



פרטים כלליים

רשות: דיר אל-אסד
שנת תקציב: 2026
תאריך אישור: 02/02/2026
התקציב במליאה: 19/02/2026
תאריך חתימה:


פרטי מגיש


שם פרטי: יוסף
שם משפחה: אסדי
תפקיד: גבר הרשות
דואר אלקטרוני: yusufasadi@DEIRALASAD.muni.il
טלפון: 0505245241
פקס:

הערות לטופס:

הצהרה:

אנחנו מאשרים בזה שתקציב הרשות נערך לפי הנחיות משרד הפנים ובהתאם לכללי החשבונאות המקובלים ברשות המקומית.


גבר הרשות




ראש הרשות




טבלה 1- הצעת התקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההכנסות (באלפי ₪)							
מסגרת התקציב לשנת 2026	שינויים כולל התייעלות	ביצוע 2025 מקודם למחירי 2026	מקדמים בשימוש הרשות	ביצוע שנת 2025 (מחיריים שוטפים)	מסגרת התקציב לשנת 2025	ביצוע שנת 2024 (מחיריים שוטפים)	הסעיף התקציבי
15,000	2,119	12,881	101 %	12,753	13,000	10,957	1 ארנונה כללית
							2 מפעל המים
370	4	366	100 %	366	366	213	3 עצמיות חינוך
400	4	396	100 %	396	291	285	4 עצמיות רווחה
8,600	(38)	8,638	100 %	8,638	6,332	6,332	5 עצמיות אחר
24,370	2,089	22,281		22,153	19,989	17,787	סה"כ הכנסות עצמיות
45,510	2,341	43,169	100 %	43,169	42,526	43,927	6 תקבולים ממשד החינוך
14,700	474	14,226	100 %	14,226	12,821	11,996	7 תקבולים ממשד הרווחה
2,794	0	2,794	100 %	2,794	2,310	2,907	8 תקבולים ממשלתיים אחרים
15,278	(1,698)	16,976	100 %	16,976	14,372	14,269	9 מענק כללי לאיוון
796	(795)	1,591	100 %	1,591	2,402	7,818	10 מענקים אחרים ממשד הפנים
79,078	322	78,756		78,756	74,431	80,917	סה"כ תקבולי ממשלה
			100 %				11 תקבולים אחרים
			100 %				12 הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות
103,448	2,411	101,037		100,909	94,420	98,704	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
5,000	435	4,565	100 %	4,565	4,000	4,070	13 הנחות בארנונה
			100 %		2,731	2,000	14 הכנסה לכיסוי גרעון נצבר
108,448	2,846	105,602		105,474	101,151	104,774	סה"כ הכנסות ללא מותנה
3,777	2,345	1,432	100 %	1,432	1,597		15 הכנסה מותנה
112,225	5,191	107,034		106,906	102,748	104,774	סה"כ הכנסות כולל מותנה
צד ההוצאות (באלפי ₪)							
מסגרת התקציב לשנת 2026	שינויים כולל התייעלות	ביצוע 2025 מקודם למחירי 2026	מקדמים בשימוש הרשות	ביצוע שנת 2025 (מחיריים שוטפים)	מסגרת התקציב לשנת 2025	ביצוע שנת 2024 (מחיריים שוטפים)	הסעיף התקציבי
17,770	350	17,420	103.2 %	16,880	15,696	15,113	16 שכר כללי
12,185	(1,284)	13,469	102.96 %	13,082	11,331	12,017	17 פעולות כלליות
			100 %				18 מפעל המים
29,955	(934)	30,889		29,962	27,027	27,130	סה"כ הוצאות כלליות
38,184	821	37,363	103.2 %	36,204	35,451	34,055	19 שכר עובדי חינוך
12,476	(1,246)	13,722	102.9 %	13,335	13,940	17,334	20 פעולות חינוך
50,660	(425)	51,085		49,539	49,391	51,389	סה"כ חינוך
7,224	54	7,170	103.2 %	6,948	6,219	5,953	21 שכר עובדי רווחה
11,289	(1,246)	12,535	102.9 %	12,182	11,096	10,195	22 פעולות רווחה
18,513	(1,192)	19,705		19,130	17,315	16,148	סה"כ רווחה
3,608	352	3,256	102.9 %	3,164	2,778	3,110	23 פירעון-מלוות מים וביוב
			100 %				24 פירעון-מלוות אחר
3,608	352	3,256		3,164	2,778	3,110	סה"כ פירעון-מלוות
712	0	712	100 %	712	640	670	25 הוצאות מימון
			100 %				26 הוצאות בגין בחירות
			100 %				27 הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות
103,448	(2,199)	105,647		102,507	97,151	98,447	סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
5,000	435	4,565	100 %	4,565	4,000	4,069	28 הנחות בארנונה
		0	100 %	0			29 הוצאה לכיסוי גרעון נצבר
108,448	(1,764)	110,212		107,072	101,151	102,516	סה"כ הוצאות ללא מותנה
3,777	3,777	0	100 %	0	1,597	2,167	30 הוצאה מותנה
112,225	2,013	110,212		107,072	102,748	104,683	סה"כ הוצאות כולל מותנה
0	3,178	(3,178)		(166)	0	91	עודף (גרעון)


גבר הרשות




ראש הרשות



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

צד ההוצאות (באלפי ש)				
תקציב 2026	ביצוע 2025 (מחירים שוטפים)	תקציב 2025	ביצוע 2024	הסעיף התקציבי
3,720	3,222	2,778	2,750	פירעון מלוות מים
				פירעון מלוות ביוב
				פירעון מלוות כבישים
				פירעון מלוות תיעול
				פירעון מלוות לפיתוח אחר
3,720	3,222	2,778	2,750	סה"כ פירעון מלוות לפיתוח
				פירעון מלוות שלא לפיתוח
3,720	3,222	2,778	2,750	סה"כ פירעון מלוות
2,140	2,008	1,815	2,012	מחלקת הנדסה
				סה"כ הוצאות מים
				סה"כ הוצאות ביוב
				הוצאות אחרות
5,860	5,230	4,593	4,762	סה"כ ההוצאות
צד הכנסות (באלפי ש)				
תקציב 2026	ביצוע 2025 (מחירים שוטפים)	תקציב 2025	ביצוע 2024	הסעיף התקציבי
900	755	600	600	אגרות בניה
1,500	1,500	1,500	600	העברה מקרן היטלי השבחה
				העברה מקרן היטלי מים
				העברה מקרן היטלי ביוב
690	629	770	550	העברה מקרן היטלי כבישים
165	152	215		העברה מקרן היטלי תיעול
				מכירת נכסים
				אגרות ביוב
				אגרות מים
5,345	5,602	3,247	4,450	הכנסות אחרות
8,600	8,638	6,332	6,200	סה"כ הכנסות



[Handwritten signature]

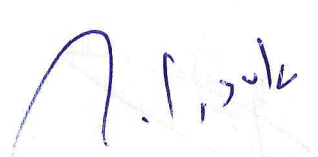
גזבר הרשות

[Handwritten signature]

ראש הרשות

הערות והבהרות עבור טבלה 1- הצעת התקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההכנסות (באלפי ש"ח)	
1	ארנונה כללית
2	מפעל המים
3	עצמיות חינוך
4	עצמיות רווחה
5	עצמיות אחר
6	תקבולים ממשרד החינוך
7	תקבולים ממשרד הרווחה
8	תקבולים ממשלתיים אחרים
9	מענק כללי לאיזון
10	מענקים אחרים ממשרד הפנים
13	הנחות בארנונה
14	הכנסה לכיסוי גרעון נצבר
15	הכנסה מותנה
צד ההוצאות (באלפי ש"ח)	
16	שכר כללי
17	פעולות כלליות
19	שכר עובדי חינוך
20	פעולות חינוך
21	שכר עובדי רווחה
22	פעולות רווחה
23	פירעון-מלוות מים וביוב
25	הוצאות מימון
28	הנחות בארנונה
30	הוצאה מותנה



 גזבר הרשות



 ראש הרשות

הערות והבהרות עבור טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

הנהלה וכלליות	תוספת משרה של עוזר ראש רשות
מנהל כללי	תוספת משרה בגבייה
מנהל כספי	

טבלה 5- רכישת שירותי כח אדם

שם הפרק	תקציב 2025			ביצוע בפועל 2025			מסגרת תקציב לשנת 2026		
	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר שעות העסקה	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר שעות העסקה	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר שעות העסקה
יועצים חיצוניים									
רכישת שירותי כוח אדם מקבלן כח 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	קרנות פיתוח	קרן עודפים מתקציב רגיל	קרנות אחרות	קרן הנחת צנרת	סה"כ
יתרת פתיחה לשנה 2026	92					127				219
תחזית הכנסות לשנת 2026										
תקבולים במהלך השנה	1,600				180	720				2,500
העברה לתב"רים						0				0
העברה מקרנות אחרות										
העברה מתקציב רגיל										
הכנסות מהשקעות										
סה"כ תקבולים	1,600				180	720				2,500
תחזית הוצאות לשנת 2026										
העברה לתב"רים	192					127				319
העברה לתקציב רגיל	1,500				180	720				2,400
העברה לגרעון מצטבר										
העברה לקרנות אחרות										
תשלומים אחרים והוצאות										
סה"כ תשלומים	1,692				180	847				2,719
תחזית יתרת סגירה לסוף שנת 2026	0				0	0				0



[Handwritten signature]

גזבר הרשות

[Handwritten signature]

ראש הרשות



טבלה 7- נתוני תעריפים וגבייה בחוקי עזר

נושא חוק	האם קיים חוק עזר	תאריך פרסום החוק לראשונה ברשומות	תאריך תוקף סעיף מגבלת גבייה בחוק העזר	תוקף עדכני להמשך הגבייה על-פי אישור מנכ"ל משרד הפנים	תעריף מ"ר קרקע לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל	תעריף מ"ר בנייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל	תעריף מ"ק לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל	תעריף מ"ר למסחר ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל	חיוב שנתי (באלפי ש"ח) ע"פ מערכת הגבייה של הקלנדרית האחרונה שהסתיימה	גבייה שנתית (באלפי ש"ח) ע"פ מערכת הגבייה של הקלנדרית האחרונה שהסתיימה	נשוא חוק	
											מבני ציבור	מבני פרטי
סלילת כבישים	קיים	25/06/2021	27/05/2026		5.43	37.06	0		265	391	מבני ציבור	לא קיים
סלילת מדרכות	קיים	25/06/2021	27/05/2026		3.13	21.34	0		153	234	מבני פרטי	לא קיים
שצ"פ	קיים	25/06/2021	27/05/2026		1.63	11.3	0		0	0	מבני פרטי	לא קיים
מבני ציבור	לא קיים										מבני פרטי	לא קיים
ביוב	לא קיים										מבני פרטי	לא קיים
מים	לא קיים										מבני פרטי	לא קיים
ניקוז	קיים	25/06/2021	27/05/2026		4.27	29.16	0		177	177	מבני פרטי	לא קיים
שמירה	לא קיים										מבני פרטי	לא קיים
חניה	קיים	16/12/2021	27/05/2026		29.16	29.16	0		0	0	מבני פרטי	לא קיים
שילוט	לא קיים										מבני פרטי	לא קיים
אשפה עודפת	לא קיים										מבני פרטי	לא קיים
פסולת בנין	לא קיים										מבני פרטי	לא קיים
אגרות מפתחת עסקים	לא קיים										מבני פרטי	לא קיים




גזבר הרשות

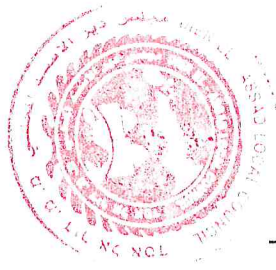
ראש הרשות



טבלה 3- תקציב 2026 בפועל לעומת תקציב 2026 על פי תכנית הבראה לרשות

צד ההכנסות (באלפי ש"ח)					
מסגרת התקציב לשנת 2026	שינויים מתקציב 2026 על פי תוכנית הבראה	תקציב 2026 על פי תוכנית הבראה	שינויים כולל התייעלות	תקציב 2025 על פי תוכנית הבראה	הסעיף התקציבי
15,000	0	15,000	2,000	13,000	1 ארונה כללית
					2 מפעל המים
370	0	370	4	366	3 עצמיות חינוך
400	0	400	109	291	4 עצמיות רווחה
8,600	0	8,600	2,268	6,332	5 עצמיות אחר
24,370	0	24,370	4,381	19,989	סה"כ הכנסות עצמיות
45,510	0	45,510	2,984	42,526	6 תקבולים ממשדד החינוך
14,700	0	14,700	1,879	12,821	7 תקבולים ממשדד הרווחה
2,794	0	2,794	484	2,310	8 תקבולים ממשלתיים אחרים
15,278	0	15,278	906	14,372	9 מענק כללי לאיוון
796	0	796	(1,606)	2,402	10 מענקים אחרים ממשדד הפנים
79,078	0	79,078	4,647	74,431	סה"כ תקבולי ממשלה
					11 תקבולים אחרים
					12 הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות
103,448	0	103,448	9,028	94,420	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארונה וניסיון גרעון נצבר
5,000	0	5,000	1,000	4,000	13 הנחות בארונה
				2,731	14 הכנסה לכיסוי גרעון נצבר
108,448	0	108,448	7,297	101,151	סה"כ הכנסות ללא מותנה
3,777				1,597	15 הכנסה מותנה
112,225	3,777	108,448	5,700	102,748	סה"כ הכנסות כולל מותנה
צד ההוצאות (באלפי ש"ח)					
מסגרת התקציב לשנת 2026	שינויים מתקציב 2026 על פי תוכנית הבראה	תקציב 2026 על פי תוכנית הבראה	שינויים כולל התייעלות	תקציב 2025 על פי תוכנית הבראה	הסעיף התקציבי
17,770	0	17,770	2,074	15,696	16 שכר כללי
12,185	0	12,185	(743)	12,928	17 פעולות כלליות
					18 מפעל המים
29,955	0	29,955	1,331	28,624	סה"כ הוצאות כלליות
38,184	0	38,184	2,733	35,451	19 שכר עובדי חינוך
12,476	0	12,476	(1,464)	13,940	20 פעולות חינוך
50,660	0	50,660	1,269	49,391	סה"כ חינוך
7,224	0	7,224	1,005	6,219	21 שכר עובדי רווחה
11,289	0	11,289	193	11,096	22 פעולות רווחה
18,513	0	18,513	1,198	17,315	סה"כ רווחה
3,608	0	3,608	830	2,778	23 פירעון-מלוות מים וביוב
					24 פירעון-מלוות אחר
3,608	0	3,608	830	2,778	סה"כ פירעון-מלוות
712	0	712	72	640	25 הוצאות מימון
					26 הוצאות בגין בחירות
					27 הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות
103,448	0	103,448	4,700	98,748	סה"כ הוצאות לפני הנחות ארונה וניסיון גרעון ניצבר
5,000	0	5,000	1,000	4,000	28 הנחות בארונה
					29 הוצאה לכיסוי גרעון נצבר
108,448	0	108,448	5,700	102,748	סה"כ הוצאות ללא מותנה
3,777					30 הוצאה מותנה
112,225	3,777	108,448	5,700	102,748	סה"כ הוצאות כולל מותנה
0	0	0	0	0	עודף (גרעון)


 גזר הרשות




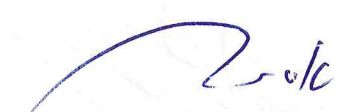

 ראש הרשות



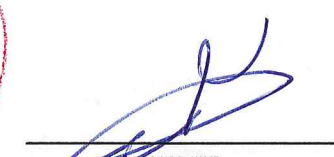
טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

הנהלה וכלליות						שם הפרק
מסגרת תקציב לשנת 2026		ביצוע בפועל 2025		תקציב 2025		
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
1,500	2	1,482	2	1,452	2	נבחרים
2,834	10.3	2,512	9.3	2,529	10	מנהל כללי
2,015	7.85	1,960	6.85	1,709	8	מנהל כספי
6,349	20.15	5,954	18.15	5,690	20	סה"כ הנהלה וכלליות
שירותים מקומיים						
מסגרת תקציב לשנת 2026		ביצוע בפועל 2025		תקציב 2025		שם הפרק
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
597	4.29	726	4.29	560	4	תברואה
1,918	10	2,057	10	1,372	6	שמירה וביטחון
1,088	3	1,052	3	1,065	3	תכנון בנין עיר
755	6	753	6	678	4	נכסים ציבוריים
						שירותים עירוניים שונים
						פיקוח עירוני
						שירותים חקלאיים
4,358	23.29	4,588	23.29	3,675	17	סה"כ שירותים מקומיים
שירותים ממלכתיים						
מסגרת תקציב לשנת 2026		ביצוע בפועל 2025		תקציב 2025		שם הפרק
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
38,184	165	36,977	165	35,452	165	חינוך
1,648	9	1,587	9	2,120	13	תרבות
307	2	296	2	289	2	בריאות
7,224	36	6,962	36	6,219	33	רווחה
						דת
						קליטת עלייה
						איכות הסביבה
						אחר
47,363	212	45,822	212	44,080	213	סה"כ שירותים ממלכתיים
מפעלים						
מסגרת תקציב לשנת 2026		ביצוע בפועל 2025		תקציב 2025		שם הפרק
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
				225	1	מים
						בתי מטבחיים
						נכסים
						תחבורה
						מפעלי ביוב
						אחר
				225	1	סה"כ מפעלים
5,108	28	4,916	28	3,696	24	גמלאים
63,178	283.44	61,280	281.44	57,366	275	סה"כ
מידע כללי						
מסגרת תקציב לשנת 2026		ביצוע בפועל 2025		תקציב 2025		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 פיצויי ועלויות פרישה חד פעמיים - "חינוך"
						עלויות פיצויי ועלויות פרישה חד פעמיים - "רווחה"
						עלויות פיצויי ועלויות פרישה חד פעמיים - "מוניציפלי"
						סה"כ עלויות פיצויים ופרישה חד פעמיים
						סה"כ מידע כללי
63,178	283.44	61,280	281.44	57,366	275	סה"כ כולל מידע כללי





 גזבר הרשות



 ראש הרשות