

הצעת תקציב המועצה לשנת 2026

מליאת המועצה
24/12/2025

תוכן עניינים

3	דברי ראשת המועצה
4	דברי מנכ"ל המועצה
5	סקירה כללית – גזברות
9	הצעת תקציב המועצה – תקבולים / תשלומים
12	ארנונה ומענק כללי
13	מנהל כללי
14	מנהל כספי/הוצאות ממוך/פירעון מילות
15	תברואה ווטרינריה
16	שמירה ובטחון
18	תכנון ובניין עיר
19	נכסים ציבוריים
20	שירותים עירוניים שונים
21	רישוי ופיקוח על עסקים / קשרי חוץ
22	שירותים חקלאיים
23	אגף חינוך
29	תרבות וחינוך בלתי פורמלי – בית גינס / ספורט – עמותת הספורט
31	בריאות
32	רווחה
33	דת
33	מים
34	נכסים
35	תחבורה
36	ביוב
37	תקבולים/תשלומים בלתי רגילים/ תקציב פנסיה ושכר
38	נספח 1- דוח משרות - תחזית לשנת 2026
39	נספח 2- תכנית פיתוח לשנת 2026
41	נספח 3 – תקציב מול ביצוע תברים פתוחים

חברות וחברי מליאה יקרים,

שנת תקציב חדשה עומדת בפתח, וכולנו עמלים במרץ כדי להיערך אליה באופן מיטבי. השנה צפויות להתקיים הבחירות להנהגת המדינה, ותוצאותיהן עשויות להשפיע על הרשויות המקומיות, על התקציבים ועל אופי הפעילות שלנו. אנו נכנסים לשנה זו לאחר שקולות המלחמה שכנו מעט ומייחלים לשנה שקטה ובטוחה יותר לכולנו.

לצד עדכון התקציב, הוגשה השנה בקשה להעלאת הארנונה, מתוך צורך להתמודד עם הוצאות המלחמה המצטברות וצמצום התקציב מהמדינה. בקשה זו אינה ייחודית למועצה שלנו, אלא מאפיינת רשויות רבות. ההעלאה הותנתה בתוכנית התייעלות רחבה, המשפיעה על כלל אגפי המועצה, ומחייבת התנהלות מדויקת, אחראית ומצמצמת.

השנה ניתן מקום משמעותי לתקצוב הנובע מהיות המועצה סמוכה לקו התפר, לא רק בתחום הביטחוני. כפי שפעלנו להשגת תקציב לגדר הביטחון בעולש ובארותיים, נמשיך לפעול גם עבור יתר היישובים הסמוכים לקו התפר. הוצאות הביטחון ממשיכות לעלות, ואנו מקדמים את הגדרתם של יישובי מזרח העמק כיישובי ספר, כדי לאפשר קבלת מענקים חיצוניים נוספים. הסמיכות לקו התפר משפיעה גם בהיבטים סביבתיים ותפעוליים: ריחות, יתושים וזבובים, עשן, כלבים משוטטים ועוד. יישובי קו התפר, כולל הרחבת בת חפר, נזקקים לסיוע תפעולי והנדסי מוגבר, כדי לתת מענה איכותי ומדויק שישמור על איכות חיי התושבים. הרחבת בת חפר, שהחלה להתאכלס בספטמבר האחרון, משפיעה על המועצה כמעט כהקמת יישוב חדש. הרחבות נוספות נמצאות בשלבי תכנון (כפר מונאש, כפר הרואה, חבצלת ועוד), וכבר עכשיו עלינו לתת את הדעת על השפעת הצמיחה והשינויים הצפויים. מערך החינוך, תחבורה, שירותי קהילה וההסעות צריכים להתאים לקליטת משפחות חדשות, תוך שמירה על גמישות תקציבית.

במערכת החינוך אנו פותחים שנה עם מנהל אגף חדש! ברכות לאביחי יפת, שמקבל לידי מערכת חינוך רחבה, איכותית ומגוונת, לצד אתגרים ומשימות רבים. גם בתחום החינוך המיוחד כולל הסעות, אנו רואים עלייה בצרכים, והדבר בא לידי ביטוי בתקציב ובתכנון הרב-שנתי. מפת השנתונים בעמק מחייבת תכנון כולל, מדויק ועתידי של מבני החינוך, יחד עם היערכות לשינויים דמוגרפיים. מאחר שתקציב החינוך נוגע במספר אגפים נוספים (תחבורה, צהרונים ועוד), ובשל מחסור בתקציבי מדינה, נדרשה עבודת מטה משותפת ומתואמת שתאפשר למקסם כל שקל, כדי שמערכת החינוך בעמק חפר תמשיך להיות מודל מצטיין.

תקציב הרווחה מקבל השנה תוספת משמעותית שתאפשר לנו להמשיך לבנות מערך תמיכה חזק, רגיש ומותאם למציאות המשתנה וכן להמשיך את התמיכה באוכלוסיות החלשות ובעלות המוגבלויות. בנוסף, השפעות הלחימה מורגשות בכל תחומי הקהילה: משפחות חללים, פצועים, פגועי גוף ונפש, מילואימניקים ובני משפחותיהם שדורשים טיפול.

מאחלת לכולנו שנה של שינוי, צמיחה והמשכיות. שנה שקטה, בטוחה, ומלאה עשייה מבורכת למען מתן שירות מיטבי לתושבינו.

גלית שאול
ראשת המועצה



חברי וחברות המליאה היקרים,

מוגש לעיונכם תוצר של תהליך סדור ומקצועי שבוצע במועצה: "תוכניות עבודה מקושרות תקציב לשנת העבודה 2026". בתהליך זה נבחנו צרכי הרשות תחת מסגרת תקציב הדוקה שעברה התאמות למציאות בה אנו חיים. לנגד עינינו ממשיכים להיות היעדים של פיתוח העמק, מתן מענה ראוי לכל תושב וחיזוק הקשר מועצה – ישובים.

השמיכה התקציבית קצרה וחובתינו להמשיך ולהתייעל כדי לעמוד היטב באתגרים שלפתחנו. במחצית 2025 בצענו התאמה והתייעלות וכך גם בחודשים האחרונים. אגפי המועצה עמלו לבצע התאמות לאור לקחים משנה"ע הקודמת ויעדים לשנה"ע הקרובה.

בתום הכנת התכניות הן הוצגו בפני הנהלת המועצה ובשלב הנוכחי והאחרון הן מוצגות בפניכם, חברי מליאת המועצה.

הקובץ הדיגיטלי של "ספר תקציב 2026" יפורסם גם באתר המועצה, לאחר אישורנו, כחלק מתפיסתנו לשקיפות מלאה ושיתוף הציבור.

עובדי המועצה עמלים מדי יום ביומו להיטיב את השרות לתושבי ויישובי המועצה. ברצוני להודות להם על השקעה עצומה מתוך מקצועיות וגם מתוך שירותיות ותחושת גאווה שבשירות תושבי עמק חפר.

תודה לכם חברי המליאה ובהצלחה לכולנו גם ב – 2026.

בהערכה רבה,

רונן רפאל
מנכ"ל
רונן רפאל

אל: מליאת המועצה

שלום רב,

טיוטת תקציב המועצה לשנת 2026 (רגיל ופיתוח)

מוגשת לאישורכם הצעת התקציב של המועצה האזורית עמק חפר לשנת 2026. התקציב נבנה בהתאם לתכנית העבודה של המועצה וחזון ראשת המועצה בהתבסס על מקורות התקציב שיעמדו לרשותה בשנת 2026. התקציב המוגש לכם הינו תוצר של עבודה משותפת, שנעשתה בהובלת הנהלת המועצה ובשיתוף ובליווי של אגף גזברות ומנכ"ל המועצה עם מנהלי האגפים והמחלקות. התקציב יאפשר את פעילות המועצה ואגפיה למען תושבי העמק תוך שמירה על איזון תקציבי ובהתייחס לעובדה שהמועצה אישרה תכנית התייעלות לשנים 2025-2026.

בבניית התקציב נלקחו בחשבון הביצוע הצפוי לשנת 2025 והשינויים והתוספות הצפויים לשנת 2026. במידה וידרש, יבוצעו במהלך שנת 2026 עדכונים לתקציב, בהתאם לצרכי המועצה וסדרי העדיפויות המשתנים של המועצה ובהתאם למדיניות ולנסיבות.

התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2026 יסתכם בסך של 504.2 מיליון ₪ שמהווים גידול של 2.5% ביחס לתקציב המאושר לשנת 2025.

התקציב נקבע על בסיס העקרונות הבאים:

- עדכונים נדרשים בהתייחס לפרמטרים כלכליים לשנים 2025-2026.
- עלייה צפויה בעלויות תפעול כולל פיננסי אשפה והטמנה ועדכוני שכר.
- אי ודאות בקבלת תקבולים ממשלתיים ושחיקתם לאור עלית המחירים.
- התייעלות תקציבית במסגרת תכנית ההתייעלות ובהמשך לשנת 2025.
- קיטון במצבת התלמידים המשפיע על שירותי חינוך.
- תחילת איכלוס הרחבת בת חפר - התאמת השירותים הנדרשים.
- גידול בהיקף ובעלות שרותי הרווחה וכתוצאה מכך גם בהשתתפות המועצה.
- שמירה על רמת שירות קיימת ושיפור בתחומים שנבחרו.
- עליית מחירים של שירותים קהילתיים, ניקיון, תשתיות וחינוך בהתאם לצרכי השטח.
- היערכות להוצאות ביטחון וחירום לפי חוזרי משרדי החינוך והביטחון.
- המשך העברת תחום תפעול, תחזוקה ופארק תעשיות למועצה.
- אישור הבקשה להעלאת ארנונה לשנים 2026-2027.

להלן פירוט נושאים מהותיים בתקציב:

- **תקציב ההכנסות מארנונה** עומד על סך של כ- 198.8 מליון ₪. תקציב זה מייצג עליה של כ- 10 מליון ₪ לעומת התקציב לשנת 2025. הארנונה מהווה כ- 41% מתקציב המועצה (בניכוי הנחות ארנונה). במסגרת הכנת התקציב נלקחו כל התוספות הצפויות והידועות בהמשך לאישור הבקשה החרגה. ההנחות מארנונה עומדות על סך של כ- 19 מליון ₪ ומהוות כ- 9.6% מסך ההכנסות מארנונה.
- **הוצאות חינוך** - סך הוצאות החינוך צפוי לעמוד על כ- 233 מליון ₪ לעומת כ- 229 מליון ₪ בתקציב לשנת 2025. תקציב החינוך כולל את תיקצוב גני הילדים, בתי ספר היסודיים, בתי ספר העל יסודיים, החינוך המיוחד וכן שירותים נוספים כגון הסעות, שמירה, שירות פסיכולוגי חינוכי, קצינת ביקור סדיר, תומכות הוראה ויוזמות פדגוגיות.
- **הוצאות חינוך מהוות כ- 48% מסך תקציב המועצה** (בניכוי הנחות ארנונה). שיעור זה משקף ירידה של כ- 0.5% ביחס לתקציב 2025. ירידה זו נובעת בעיקר מירידה במצבת התלמידים בתשפ"ו ביחס לתשפ"ה. המימון המועצתי בחינוך (עודף ההוצאות על השתתפות משרדי הממשלה ועצמיות) צפוי לעמוד על סך של כ- 54 מליון ₪ בשנת 2026.
- **הוצאות שמירה ובטחון** - הוצאות אלו צפויות לעלות בשנת 2026 ומתקצבות בסך 16.6 מ"ש"ח. ההוצאות כוללות את תכניות השמירה של הישובים וחלקן מתקצב ע"י משרדי ממשלה וגופים נוספים.
- **הוצאות תברואה וטרינריה** - בפרק זה צפויה עליה משמעותית של כ- 3 מיליון ₪ כתוצאה מעליה בעלויות פינוי אשפה ובתעריפי ההטמנה. בנוסף עליה בהוצאות וטרינריה בגין לכידה וטיפול בכלבים משוטטים.
- **הוצאות השכר** - מסתכמות לסך של כ- 175.6 מיליון ₪ (כולל עלויות פנסיה בסך של כ- 15.3 מיליון ₪) לעומת כ- 169.8 מיליון ₪ בתקציב לשנת 2025. שיעור עליה של כ- 3.4%. העליה בהוצאות השכר נובעת משינויים מינוריים בתקן כח האדם, מיישום ההסכמים הקיבוציים שנחתמו בשנים 2023-24, זחילת שכר ועדכוני שכר הנדרשים ע"פ חוק בשנת 2026.
- הוצאות השכר מהוות כ- 36% מתקציב המועצה לשנת 2026 (בניכוי הנחות ארנונה). הוצאות השכר כולל קניית שירותים מחברות קשורות (כולל עלויות פרישה) מהוות כ- 42% מהתקציב.
- **תקן כח אדם**: סך המשרות הצפויות במועצה בשנת 2026 הינו כ- 830.15 משרות (הפחתה של 6.4 משרות ביחס לסך של 836.55 בשנת 2025 כולל חינוך וגמלאים).
- **תשלומי המועצה לוועדים המקומיים**: המועצה משתתפת בתקציבי הוועדים המקומיים באמצעות החזר מגביית ארנונה בהתאם לפירוט הבא: 30% מארנונת מועצה למגורים, 14.65% מארנונת העסקים בישובים, 10% מארנונת תעשייה זאת בנוסף להכנסות הוועד המקומי מגביית מיסי וועד מקומי שמועברות במלואן. תוקצבה הגדלה בהעברות לישובים בהמשך לאישור הבקשה להעלאת ארנונה.
- ישובים שמתנהלים בניהול עצמי ובגבייה פרטנית ע"י המועצה - בהכנסות מארנונה נכללו סך ההכנסות הנגבות על ידי המועצה (כולל הארנונה לפעילות הוועד), ובסעיפי ההוצאות נכללת ההשתתפות בתקציבי הוועדים בהתאם לאמור לרבות הארנונה לפעילות הוועד.
- ישובים עצמאיים שמתנהלים בגביה עצמית מרוכזת - בהכנסות מארנונה נכללו סך ההכנסות אשר גובה המועצה מיישובים אלה (100% מארנונת מועצה) ובסעיפי ההוצאות נכללת ההשתתפות בתקציבי

הוועדים המקומיים (30% מארנונת מועצה) בהתאם לאמור לעיל. בישובים אלו, הארנונה לפעילות הוועד (מס וועד מקומי) נגבית על ידי הוועד ומועברת ישירות לפעולות הוועד.

- **הוצאות ועדה לתכנון ובניה ובינוי ציבורי** : בתקציב 2026 תוקצבו סך של כ-13.8 מיליון ₪, לעומת כ-15.1 מיליון ₪ בתקציב 2025. הקיטון נובע בעיקר מקיטון בעלויות קבלניות וכן דיוק תיקצוב בהתאם לנתוני ביצוע בשנים קודמות. **בצד ההכנסות** – ישנה הפחתה בהשתתפות קרנות פיתוח בהוצאות ההנדסה כחלק מתכנית ההתייעלות.

- **הוצאות בגין חינוך בלתי פורמלי, ספורט ותרבות** – כוללות תיקצוב מרכזים קהילתיים, תיקצוב עמותת הספורט, תיקצוב פעילות נוער ומחלקת הנוער, ספרייה אזורית, פעילות לוותיקים, אירועי תרבות וספורט ותחומים נוספים. ההוצאות מסתכמות לסך של כ-16 מיליון ₪ (בתקציב 2025 כ-15.4 מיליון ₪). מימון המועצה מסתכם לסך של כ-13.2 מיליון ₪ (בדומה לתקציב 2025).

- **הוצאות הרווחה** מסתכמות בשנת 2026 לסך של כ-39.1 מיליון ₪ לעומת 34.1 מ"ח בשנת 2025. מימון המועצה הינו כ-9.6 מיליון ₪ ומהווה כ-25% מסך הוצאות הרווחה (עליה בסך 1.1 מ"ח לעומת 2025). תקבולים בתחום הרווחה מתוקצבים לפי שיעור ממוצע של 75% מהעלויות וכוללים העברות ממשד הרווחה וסכום קרן מהשתתפות תושבים. תקציב הרווחה והיקפו נקבעים ע"י הוראות התע"ס ושל משרד הרווחה.

- **פירעון מלוות** כולל פרעון בתחומים: פיתוח ובינוי, משק הביוב והלוואות לחכ"ל לצורך פרויקטים מניבים. בגין פרעון הלוואות הביוב מקבלת המועצה השתתפות מלאה של החברה הכלכלית, עד לסיום פרעון. להלן פרוט הסכומים:

- **פירעון מלוות פיתוח** – סעיף זה כולל את כל סוגי הלוואות שאינן ביוב ומסתכם לסך של כ-15.7 מיליון ₪. פירעון מלוות הפיתוח ממומן מכספי קרנות ההשבחה והפיתוח.

- **פירעון מלוות ביוב** – מסתכם לסך של כ-4.8 מיליון ₪. פירעון מלוות הביוב ממומן מכספי קרן דמי הקמה ביוב.

תקציב פיתוח לשנת 2026: בנוסף לתקציב הרגיל לשנת 2026 המובא לאישורכם, צרפנו את תחזית ההכנסות וההוצאות מקרנות הרשות לשנת 2026. וכן טבלה המרכזת את כלל התברים הפתוחים נכון למועד זה, הכוללת את התקציב אשר אושר במליאה, את תקציב משרד הפנים ואת הביצוע המצטבר בתב"ר.

בכבוד רב,

צור אוריון,

גזבר המועצה

הצעת תקציב המועצה לשנת 2026 – תקבולים (אלפי ₪)

קיצון / תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב שנת 2025	ביצוע שנת 2024	
10,491	198,855	188,364	182,119	ארנונה
402	19,000	18,598	17,617	הנחות מארנונה
-200	1,230	1,430	879	אגרות
-690	287	977	1,413	מכסות
-35	4,344	4,379	4,215	קדמי מימון- חכ"ל וועדים
-590	15,741	16,331	13,081	החזר מלוות מקרן פיתוח
-581	4,770	5,351	3,597	תברואה ווטרינריה
1	11,393	11,392	10,173	שמירה ובטחון
-3,527	13,692	17,219	11,459	תכנון ובנין עיר
50	2,650	2,600	2,312	נכסים ציבוריים
-15	255	270	-	קשרי חוץ
-127	379	506	655	שירותים עירוניים שונים
1,863	5,215	3,352	3,431	רישוי ופיקוח עירוני
1	241	240	85	חקלאות ופארקים
3,461	178,781	175,320	171,812	חינוך
613	2,888	2,275	2,422	תרבות, בית גינס וספורט
-196	94	290	51	בריאות
3,879	29,431	25,552	23,731	רווחה
-4	1,535	1,539	1,484	דת
-500	50	550	522	מים
172	2,959	2,787	1,791	נכסים
-100	3,150	3,250	3,275	תחבורה
-450	204	654	4,124	מפעל ביוב
19	113	94	85	החזר ריבית והכנסות שונות
-600	500	1,100	1,599	החזר הוצאות שנים קודמות
1,093	1,552	459	2,959	תקבולים בלתי רגילים
-2,267	4,854	7,121	8,009	החזר מקרנות ביוב
12,163	504,163	492,000	472,900	סה"כ הכנסות

הצעת תקציב המועצה לשנת 2026 – תשלומים (אלפי ₪)

קיסון / תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב שנת 2025	ביצוע שנת 2024	
-36	12,069	12,105	10,833	מנהל כללי
-125	8,853	8,978	8,980	מנהל כספי
-100	1,100	1,200	1,337	הוצאות מימון
-590	15,741	16,331	13,081	פרעון מלוות פיתוח
2,366	22,342	19,976	20,374	תברואה ווטרינריה
926	16,300	15,374	16,454	שמירה ובטחון
-1,681	13,484	15,165	12,496	תכנון ובנין עיר
-262	6,418	6,680	6,061	נכסים ציבוריים
-39	470	509	290	קשרי חוץ
1,995	54,991	52,996	48,446	שירותים עירוניים שונים
811	3,165	2,354	2,093	רישוי ופיקוח עירוני
38	4,944	4,906	4,273	חקלאות ופארקים
3,404	232,855	229,451	227,251	חינוך
682	16,062	15,380	15,336	תרבות, בית גינס וספורט
-179	797	976	752	בריאות
4,981	39,051	34,070	30,729	רווחה
-4	2,735	2,739	2,520	דת
3	189	186	171	איכות סביבה
-405	50	455	383	מים
891	8,188	7,297	6,665	נכסים
132	3,529	3,397	3,547	תחבורה
-	104	104	139	מפעל ביוב
-2,267	4,854	7,121	8,009	פרע"מ ביוב
325	15,368	15,043	14,136	תשלומי פנסיה
895	1,504	609	877	תשלומים מיוחדים
402	19,000	18,598	17,617	הנחות מארנונה
12,163	504,163	492,000	472,850	סה"כ הוצאות

שינויים בהשתתפות המועצה למחלקות - הצעת תקציב 2026 (אלפי ₪)

הצעת תקציב 2026			תקציב 2025			ביצוע שנת 2024	מחלקה
מימון מועצה	תשלומים	תקבולים	מימון מועצה	תשלומים	תקבולים	מימון מועצה	
-198,855	-	198,855	-188,364	-	188,364	-182,119	ארנונה
-	19,000	19,000	-	18,598	18,598	-	הנחות מארנונה
-1,230	-	1,230	-1,430	-	1,430	-879	אגרות
-287	-	287	-977	-	977	-1,413	מכסות
-4,344	-	4,344	-4,379	-	4,379	-4,215	קדמי מימון- חכ"ל וועדים
-	15,741	15,741	-	16,331	16,331	-	פרעון מלוות פיתוח
-	4,854	4,854	-	7,121	7,121	-	פרעון מלוות ביוב
12,069	12,069	-	12,105	12,105	-	10,833	מנהל כללי
8,853	8,853	-	8,978	8,978	-	8,980	מנהל כספי
1,100	1,100	-	1,200	1,200	-	1,337	הוצ' מימון
17,572	22,342	4,770	14,625	19,976	5,351	16,778	תברואה ווטרינריה
4,907	16,300	11,393	3,982	15,374	11,392	6,281	שמירה ובטחון
-208	13,484	13,692	-2,054	15,165	17,219	1,037	תכנון ובנין עיר
3,768	6,418	2,650	4,080	6,680	2,600	3,749	נכסים ציבוריים
215	470	255	239	509	270	290	קשרי חוץ
54,612	54,991	379	52,490	52,996	506	47,791	שרותים עירוניים שונים
-2,050	3,165	5,215	-998	2,354	3,352	-1,338	רישוי ופיקוח על עסקים
4,703	4,944	241	4,666	4,906	240	4,188	חקלאות ופארקים
54,074	232,855	178,781	54,131	229,451	175,320	55,439	חינוך
13,174	16,062	2,888	13,105	15,380	2,275	12,914	תרבות, בית גינס וספורט
703	797	94	686	976	290	700	בריאות
9,620	39,051	29,431	8,518	34,070	25,552	6,997	רווחה
1,200	2,735	1,535	1,200	2,739	1,539	1,036	דת
189	189	-	186	186	-	171	איכות סביבה
-	50	50	-95	455	550	-139	מים
5,229	8,188	2,959	4,510	7,297	2,787	4,874	נכסים
379	3,529	3,150	147	3,397	3,250	272	תחבורה
-100	104	204	-550	104	654	-3,984	מפעל ביוב
-113	-	113	-94	-	94	-85	שונות
-500	-	500	-1,100	-	1,100	-1,599	החזר הוצאות ש.ק
-48	1,504	1,552	150	609	459	-2,082	תקבולים ותשלומים בלתי רגילים
15,368	15,368	-	15,043	15,043	-	14,136	תשלומי פנסיה
-	504,163	504,163	-	492,000	492,000	-50	סכום כולל

נתוני דוח כספי בפורמט למשרד הפנים

הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024	תאור הכנסה
198,855	188,364	182,119	ארנונה כללית
50	150	138	הכנסות מכירת מים ואגרת ביוב
11,321	12,719	10,276	עצמיות חינוך
1,401	963	504	עצמיות רווחה
65,022	71,220	65,550	עצמיות אחר
163,039	157,771	155,492	תקבולים ממשרד החינוך
27,844	24,475	23,074	תקבולים ממשרד הרווחה
11,117	10,390	10,813	תקבולים ממשלתיים אחרים
4,852	5,488	5,820	תקבולים אחרים
1,662	1,862	1,497	מענקים מיועדים
19,000	18,598	17,617	הנחות בארנונה (הכנסות)
504,163	492,000	472,900	סה"כ הכנסות
הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024	תאור הוצאה
47,215	45,326	41,103	שכר כללי
142,628	139,085	132,148	פעולות כלליות
50	49	-	הוצאות לרכישת מים
119,547	116,756	111,334	שכר חינוך
113,308	112,696	115,916	פעולות חינוך
8,794	7,758	6,923	שכר רווחה
30,422	26,471	23,970	פעולות רווחה
4,854	7,121	8,009	פרעון מלוות מים וביוב
15,741	16,331	13,081	פרעון מלוות אחרות
1,100	1,200	1,337	הוצאות מימון
-	-	534	הוצאות בגין בחירות
19,000	18,598	17,617	הנחות בארנונה (הוצאות)
1,504	609	877	העברות והוצאות חד פעמיות
504,163	492,000	472,850	סה"כ הוצאות
-	-	50	(גרעון)/עודף

ארנונה ומענק כללי

- א. ארנונה – תחזית לגביית הארנונה לשנת 2026 חושבה בהתאם לעקרונות הבאים:
- עדכון בתעריפי הארנונה בשיעור של 1.626% בהתאם לעדכון משרד הפנים ("הטייס אוטומטי").
 - העלאה חריגה כללית – העלאה גורפת בשיעור 3.9% מעל שיעור העדכון האוטומטי.
 - העלאה חריגה נוספת – העלאות חריגות נוספות מעבר לעדכון האוטומטי ולהעלאה הגורפת ב-10 ישובים שנכללו בבקשה שהוגשה.
 - תחזית לתוספת של כ-1.1% כתוצאה מהעליה הצפויה במדד המחירים לצרכן.
 - תכנון תוספת של כ-0.4% בשיעור הגביה.
 - תחזית תוספת שטחים לחיוב בארנונה למגורים ולא למגורים וכן גביית חובות.
- ב. הנחות מארנונה (הכנסות) – סכום ההנחות בארנונה מהווה 9.8% מגביה נטו ומתבסס על נתונים ממחלקת הגביה.
- ג. הכנסה מאגרות – הסעיף כולל אגרות שילוט לעסקים ועיקולים מינהליים.

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ₪

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
10,491	198,855	188,364	182,119	ארנונה	הכנסות
402	19,000	18,598	17,617	הנחות	
-200	1,230	1,430	879	אגרות	
-690	287	977	1,413	מכסות	
10,003	219,372	209,369	202,028	סה"כ	
קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
402	19,000	18,598	17,617	הנחות	הוצאות
402	19,000	18,598	17,617	סה"כ	

הוצאות

- א. הנהלת המועצה – הסעיף כולל את תקציב ראשת המועצה והסגנים.
- ב. לשכת מנכ"ל – הסעיף כולל את עלות הפעילות והשכר של לשכת מנכ"ל. השינויים נובעים בעיקר מסעיפים שהופחתו במסגרת תכנית ההתייעלות וכן מיון פעילות השתתפות יד לבנים לפרק 82 שמנוהל ע"י המרכז הקהילתי.
- ג. אגף שכר ומשאבי אנוש, אגף שרות ואסטרטגיה, מבקרת המועצה – זחילת שכר שנתית ועדכוני ותק ודרגות.

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ₪

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
60	3,846	3,786	3,223	הנהלת המועצה	הוצאות
22	689	667	640	מבקר המועצה	
-143	1,910	2,053	1,620	לשכת מנכ"ל	
-6	747	753	622	אסטרטגיה שרות וחדשנות	
-1	527	528	504	הסברה ויחסי ציבור	
32	3,600	3,568	2,960	אגף משאבי אנוש, או"ש והדרכה	
-	750	750	730	שרות משפטי	
-	-	-	534	בחירות	
-36	12,069	12,105	10,833	סה"כ	

מנהל כספי / הוצאות מימון / פירעון מילווה

הכנסות

החזר מלוות מקרן פיתוח – ירידה בהחזר מקרנות הרשות של המועצה בגין פירעון מלוות הפיתוח.

הוצאות

א. מנהל כספי – עדכון שכר בהתאם לביצוע בפועל וזחילת שכר שנתית בשל ותק וקידום בדרגות. התקציב כולל בנוסף על שכר העובדים, הוצאות ליווי חשבונאי, הוצאות טיפול בקולות קוראים, כלכלנית מיצוי משאבים וחשבת חינוך במיקור חוץ.

ב. מחלקת הגבייה – ירידה בתשלום לחברת הגבייה בהתאם למכרז גבייה חדש.

ג. פירעון מלוות – הסעיף כולל פירעון שנתי שוטף של הלוואות הפיתוח של המועצה. ההפחתה נובעת מביטול תקצוב הלוואות מקרנות הרשות שתוקצבו בשנת 2025 ללא ביצוע וכן תוספת פרעון בגין הלוואות שיילקחו בסוף 2025.

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ₪

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-590	15,741	16,331	13,081	החזר מלוות מקרן פיתוח	הכנסות
-590	15,741	16,331	13,081	סה"כ	
קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
79	4,730	4,651	4,411	מנהל כספי	הוצאות
-204	4,123	4,327	4,569	מחלקת גבייה	
-100	1,100	1,200	1,337	הוצאות מימון-עמלות וריבית	
-590	15,741	16,331	13,081	פרעון מלוות	
-815	25,694	26,509	23,398	סה"כ	

תברואה וטרינריה

הכנסות

- א. שירותי תברואה וקיימות – עיקר ההכנסות נובעות מהכנסות בגין מיחזור מתאגיד ת.מ.י.ר, הכנסות ממשרד לאיכות הסביבה בגין מתמחזרים והכנסות מישובים ומוסדות חינוך בגין פינוי אשפה. ההפחתה נובעת מהפחתת הכנסות שונות והשתתפות משרדים ממשלתיים בגין פינוי אשפה מבסיסים.
- ב. שרות וטרינרי – הסעיף ללא שינוי וכולל בעיקר הכנסות מאגרת רשיונות וחיסוני כלבים.

הוצאות

- מנהל תברואה - כולל את הוצאות השכר בפועל כולל זחילה שנתית של מחלקת תברואה ואיכות הסביבה. הסעיף כולל שכר ופעילות של רכזת קיימות. גידול בתקציב נובע מזחילת שכר וכן עילה בהוצאות רכב.
- א. שירותי תברואה וקיימות – עליה בתקציב פינוי אשפה ביתית, טיפול בפסולת אורגנית, היטלי הטמנה ורכישת פחים. התוספת בסעיף כוללת עליה בעלויות פינוי אשפה (הצמדה למדד), עליה בתעריף היטלי הטמנה וכן תיקצוב רכישת פחים עבור איכלוסים.
- ב. שרות וטרינרי – הסעיף כולל בעיקר תוספת עבור פעילות של לכידה, אחזקה וטיפול בכלבים המשוטטים.

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ₪

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-591	3,405	3,996	2,576	שירותי תברואה וקיימות	הכנסות
10	1,365	1,355	1,020	שרות וטרינרי	
-581	4,770	5,351	3,596	סה"כ	
קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
57	1,708	1,651	1,336	מנהל תברואה	הוצאות
1,886	17,945	16,059	16,958	שירותי תברואה וקיימות	
422	2,526	2,104	1,921	שרות וטרינרי	
1	163	162	160	תברואה מונעת	
2,366	22,342	19,976	20,375	סה"כ	

תקציב הוצאות השמירה והבטחון במועצה גדל במהלך שנים 2023-2026 בכ-4.5 מליון ₪ בהשוואה לשנת 2022 וב-0.9 מ"ש"ח ביחד לשנת 2025. השינויים נבעו בעיקר כתוצאה מהשפעות ה-7.10 וממלחמת חרבות ברזל.

הכנסות

השתתפות בהוצאות בטחון – הסעיף כולל השתתפויות ממשלה, השתתפות רבשצ"ים וכולל מימון מקרן חרבות ברזל (קרן תקבולים ממשלתיים לחרבות ברזל שניתן לנצלם בשנת 2025). התוספת השנה נובעת מהחזרת השתתפות רבשצ"ים שסיימו תקופת מילואים והפחתת השתתפות משרד הפנים ומפעל הפיס בגין עלויות מפונים והשתתפויות עבור מלחמת חרבות ברזל. אגרת שירותי שמירה בישובים ובאזור התעשייה – צפי לגידול לפי תחזית ביצוע שנת 2026. נרשם גידול מקביל בהוצאה. מרכיבי בטחון-קו שני – תיקצוב עבור 6 יישובים שמוגדרים בקו שני (בארותיים, אחיטוב, עולש, המעפיל, גן יאשיה ואמץ). העלות הראשונית במימון 100% משטרת ישראל והתחזוקה השוטפת תחול במשותף עם המועצה: 70%-מועצה ו-30% - משטרת ישראל.

הוצאות

- א. מינהל בטחון – עדכון שכר בהתאם להוצאות השכר המשולמות בפועל על כל מרכיבי בגין זחילת שכר שנתית הכוללת ותק וקידום בדרגות. ההפחתה נובעת כתוצאה מהקטנת סעיפי שונות והפחתת סעיף הוצ' לרכישת ציוד חרום שכבר בוצע בשנים 2023-2025.
- ב. שמירה ביישובים ובאזור התעשייה – העמדת סעיף ההוצאה על סכום תקציב ההכנסה בהנחת משק מאוזן, והשנה כולל תוספת אבטחה לאזור קו התפר.
- ג. הג"א – חלקה היחסי של המועצה בהוצאות פיקוד העורף מתוקצב לפי תכנית הג"א המוגשת למשרד הפנים. הגידול נובע בעיקר מהתאמת סעיפי התקציב לתכנית הצפויה לשנת 2026. התוספת נובעת מהוצ' שכר רבשצ"ים שסיימו תקופת מילואים.
- ד. מל"ח ופס"ח – הפחתה בהוצאות רכישת כלים ומכשירים שתוקצבו בשנים 2023-2025. ההפחתה גם מבוצעת בהכנסות (השתתפות מפעל הפיס ומשרד הפנים).

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ₪

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
25	1,003	978	41	השתתפות בהוצאות בטחון	הכנסות
377	9,800	9,423	9,509	שמירה ביישובים ובאזור תעשייה	
-1	350	351	351	מרכיבי בטחון	
-	240	240	-	מרכיבי בטחון - קו שני	
-400	-	400	272	מל"ח ופס"ח	
1	11,393	11,392	10,173	סה"כ	
קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-83	2,702	2,785	3,340	מנהל בטחון	הוצאות
802	10,225	9,423	9,936	שמירה ביישובים ובאזור תעשייה	
-	220	220	190	משא"ז	
398	1,279	881	961	הג"א	
-191	905	1,096	1,665	מל"ח ופס"ח	
-	570	570	-	מרכיבי בטחון - קו שני	
-	399	399	362	מרכיבי בטחון	
926	16,300	15,374	16,454	סה"כ	

תכנון ובניין עיר

הכנסות

תכנון ובניין עיר (החזר מקרנות) – ירידה בהשתתפות קרנות הפיתוח של המועצה בהוצאות ההנדסה, הועדה לתכנון ובניה והוצאות הבינוי הציבורי. הירידה נובעת מקיטון בהוצאות וכן הפחתת השתתפות קרן השבחה במסגרת תכנית ההתייעלות. אגרות רישוי ובנייה - נרשם גידול תקציבי בהכנסה מאגרות הבניה בהתאם לתחזית ביצוע לשנת 2026.

הוצאות

ועדה לתכנון ובניה (כולל רישוי ובניה ופיקוח על הבניה) – כולל הוצאות השכר המשולמות בפועל לרבות תמריצים ע"פ החוק וכן זחילת שכר שנתית הכוללת ותק וקידום בדרגות וכן תקצוב מספר פרויקטים. ההפחתה נובעת בעיקר מקיטון בעלויות קבלניות וכן דיוק תיקצוב בהתאם לנתוני ביצוע בשנים קודמות

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ש"ח

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-4,077	9,242	13,319	8,052	תכנון ובניין עיר (החזר מקרנות)	הכנסות
550	4,450	3,900	3,407	רישוי ובניה	
-3,527	13,692	17,219	11,459	סה"כ	
קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-1,631	10,769	12,400	10,205	ועדה לתכנון ובניה (כולל רישוי ובניה ופיקוח על הבניה)	הוצאות
-50	2,715	2,765	2,291	בנוי ציבורי ותשתיות	
-1,681	13,484	15,165	12,496	סה"כ	

נכסים ציבוריים

הכנסות

הכנסות חופי הים – ההכנסה כוללת מענק חופי ים ממשד הפנים וכן הכנסות מזכיינות בחופי הים המוכרזים (נעורים ומכמורת). התוספת התקציבית נובעת מגידול בהכנסות מזכיינות.

הוצאות

- א. תאורת רחובות – השתתפות בהוצאות הישובים המעודכנת בהתאם למודל שנקבע, ובערכים של שנת 2025.
- ב. חופי ים – התקציב כולל בעיקר את עלות הפעלת שרותי ההצלה (הפעלת מגדלי ההצלה טיפול רפואי ועוד) בחופי מכמורת ונעורים.
- ג. דרכים ומדרכות – הסעיף כולל עלויות קבלניות לתיקוני דרכים ומדרכות. בוצעה הפחתה במסגרת תכנית ההתייעלות ובהתאם לתחזית לביצוע 2026.

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ₪

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
50	2,650	2,600	2,312	חופי ים	הכנסות
50	2,650	2,600	2,312	סה"כ	
קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-200	334	534	531	דרכים מדרכות ותעלות	הוצאות
-	2,724	2,724	2,613	תאורת רחובות וצמתים	
-48	100	148	1	גנים ונטיעות	
-14	3,260	3,274	2,916	חופי ים	
-262	6,418	6,680	6,061	סה"כ	

שירותים עירוניים שונים

הכנסות

תקציבי ישובים (הכנסות) - הכנסות עצמיות של ישובים פרטניים שאינם בניהול עצמי (כולל השתתפות בתאורת רחובות).

הוצאות

א. מוקד עירוני ומש"ל – הסעיף כולל הוצ' שכר מוקד, הוצאות תקשורת, פורטל הארגון, אתר מועצה ותחזוקת מערכת CRM שרוכזו תחת אחריות אגף אסטרטגיה שרות וחדשנות. ההפחתה בתקציב נובעת מהפחתה בעלויות שכר בהתאם לנתוני ביצוע 2025 וצפי לשנת 2026.

ב. השתתפות בסל תקציב ישובים – עבור שירותים מקומיים המתבצעים ע"י הועדים. התקציב יעלה בשנת 2026 ונגזר מארנונת מועצה וועדים למגורים, ארנונה לעסקים ותעשייה בישובים – בישובים עצמאיים וישובים בניהול עצמי.

ג. תקציבי ישובים (הוצאות) – הוצאות ארבעת הישובים הפרטניים שאינם בניהול עצמי.

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ₪

קטגוריה/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-1	30	31	421	הכנסות שונות	הכנסות
-126	349	475	233	יישובים כולל זיכוי בגין תאורת רחובות - פרטניים	
-127	379	506	654	סה"כ	
קטגוריה/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-161	1,632	1,793	1,177	מוקד עירוני	הוצאות
10	170	160	172	השתת. בארגון המועצות	
1,974	46,853	44,879	41,391	השתת. בסל תקציב מקומי	
116	2,657	2,541	2,266	אגף תפעול כולל מח' רכש	
-	14	14	11	מחלקת יישובים	
9	809	800	700	ביטוח אלמנטרי	
47	2,856	2,809	2,728	תקציבי יישובים פרטניים	
1,995	54,991	52,996	48,445	סה"כ	

רישוי ופיקוח על עסקים

הכנסות

- חנייה – העמדת התקציב לפי אמדן ביצוע שמתבסס על ביצוע בפועל שנה קודמת בתוספת גידול צפוי. הגידול בהכנסה נובע מגידול בתחזית לשנת 2026 כנגד תוספת שני פקחים לאגף.

הוצאות

- פיקוח – תוספת שכר ונלוות לגיוס 2 פקחים
- חנייה – תשלום לחברה המפעילה ומנהלת את מערך החנייה בהתאם לצפי ההכנסות מקנסות.

בשנת 2026 תופרד מחלקת פיקוח ממחלקת הרישוי ויגויס מנהל מח' פיקוח (כחלק מתקן קיים)

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ₪

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024	
7	377	370	254	רישוי ופיקוח עסקים
1,856	4,838	2,982	3,177	חנייה
1,863	5,215	3,352	3,431	סה"כ
קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024	
573	2,029	1,456	1,180	פיקוח
20	552	532	488	רישוי עסקים
218	584	366	425	חנייה
811	3,165	2,354	2,093	סה"כ

קשרי חוץ

הכנסות

קשרי חוץ – הכנסות מהשתתפות חכ"ל בפעילות תיירות עמק חפר

הוצאות

קשרי חוץ – ההוצאה כוללת הוצאות תיירות בעמק וכן הוצאות קשרי חוץ ומשלחות.

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ₪

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024	
-15	255	270	-	קשרי חוץ
-15	255	270	-	סה"כ
קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024	
-39	470	509	290	קשרי חוץ
-39	470	509	290	סה"כ

חקלאות ופארקים

הכנסות

- הגן הבוטני – מתקצב על פי התמיכה הצפויה להתקבל בשנת 26 ממשרד החקלאות.
- ועדה חקלאית – הכנסה מהחכ"ל עבור השתתפות באבטחה במט"ש יד חנה. הפחתה של קול קורא ממשרד החקלאות שנויד לפעילות אחרת.

הוצאות

- הדברת מזיקים - עדכון שכר ותוספת תקציב להדברה.
- ועדה חקלאית – תוספת עבור דרכי שדות
- רשות הניקוז – תשלום לרשות הניקוז פר שטחים חקלאים (בדונמים).
- תחזוקת שטחים פתוחים ושצ"פים בעמק – הסעיף כולל תחזוקה של כל הפארקים, כיכרות, חורשות ושבילי אופניים בעמק.

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ₪

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-	155	155	-	הגן הבוטני	הכנסות
1	86	85	85	ועדה חקלאית	
1	241	240	85	סה"כ	
14	480	466	438	הדברת מזיקים	הוצאות
25	986	961	881	ועדה חקלאית	
-12	108	120	121	שוק איכרים	
-	757	757	740	רשות ניקוז השרון	
7	1,657	1,650	1,284	שטחים פתוחים ושצ"פים	
2	120	118	60	פקח נזקי חקלאות	
2	621	619	689	סיירת בטחון	
-	215	215	60	הגן הבוטני	
38	4,944	4,906	4,273	סה"כ	

אגף הינוך

הצעת התקציב לשנת 2026 בוצעה לפי נתוני שנת הלימודים תשפ"ו. השינויים בתקציב נובעים כתוצאה משינויים בכמויות הילדים, משינויים בכמויות המסגרות והשפעתן על הוצאות ועל השתתפות משרד החינוך. בנוסף, קיימים שינויים רבים הנובעים מעדכוני שכר שנקבעו בהסכמים קיבוציים והחלטות משרד החינוך בשנת 23 ומשינויים שיפורטו להלן. בשנה זו ילמדו במוסדות החינוך במועצה 10,878 תלמידים ותלמידות (11,089 בשנת תשפ"ה). להלן תאור השינויים והתכולות העיקריות בחלוקה למחלקות:

מינהל חינוך

הכנסות

עליה בהכנסות הגפ"ן הרשותי שמוצג במנהל חינוך.

הוצאות

- יוזמות חינוכיות חדשות :
 - בשביל העמק - תכנית לעידוד שייכות והיכרות עם העמק.
 - תכנית העצמה – מענה לפרט ולמניעת נשירה.
 - תכנית יזמות לבתי ספר יסודיים – בשיתוף פעולה עם מרכז החדשנות.
- הכשרות צוותי הניהול – העשרה וחיזוק המנהיגות החינוכית וכן פיתוח דרג ביניים והעצמתו. תוספת עבור הכשרות AI לצוותי החינוך ותוספת לפעילות שבוע החינוך.
- יוזמות חינוכיות שממשיכות: מרחבי בחירה (לתלמידי כיתות ו'), שבוע החינוך והדמוקרטיה, יום הרפתקאות, קבוצות טיפוליות למענים רגשיים ועוד.

חינוך קדם יסודי

בשנת תשפ"ו, בעמק 69 גני ילדים ו- 1,577 ילדים (תשפ"ה – 71 גנים ו- 1,653 ילדים). הירידה בהכנסות ובהוצאות בחינוך הקדם יסודי נובעת בירידה במספר הילדים והגנים אשר גרמה להקטנת השתתפות משרד החינוך וכן להקטנת עלות גננות עובדות מדינה.

הכנסות

- הכנסות חינוך קדם יסודי כוללות את ההכנסות הבאות:
- הכנסות ממשרד החינוך הכוללות:
 - השתתפות בשכר סייעות וגננות וכן בתפעול הגנים בהתאם למספר הגנים המוכרים.
 - השתתפות בשכר סייעת שנייה בגנ"י בהם כמות הילדים בגילאי 3-4 הינה מעל 30 ילד וקולות קוראים.
 - הכנסות עצמיות מתשלומי הורים בגין ילדי גן חובה וטרום חובה אשר נועדו לפעילויות העשרה, טיולים, מסיבות, סל תרבות, ביטוח תאונות אישיות וכו' על פי חוזר מנכ"ל.
 - השתתפות משטרת ישראל בשמירה לפי תקן

אגף חינוך

- גפן לגיל הרך – החל משנת תשפ"ה הורחב הגפן וכולל את גילאי 0-3 ו-3-6. בתקציב 2026 נכללה השתתפות משרד החינוך בסך של כ-400 אלפי ₪ (בשנת 2025 – 600 אלפי ₪) עבור שכר רכזת חינוך הגיל הרך 0-3 ועבור פעילויות ומענים שהוגדרו בגפן של פעילויות לילדים והכשרות של הצוותים החינוכיים.

הוצאות

- הוצאות חינוך קדם יסודי כוללות שכר סייעות בגני הילדים כולל סייעות שניות וסייעות מחליפות, מימון שכר גננות המועסקות על ידי משרד החינוך, סל תקציבי לכל גן (הסל כולל חומרי העשרה, חומרי נקוי, טיולים, הצטיידות פתיחת שנה ועוד), הוצאות תחזוקת גני ילדים ותוספת הוצאות אבטחה בגנים בהתאם למרכז החדש.
- גפן גיל הרך – החל משנת תשפ"ה, תיקצוב עלות רכזת הגיל הרך ופעילויות הדרכה לצוותי החינוך כנגד השתתפות משרד החינוך במסגרת תכנית הגפ"ן.

חינוך יסודי

- במועצה 11 בתי ספר יסודיים בניהול עצמי בשנה"ל תשפ"ה. התקציב מנוהל באופן עצמאי ע"י בתי הספר. מספר התלמידים בבתי הספר בשנת תשפ"ו – 4,074, תשפ"ה – 4,124 ותשפ"ד – 4,262
- הצעת התקציב לשנת 2026 חושבה בהתאם לירידה בכמות התלמידים בבתי הספר, שינוי בתקבולים ממשרד החינוך והשתתפות המועצה בסל תלמיד. הירידה בהכנסות נובעת מירידה במצבת התלמידי ועדכון הכנסות משרד החינוך בהתאם. העליה בהוצאות נובעת בעיקר מעליה בהוצאות תפעוליות כגון נקיון וכן השתתפות המועצה בשכ"ד.

חינוך מיוחד

תקציב החינוך המיוחד הנכלל בפרק זה כולל בעיקר את תקציבי בתי הספר התיכוניים לחינוך מיוחד בניהול המועצה: שבילי העמק, שפרירים ובית הספר המשותף. בשנת תשפ"ו ילמדו 369 תלמידות ותלמידים מתוכם 134 מעמק חפר. בנוסף כולל התקציב גם הוצאות השתתפות והסעות של ילדי עמק חפר למסגרות חוץ.

הכנסות:

הירידה בהכנסות נובעת בעיקר מהפחתת השתתפות ממשלה בהסעות

הוצאות

עיקר הקיטון נובע מהפחתת תקציב הוצאות שכר סייעות ודיוקו בהתאם לנתוני ביצוע בספועל ותחזית לשנת 2026 ועליה בהוצאות ההסעות לפי תחזית לשנה הבאה.

קייטנות חגים וחופש גדול

קייטנות החופש הגדול והחגים הועברו מסוף שנת תשפ"ד לביצוע דרך מפעיל חיצוני משכ"ל. שנת תשפ"ה היא השנה הראשונה לפעילות מלאה, ולכן דוייקו התקציבים לקראת תשפ"ו בהתאם. בהסכם מול המפעיל, תשלומי ההורים מועברים ישירות למפעיל אשר מממן את תכנית הפעילויות וכן הוצאות תפעוליות לרבות שכר עובדים שאינם עובדי מועצה. ההוצאות שנרשמות בתקציב המועצה הן שכר עובדי מועצה המועסקים בקייטנות וכן עלויות מקומיות כגון חשמל ומים.

צהרונים

הצהרונים מופעלים באמצעות המרכז הקהילתי בבית גינס. ההכנסות בפרק בצהרונים הינם השתתפות משרד החינוך, ואילו ההוצאות הינן הוצאות ההשתתפות של המועצה בתקציב הצהרונים.

חינוך על יסודי (חט"ב וחט"ע)

בתקציב המועצה נלקח בחשבון תקציב מפורט של בתי הספר – בן גוריון, מעיין שחר ותיכון ארבעת המינים. לגבי רמות ים נרשמת בתקציב השתתפות המועצה בלבד. תקציב בית ספר זה נירשם ברשת עתיד, שהינה הבעלות המפעילה את ביה"ס. מספר התלמידים והתלמידות בתשפ"ו כולל בית ספר רמות ים הינו 4,796 לעומת תשפ"ה: 4,718. להלן תאור הרכב ההכנסות וההוצאות והשינויים הצפויים:

הכנסות:

- **חטיבות ביניים:** הכנסות ממשרד החינוך עבור שכר המורים, עבור סל תלמיד וכן חומרים והוצאות שכפול בהתאם למספר התלמידים.
- **חטיבות עליונות:** הקצאה ממשרד החינוך פר תלמיד של שעות לימוד בהתאם למגמה ולכיתה. ההשתתפות כוללת סכום כסף (שכ"מ) אשר כולל את התשלום למורים המועסקים על ידי המועצה, מרכיב קבוע (שרתים מזכירים וכו') וחומרים.
- **הכנסות עצמיות:** הכנסות מכספי ההורים המנוהלים בחשבונות בנק נפרדים על ידי בתי הספר וכן אגרות חוץ המשולמות למועצה בגין בגין תלמידי חוץ שלומדים בעמק חפר.

הוצאות:

- הוצאות השכר מתוקצבות על פי תוכנית ההוראה שהוכנה לבתי הספר וכוללת גם אמדן ביצוע בפועל וזחילת שכר שנתית בגין וותק וקידום דרגות.
- עדכון ההוצאות בוצע לפי מסי התלמידים לשנה"ל תשפ"ו ועל פי המגמות ותכניות הלימוד.

עליה בהכנסות ובהוצאות בפרק החינוך העל יסודי נובעים בעיקר מתוספת תקציבים כתוצאה מרפורמת הגפן ומעדכוני שכר. התקציב כולל גם את מינהלת קרית החינוך בן גוריון שמופעלת החל מאמצע שנת 2023 ומכילה את כל הוצאות התפעול של מתחם בן גוריון אשר מוקצות בין המוסדות השונים.

ריכוז הצעת תקציב 2026 – הכנסות והוצאות באלפי ₪ (לא כולל שירותים נוספים)

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
232	1,422	1,190	1,553	מנהל חינוך	הכנסות
-1,543	35,577	37,120	35,893	חינוך קדם יסודי	
-240	7,009	7,249	6,919	חינוך יסודי	
-125	41,307	41,432	39,406	חינוך מיוחד	
305	1,329	1,024	2,224	קייטנות חגים וחופש גדול	
9	260	251	219	צהרונים	
4,587	64,917	60,330	59,946	חינוך על יסודי (חט"ב וחט"ע)	
3,225	151,821	148,596	146,160	סה"כ	
קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
358	4,197	3,839	3,823	מנהל חינוך	הוצאות
-2,527	43,200	45,727	43,400	חינוך קדם יסודי	
81	14,190	14,109	13,974	חינוך יסודי	
-896	55,552	56,448	54,695	חינוך מיוחד	
964	2,068	1,104	1,417	קייטנות חגים וחופש גדול	
-104	1,500	1,604	1,617	צהרונים	
4,528	70,081	65,553	66,491	חינוך על יסודי (חט"ב וחט"ע)	
2,404	190,788	188,384	185,417	סה"כ	

שירותים נוספים למערכת החינוך

קב"ט שמירה ובטחון

- כולל בהכנסות המתקצבות ממשטרת ישראל וכן השתתפות משרד החינוך בתקן קב"טי מוסי"ח

שרות פסיכולוגי חינוכי

- שיעור השתתפות משרד החינוך בתקציב השפ"ח הינו כ- 68%. הסעיף תוקצב בהתאם לעדכון עלויות משרד החינוך לתקצוב תקן פסיכולוג והכנסות צפויות מפרויקטים. שרות זה ניתן גם כחלק מהוצאות הגפ"ן המוסדי של מוסדות החינוך וכחלק מהמענים של תכנית הגפ"ן.
- תוספת בהוצאות השכר תוקצבה בהתאם להסכם הפסיכולוגים ולזחילת שכר צפויה. פסיכולוגים לבתי הספר העל יסודיים או בתי ספר אשר אינם של המועצה (טוקייר) משולמים מהתקציב הישיר של מוסדות אלו.

מניעת סמים ואלכוהול

התיקצוב הוא בהתאם לתכנית עבודה מאושרת ע"י המשרד לבטחון קהילתי.

קצין ביקור סדיר (קב"ס)

- הכנסות קצינת ביקור סדיר מורכבות מהשתתפות משרד החינוך ב 2 משרות קב"סים במימון 75%. בפרק תוקצב עדכון בהוצאות השכר וכן תוכנית למניעת נשירה, בהוצאות ובהכנסות.

קידום נוער

הסעיף כולל את עלות שכר מנהל קידום נוער ועלות פרויקט היל"ה, שמתקיים בבת חפר.

הסעות תלמידים (חינוך רגיל)

- **הוצאות:** ההסעות כוללות הסעה של כל תלמידי החינוך הרגיל (א-י"ב וחלק מילדי החובה). לרבות ילדי החינוך הדתי בכיתות ז-י"ב למסגרות מחוץ לעמק חפר וילדי א-ו למסגרות מחוץ למועצה שכלולות במיפוי. ההסעות כוללות גם הסעות הנובעות מגמישות ובנוסף הסעות נוספות לבתי ספר אזוריים: המרכז הימי, חוות הנוי, מרכז חופים - ילדים מחוננים וכן בית ספר של החופש הגדול וחגים.
- **הכנסות:** משרד החינוך מתקצב את המועצה האזורית בשיטת פר קפיטה. בגין כל ילד אשר נוסע באוטובוס במסגרת אזור הרישום בלבד מזוכה המועצה בגינו ב – 12.53 ₪ ליום. אחוז ההשתתפות של המשרד מתוך הסכום לעיל הינו 85%, עבור גילאי חובה עד כיתה י' כולל, ו- 50% עבור כיתות יא – יב. יש לציין, כי עלות ההסעה בפועל גבוהה משמעותית מערך "פר קפיטה".
- העליה בהוצאות נובעת מעדכון עלויות הסעות קבלנים בהתאם לתעריפים של המכרז החדש ובהתאם לכמות המוסעים לשנה"ל תשפ"ו.

מרכז ימי

- הסעיף מכיל השתתפות רשות בהתאם למס' ילדי עמק חפר לפי תעריף של 320 ₪ השתתפות לילד + השתתפות בסך 30 אלף ₪ בגין תחזוקת מעגן הסירות.

ריכוז הצעת תקציב 2026 שירותים נוספים בחינוך - הכנסות והוצאות באלפי ₪

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
10	4,325	4,315	4,965	קב"ט שמירה ובטחון	הכנסות
-	74	74	23	בטיחות בדרכים	
689	4,991	4,302	4,142	שרות פסיכולוגי	
-482	300	782	434	מניעת סמים ואלכוהול	
12	285	273	276	מועדונית משותפת	
78	340	262	303	קב"סית	
48	14,021	13,973	12,931	הסעות ילדים	
182	1,590	1,408	1,467	מצטיינים / מחוננים	
-	540	540	630	מרכז ימי	
-301	494	795	481	חוה לימודית	
236	26,960	26,724	25,652	סה"כ	
קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-31	5,407	5,438	5,500	קב"ט שמירה ובטחון	הוצאות
-	104	104	41	בטיחות בדרכים	
404	7,016	6,612	6,078	שרות פסיכולוגי	
-460	350	810	420	מניעת סמים ואלכוהול	
25	407	382	384	מועדונית משותפת	
28	468	440	416	קב"סית	
-143	90	233	237	קידום נוער	
1,139	24,160	23,021	24,821	הסעות ילדים	
230	1,590	1,360	1,443	מצטיינים / מחוננים	
116	993	877	933	מרכז ימי	
24	1,031	1,007	1,022	שרותי מחשוב לבתי הספר	
-331	452	783	539	חוה לימודית	
1,001	42,068	41,067	41,834	סה"כ	

תרבות וחינוך בלתי פורמאלי - בית גינס / ספורט – עמותת הספורט

בפרק תרבות, ספורט וחינוך בלתי פורמאלי מורכב התקציב בעיקר מהשתתפות וקניית שרותים מהגופים האחראים לביצוע פעילות זו במועצה : בית גינס ועמותת הספורט.
להלן תאור הפעילויות והשינויים העיקריים :

הכנסות

- שלוחות המרכז הקהילתי בבית גינס – במועצה פועלות 4 שלוחות : שפלת חפר, צפון חפר, מרכז חפר וחוף חפר. שלוחת בת חפר נמצאת בניהול הועד המקומי. תקצוב השלוחות הנו פר מספר בתי האב הקיימים בכל אשכול : 60 ש מתקציב המועצה ו – 60 ש מתקציב הישוב.
- השתתפות בנוער – השתתפות בהעסקת מנהל מחלקת הנוער חלק ממדריכי הנוער ביישובים באמצעות בית גינס וכן השתתפות בית גינס בשכר מנהל מחלקת הנוער ומנהלת מחלקת צעירים המשולמים מהמועצה.
- עמותת הספורט – השתתפות משרד התרבות והספורט בסך של 600 אלש"ח מועברת לעמותת הספורט, נרשמת במקביל גם בהוצאה.
- בית הראשונים – תקבולים ממפעל הפיס עבור תכנית ההפעלה. ניהול בית הראשונים עבר החל מ- 10/25 למרכז הקהילתי.

הוצאות

- תמיכות בתחומים הבאים : בריאות, תרבות וספורט, תנועות נוער לילדים בעלי צרכים מיוחדים, שירה ומוסיקה וקידום זכרון והנצחת השואה.
- השתתפות בפעילויות תרבות לרבות תרבות אזורית, שבת תרבות, גשרים בנחל, וכו'. הקיטון בתקציב גשרים בנחל הינו בהתאם לתכנית ההתייעלות ושינוי פורמט הפסטיבל.
- השתתפות נוער – התקציב כולל העסקת מדריכי נוער וכן פעילויות תנועות הנוער בעמק, מסורות כגון צעדת תנועות הנוער, מסע עלייה לחט"ב, מסע בוגר, שביל העמק, גרעין תנועת נוער, איחוד חקלאי ועוד. התוספת בתקציב נועדה למימון המסע עליה לחט"ב ומסע בוגר (שלא היו מתקציבים בשנה קודמת) וכן עלויות רכוז נוער שבשנים קודמות מומנו מהגפן הרשותי.
- השתתפות במחלקת צעירים – הסעיף כולל שכר של מנהלת מח' צעירים ורכו.
- בית הראשונים – ניהול בית הראשונים עבר למרכז קהילתי, לכן התקציב מוין מפרק נכסים במועצה לפרק תרבות. התקציב כולל הוצאות תפעוליות וכן עלויות של תכנית הפעלה.
- השתתפות המועצה בספורט – השתתפות המועצה בענפי הספורט השונים, וכן השתתפות בעלויות שוטפות של העמותה לרבות ארנונה, וכן השתתפות בתכנית כדורעף נשים ופעילות וותיקים.

תרבות וחינוך בלתי פורמאלי - בית גינס / ספורט – עמותת הספורט

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ₪

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-	55	55	24	הכנסות שונות - מעמד האישה	הכנסות
1	707	706	703	שלוחות- השתתפות ועדים	
-100	550	650	1,071	השתת.מש. ממשלתיים בתרבות	
400	400	-	-	הכנסות בית הראשונים	
263	524	261	260	השתת. שכר מח' נוער וצעירים	
52	52	-	-	השתת. משרד החינוך בשכר	
-	600	600	363	השתת.מש.החנוך והתרבות בספורט	
-3	-	3	-	הכנסות שונות	
613	2,888	2,275	2,421	סה"כ	
קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-67	240	307	283	הוצאות עלון המועצה	הוצאות
48	294	246	75	מעמד האישה	
-1	5	6	6	תמיכות בריאות	
-22	40	62	50	תמיכות תרבות וספורט	
-8	80	88	88	תמיכות לתנועות נוער (צרכים מיוחדים)	
-10	40	50	50	תמיכות שירה ומוסיקה	
-10	20	30	30	תמיכות קידום זכרון והנצחת	
-	140	140	140	השת.בספריה אזורית	
-330	350	680	757	גשרים בנחל	
-	245	245	245	השתתפות בפעילויות תרבות	
7	1,533	1,526	1,521	שלוחות	
36	1,340	1,304	1,273	השתת. מרכז קהילתי	
249	2,664	2,415	2,534	השתת. נוער	
-	33	33	33	השתת. תרבות תורנית	
-50	300	350	350	השתת בתרבות לותיק	
-	345	345	340	פרויקט זית	
-	850	850	923	השתת. במחלקת יישובים	
-3	330	333	205	מרכז צעירים	
88	88	-	-	השתתפות בפעילות יד לבנים	
-	180	180	175	מרכז הכוון	
-100	-	100	-	ייעוץ וליווי לניהול אולמות	
-	450	450	415	השתת. בבית העם	
830	830	-	-	הוצאות בית הראשונים	
-	101	101	101	השתת.למוזיאון+מ.תיעוד	
-	220	220	210	צעדת עמק חפר ואירוע שבבילנו	
-	40	40	40	רכזת לגיל הרך	
-27	-	27	-	רובטיקה לגיל הרך	
-100	550	650	1,050	השתת. בתרבות- כנגד הכנסה	
217	491	274	260	שכר מנהל מח' נוער וצעירים	
-	185	185	185	השתת. במלגות	
-66	3,477	3,543	3,633	השתתפות בספורט	
-	600	600	363	סל ספורט - כנגד הכנסה	
681	16,061	15,380	15,335	סה"כ	

בריאות

הכנסות

הכנסות ממשד הבריאות- פעילות "אפשרי בריא" ממשיכה כרגיל. ההפחתה בהכנסות נובעת משינוי אופן קבלת הכספים עבור המיזם. ראו הסבר בסעיף ההוצאות. השתתפות ועדים – בגין הפעלת תחנת הזנק מד"א במרכז חפר.

הוצאות

מנהל הבריאות – מתקצב בהתאם להוצאות השכר המשולמות בפועל על כל מרכיבו בתוספת זחילת שכר. פעילויות נוספות כגון קורסי עזרה ראשונה, סדנאות וכן פעילויות לתושבים כגון הרצאות וסדנאות להעלאת המודעות למניעת מחלות שונות, לחשיבות פעילות גופנית, קורסים לאזרחים ותיקים, לאמהות אחרי לידה ועוד.

התקציב כולל את מיזם "אפשרי בריא". השינוי בשנת 2026 הוא באופן מימוש הפרויקט. בשנת 26 ירכשו מענים ישירות ממשד הבריאות לכן יש הפחתה בעלויות ובהכנסות במקביל.

נט"ן – הפעלת תחנות נט"ן בבת חפר ומרכז חפר לרבות תשלום רבעוני למד"א.

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ₪

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-200	40	240	-	הכנסות ממשד הבריאות	הכנסות
4	54	50	51	השתת. ועדים באמבולנס	
-196	94	290	51	סה"כ	
קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-199	502	701	497	מנהל בריאות	הוצאות
20	295	275	254	נט"ן	
-179	797	976	751	סה"כ	

רווחה

פעולות הרווחה של המועצה מבוצעות ע"פ תקנון העבודה הסוציאלית בישראל (הוראות התע"ס), קובץ הוראות ותקנות מפורט שמסביר ומסדיר את החוקים הקיימים בענייני רווחה במדינת ישראל.

הכנסות

משרד העבודה והרווחה משתתף ברוב הוצאות הרווחה בשיעור של 75% ובניכוי השתתפות עצמית. מספר הוצאות ממומנות באופן מלא. התקצוב הנו בהתאם לדוחות משרד העבודה והרווחה המתקבלים כל חודש.

הוצאות

- **הוצאות שכר** – תקצוב בהתאם לתשלום בפועל כולל עדכון בגין זחילת שכר שנתית הכוללת ותק וקידום בדרגות והסכמי שכר. עלות השכר הכלולה בתקציב הינה כ- 8.7 משי"ח. השנה ישנה תוספת תקן עבור עו"ס בת חפר.
- **הוצאות** שאינן שכר כוללות בעיקר עלות ההשמות במסגרות ותוקצבו ברובן בהתאם לתעריפי משרד העבודה והרווחה ובהתאם להשמות המאושרות כעת. עלות הפעולות המתוקצבת הינה 30.4 משי"ח.
- מימון המועצה לסך הוצאות הרווחה הינו בפועל בשיעור ממוצע של כ-25% מסך ההוצאות. התיקצוב מסתמך על נתוני שנים קודמות.

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ₪

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
452	5,195	4,743	4,396	מנהל רווחה	הכנסות
304	1,685	1,381	869	רווחת הפרט והמשפחה	
-13	1,837	1,850	1,752	שירותים לילד ולנוער	
132	1,250	1,118	861	שירותים לזקן	
2,366	12,310	9,944	9,588	שירותים למש"ה	
952	6,376	5,424	5,395	שירותי שיקום	
-315	588	903	763	שירותי תקון	
1	190	189	108	עבודה קהילתית	
3,879	29,431	25,552	23,732		
457	7,627	7,170	6,110	מנהל רווחה	הוצאות
339	1,737	1,398	570	רווחת הפרט והמשפחה	
114	2,661	2,547	2,333	שירותים לילד ולנוער	
331	2,469	2,138	1,823	שירותים לזקן	
2,840	15,012	12,172	11,605	שירותים למש"ה	
1,272	8,510	7,238	7,155	שירותי שיקום	
-372	783	1,155	950	שירותי תקון	
-	252	252	183	עבודה קהילתית	
4,981	39,051	34,070	30,729		

- השתתפות משרד הדתות – מימון עלויות השכר של המשרתים בקודש המועסקים במועצה.
- הוצאות שכר – שכר המשרתים בקודש – כנגד תקציב הכנסה.
- הוצאות השתתפות בתקציב המועצה הדתית - בהתאם לנדרש בתקנות .

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ₪

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-4	1,535	1,539	1,484	משרתים בקודש	הכנסות
-4	1,535	1,539	1,484	סה"כ	
-4	1,535	1,539	1,467	שכר משרתים בקודש	הוצאות
-	1,200	1,200	1,053	השתתפות למועצה דתית	
-4	2,735	2,739	2,520	סה"כ	

מים

- בפרק זה מתוקצבות אך ורק הכנסות והוצאות שנותרו במועצה לאחר העברת משק המים והביוב.
- אגרת מים שוטפת - הכנסות צפויות בגין גביית חובות שנים קודמות של צריכה שוטפת.
 - רכישת מים - חלק זה כולל רזרבה עבור חיוב בגין שנים קודמות ע"י מקורות.
 - השאלת עובד למשק המים - שכר העובד כנגד הכנסות מהחכ"ל. בשנת 2026 עובד המים גויס דרך החכ"ל ישירות ולכן נראה הפחתה בהכנסות ובהוצאות במקביל.

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ₪

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-100	50	150	138	אגרת מים - צריכה שוטפת	הכנסות
-400	-	400	384	הכנסות שונות - מים	
-500	50	550	522	סה"כ	
-405	-	405	383	מנהל מים	הוצאות
-	50	50	-	רכישת מים	
-405	50	455	383	סה"כ	

נכסים

הכנסות

- הכנסות מהשכרת משרדים ונכסים – התוספת נובעת מהכנסות שכ"ד ונכסים אחרים.
- משרדי הרשות – מדובר על הכנסות מדמי שימוש בנכסים, חיובי השוכרים בהוצאות כגון חשמל.

הוצאות

- משרדי הרשות – הסעיף כולל הוצ' תחזוקה בבניין המועצה (מים, ביטוח וניקיון ותחזוקת משרדי הרשות).
 - מחשוב – הסעיף כולל את כל עלויות תוכנות המועצה ורכש של מחשבים ונלוות.
 - פארק תעשיות – פארק התעשיות מנוהל ע"י החברה הכלכלית. ההוצאה כוללת השתתפות המועצה במימון תפעול הפארק אחזקתו. בשנת 2025 עבר הפארק ברובו למימון המועצה.
- בית הראשונים - ניהול בית הראשונים עבר בסוף שנת 2025 למרכז קהילתי, לכן סעיפי התקציב מוינו בתקציב 2026 מפרק זה לפרק תרבות.

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ₪

	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
קיטון/תוספת	2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
652	2,647	1,995	1,517	הכנסות ממשרדים ועסקים	הכנסות
120	300	180	245	משרדי הרשות	
-	12	12	12	אחזקת אנדרטאות	
-600	-	600	17	הכנסות מבית הראשונים	
172	2,959	2,787	1,791	סה"כ	
קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-	19	19	30	וועדה לשימור אתרים	הוצאות
263	1,976	1,713	1,200	משרדי הרשות	
-	160	160	165	הוצאות שכ"ד נכסים	
14	2,648	2,634	2,380	מחלקת מחשוב - כ"א וציוד	
-	245	245	242	ביטוח	
1,444	3,110	1,666	1,742	אזור תעשייה	
-2	19	21	23	אחזקת אנדרטאות	
-828	-	828	873	הוצאות תחזוקת בית הראשונים	
-	11	11	10	הוצאות שונות	
891	8,188	7,297	6,665	סה"כ	

תחבורה

פרק זה כולל את הוצאות מחלקת התחבורה וכן את הפעלת האוטובוסים. שרותי ההסעות לחינוך מוצגות בפרק החינוך.

הכנסות

- הכנסות משירות אוטובוסים לתלמידי בתי הספר. הכנסה זו מחויבת בסכום זהה בהוצאות הסעות בפרק חינוך (לפי חישוב 93% מהוצאות פרק התחבורה).
- הכנסות מהסעות מיוחדות אשר מוזמנות על ידי מוסדות חינוך וגורמים נוספים כגון הסעות למרכז ימי, חוות הנוי ארועי ספורט וכו'.

הוצאות

- מנהל תחבורה - התוספת נובעת מעדכוני שכר ומתקצוב משרת קצין רכב (בשנה שעברה הועסק כקבלן חיצוני).
- שירות אוטובוסים – הוצאות עבור אוטובוסים. אין שינוי משנה קודמת.

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ₪

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-100	3,150	3,250	3,274	שרות אוטובוסים	הכנסות
-100	3,150	3,250	3,274	סה"כ	
160	958	798	799	מנהל התחבורה	הוצאות
-28	2,571	2,599	2,747	שרות אוטובוסים	
132	3,529	3,397	3,546	סה"כ	

ביוב

משק המים והביוב הועבר כאמור לניהול החכ"ל ומכיל בעיקר את פרעון המלוות. בשנת 2025, לאחר קבלת אישור החכ"ל כספק כפרי, הועברו קרנות הביוב לחכ"ל. נכון לעכשיו מלוות הביוב צפויים להיפרע במועצה כאשר במקביל ישנה הו"ק של החכ"ל למועצה לפרעון המלוות.

- הכנסה מאגרת ביוב - הכנסות מגביית חובות ישנים ע"פ אמדן מחלקת הגביה.
- הכנסות והוצאות שונות ביוב – השתתפות חכ"ל בהוצאות תחזוקה בגין ביטוח נכסי המים והביוב.
- החזר מקרן ביוב לפרעון מלוות ביוב – תיקצוב השתתפות הקרנות בפרעון מלוות הביוב השנתי.

ריכוז הצעת תקציב 2025 – אלפי ₪

קיטון/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
-450	100	550	4,044	אגרת ביוב - צריכה שוטפת	הכנסות
-	104	104	80	הכנסות שונות - ביוב החזר מהחברה הכלכלית (החל מ 9/25)	
-2,267	4,854	7,121	8,009	סה"כ	
-2,717	5,058	7,775	12,133		
-2,267	4,854	7,121	8,009	פרעון מלוות ביוב	הוצאות
-	104	104	140	הוצאות תחזוקת ביוב	
-2,267	4,958	7,225	8,149	סה"כ	

תקבולים/תשלומים בלתי רגילים

תקבולים

- החזר ריבית והכנסות שונות – כולל החזר הוצאות מימון.
- החזר הוצ' שנים קודמות – הסעיף כולל תקבולים שונים כולל תקבולים ממח' גביה בגין חובות שנים קודמות.
- תקבולים שונים – מתוקצב תקבול מקרן הארנונה

תשלומים

- פנסיה – עודכן בהתאם לצפי תשלומים בגין פרישה ופנסיה תקציבית לעובדים הצפויים לפרוש במהלך השנה ובהנחה של אישור המשך העסקה לחלקם.
- תשלומים מיוחדים – מתוקצב לרזרבה לתחזוקת בניין והשתתפות הרשות בקרן ארנונה.

תקבולים/תשלומים בלתי רגילים

ריכוז הצעת תקציב 2026 – אלפי ₪

קטגוריה/תוספת	הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024		
19	113	94	85	ריבית והחזר הוצ' מימון	הכנסות
-123	2,564	2,687	2,687	פרעון הלוואות לחכ"ל	
88	1,780	1,692	1,528	החזר קדם מימון לישובים	
1,093	1,552	459	459	תקבול מקרן ארנונה	
-600	500	1,100	4,099	החזר הוצאות שנים קודמות	
477	6,509	6,032	8,858	סה"כ	
325	15,368	15,043	14,136	פנסיה	הוצאות
-	-	-	142	הוצאות שנים קודמות	
895	1,504	609	734	תשלומים מיוחדים	
1,220	16,872	15,652	15,012	סה"כ	

תקציב פנסיה ושכר

תקציב הוצאות השכר מסתכם לסך של כ – 175.6 מיליון ₪ (כולל עלויות פרישה בסך של כ 15.3 מיליון ₪) לעומת כ – 169.8 מיליון ₪ בתקציב 2025.

תקן כח אדם : סך המשורות הצפויות במועצה בשנת 2026 הינו כ- 830.15 משורות (הפחתה של 6.4 משורות ביחס לסך הכולל לשנת 2025 שעמד על 836.55 תקנים כולל חינוך וגמלאים).

עיקר השינויים בתקנים ומשורות:

- תוספת תקן לאגף רווחה עבור עו"ס בת חפר.
- תוספת 2 פקחים (לפארק תעשיות ולבת חפר) תקן אחד נויד ממח' וטרינריה
- תוספת תקן בגין מנהל צעירים ללא השפעה תקציבית (נויד מהמרכז הקהילתי)
- חינוך – הפחתת 4 תקנים בתיכונים ו- 5 תקנים בגני ילדים.
- העמדת שכר הסגנים במשרה מלאה ללא השפעה תקציבית.
- ירידה בתקן במינהל כספי ללא השפעה תקציבית – ניווד עובד לקבלניות.
- ירידה בתקן איש מים ללא השפעה תקציבית. גויס דרך החכ"ל לאחר מעבר משק המים והביוב.
- הפרדת מח' פיקוח מרישוי עסקים וגיוס מנהל פיקוח (ממצבת קיימת)
- גיוס קצין רכב ללא השפעה תקציבית (בשנה קודמת הועסק כקבלן חיצוני)

עלויות השכר הישיר בתקציב 2026 הינו : 175.6 מ"ח. להלן הצגת הוצאות השכר ודו"ח משורות בנספח 1.

הצעת תקציב 2026	תקציב 2025	ביצוע 2024	הוצאות שכר
47,215	45,326	41,103	שכר כללי
119,547	116,756	111,334	שכר חינוך
8,794	7,758	6,923	שכר רווחה
175,556	169,840	159,361	סך הכל

נספח 1 – דו"ח משרות תחזית לשנת 2026

שם הפרק	מספר משרות תקציב 2025	מספר משרות תקציב 2026	הפרש	תקציב משרות 2026
נבחרים	2.50	3.00	0.5	2,321
מנהל כללי	20.00	19.60	-0.4	5,869
מנהל כספי	16.50	15.50	-1.0	3,324
תברואה ווטרינריה	9.45	8.45	-1.0	1,965
שמירה ובטחון	10.00	10.00	-	2,342
תכנון ובנין עיר	31.30	31.30	-	7,149
נכסים ציבוריים	1.00	1.00	-	300
שרותים עירוניים שונים	12.50	13.00	0.5	2,551
רישוי ופיקוח על עסקים	9.00	11.00	2.0	2,225
חקלאות ופארקים	1.00	1.00	-	386
חינוך*	581.60	572.60	-9.0	119,547
תרבות, בית גינס וספורט	1.70	2.70	1.0	666
בריאות	1.00	1.00	-	335
רווחה	31.00	32.00	1.0	8,794
דת	7.00	7.00	-	1,535
איכות סביבה	0.20	0.20	-	55
תחבורה	2.80	3.80	1.0	824
מים	1.00	-	-1.0	-
גמלאים	97.00	97.00	-	15,368
סה"כ	836.55	830.15	-6.40	175,556
בניכוי-				
חינוך (למעט מינהל חינוך)	-574.6	-565.6	9.00	
דת	-7.0	-7.0	-	
גמלאים	-97.0	-97.0	-	
סה"כ	157.95	160.55	2.60	

*כולל נהגים ומלווים להסעות תלמידים.

נספח 2 - תקציב הפיתוח מקרנות הרשות לשנת 2026

תחזית ניצול קרנות הרשות לשנת 2026 תכנית הפיתוח לשנת 2026 – ניצול הקרנות

- מוצגת לעיונכם תכנית הפיתוח מקרנות הרשות לשנת 2026. התכנית כוללת את תחזית החלק הממומן ישירות מהיטלי השבחה והיטלי סלילת כבישים ומדרכות לשנת 2026. התכנית נערכה בהתאם לאומדן המקורות הצפוי.
- על פי התחזית יעמדו לרשות המועצה מקורות עצמיים לסוף שנת 2025 בהיקף של כ-9.5 מיליון ₪ קרן השבחה וסך של 10 מיליון ₪ מקרנות סלילה (ללא ישובים). להלן תחזית יתרת קרנות לסוף שנה ותנועת הקרנות הצפויה בשנת 2026.

יתרה ליום 31.12.2024	תחזית 31.12.2025	תאור הקרן
23,862	9,500	השבחה ועודפי תב"רים
13,573	10,000	קרן הסלילה
18,828	25,000	קרן סלילה ישובים
5,804	5,000	קרנות אחרות
18,934	-	קרנות ביוב ומים
81,001	49,500	סכום כולל יתרות סגירה

תכנית הפיתוח במימון קרן השבחה וחלף השבחה (במיליוני ₪):

הערות לתחזית 2026	אמדן ביצוע 2025 במיליוני ₪	תחזית 2026 במיליוני ₪	תאור התנועה בהיטלי השבחה
אמדן יתרת פתיחה 2026	23.8	9.5	יתרת פתיחה לתחילת שנה
אמדן ההכנסות ב-25 כולל רוחים מהשקעות ובשנת 26 שיפור בפעילות הכלכלית	20.7	25.0	ביצוע הכנסות מקרנות השבחה
העברות לתברים (הקצאות שאושרו או צפויות לאישור במועצה)	-10.0	-5.5	
מימון פרעון מלוות פיתוח והוצאות ועדה ואגף הנדסה בניכוי אגרות בניה והשתתפות קק סלילה	-25.0	-24.0	השתתפות בתקציב הרגיל
אמדן יתרת סגירה 2025 ו- 2026	9.5	5.0	יתרת סגירה קרנות השבחה

נספח 2 - תקציב הפיתוח מקרנות הרשות לשנת 2026

תכנית הפיתוח במימון קרן הסלילה (במליוני ₪):

עבודות הסלילה המתבצעות בישובי העמק ממומנות באמצעות קרנות הסלילה המועצתיות והישוביות. עבודות מקרן סלילה ישובים מתבצעות ביזמת הישובים, והמועצה מסייעת בהיבטי ניהול וליווי ובהיבטי ביצוע באמצעות החכ"ל. בשנים 2023-2025 הגיעו היקפי פיתוח הסלילה בעמק לסך של כ-28 מליון ₪, לא כולל עבודות תשתית בהרחבות. להלן תחזית ניצול קרן הסלילה המועצתית הצפויה בשנת 2026.

הערות לתחזית 2025	אמדן ביצוע 2025 במליוני ₪	תחזית 2026 במליוני ₪	תאור התנועה בהיטלי סלילה (מועצה)
אמדן יתרת פתיחה 2026	12.0	10.0	יתרת פתיחה לתחילת שנה
אמדן הכנסות 26 כולל כבישים ללא אבא	2.0	3.0	ביצוע הכנסות מקרנות סלילה
הקצאה בעיקר עבור עבודות סלילה ופיתוח בפארק תעשיות ועבור עבודות בכבישים ללא אבא	-2.8	-3.5	העברות לתברים
העברות לפרעון הלוואות סלילה	-1.3	-1.5	השתתפות בתקציב הרגיל
אמדן יתרת סגירה 2025 ו- 2026	10.0	8.0	יתרת סגירה קרן סלילה

תכנית הפיתוח ממקורות אחרים לשנת 2026

- פעילות המים והביוב הועברה לניהול החברה הכלכלית החל מ-1.1.2023. גם חיוב ההיטלים (דמי ההקמה) עבר לאחריות וביצוע החכ"ל. תב"רי המים והביוב נסגרו במהלך שנת 2025 וקרנות הביוב והמים הועברו לחכ"ל.
- ברחבי העמק מתבצעות הרחבות ע"י החברה הכלכלית אשר לרוב אינן מתוקצבות בתב"רים ונרשמות בספרי החכ"ל בלבד.
- בנוסף להצגה האמורה, מבוצעות בעמק עבודות רבות באמצעות מקורות חיצוניים כגון השתתפות מפעל הפיס, רמ"י השתתפות משרדים ממשלתיים כגון משרד החינוך, משרד התרבות והספורט ומשרד התחבורה.

נספח 3 – תקציב מול ביצוע תברים פתוחים

מצ"ב טבלה המרכזת את כלל התברים הפתוחים (מליאה+ משרד הפנים) המתבססים על נתונים מהמערכת נכון ליום 10.12.2025. הטבלה מפרטת את תקציב התבר כפי שאושר במליאה (בחלוקה למקורות), סכום התבר שאושר על ידי משרד הפנים והביצוע המצטבר בתבר למועד זה.

[קישור לטבלת התברים](#)

סיסמא: 125AAA