

מ.מ כסרא סמיע
תמצית המאזן באלפי ₪
ליום 31 בדצמבר 2018

| * | <u>31.12.17</u> | <u>31.12.18</u> | |
|---|-----------------|-----------------|--|
| | 3,480 | 3,879 | נכסים |
| | 1,215 | 957 | נכסים נזילים: קופה ובנקים |
| | 73 | 267 | הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו |
| | 4,768 | 5,103 | חייבים - תשלומים לא מתוקצבים |
| | 143 | | סה"כ רכוש שוטף |
| | 16,631 | 16,631 | השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח |
| | 16,774 | 16,631 | השקעות במימון קרנות מתוקצבות |
| | | | סה"כ השקעות |
| | 174 | | גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל |
| | | | גרעון לראשית השנה |
| | (500) | | סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1) |
| | (326) | | גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח |
| | | | סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל |
| | | | גרעונות סופיים בתב"רים |
| | | | סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתב"רים (במינוס) (2) |
| | | | סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים |
| | 3,942 | 4,507 | גרעונות בתקציב הבלתי רגיל |
| | (570) | (371) | גרעונות מימון זמניים |
| | 3,372 | 4,136 | עודפי מימון זמניים |
| | 24,588 | 25,870 | גרעון נטו |
| | | | סה"כ נכסים |
| | 1,035 | 2,302 | התחייבויות ועודפים |
| | 257 | 279 | בנקים: משיכות יתר והלוואות |
| | 1,454 | 1,425 | משרדי ממשלה |
| | 3,526 | 2,689 | מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו |
| | | | ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו |
| | | | תקבולים לא מתוקצבים: |
| | 20 | 36 | פקדונות, הכנסות מראש ואחרים |
| | 6,292 | 6,731 | סה"כ התחייבויות שוטפות |
| | 1,665 | 1,719 | קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל |
| | 16,631 | 16,631 | קרנות בלתי מתוקצבות (3) |
| | | | קרנות מתוקצבות |
| | | 326 | עודפים בתקציב הרגיל |
| | | 672 | עודף לראשית השנה |
| | | 998 | עודף (גרעון) בתקופת הדוח |
| | | (209) | סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל |
| | | | העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס) |
| | | | עודפים בתקציב הבלתי רגיל |
| | | | עודפי מימון זמניים |
| | | | גרעונות מימון זמניים |
| | 24,588 | 25,870 | סה"כ התחייבויות ועודפים |

* מבוקר

מ.מ כסרא סמיע
תמצית המאזן באלפי ₪ - פירוטים למאזן
ליום 31 בדצמבר 2018

| | 6,570 | 5,507 | |
|--|-------|-------|--|
| | 1,353 | 2,378 | חשבונות מקבילים |
| | | | חייבים בגין אגרות והיטלים |
| | | | עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות |
| | | | ערבויות שנתנו |
| | | | פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1) |
| | | | הלוואות לכסוי הגרעון |
| | | | מענקים לכסוי הגרעון |
| | | | קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר |
| | | | גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון |
| | | | סה"כ מקורות לכסוי הגרעון |
| | | | פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2) |
| | | | הלוואות לכסוי הגרעון |
| | | | מענקים לכסוי הגרעון |
| | | | קרנות / אחר לכיסוי הגרעון |
| | | | גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון |
| | | | סה"כ מקורות לכסוי הגרעון |
| | | | הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3) |
| | | | קרן עודפים בתקציב הרגיל |
| | | | קרן היטל השבחה |
| | | | קרן ממכירת נכסים |
| | | | קרן היטל מים |
| | | | קרן היטל ביוב |
| | | | קרנות אחרות |
| | | | סה"כ קרנות |
| | 111 | 143 | |
| | | | |
| | 1,608 | 1,522 | |
| | 1,719 | 1,665 | |

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

ביקורת:

מ.מ כסרא סמיע
תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪
לתקופה: רבעון 4, שנת 2018

| סטיה מהתקציב ב% | סטיה מהתקציב | ביצוע מצטבר | תקציב יחסי לתקופה | תקציב שנתי * מאושר | |
|--------------------|--------------|-------------|----------------------|-----------------------|--|
| 8% | 528 | 7,528 | 7,000 | 7,000 | הכנסות |
| (100)% | (50) | | 50 | 50 | ארנונה כללית |
| 18% | 214 | 1,414 | 1,200 | 1,200 | הכנסות ממכירת מים |
| (70)% | (14) | 6 | 20 | 20 | עצמיות חינוך |
| 187% | 971 | 1,491 | 520 | 520 | עצמיות רווחה |
| 19% | 1,649 | 10,439 | 8,790 | 8,790 | עצמיות אחר |
| | | | | | סה"כ עצמיות |
| 7% | 939 | 14,439 | 13,500 | 13,500 | תקבולים ממשד החינוך |
| 24% | 1,059 | 5,459 | 4,400 | 4,400 | תקבולים ממשד הרווחה |
| 46% | 566 | 1,786 | 1,220 | 1,220 | תקבולים ממשלתיים אחרים |
| 5% | 619 | 13,140 | 12,521 | 12,521 | מענק כללי לאיזון |
| 274% | 52 | 71 | 19 | 19 | מענקים מיועדים |
| (17)% | (222) | 1,078 | 1,300 | 1,300 | תקבולים אחרים |
| 11% | 4,662 | 46,412 | 41,750 | 41,750 | סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה |
| 16% | 442 | 3,192 | 2,750 | 2,750 | מענק לכיסוי גרעון מצטבר |
| 11% | 5,104 | 49,604 | 44,500 | 44,500 | הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות |
| | | | | | הוצאות |
| 2% | 180 | 11,280 | 11,100 | 11,100 | הוצאות שכר כללי |
| 15% | 1,207 | 9,187 | 7,980 | 7,980 | פעולות כלליות |
| 7% | 1,387 | 20,467 | 19,080 | 19,080 | הוצאות רכישת מים סה"כ כלליות |
| 6% | 485 | 8,985 | 8,500 | 8,500 | שכר עובדי חינוך |
| 15% | 1,078 | 8,078 | 7,000 | 7,000 | פעולות חינוך |
| 10% | 1,563 | 17,063 | 15,500 | 15,500 | סה"כ חינוך |
| 6% | 74 | 1,324 | 1,250 | 1,250 | שכר עובדי רווחה |
| 23% | 1,022 | 5,422 | 4,400 | 4,400 | פעולות רווחה |
| 19% | 1,096 | 6,746 | 5,650 | 5,650 | סה"כ רווחה |
| 10% | 4,046 | 44,276 | 40,230 | 40,230 | סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה |
| | | 700 | 700 | 700 | פרעון מלוות מים וביוב |
| | | 430 | 430 | 430 | פרעון מלוות אחרות |
| | | 1,130 | 1,130 | 1,130 | סה"כ פרעון מלוות |
| (22)% | (56) | 204 | 260 | 260 | הוצאות מימון |
| | | 130 | 130 | 130 | העברות והוצאות חד פעמיות |
| 10% | 3,990 | 45,740 | 41,750 | 41,750 | סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה |
| 16% | 442 | 3,192 | 2,750 | 2,750 | העברה לכיסוי גרעון מצטבר |
| 10% | 4,432 | 48,932 | 44,500 | 44,500 | הנחות בארנונה (הוצאות) סה"כ הוצאות |
| | 672 | 672 | | | עודף (גרעון) |

תקציב הרשות אושר על ידי: משרד הפנים

ביקורת:

מ.מ כסרא סמיע
ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים באלפי ₪
לתקופה: רבעון 4, שנת 2018

| שנה קודמת | תקופת הדוח | |
|-----------|------------|---|
| | | תקבולים בתקופת הדוח |
| | | מלוות מהאוצר |
| | | מלוות מאחרים |
| | | השתתפות משרדי ממשלה |
| 2,268 | 3,225 | משרד הפנים |
| 3,058 | 2,469 | משרד הבטחון |
| 466 | 186 | משרד החינוך |
| 335 | 453 | משרד הדתות |
| 4,039 | 2,388 | משרד העבודה והרווחה |
| | | משרד איכות הסביבה |
| | | משרד הבינוי והשיכון |
| | | משרד התשתיות |
| | | משרד התיירות |
| 250 | 118 | משרד התחבורה |
| 10,416 | 8,839 | משרדים אחרים |
| | | סה"כ השתתפות משרדי ממשלה |
| | | אחרים |
| | | השתתפות בעלים |
| | | מקורות אחרים |
| 265 | 349 | העברה מקרנות הרשות |
| | 309 | השתתפות תקציב רגיל |
| | | השתתפות תבר"ם אחרים |
| 10,681 | 9,497 | סגירת גרעונות סופיים בתב"רים |
| | | סה"כ תקבולים |
| 10,037 | 8,530 | תשלומים בתקופת הדוח |
| 1,281 | 1,731 | עבודות שבוצעו במשך השנה |
| | | הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד') |
| | | העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל |
| | | העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון |
| 28 | | העברה לקרנות פיתוח |
| 11,346 | 10,261 | העברת עודפים לתבר"ם אחרים |
| | | סה"כ תשלומים |
| (665) | (764) | עודף (גרעון) בתקופת הדוח |
| 10,208 | 10,531 | תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה |
| 12,915 | 13,903 | תקבולים שנצברו (תחילת שנה) |
| (2,707) | (3,372) | תשלומים שנצברו (תחילת שנה) |
| | | יתרות זמניות נטו לתחילת השנה |
| 10,531 | 19,574 | תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה |
| 13,903 | 23,710 | תקבולים שנצברו (סוף תקופה) |
| (3,372) | (4,136) | תשלומים שנצברו (סוף תקופה) |
| | | עודף (גרעון) נטו |
| 570 | 371 | הרכב היתרה |
| 3,942 | 4,507 | עודפי מימון זמניים |
| (3,372) | (4,136) | גרעונות מימון זמניים |
| | | עודף (גרעון) נטו |
| 10,358 | 454 | (*) לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת |
| 10,358 | 454 | תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו) |
| | | תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו) |

ביקורת:

מ.מ כסרא סמיע
ריכוז תב"ר"ם לפי פרקי תקציב באלפי ₪
לתקופה: רבעון 4, שנת 2018

| מטבר נטו עודף/ברעון | ביצוע מטבר עודף הוצאות | ביצוע מטבר עודף הכנסות | ביצוע מטבר הכנסות | ביצוע תקופה זאת הוצאות | ביצוע תקופה זאת הכנסות | ביצוע שנה קודמת הוצאות | ביצוע שנה קודמת הכנסות | התקציב המאשר | סה"כ תב"ר"ם | הפרק התקציבי |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|-------------|----------------------|
| (1,493) | 1,556 | 63 | 2,613 | 2,101 | 2,613 | 2,005 | | 4,305 | 3 | מנהל כללי 61 |
| | | | | | | | | | | מנהל כספי 62 |
| (37) | 37 | | 788 | 486 | 453 | 339 | 335 | 2,210 | 2 | הוצאות מימון 63 |
| (3) | 3 | | 150 | 53 | 50 | 100 | 100 | 280 | | פרעון מלוח 64 |
| (155) | 157 | 2 | 1,150 | 190 | | 1,115 | 1,150 | 2,721 | 4 | תברואה 71 |
| (562) | 762 | 200 | 5,603 | 3,405 | 2,715 | 2,760 | 2,888 | 7,082 | 2 | שמירה ובטחון 72 |
| | | | | | | | | | 2 | תכנון ובנין 73 |
| | | | | | | | | | 9 | נכסים צבוריים 74 |
| | | | | | | | | | | היגות וארועים 75 |
| | | | | | | | | | | שונות והשתתפויות 76 |
| | | | | | | | | | | לכללה ותירות 77 |
| | | | | | | | | | | פיקוח עירוני 78 |
| | | | | | | | | | | שירותים חקלאיים 79 |
| (1,109) | 1,151 | 42 | 6,710 | 3,062 | 3,272 | 4,757 | 3,438 | 6,848 | 11 | חינך 81 |
| (398) | 398 | | 147 | 545 | 147 | | | 2,438 | 3 | תרבות 82 |
| | | | | | | | | | | בריאות 83 |
| (442) | 442 | | 652 | 419 | 186 | 675 | 466 | 8,587 | 2 | רווחה 84 |
| 63 | 1 | 64 | 2,215 | | 61 | 2,152 | 2,154 | 2,369 | 4 | דת 85 |
| | | | | | | | | | | קליטת עליה 86 |
| | | | | | | | | | | איכות הסביבה 87 |
| | | | | | | | | | | מים 91 |
| | | | | | | | | | | בתי מטבחיים 92 |
| | | | | | | | | | | נכסים 93 |
| | | | | | | | | | | תחבורה 94 |
| | | | | | | | | | | תעסוקה 95 |
| | | | | | | | | | | חשמל 96 |
| | | | | | | | | | | ביוב 97 |
| | | | | | | | | | | מפעלים אחרים 98 |
| | | | | | | | | | | תשלומים לא רגילים 99 |
| (4,136) | 4,507 | 371 | 20,028 | 10,261 | 9,497 | 13,903 | 10,531 | 36,840 | 40 | סה"כ |

ביקורת:

מ.מ כסרא סמיע
דוח גבייה ויתרת חייבים באלפי נח
לתקופה: רבעון 4, שנת 2018

| גביית פיגורים | מ"ס קודמת שנה | מ"ס קודמת רבעון מקביל | מ"ס קודמת שנה | מ"ס קודמת רבעון מקביל | מ"ס קודמת שנה | מ"ס קודמת רבעון מקביל | מ"ס קודמת שנה | מ"ס קודמת רבעון מקביל | מ"ס קודמת שנה | מ"ס קודמת רבעון מקביל |
|--|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| יתרת פיגורים ראליית לתחילת השנה | 26 | 26 | 2,199 | 2,199 | 2,199 | 2,199 | 2,199 | 2,199 | 2,637 | 2,637 |
| חיוב / זיכוי נוסף | 11 | 11 | (81) | (81) | 28 | 28 | (42) | (42) | (42) | (42) |
| העברה לחובות מסופקים (במינוס) | 2 | 2 | 174 | (267) | 101 | 101 | (476) | (476) | 119 | 119 |
| חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה | | | | | | | | | | |
| הנחות ופטורים (במינוס) | | | | | | | | | | |
| מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס) | 39 | 39 | 2,025 | 2,025 | (54) | (54) | 2,238 | 2,238 | 2,238 | 2,238 |
| סה"כ יתרת פיגורים לגבייה | 13 | 13 | 410 | 410 | 328 | 328 | 530 | 530 | 530 | 530 |
| גבייה בגין פיגורים | 26 | 26 | 1,615 | 1,615 | 1,946 | 1,946 | 1,708 | 1,708 | 1,708 | 1,708 |
| יתרת פיגורים בגין שנים קודמות | | | | | | | | | | |
| גבייה שוטפת | | | | | | | | | | |
| חיוב תקופתי שוטף מצטבר | | | 10,683 | 10,683 | 6,410 | 6,410 | 11,330 | 11,330 | 11,330 | 11,330 |
| חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה | | | (434) | (434) | 32 | 32 | 44 | 44 | 44 | 44 |
| הנחות ופטורים (במינוס) | | | (2,774) | (2,774) | (1,664) | (1,664) | (3,269) | (3,269) | (3,269) | (3,269) |
| מחיקת חובות (במינוס) | | | | | | | | | | |
| סה"כ חיוב תקופתי לגבייה | | | 7,475 | 7,475 | 4,778 | 4,778 | 8,105 | 8,105 | 8,105 | 8,105 |
| גבייה מראש | | | | | | | | | | |
| גבייה שוטפת | | | 6,453 | 6,453 | 4,273 | 4,273 | 6,998 | 6,998 | 6,998 | 6,998 |
| סה"כ גבייה שוטפת | | | 1,022 | 1,022 | 505 | 505 | 1,107 | 1,107 | 1,107 | 1,107 |
| יתרת פיגורים לתקופה | | | | | | | | | | |
| יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה | 26 | 26 | 2,637 | 2,637 | 2,451 | 2,451 | 2,815 | 2,815 | 2,815 | 2,815 |
| % גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות) | 33% | 33% | 20% | 20% | 14% | 14% | 24% | 24% | 24% | 24% |
| סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות) | | | 86% | 86% | 89% | 89% | 86% | 86% | 86% | 86% |
| % גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות | | | 63% | 63% | 66% | 66% | 62% | 62% | 62% | 62% |
| % סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות | 33% | 33% | 72% | 72% | 65% | 65% | 73% | 73% | 73% | 73% |
| % גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה | | | | | | | | | | |
| כמות מים שנתיית מאושרת באלפי מ"ק | | | | | | | | | | |
| כמות מים שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק | | | | | | | | | | |
| כמות מים שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק | | | | | | | | | | |
| פחת באלפי מ"ק | | | | | | | | | | |
| אחוז (%) הפחת | | | | | | | | | | |

ביקורת:

מ.מ כסרא סמיע
תעריפי ארנונה וסך חיוב
לתקופה: רבעון 4, שנת 2018

| סה"כ חיוב שנתי באלפי ₪ | השנוי ב % | תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח | תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית | תעריף שחוייב בש"ח | מינימום בש"ח | תעריף שחוייב בש"ח | מקסימום בש"ח | סה"כ שטח השנה במ"ר / דונם | סוג הנכס |
|---------------------------|--------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------------------|------------------------------|
| 10,540 | 8% | 33 | 36 | 34 | 36 | 36 | 36 | 292,778 | מבני מגורים |
| 736 | 3% | 66 | 68 | 67 | 68 | 68 | 68 | 10,881 | משרדים שרותים ומסחר בנקים |
| 8 | 2% | 66 | 67 | 67 | 67 | 67 | 68 | 116 | תעשייה |
| 286 | 6% | 44 | 47 | 45 | 47 | 47 | 47 | 6,085 | בתי מלון מלאכה |
| 59 | (8)% | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 5 | 18,495 | אדמה חקלאית (לדונם) |
| 51 | 280% | 1 | 5 | 1 | 5 | 1 | 5 | 10,157 | קרקע תפוסה (לדונם) |
| 14 | | | 2 | | 2 | | 2 | 6,648 | קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם) |
| 22 | 5% | 55 | 58 | 57 | 58 | 60 | 60 | 378 | חניונים |
| 37 | 5% | 44 | 46 | 45 | 46 | 46 | 46 | 803 | מבנה חקלאי |
| 7 | (96)% | 1,904 | 68 | 64 | 68 | 64 | 64 | 103 | נכסי מדינה |
| 11,760 | | | | | | | | 346,444 | נכסים אחרים |

| סה"כ חיוב באלפי ₪ | השנוי ב % | תעריף משוקלל שנה קודמת | תעריף משוקלל שנה נוכחית | תעריף שחוייב מינימום | תעריף שחוייב מקסימום | סה"כ שטח השנה במ"ר | אזורי תעשייה משותפים |
|----------------------|--------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--|
| | | | | | | | בנינו/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים |

ביקורת:

**מ.מ. כסרא סמיע
שכר ומשרות לפי פרקי תקציב
לתקופה: רבעון 4, שנת 2018**

| מס' הפרק | שם הפרק | תקציב 2018 | | | | מספר משרות | מס' הפרק | |
|-----------------------------|-------------------------|------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|--------------|-----------|--|
| | | עלויות שכר | עלויות יחסית לתקופת הדוח | מס' משרות לפי דוח 66 | עלויות שכר - לפי דוח 66 | | | |
| 6 | <u>הנהלה וכלליות</u> | | | | | | | |
| 61 | נבחרים | 646 | 646 | 1 | 710 | | (64) | |
| 61 | מנהל כללי | 1,060 | 1,060 | 5 | 1,122 | | (62) | |
| 62 | מנהל כספי | 1,069 | 1,069 | 5 | 1,003 | 1 | 66 | |
| | סה"כ הנהלה וכלליות | 2,775 | 2,775 | 11 | 2,835 | 1 | (60) | |
| 7 | <u>שירותים מקומיים</u> | | | | | | | |
| 71 | תברואה | 245 | 245 | 1 | 250 | | (5) | |
| 72 | שמירה ובטחון | 680 | 680 | 5 | 680 | | | |
| 73 | תכנון ובנין עיר | 435 | 435 | 2 | 435 | | | |
| 74 | נכסים ציבוריים | 1,695 | 1,695 | 12 | 1,589 | 0 | 106 | |
| 76 | שירותים עירוניים שונים | 260 | 260 | 2 | 274 | | (14) | |
| 78 | פיקוח עירוני | 280 | 280 | 2 | 282 | | (2) | |
| 79 | שירותים הקלאיים | | | | | | | |
| | סה"כ שירותים מקומיים | 3,595 | 3,595 | 24 | 3,510 | 0 | 85 | |
| 8 | <u>שירותים ממלכתיים</u> | | | | | | | |
| 81 | חינוך | 8,500 | 8,500 | 69 | 8,985 | 0 | (485) | |
| 82 | תרבות | 1,701 | 1,701 | 12 | 1,671 | 1 | 30 | |
| 83 | בריאות | 339 | 339 | 2 | 346 | 0 | (7) | |
| 84 | רווחה | 1,250 | 1,250 | 8 | 1,324 | | (74) | |
| 85 | דת | | | | | | | |
| 86 | קליטת עליה | | | | | | | |
| 87 | איכות סביבה | | | | | | | |
| | סה"כ שירותים ממלכתיים | 11,790 | 11,790 | 91 | 12,326 | 1 | (536) | |
| 9 | <u>מפעלים</u> | | | | | | | |
| 91 | מים | | | | | | | |
| 92 | בתי מטבחיים | | | | | | | |
| 93 | נכסים | | | | | | | |
| 94 | תחבורה | | | | | | | |
| 97 | מפעלי ביוב | | | | | | | |
| 98 | מפעלים אחרים | | | | | | | |
| | סה"כ מפעלים | 2,690 | 2,690 | 17 | 2,918 | (1) | (228) | |
| | גימלאים | 20,850 | 20,850 | 143 | 21,589 | 0 | (739) | |
| | סה"כ כללי | | | | | | | |
| | | 20,850 | 20,850 | 144 | | | | |
| רכישת שירותי כוח אדם | | | | | | | | |
| תקציב 2018 | | | | | | | | |
| | | עלות כוללת | מספר שעות | מספר מועסקים | עלות כוללת | מספר מועסקים | | |
| | | 240,000 | העסקה | 1 | 240,000 | 1 | | |
| | | 670,000 | | 9 | 800,000 | 9 | (130,000) | |
| | | 910,000 | | 10 | 1,040,000 | 10 | (130,000) | |
| הפרש עלויות | | | | | | | | |
| | | | מספר שעות | מספר מועסקים | עלות כוללת | מספר מועסקים | | |
| | | | העסקה | 1 | 240,000 | 1 | | |
| | | | | 9 | 800,000 | 9 | (130,000) | |
| | | | | 10 | 1,040,000 | 10 | (130,000) | |