חשמל
40.0	הוצ' מים
6.0	הוצ' טלפון
1.0	הוצ' דואר
1.0	הוצ' עמלות בנק
8.0	הוצ' אינטרנט
27.0	השתת' בעלות טכנאי מחשבים
169.0	סה"כ
4.0	מקדם התייקרות 2.5%
173.0	סה"כ תקציב הוצ'

ע"פ הביצוע בפועל בשנת 2024, בתוספת מקדם התייקרות של 2.5%.

#### 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 2025 159.0 אש"ח תוספת של 9.0 אש"ח לעומת שנת 2024.

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

השתת' המועצה בתוכנית "גפן" בשנת 2025 30.0 אש"ח הקטנה בסך 227.0 אש"ח לעומת הביצוע בשנת 2024, 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.



## 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 2025 217.0 אש"ח קיטון של 40 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2024.

### 81326.872 השתת' המועצה בתוכנית "גפן"

השתת' המועצה בתוכנית "גפן" 45.0 אש"ח הקטנה בסך 2 אש"ח לעומת הביצוע בשנת 2024, 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.

## 17.7 אגרת תלמידי חוץ - חינוך מיוחד

8133.760 תקציב אגרת תלמידי חוץ לשנת 2025 עפ"י נתוני מחלקת החינוך 483.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

## 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 2025 תוקצב סעיף זה בסך 445.0 ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

## 17.9 הדסים

### 814.750 עבודות קבלניות לזוי ארגוני הדסים

לזוי וייעוץ ארגוני להנהלת בית הספר לשם פיתוח תהליכים לטיוב הקשר מורה – תלמיד ולשיפור אקלים בית הספר, בשנת 2025 תוקצב בהצעת התקציב בסך 20.0 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

### 814.760 השתת' המועצה בבי"ס הדסים

השתתפות המועצה בהדסים במסגרת התקציב הרגיל לשנת 2023 הינה עפ"י הפירוט דלהלן : מספר התלמידים מהמושבה הלומדים בהדסים בשנה"ל תשפ"ה 1,049 ובשנה"ל תשפ"ו 1,063, 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.

סה"כ השתתפות המועצה בביה"ס הדסים בשנת 2025 2,228.1 אש"ח, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.



### **17.10 אגרת תלמידי חוץ - חינוך על יסודי רגיל**

**8152.760 אגרת תלמידי חוץ – חינוך על יסודי רגיל**

תקציב השתתי המועצה באגרת תלמידי חוץ לשנת 2025 עפ"י נתוני מחלקת החינוך 96 אש"ח. ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

### **17.11 מלגות**

**8168.850 מלגות לרוכשים השכלה גבוהה**

בהצעת התקציב לשנת 2025 מתוקצב סעיף מלגות בסך 97.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע שנת 2024. המלגות מיועדות לתלמידים ומצטיינים בתחומם העומדים בקריטריונים של הועדה למתן מלגות במועצה המקומית אבן יהודה.

### **17.12 הסעות תלמידים**

**8178.710 הסעות תלמידים**

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 4.7 מיליון ש"ח, קיטון בסך 125.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024 בשל התייעלות בהסעות תלמידים בבית ספר ראשוניים.

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

### **18. שכר רווחה**

עלות השכר בהצעת התקציב לשנת 2025 חושבה עפ"י שכר חודש ספטמבר 2024 בתוספת ביגוד והבראה ומקדם התייקרויות של 3.0%.

סה"כ שכר מחלקת רווחה בשנת 2025 יסתכם לסך 3,112.0 אש"ח, תוספת בסך 419.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

**ביטול משרה שנכללה בתקציב לשנת 2024 ולא אושרה:**

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

### **19. פעולות רווחה**

סעיפי פעולות רווחה תוקצבו בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 10,315.0 אש"ח, תוספת בסך 417.0 אש"ח לצפי הביצוע בשנת 2024.

**841.750 עבודות קבלניות- עו"ס חוק הנוער**

תוקצב לראשונה בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 52.0 אש"ח. בשנת 2024 הועסקה עו"ס בתחום, ובשנת 2025 העבודה תיעשה על ע"י קבלן חיצוני.

**8444.710 הסעות קשישים לסביום**

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 147.0 אש"ח ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.



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

המועצה תעביר למועצה אזורית חוף השרון בשנת 2025 סך של 300.0 אש"ח עבור השתת' במרכז יום בחרוטים, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

**8444.840 פעולות לאזרחים ותיקים**

לא תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025, הפחתה של 142 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2024. ההפחתה נובעת מאיחוד סעיף תקציבי זה עם סעיף תקציבי 8445.840 הפועלים לאותה מטרה שהיא רווחת הגיל השלישי.

**8445.750 עבודות קבלניות**

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 20.0 אש"ח להכנת תוכנית אב לאזרחים ותיקים, ללא שינוי מצפי הביצוע בשנת 2024.

**8445.840 הזדקנות מיטבית קהילה**

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 505.0 אש"ח, תוספת של 225 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2024, התוספת בשל הרחבת הפעילות לאוכלוסיית הגיל השלישי ביישוב.

**8451.780 פעולות לאנשים עם מוגבלויות בקהילה**

תוקצב בהצעת התקציב לשנת 2025 בסך 75.0 אש"ח, תוספת של 50 אש"ח מצפי הביצוע בשנת 2024, שנובעת מהרחבת פעילות המועצה בתחום זה.

**20. פירעון מלוות**

6491.691 בשנת 2025 אין למועצה הלוי מכל סוג שהוא.

**21. הוצאות מימון**

בהצעת התקציב לשנת 2025 תוקצבו הוצאות המימון כדלהלן :

אש"ח	340.0	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	56.0	632.680	הוצאות מימון תשלום מראש ארנונה
אש"ח	396.0		סה"כ הוצאות מימון

**22. הוצאות מיוחדות ובלתי נצפות**

994.980 מתוקצב עבור הוצאות מיוחדות ובלתי נצפות 1.0% מסה"כ הצעת התקציב בשנת 2025 בסך 1,185.0 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 2025.