



מדינת ישראל
משרד הפנים – מינהל מחוז חיפה
לשכת הממונה על המחוז

י בניסן התשע"ט
15 באפריל 2019

לכבוד
מר זיו דשא
ראש מועצה מקומית זכרון יעקוב

שלום רב,

הנדון: תקציב המועצה המקומית זכרון יעקוב לשנת כספים 2019

מתוקף סמכותי לפי סעיף 186 ג' לצו המועצות המקומיות (ב) תשי"ג- 1953¹ שהואצלה לי הריני
לאשר את התקציב של :

המועצה המקומית זכרון יעקוב לשנת הכספים 2019

סה"כ התקציב המאושר : 164,171,000 ₪

וזאת על פי הפירוט שבנספח א* , המהווה את תמצית התקציב המפורט.

פאיז חנא , רו"ח
הממונה על מחוז חיפה



חותמת

15-04-2019

תאריך

* הערה לנספח א': כל סעיפי התקציב המתייחסים להשתתפות הממשלה בתקציב הרשות הינם
אומדנים בלבד. הסכומים הסופיים יקבעו על פי המפתחות המקובלים, ובהתאם לחוק.

העתק :
רו"ח (עו"ד) בשארה עבסאוי- מנהל תחום תקציבים
אבישלום הוסמן- גזבר המועצה
רוממה תמאם- מנהלת תחום (שלטון מקומי), מחוז חיפה

1 ק"ת תשי"ג, עמ' 1174 : תשנ"ח, עמ' 18.
2 י"פ 3233 , התשמ"ה , עמ' 3008



הצעת התקציב הרגיל של רשות מקומית (נספח א')

זכרון יעקב תקציב לשנת 2019

פרטי הטופס

תאריך: 15/4/2019 מספר טופס: 100 אסמכתא: 1510584980 גירסה: 1.0 תאריך גירסה: 01/01/2007

שם הרשות המקומית	שנת התקציב	הגשת הטופס
זכרון יעקב	2019	ראשונה

פרטי איש קשר

שם משפחה	שם פרטי	תפקיד
שלו	ניר	סגן גזבר

כתובת

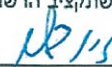

ישוב	רחוב	מספר בית	מיקוד
זכרון יעקב	הרצל	78	39000

מספר טלפון	מספר טלפון נייד	מספר פקס	דואר אלקטרוני
04 - 6297165	052 - 2251121	04 - 6391676	nirs@zy1882.co.il

הערות לטופס

הצהרה

אנחנו מאשרים בזה שתקציב הרשות נערך לפי הנחיות משרד הפנים ובהתאם לכללי החשבונאות המקובלים ברשויות המקומיות.

ראש הרשות  **ניר**
 טענת מקומית זכרון-יעקב
 500293000
 גזבר הרשות  **גזבר**

טבלה 1-הצעת התקציב הרגיל של הרשות המקומית

תאריך אישור התקציב במליאה 26/02/2019 צד ההכנסות (באלפי ₪)

מסגרת התקציב לשנת 2019	שינויים כולל התייעלות	ביצוע 2018 מקודם למחירי 2019	מקדמים בשימוש הרשות	ביצוע שנת 2018 (מחירים שוטפים)	מסגרת התקציב לשנת 2018	ביצוע שנת 2017 (מחירים שוטפים)	הסעיף התקציבי
71,168	2,499	68,669	100	68,669	66,995	63,886	1. ארנונה כללית
	7	7	100	7		167-	2. מפעל המים
3,280	(108)	3,388	100	3,388	3,392	3,672	3. עצמיות חינוך
390	(60)	450	100	450	341	349	4. עצמיות רווחה
18,038	973	17,065	100	17,065	16,845	14,117	5. עצמיות אחר
92,876	3,311	89,579		89,579	87,573	81,857	סה"כ הכנסות עצמיות
45,215	(1,145)	46,360	100	46,360	42,792	42,860	6. תקבולים ממשד החינוך
9,972	(129)	10,101	100	10,101	8,977	9,359	7. תקבולים ממשד הרווחה
4,600	2,592	2,008	100	2,008	2,231	2,075	8. תקבולים ממשלתיים אחרים
			100				9. מענק כללי לאיזון
			100		142		10. מענקים אחרים ממשד הפנים
59,787	1,318	58,469		58,469	54,142	54,294	סה"כ תקבולי ממשלה
			100				11. תקבולים אחרים
			100				12. הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות



זכרון יעקב תקציב לשנת 2019

מסגרת התקציב לשנת 2019	שינויים כולל התייעלות	ביצוע 2018 מקודם למחירי 2019	מקדמים בשימוש הרשות	ביצוע שנת 2018 (מחירים שוטפים)	מסגרת התקציב לשנת 2018	ביצוע שנת 2017 (מחירים שוטפים)	הסעיף התקציבי
152,663	4,629	148,048		148,048	141,715	136,151	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
10,220	633	9,587	100	9,587	9,440	9,581	1.13 הנחות בארנונה
			100				1.14 הכנסה לכיסוי גרעון נצבר
162,883	5,262	157,635		157,635	151,155	145,732	סה"כ הכנסות ללא מותנה
			100				1.15 הכנסה מותנה
162,883	5,262	157,635		157,635	151,155	145,732	סה"כ הכנסות כולל מותנה

צד ההוצאות (באלפי ₪)

25,097	1,156	23,941	100	23,941	24,139	23,394	1.16 שכר כללי
38,377	(709)	39,086	100	39,086	36,834	35,440	1.17 פעולות כלליות
			100				1.18 מפעל המים
63,474	447	63,027		63,027	60,973	58,834	סה"כ הוצאות כלליות
45,567	2,070	43,497	100	43,497	44,693	42,805	1.19 שכר עובדי חינוך
19,873	696	19,177	100	19,177	19,366	18,469	2.20 פעולות חינוך
65,440	2,766	62,674		62,674	64,059	61,264	סה"כ חינוך
3,709	275	3,434	100	3,434	3,279	3,159	2.21 שכר עובדי רווחה
12,653	175	12,478	100	12,478	11,692	12,196	2.22 פעולות רווחה
16,362	450	15,912		15,912	14,971	15,355	סה"כ רווחה
2,019	(69)	2,088	100	2,088	2,058	2,099	2.23 פירעון-מלוות מים וביוב
3,425	(620)	4,045	100	4,045	4,225	3,886	2.24 פירעון-מלוות אחר
5,444	(689)	6,133		6,133	6,283	5,985	סה"כ פירעון-מלוות
732	(101)	833	100	833	568	810	2.25 הוצאות מימון
			100				2.26 הוצאות בגין בחירות
130	(1,583)	1,713	100	1,713	150	290	2.27 הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות
151,582	1,290	150,292		150,292	147,004	142,538	סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
10,220	633	9,587	100	9,587	9,446	9,581	2.28 הנחות בארנונה
			100				2.29 הוצאה לכיסוי גרעון נצבר
161,802	1,923	159,879		159,879	156,450	152,119	סה"כ הוצאות ללא מותנה
2,369	2,369		100				3.0 הוצאה מותנה
164,171	4,292	159,879		159,879	156,450	152,119	סה"כ הוצאות כולל מותנה
(1,288)	970	(2,244)		(2,244)	(5,295)	(6,387)	עודף (גרעון)

טבלה 2- הרכב הכנסות עצמיות והוצאות מקבילות בתקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההוצאות (באלפי ₪)

תקציב שנת 2019	ביצוע שנת 2018	תקציב שנת 2018	ביצוע שנת 2017	
				פירעון מלוות מים
2,019	2,088	2,058	2,099	פירעון מלוות ביוב
				פירעון מלוות כבישים
				פירעון מלוות תיעול
2,674	4,046	4,225	3,886	פירעון מלוות לפיתוח אחר
4,693	6,134	6,283	5,985	סה"כ פירעון מלוות לפיתוח
750				פירעון מלוות שלא לפיתוח
5,443	6,134	6,283	5,985	סה"כ פירעון מלוות
4,100	3,148	3,963	2,879	מחלקת הנדסה
				סה"כ הוצאות מים
				סה"כ הוצאות ביוב
				הוצאות אחרות

צד ההכנסות (באלפי ₪)

1,000	723	1,200	1,232	אגרות בניה
3,715	2,200	3,357	2,079	העברה מקרן היטלי השבתה
				העברה מקרן היטלי מים



הצעת התקציב הרגיל של רשות מקומית (נספח א')

זכרון יעקב תקציב לשנת 2019

2,019	1,548	2,059	2,099	העברה מקרן היטלי ביוב
				העברה מקרן היטלי כבישים
				העברה מקרן היטלי תיעול
				מכירת נכסים
				אגרות ביוב
				אגרות מים
2,675	2,228	3,262	2,732	הכנסות אחרות

טבלה 3-תקציב 2019 בפועל לעומת תקציב 2019 על פי תכנית הבראה לרשות צד ההכנסות (באלפי ₪)

מסגרת התקציב לשנת 2019	שינויים מתקציב 2019 על פי תוכנית הבראה	תקציב 2019 על פי תוכנית הבראה	שינויים כולל התייעלות	תקציב 2018 על פי תוכנית הבראה	הסעיף התקציבי
71,168	(313)	71,481	4,486	66,995	1. ארנונה כללית
	(200)	200	200		2. מפעל המים
3,280	(634)	3,914	522	3,392	3. עצמיות חינוך
390	15	375	34	341	4. עצמיות רווחה
18,038	1,517	16,521	(324)	16,845	5. עצמיות אחר
92,876	385	92,491	4,918	87,573	סה"כ הכנסות עצמיות
45,215	3,201	42,014	(778)	42,792	6. תקבולים ממשד החינוך
9,972	490	9,482	505	8,977	7. תקבולים ממשד הרווחה
4,600	2,850	1,750	(481)	2,231	8. תקבולים ממשלתיים אחרים
					9. מענק כללי לאיזון
			(142)	142	10. מענקים אחרים ממשד הפנים
59,787	6,541	53,246	(896)	54,142	סה"כ תקבולי ממשלה
					11. תקבולים אחרים
					12. הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות
152,663	6,926	145,737	4,022	141,715	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
10,220	780	9,440		9,440	13. הנחות בארנונה
					14. הכנסה לכיסוי גרעון נצבר
162,883	7,706	155,177	4,022	151,155	סה"כ הכנסות ללא מותנה
					15. הכנסה מותנה
162,883	7,706	155,177	4,022		סה"כ הכנסות כולל מותנה

צד ההוצאות (באלפי ₪)

25,097	1,280	23,817	(322)	24,139	16. שכר כללי
38,377	3,103	35,274	(1,560)	36,834	17. פעולות כלליות
					18. מפעל המים
63,474	4,383	59,091	(1,882)	60,973	סה"כ הוצאות כלליות
45,567	1,861	43,706	(987)	44,693	19. שכר עובדי חינוך
19,873	1,450	18,423	(943)	19,366	20. פעולות חינוך
65,440	3,311	62,129	(1,930)	64,059	סה"כ חינוך
3,709	527	3,182	(97)	3,279	21. שכר עובדי רווחה
12,653	864	11,789	97	11,692	22. פעולות רווחה
16,362	1,391	14,971			סה"כ רווחה
2,019	(149)	2,168	110	2,058	23. פירעון-מלוות מים וביוב
3,425	(3,265)	6,690	2,465	4,225	24. פירעון-מלוות אחר
5,444	(3,414)	8,858	2,575	6,283	סה"כ פירעון-מלוות
732	(482)	1,214	646	568	25. הוצאות מימון
					26. הוצאות בגין בחירות
130	(59)	189	39	150	27. הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות
151,582	5,130	146,452	(552)	147,004	סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
10,220	1,420	8,800	(646)	9,446	28. הנחות בארנונה
					29. הוצאה לכיסוי גרעון נצבר
161,802	6,550	155,252	(1,198)	156,450	סה"כ הוצאות ללא מותנה
2,369	1,156	1,213	1,213		30. הוצאה מותנה
164,171	7,706	156,465	15	156,450	סה"כ הוצאות כולל מותנה



הצעת התקציב הרגיל של רשות מקומית (נספח א')

זכרון יעקב תקציב לשנת 2019

(1,288)	(1,288)	4,007	(5,295)	עודף (גרעון)
---------	---------	-------	---------	--------------

טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

הנהלה וכלליות

מסגרת תקציב לשנת 2019		ביצוע בפועל 2018		תקציב 2018		שם הפרק
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
1,110	1.7	1,171	1.7	1,095	1.7	בבחרים
4,628	21.52	4,311	20.31	4,276	20.46	מנהל כללי
2,097	9.45	2,049	9.43	1,964	9.45	מנהל כספי
7,835	32.67	7,531	31.43	7,335	31.61	סה"כ הנהלה וכלליות

שירותים מקומיים

4,197	27.7	4,137	28.48	4,085	29	תברואה
490	2.65	204	1.45	280	1.45	שמירה וביטחון
1,285	5.45	1,097	5.03	1,338	5.45	תכנון בנין עיר
2,371	15.6	2,251	14.8	2,497	15.85	נכסים ציבוריים
248	2.2	124	1.08	107	1.07	שירותים עירוניים שונים
1,090	6	1,044	6	855	6	פיקוח עירוני
						שירותים תקלאיים
9,681	59.6	8,857	56.84	9,162	58.82	סה"כ שירותים מקומיים

שירותים ממלכתיים

45,567	275.8	43,497	256.76	44,693	262.42	חינוך
2,774	16.15	2,669	16.25	2,666	16.55	תרבות
						בריאות
3,709	20.19	3,434	19.22	3,279	18.33	רווחה
						דת
						קליטת עלייה
698	3.5	685	3.5	700	3.5	איכות הסביבה
						אחר
52,748	315.64	50,285	295.73	51,338	300.8	סה"כ שירותים ממלכתיים

מפעלים

193	1	188	1	186	1	מים
						בתי מטבחיים
						נכסים
						תחבורה
						מפעלי ביוב
						אחר
193	1	188	1	186	1	סה"כ מפעלים
3,956	29.32	4,010	28.51	4,090	28.83	גמלאים
74,413	438.22	70,871	413.51	72,111	421.06	סה"כ כללי

מידע כללי

מסגרת תקציב לשנת 2019		ביצוע בפועל 2018		תקציב 2018		שם הפרק
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
						סה"כ מינהל חינוך מתוך "חינוך"
						סה"כ משרות הממומנות ע"י משרדים אחרים
						עלויות פיצוי ועלויות פרישה חד פעמיים - "חינוך"
						עלויות פיצוי ועלויות פרישה חד פעמיים - "רווחה"
						עלויות פיצוי ועלויות פרישה חד פעמיים - "מוניציפלי"
						סה"כ עלויות פיצויים ופרישה חד פעמיים



זכרון יעקב תקציב לשנת 2019

טבלה 5-רכישת שירותי כוח אדם

מסגרת תקציב לשנת 2019		ביצוע בפועל 2018			תקציב 2018			
מספר שעות העסקה	עלות כוללת	מספר מועסקים	מספר שעות העסקה	עלות כוללת	מספר מועסקים	מספר שעות העסקה	עלות כוללת	מספר מועסקים
								יועצים חיצוניים
								רכישת שירותי כוח אדם מקבלן כוח אדם
								סה"כ

טבלה 6-תקצוב קרנות פיתוח (באלפי ₪)

שם הקרן סעיף	קרן היטל השבחה	קרן ממכירת נכסים	קרן ממכירת מקרקעין	קרן ביוב	קרן ניקוז	קרן עודפי תב"רים סופיים	קרנות פיתוח	קרנות אחרות	קרן הנחת צנרת	סה"כ
יתרת פתיחה לשנת 2019	6,532	1,996		7,446						15,974
תחזית הכנסות לשנת 2019										
תקבולים במהלך השנה	5,000									5,000
העברה מתב"רים										
העברה מקרנות ואחרות										
העברה מתקציב רגיל										
הכנסות מהשקעות										
סה"כ תקבולים	5,000	0	0	0	0	0	0	0	0	5,000
תחזית הוצאות לשנת 2019										
העברה לתב"רים	3,500									3,500
העברה לתקציב רגיל	3,715			2,019						5,734
העברה לגרעון מצטבר										0
העברה לקרנות אחרות										0
תשלומים אחרים והוצאות										0
תשלומים	7,215	0	0	2,019	0	0	0	0	0	9,234
יתרת סגירה לסוף שנת 2019	4,317	1,996	0	5,427	0	0	0	0	0	11,740

נספחים מצורפים

נספח פרוטוקול אישור התקציב במליאת מועצת הרשות המקומית מצורף נספח הצהרה בדבר אישור התקציב במליאת מועצת הרשות המקומית מצורף נספח הצהרה בדבר העברות מקרנות היטלי פיתוח לתקציב הרגיל (באם ישנן כאלה) מצורף נספח הסברים לתקציב הרגיל מצורף נספח הסברים לשכר ומשרות מצורף נספחים ג'-ג' מצורף

הצעת התקציב הרגיל של רשות מקומית

הצעת התקציב הרגיל של רשות מקומית (נספח א')

זכרון יעקב תקציב לשנת 2019

מדינת ישראל
משרד הפנים
המנהל לשלטון מקומי

