



מועצה מקומית ערערה בנגב

הצעת תקציב לשנת 2022



12/1/2022



הנדון: הצעת התקציב הרגיל לשנת 2022

אני מתכבד להגיש למליאת המועצה הצעת תקציב רגיל לשנת 2022 .

משבר מגפת הקורונה נתן את אותותיו גם בשנת 2021 , בנוסף תקציב המדינה אושר רק בחודש נובמבר ולכן שנת 2021 התאפיינה בחוסר וודאות תקציבית שהשפיעה על ההתנהלות של המועצה .
לשמחתנו ולמרות כל הקשיים הצלחנו לעמוד בכל היעדים שקבענו בתקציב הרגיל ובתקציבים הבלתי רגילים .

כולי תקווה שאישור תקציב המדינה יגרום להקצאת המענקים המגיעים למועצה בתחילת שנת 2022 ובכך תהיה וודאות גדולה יותר בנוגע להכנסות ממשרדי הממשלה השונים ויאפשר לנו לתת מענה הולם לדרישות התושבים והמחלקות השונות ויביא לשיפור רמת השירותים .

בכבוד רב
אבו עראר נאיף
ראש המועצה

לכבוד,

חברי המועצה הנכבדים

נכבדי,

דברי הסבר לתקציב 2022





לכבוד

מר נאיף אבו עראר , ראש המועצה הנכבד

מר עלי אבו ג'ויעד – סגן ומ"מ ראש המועצה

מר עקל אבו עראר – חבר מועצה

מר חאלד אבו שולדום – חבר מועצה

מר סמיר אלעוקה – חבר מועצה

מר רמדאן אבו סעלוק – חבר מועצה

מר עטריס אבו ג'ויעד – חבר מועצה

מר אחמד אבו סעלוק – חבר מועצה

מר ג'ודה נאיף – חבר מועצה

מר אמיר אבו עראר – חבר מועצה

מר שפיק אבו עראר – חבר מועצה

מר ג'מאל אבו עראר – חבר מועצה

מר ח'אלד אבו קוש – חבר מועצה

נכבדי ,

הנידון : דברי הסבר לתקציב המועצה לשנת 2022

תקציב המדינה אושר בחודש 11.2022, הנחיות משרד הפנים להכנת תקציבי הרשויות לשנת 2022 הועברו בתחילת דצמבר , למרות זאת השתדלנו להכין הצעת התקציב המצורפת מוקדם ככל האפשר על מנת להתחיל שנת 2022 עם תקציב מאושר .
נסינו ככל האפשר לענות על צרכי המחלקות השונות בהתחשב במגבלות התקציביות ובהנחיות שהתקבלו ממשרדי הממשלה .

הצעת התקציב המצורפת מבוססת על נתוני הביצוע בשנת 2021 תוך קידום נדרש לפי בקשות המחלקות , הצפי לגידול בתקציב המועצה ועל פי הנחיות משרד הפנים.

העלאת רמת השירותים לתושבים מחייבת העלאת הכנסות עצמיות , השנה הצלחנו להגיע להסכמות לקבלת חלק מהארנונה של מפעלי ים המלח החל משנת 2022 , זו בשורה טובה מאוד לכולם ומקווה שזה יתרום רבות לשיפור רמת החיים בישוב .
בשנת 2021 הגענו לאחוזי הגביה שמזכים אותנו בקבלת מענק מותנה בסכום של כ 3.5 מיליון ₪ .

מסגרת התקציב לשנת 2022 עומדת על סך כ- 106 מיליון ₪ לעומת מסגרת התקציב לשנת 2021 בסך 97 מיליון ₪ - גידול של כ 9 מיליון ₪ .



כללי :

1. תקציב המועצה הרגיל מהווה מכשיר עבודה מרכזי שמגדיר מסגרת ההכנסות הצפויות להתקבל בשנת התקציב ובהתאם לכך מפרט תחומי ניצול התקציב במסגרות השונות .
להלן עיקר השימושים בתקציב :
 1. התקציב משמש בסיס לפעולות הבקרה הפנימית והחיצונית .
 2. מהווה בסיס חוקי לכל הוצאות הרשות כמסגרת מקסימאלית שאין לחרוג ממנה .
 3. מתן אפשרות להשוואה בין הכנסות והוצאות המועצה בתחומים שונים ובתקופות שונות .

2. התקציב מבוסס על ההנחות הבאות:

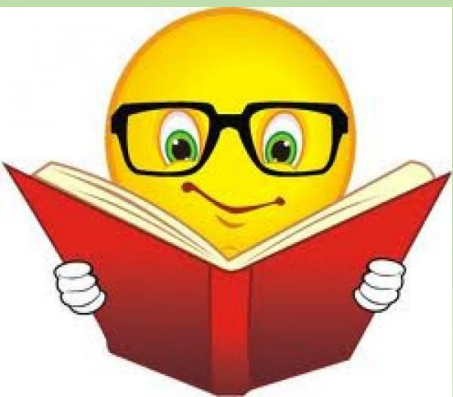
2.01 שיטת הרישום החשבונאי שלפיה נערך התקציב היא שיטת המזומן המתוקנת, דהיינו תקצוב הכנסות עצמיות על בסיס מזומן בהתאם לתקבולים בפועל לשנת התקציב, ותקצוב תקבולים ממשרדי הממשלה על בסיס צבירה ובתנאי שההכנסה בגינם תתקבל עד 30 באפריל לשנה העוקבת או שקיימת הרשאה או התחייבות בכתב מהמשרד הממשלתי הרלוונטי על זכאותה של הרשות לקבל את ההכנסה עבור שנת הדוח ובתנאי שהרשות עמדה בתנאים לקבלת ההכנסה .
ההוצאות נרשמות על בסיס צבירה דהיינו רישום ההוצאה ביום יצירת ההתחייבות .

2.02 התקציב נבנה בהתאם להנחיות שנקבעו ע"י משרד הפנים, והוא מבוסס על נתוני הביצוע לשנת 2021, בתוספת מקדמי מעבר ושינויים צפויים .
להלן מקדמי המעבר שנקבעו ע"י משרד הפנים :
שכר : בין 0.8% ובין 1.52% .
שכר עובדים סוציאליים 12%
שכר פסיכולוגים 3% . ארנונה : 1.92% .
פעולות : 0%
תקציבים ממשרדי ממשלה : 0% .

3. הצעת התקציב לשנת 2022 בנויה על איזון תקציבי בין הכנסות להוצאות, יחד עם זאת קיימים מספר סיכונים העלולים להפר את האיזון התקציבי כגון :
3.01 . אי עמידה ביעדי הגביה .

3.02 צמצום השתתפות הממשלה במענקים כתוצאה מצמצום בתקציב המדינה ומהשפעות נגיף הקורונה במיוחד על מערך החינוך בישוב .

3.03 קרות אירועים בלתי צפויים שהשפעתם מהותית ולא נלקחו בתקציב .



26.1.2022

דברי הסבר לתקציב 2022



להלן דברי הסבר לסעיפים השונים בהתאם לסדר הסעיפים כפי שמוצג בטבלת הריכוז הראשית:

א- תקציב הכנסות:

1. הכנסות עצמיות:

2. ארנונה כללית – 8,564 אלפי ₪:

התקצוב לשנת 2022 נבנה בהתאם לנתוני הביצוע לשנת 2021 אשר הסתכם בסך 7,669 אלפי ₪ .

תקציב שנת 2022 נקבע כמפורט להלן :

- ביצוע שנת 2021 בתוספת מקדמי העדכון האוטומטי של תעריפי הארנונה השוטפת בשיעור 1.92% .
- צפי לגידול צפוי כתוצאה מהעמקת גבית ארנונה פיגורים .
- בנוסף תוקצב צפי ארנונה שוטפת ממפעלי ים המלח בסך כ- 1.9 מיליון ₪ .

1.02 מפעל המים – 20 אלפי ₪:

בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב , מפעל המים והביוב עבר להפעלה ע"י תאגיד מים וביוב אזורי – תאגיד מים נווה מדבר וזאת החל מינואר 2011 , התקציב נבנה בהתאם לתחזית עבור הגבייה בגין חובות מים בפיגורים שמקורן בחיוב מים עד 12/2010 ומטבע הדברים סכומי הגבייה הניתנים לגבייה יורדים במהלך השנים .

1.03 עצמיות חינוך – 2,741 אלפי ₪:

עיקר התקציב מהשתתפות רשת טומשיין ורשת סכנין במימון עלויות עובדי מנהלה בבתי הספר שעברו לניהולם, תקציב אגרות תלמידי חוץ בגין תלמידי רשויות אחרות שלומדים בישוב וכן מתקצוב עבור השתתפות הורים במוסדות החינוך בהתאם לאמות המידה שנקבעה ע"י משרד החינוך ובהתאם להחלטת ועדת טרכטנברג בהזנה, ביטוח תלמידים ואגרת תלמידי חוץ .

1.04 עצמיות רווחה- 20 אלפי ₪:

התקצוב הינו עבור השתתפות ההורים במעונות יום .

1.05 עצמיות אחר – 2,867 אלפי ₪:

עיקר ההקצבה נובע מתקבולים בגין השתתפות הועדה המקומית לתכנון ובנייה בגביית אגרות בנייה , הכנסות מחשמל סולרי, מימון עלויות מחלקת הנדסה מהיטלי השבחה , הכנסות מגביית אגרות אישורים , רכישת מכרזים וכדו' .



2. תקבולי ממשלה:2.01 ממשרד החינוך - 40,933 אלפי ₪:

התקצוב בוצע בהתאם להנחיות והקריטריונים המאושרים ע"י משרד החינוך, ובהתאם לביצוע בשנה קודמת והצפי לתוכניות חדשות בשנת 2022.

2.02 משרד רווחה - 10,490 אלפי ₪:

תוקצב בהתאם להנחיות התקצוב שנקבעו ע"י משרד הרווחה, ובהתאם לדוח תקצוב והתחשבות של משרד הרווחה.

2.03 ממשלתיים אחרים - 1,978 אלפי ₪:

התקצוב נקבע על פי תקבולים צפויים ממשרדי ממשלה, בעיקר ממשרד התרבות בגין סל ספורט, משרד לביטחון הפנים עבור הפעלת פרויקט בטחון קהילתי ופרויקט נאמני קורונה, משרד האוצר בגין שיפוי פנסיה עבור עובדים שפרשו.

2.04 מענק כללי לאיזון 23,790 אלפי ₪:

הסכום נקבע עפ"י אומדן המענק הצפוי לרשות ממשרד הפנים בהתאם להודעת המשרד.



26.1.2022

דברי הסבר לתקציב 2022

3. תקבולים אחרים 1,573 אלפי ש"ח :

החזר מתאגיד המים בגין הוצאות עלויות עובד מושאל לתאגיד והכנסות בגין מימון פירעון מלוות ביוב ע"י התאגיד (במקביל לרישום הוצאות פירעון מלוות ביוב) .

4. הנחות ארונה- 8,257 אלפי ש"ח :

מדובר במתן הנחות ארונה בהתאם לחוק ההסדרים במשק המדינה, בסך 8,250 אלף ש"ח ועוד 7 אלף ש"ח הנחת תשלום מראש, התקציב נקבע על פי ביצוע בפועל בשנת 2021 מול תקצוב מקביל בהוצאות .

5. הכנסה מותנה – 5,235 אלפי ש"ח:

מדובר בהקצאה לשני סעיפים הן בהכנסות והן בהוצאות אשר ביצוען מותנה בקבלת הכספים בפועל, מדובר במענק צמצום פערים בסך 1,246 אלף ש"ח ובמענק חד פעמי צפוי לרשויות הערביות לפי החלטת הממשלה בסך כ 3,989 אלף ש"ח, **ככל שיתקבל התקציב הוא ייועד להשתתפות תקציב רגיל בביצוע תברים** .





ב . תקציב הוצאות:

6. הוצאות כלליות:

6.01 שכר כללי- 10,878 אלפי ₪:

תוקצב עפ"י הביצוע אשתקד ובתוספת מספר תקנים חדשים מאושרים ובתוספת קידום אוטומטי של בין 1% ל 1.5% וזאת בהתאם להנחיות הקידום שנקבעו ע"י משרד הפנים , במסגרת הקידום נכלל קידום בוותק והמשך יישום הסכמי שכר .

6.02 פעולות כלליות – 13,203 אלפי ₪:

אומדן התקציב נקבע בהתאם לביצוע בשנת 2021 ובשינויים המתחייבים .

7. הוצאות חינוך:

7.01 שכר עובדי חינוך – 23,774 אלפי ₪:

תוקצב עפ"י ביצוע אשתקד בתוספת תקנים חדשים מאושרים ובתוספת קידום של 1% לכלל עובדי החינוך וקידום נוסף של 3% לפסיכולוגים וזאת בהתאם להנחיות הקידום שנקבעו ע"י משרד הפנים ובהסכמים הקיבוציים , במסגרת הקידום נכלל קידום בוותק והמשך יישום הסכמי שכר

7.02 פעולות חינוך – 26,523 אלפי ₪:

אומדן התקציב נקבע בהתאם לביצוע אשתקד ובהתאם לשינויים והעדכונים המתחייבים , יצוין שהביצוע בשנת 2021 היה נמוך מהרגיל כתוצאה מהשפעת נגיף הקורונה , תקציב 2022 הוגדל בגין פרויקטים שפעלו באופן חלקי בשנת 2021 כמו קייטנות , הכלה והשתלבות ותוכנית ניצנים .

2022



דברי הסבר לתקציב 2022

8. הוצאות רווחה:

8.01 שכר עובדי רווחה – 4,012 אלפי ₪:

תוקצב בהתאם לביצוע ובתוספת מקדם וותק אוטומטי בשיעור 1% לכלל עובדי הרווחה וקידום נוסף בשיעור 3% לעובדים הסוציאליים וזאת בהתאם להנחיות הקידום שנקבעו ע"י משרד הפנים ובהסכמים הקיבוציים, במסגרת הקידום נכלל קידום בוותק והמשך יישום הסכמי שכר

8.2 פעולות רווחה 11,376 אלפי ₪:

התקצוב בוצע בהתאם לביצוע 2021 ובהתאם לדו"ח תקצוב של משרד הרווחה וצפי למסגרות חדשות שיפתחו בשנת 2022, משרד הרווחה מתקצב כ 75% מההוצאות הנ"ל.

9. פירעון מלוות:

9.01 פירעון מלוות מים וביוב – 1,475 אלפי ₪:

התקציב נקבע לפי תחזית עומס מלוות לשנת 2022 בגובה פירעון מלווה ביוב שהוסב לתאגיד ונפרע על ידו (תוקצב גם בהכנסות בסעיף תקבולים אחרים).

9.02 פירעון מלוות אחר 1,029 אלפי ₪:

התקציב מיועד לפירעון קרן, ריבית והצמדה של הלוואות שנתקבלו למטרות פיתוח, התקצוב בוצע בהתאם לתחזית הפירעון בשנה הבאה.

10. הוצאות מימון 207 אלפי ₪:

התקצוב עבור תשלום עמלות והוצאות מימון לבנקים ומסודות, והנחות תשלום מראש, התקציב נקבע לפי הביצוע בשנת 2021.

26.1.2022

דברי הסבר לתקציב 2022

11. הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות – 506 אלפי ₪:

התקצוב הוא עבור הוצאות בלתי צפויות, הוצאות עודפות למס הכנסה והפרשות לתביעות תלויות והשתתפות תקציב רגיל בתברים.

12. הנחות בארנונה – 8,250 אלפי ₪:

דובר במתן הנחות בארנונה, התקציב נקבע על פי ביצוע בפועל, בהתאם לחוק ההסדרים במשק המדינה.

13. הוצאה מותנה 5,235 אלפי ₪:

מדובר בהקצאה לשני סעיפים הן בהכנסות והן בהוצאות אשר ביצען מותנה בקבלת הכספים בפועל, מדובר במענק צמצום פערים בסך 1,246 אלף ₪ ובמענק חד פעמי צפוי לרשויות הערביות לפי החלטת הממשלה בסך כ 3,989 אלף ₪, ככל שיתקבל התקציב הוא ייועד להשתתפות תקציב רגיל בביצוע תברים.

מאחל לכולנו שנה מוצלחת ופורייה

בכבוד רב

אחמד אלשאמי

גזבר מ.מ. ערעה בנגב



26.1.2022

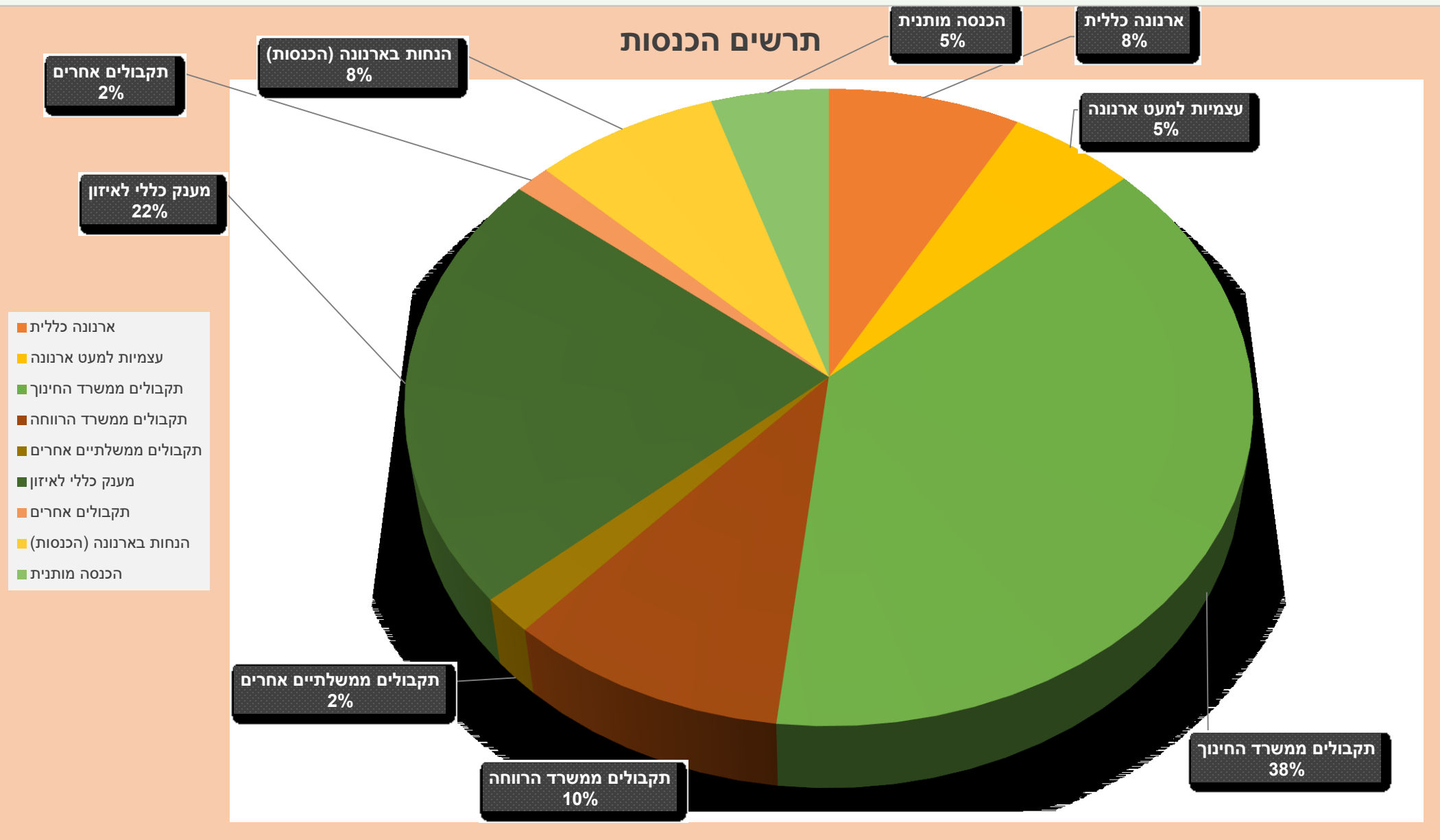
דברי הסבר לתקציב 2022

מועצה מקומית ערערה בנגב

הצעת תקציב לשנת 2022

תקציב 2022 ₪	ביצוע משוער 2021 ₪	תקציב 2021 ₪	
			הכנסות
8,564,000	7,669,075	5,942,000	ארנונה כללית
20,000	26,633	13,000	מפעל המים
2,741,000	2,057,413	2,905,000	עצמיות חינוך
20,000	12,825	40,000	עצמיות רווחה
2,867,000	1,253,524	1,578,000	<u>עצמיות אחר</u>
14,212,000	11,019,470	10,478,000	סה"כ הכנסות עצמיות
40,933,000	35,023,788	42,363,000	תקבולים ממשרד החינוך
10,490,000	9,031,162	10,805,000	תקבולים ממשרד הרווחה
1,978,000	224,776	1,841,000	תקבולים ממשלתיים אחרים
23,790,000	22,633,057	21,890,000	מענק כללי לאיזון
0	2,874,943	513,000	<u>מענקים אחרים ממשרד הפנים</u>
77,191,000	69,787,726	77,412,000	סה"כ תקבולי ממשלה
1,573,000	1,318,276	1,628,000	תקבולים אחרים
			סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
92,976,000	82,125,471	89,518,000	
8,257,000	8,229,069	6,009,000	הנחות בארנונה (הכנסות)
0	0	0	הכנסה לכסוי גרעון נצבר
101,233,000	90,354,540	95,527,000	סך הכל הכנסות ללא מותנה
5,235,000	0	1,608,000	הכנסה מותנית
106,468,000	90,354,540	97,135,000	סה"כ הכנסות כולל מותנה

תרשים הכנסות



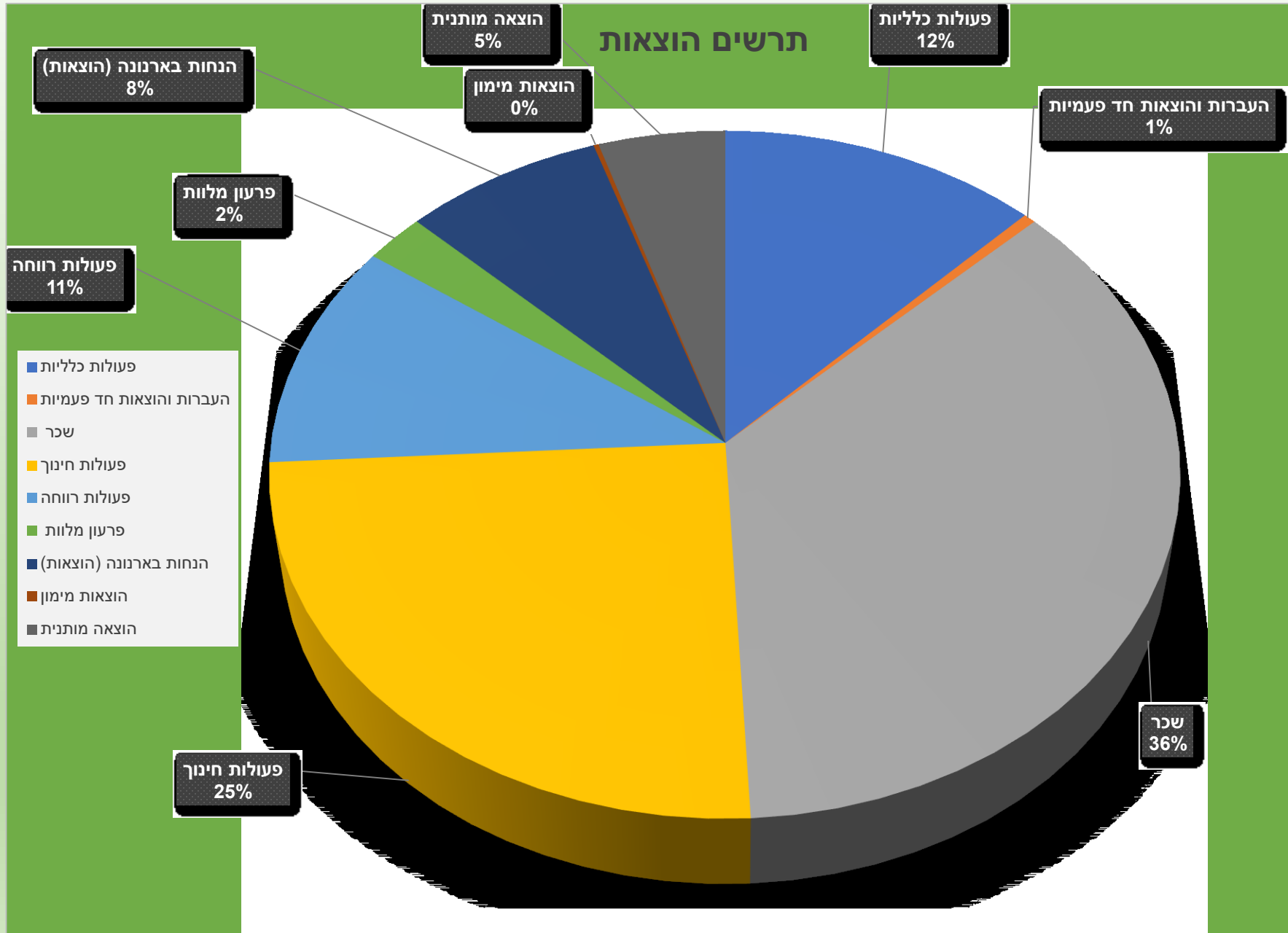
- ארנונה כללית
- עצמיות למעט ארנונה
- תקבולים ממשרד החינוך
- תקבולים ממשרד הרווחה
- תקבולים ממסלתיים אחרים
- מענק כללי לאיזון
- תקבולים אחרים
- הנחות בארנונה (הכנסות)
- הכנסה מותנית

26.1.2022

דברי הסבר לתקציב 2022

תקציב 2022 ₪		ביצוע משוער ₪ 2021	תקציב 2021 ₪	
				הוצאות
10,878,000		9,649,757	9,363,000	הוצאות שכר כללי
13,203,000		9,510,127	13,126,000	פעולות כלליות
24,081,000	0	19,159,884	22,489,000	סה"כ כלליות
23,774,000		22,987,903	20,827,000	שכר עובדי חינוך
26,523,000		18,665,845	28,871,000	פעולות חינוך
50,297,000	0	41,653,748	49,698,000	סה"כ חינוך
4,012,000		4,170,726	4,213,000	שכר עובדי רווחה
11,376,000		9,826,207	10,199,000	פעולות רווחה
15,388,000	0	13,996,933	14,412,000	סה"כ רווחה
89,766,000	0	74,810,565	86,599,000	סה"כ הוצאות לפני פירעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
1,475,000		1,223,801	1,640,000	פרעון מלוות מים וביוב
1,029,000		260,368	707,000	פרעון מלוות אחרות
2,504,000	0	1,484,170	2,347,000	סה"כ פירעון מלוות
207,000		205,117	223,000	הוצאות מימון
506,000		1,839,600	358,000	העברות והוצאות חד פעמיות
92,983,000	0	78,339,452	89,527,000	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
0		0	0	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
8,250,000		8,222,270	6,000,000	הנחות בארנונה (הוצאות)
5,235,000		0	1,608,000	הוצאה מותנית
106,468,000	0	86,561,722	97,135,000	סה"כ הוצאות
0		3,792,818	0	עודף (גרעון)

תרשים הוצאות



26.1.2022

דברי הסבר לתקציב 2022

מועצה מקומית ערערה בנגב								
נספח תקציב שכר שנת 2022								
תקציב 2022 ₪	ביצוע משוער 2021 ₪	תקציב 2021 ₪	תקן משרות שנת 2022	ממוצע משרות בפועל 2021	תקן משרות מאושר שנת 2021	יחידה	סעיף תקציבי	מס' סעיף
1,445,948	1,424,580	1,470,000	2.00	2.00	2.00	ראש הרשות וסגניו	משכורות-ראש הרשות וסגניו	1611100110
313,350	-	-	2.00	-	-	משכורות-לשכת ראש המועצה	משכורות-לשכת ראש המועצה	1611200110
90,000	-	-	1.00	-	-	מעמד האישה	משכורת-מעמד האישה	1611300110
394,167	-	114,000	1.00	-	1.00	מבקר הרשות-משכורות	מבקר הרשות-משכורות	1612000110
1,174,415	1,068,338	1,049,000	3.00	3.00	3.00	מזכירות	מזכירות-משכורות	1613000110
437,112	-	-	1.00	-	-	מנהל תפעול	משכורות מנהל תפעול	1613100110
437,112-	-	-	-	-	-	מנהל תפעול	העברת משכורות מנהל תפעול לתב"ר	1613100111
884,149	843,256	851,000	3.00	3.00	4.00	גזברות	גיזברות-משכורות	1621000110
234,553	224,112	212,000	1.00	1.00	1.00	מחלקת שכר	מחלקת שכר-משכורות	1621500110
618,863	579,468	536,000	4.00	3.67	4.00	מינהל גביה	גביה-משכורות	1623000110
1,027,069	788,921	765,000	7.00	5.10	5.00	תברואה מונעת	מינהל ותברואה-משכורות	1711000110
243,940	241,524	228,000	2.00	2.00	2.00	שרותי נקיון	שרותי ניקיון-משכורות	1712100110
378,927	373,327	347,000	0.75	0.75	1.00	וטרינר	פיקוח וטרינרי-משכורות	1714200110
226,326	224,086	251,000	1.00	1.00	1.00	ביטחון ושמירה	שמירה ובטחון-משכורות	1721000110
188,991	187,120	162,000	1.00	1.00	1.00	ביטחון קהילתי	בטחון קהילתי-משכורת	1721100110
187,345	185,490	176,000	1.00	1.00	1.00	בטחון קהילתי עו"ס משטרה	בטחון קהילתי - עו"ס משטרה	1721101110
176,283	174,537	173,000	1.00	1.00	1.00	הג"א שכר מוקד	הג"א שכר	1723000110
881,112	872,388	874,000	3.00	3.00	3.00	משרד מהנדס הרשות	מחלקת הנדסה-משכורות	1731000110
249,597	247,126	247,000	1.00	1.00	1.00	מחסנאי	מחסנאי-משכורות	1741000110
314,952	311,834	310,000	2.00	2.00	2.00	גנים ונטיעות	גנים ונטיעות-משכורות	1746000110
-	-	-	-	-	-	פיתוח כלכלי - משכורת	פיתוח כלכלי - משכורת	1772000110
164,277	162,650	172,000	1.00	1.00	1.00	פיקוח עירוני	פיקוח על חוקי עזר-שכר	1781000110
1,198,984	1,182,968	1,159,000	3.80	3.80	3.80	מינהל חינוך	מנהל חינוך משכורות	1811000110
472,725	468,044	473,000	3.00	3.00	3.00	אחזקת חינוך	משכורות-מנהל חינוך	1811001110
3,241.863	3,496,233	3,478,000	27.20	24.83	27.25	גני חובה	גני ילדים חובה	1812200110

26.1.2022

דברי הסבר לתקציב 2022

מועצה מקומית ערערה בנגב

נספח תקציב שכר שנת 2022

תקציב 2022 ₪	ביצוע משוער 2021 ₪	תקציב 2021 ₪	תקן משרות שנת 2022	ממוצע משרות בפועל 2021	תקן משרות מאושר שנת 2021	יחידה	סעיף תקציבי	מס' סעיף
5,934,163	5,477,820	4,781,000	50.21	41.99	42.85	גני טרום חובה	גני"ט. חובה-משכורות	1812300110
-	-	75,000	-	-	0.80	משכורת בי"ס יסודי חדש של 9	משכורת בי"ס יסודי חדש של 9	1813230110
396,660	392,732	409,000	3.00	2.82	3.00	יסודי אבן חלדון	משכורות אבן חלדון	1813240110
464,891	484,225	450,000	3.50	3.51	4.00	יסודי אבו עראר	משכורות-אבו עראר	1813250110
391,792	387,913	309,000	3.46	3.41	3.00	יסודי אבו סינא	משכורות-אבן סינא	1813260110
286,540	191,725	255,000	2.00	1.36	2.00	יסודי אל סאלם	משכורות-אלסלאם	1813270110
572,856	457,927	405,000	4.00	3.05	3.00	יסודי אלראזי	משכורות-יסודי אלרזי	1813280110
153,374	151,856	152,000	1.00	1.00	2.00	ביה"ס אלנג'ח	משכורת אלנג'ח	1813290110
6,210,741	5,901,253	4,698,000	58.14	49.62	45.45	סייעות כיתתיות צמודות	שכר סייעות כיתתיות וצמודות	1813310110
530,835	525,580	302,000	7.07	6.03	4.50	מלוות בהסעות	שכר מלוות	1813311110
390,435	386,569	404,000	2.00	2.73	3.00	שכר חינוך מיוחד	שכר יסודי ח. מיוחד	1813320110
-	-	-	-	-	-	ס"ס אבן חלדון	שכר אבן חלדון	1813330110
238,949	236,583	247,000	2.00	2.00	2.00	בית ספר אלג'אל	שכר עובדי מנהלה ב"ס חט"ב אג'אל	1814001110
179,864			1.00	1.00		ב"ס מקיף אבדאע	שכר עובדי מנהלה ב"ס חט"ב אבדאע	1814200110
1,414,431	1,578,511	1,645,000	11.17	11.14	12.80	בה"ס תיכון טומשין	משכורת-עובדי מנהלה טומשין	1815200110
0	0	17,000	-	-	-	ב"ס תיכון אג'אל	משכורת מורים ב"ס תיכון אג'אל	1815301110
1,413,309	1,389,832	1,324,000	6.82	6.56	7.50	פסיכולוג	שרות פסיכולוגי חינוכי-משכורות	1817300110
280,915	278,133	244,000	1.90	1.90	2.00	אגף שח"ר	פרוייקט שחר- משכורות	1817920110
200,145	198,164	193,000	1.00	1.00	1.00	מתנ"ס	מינהל התרבות-משכורות	1821000110
177,259	175,504	138,000	1.00	1.00	1.00	מינהל הספורט	משכורת מנהל ספורט	1829100110
2,867,568	2,945,685	3,004,000	14.44	15.87	15.93	רווחה	משכורות-רווחה	1841000110
-	1,074	-	-	-	-	רווחה	תוספות שאינן נכלל	1841000120
117,596	137,782	114,000	0.94	1.06	0.94	מרכז עוצמה	מרכז עוצמה	1841007110
-	-	123,000	-	-	1.00	מרכז טיפול אלימות	מרכזי טיפול באלימות-שכר	1842400110
-	-	-	-	-	0.33	פ.במג. בדואי -ילד ונוער -שכר	פ.במג. בדואי -ילד ונוער -שכר	1843504110
334,516	331,204	302,000	1.00	1.00	1.00	מחלקת גיל הרך	שכר מנהל גיל הרך	1843900110
485,728	530,684	445,000	5.05	4.67	5.50	שכר מעונות יום	שכר עובדי מעונות יום	1843910110
131,994	150,591	127,000	1.00	1.00	1.00	מועדונים מועשרים זקנים	מועדונים מועשרים	1844500110
73,105	73,706	82,000	0.66	0.66	1.66	מועדונית שיקומית ילדים חרשים	מרכז יום לילד המוגבל- שכר	1846601110
-	-	16,000	-	-	-	יתד תוכניות לצעירים	יתד תוכניות לצעירים	1847111110
166,017	164,374	167,000	1.00	1.00	1.00	הנהלת מים	תאגיד מים- משכורות	1911000110
1,142,234	1,202,958	928,000	7.87	7.96	6.00	פנסיה	פנסיה	1994000310



אוצה