

תקציב 2019

דצמבר 2018
מאושר

גרסה 2- לאחר ישיבת וועדת כספים מיום 10.12.2018
גרסה 3- לאחר הערות חברי דירקטוריון קודם הישיבה

תוכן העניינים

3.....	רקע	1.
4.....	יעדי התקציב לשנת 2019	2.
5.....	הנחות עבודה לתקציב	3.
7.....	תמצית תוצאות התקציב	4.
8.....	פרק ההכנסות	5.
10.....	פרק ההוצאות	6.
17.....	תקציב פיתוח ופרויקטים	7.
18.....	נספח א' - משמעות התקציב – דוח רווח והפסד	
23.....	נספח ב' - תכנית השקעות	

1. רקע

תקציב התאגיד הינו כלי הניהול והתכנון המרכזי של החברה המהווה את הביטוי הכספי למימוש יעדי תכנית העבודה לשנת הכספים השוטפת.

עיקרי התפקידים של התקציב

- ✓ התקציב מגדיר את מסגרת ההוצאות וההכנסות השנתית השוטפת והמאושרת לתאגיד.
- ✓ התקציב מפרט את סעיפי ההכנסה וההוצאה בכל מחלקות התאגיד.
- ✓ התקציב משמש בסיס למימוש יעדי תכנית העבודה.
- ✓ התקציב משמש בסיס לפעילות הבקרה הכספית של החברה.

הליך הכנת התקציב

כחלק מהכנת התקציב התקיימו דיונים פנימיים בתאגיד ונקבעו יעדי תקציב לשנת התקציב 2019. הכנת התקציב בוצעה על ידי לימוד וניתוח המצב בפועל לסוף שנת 2018 וביצוע התאמות נדרשות להיקפי הפעילות החזויים בשנת התקציב 2019 תוך התחשבות בשינויים בסביבת העבודה של התאגיד הנובעות משינויי תעריפים, עדכון אמות המידה המחייבות את התאגיד, עמידה בתקני ISO ועוד. בבניית התקציב ניתן ביטוי לצרכים העולים מן השטח וכן קידום ממוקד של נושאים נבחרים. כל זאת תוך קביעת סדרי עדיפות וראיה ארוכת טווח.

2. יעדי התקציב לשנת 2019

- ✓ אחוזי הגבייה השוטף – 93.5%
- ✓ יעד הפחת השנתי נקבע ל – 5%
- ✓ עמידה באמות המידה לשירות
- ✓ עמידה באמות המידה בתחום ההנדסה
- ✓ עמידה בתקני ISO: 9001, 14000, 18001
- ✓ שיפור מוכנות לשעת חירום
- ✓ הפעלת מרכז מבקרים
- ✓ שיפור תדמית התאגיד בקרב תושבי העיר

3. הנחות עבודה לתקציב

להלן הנחות העבודה המרכזיות בבסיס תקציב 2019:

3.1. מבנה ארגוני

המבנה הארגוני של מי עפו בע"מ מתבסס על מטה ניהולי מצומצם, ועל שימוש גבוה בקבלנים חיצוניים המועסקים בחוזה בשיטת Outsourcing. הנתונים המוצגים בספר התקציב, לנושא שכר, כפופים לאישור המבנה הארגוני העדכני על ידי הדירקטוריון.

3.2. מדד המחירים לצרכן

פעילות התאגיד לא תושפע מהותית משינויים במדד המחירים לצרכן, משום שתעריפי המים צמודים לסל תשומות המורכב בעיקר מעליית המדד ומחירי האנרגיה, ועל כן צד ההכנסות מתואם באופן גבוה למול שינויי מדד בצד ההוצאות.

3.3. פחת מים

3.3.1. פחת המים מחושב כפער בכמות המים הנרכשת ואשר אינה מסופקת לצרכני התאגיד מתוך סך כמות המים הנרכשת. הפער נובע מאיבוד מים אמיתי-פיזי הקשור בתשתיות המים (פיצוצים, נזילות וכו') ובנוסף מסיבות מנהלתיות הקשורות בחיוב תקין ומלא של הצרכנים (גניבת מים, שעונים לא תקינים וכו').

3.3.2. פחת המים לשנת 2018, נכון למדידות בסוף חודש אוקטובר עומד בפועל על כ- 6%. התאגיד ממשיך להשקיע בתשתיות המים ובמערכות חכמות להקטנת פחת המים.

3.3.3. יעד פחת המים השנתי בתקציב 2019 הינו 5%, תוך צפי לשמירת הקיים והמשך עבודתו השוטפת של התאגיד הכוללת שדרוג והשקעה בתשתיות המים, השקעה במערכות חכמות ואיתור צריכת מים שאינה מדווחת.

3.3.4. פחת המים בא לידי ביטוי כאשר מחשבים את כמות המים אותה נדרש לרכוש התאגיד על מנת לספק את כמות המים הנדרשת על ידי צרכני התאגיד.

3.4. עלויות רכישת מים והכנסות ממכירת מים ושירותי ביוב

3.4.1. תעריפי רכישת מים ממקורות בתקציב 2019 וכן תעריפי המכירה לצרכנים מתבססים על תעריפי המים אשר פרסמה רשות המים ואשר עתידים להיכנס לתוקף ב-1 בינואר 2019.

התאגיד הגיש ערר לעניין זה בשל פגיעה בתעריפים וטרם התקבלה תשובת רשות המים בנושא. ככל הנראה תהיה הוזלה מסוימת בתעריפי רכישת המים לתאגיד (מטעמי שמרנות, הדבר לא נלקח בחשבון בעריכת התקציב)

3.4.2. צרכנים ביתיים - הקצבת מים לתושב, הן עבור רכישת המים והן עבור מכירת המים, עומדת על 3.5 מ"ק בחודש, וכל רכישה או צריכה עודפת מחויבת בתעריף ב' למגורים. ההקצבה חושבה בהתאם לדיווח השנתי שהועבר לרשות המים.

3.4.3. חקלאות וגינןן ציבורי- הקצבות מים וצריכות מים בתחומי החקלאות והגינןן הציבורי יישארו ללא שינוי מהותי מהמצב הקיים לסוף שנת 2018.

3.4.4. צרכני תעשייה – החל משנת 2015 ביטלה רשות המים את ההקצבות לתעשייה. צרכנים גדולים הצורכים מעל 15,000 קו"ב בשנה זכאים להנחה בתעריף. התאגיד צופה חיבור צרכנים חדשים באיזור התעשייה הדרומי אשר יוסיפו לצריכות המים השנתיות כ 100 אלפי קו"ב.

4. תמצית תוצאות התקציב

תקציב מזומנים צפוי לשנת 2019 - מי ענו בע"מ					
סעיף הסבר	אחוז שינוי	תקציב 2019	אומדן ביצוע 2018	תקציב 2018	
5.0					הכנסות
5.1	4%	₪ 29,000,000	₪ 28,000,000	₪ 28,814,832	אגרות מים וביוב
5.2-5.4	7%	₪ 600,000	₪ 560,000	₪ 600,000	הכנסות אחרות
	4%	₪ 29,600,000	₪ 28,560,000	₪ 29,414,832	סה"כ הכנסות
6.0					הוצאות
6.1	20%	₪ 10,475,500	₪ 8,740,542	₪ 8,661,000	מחלקת מים
6.2	3%	₪ 7,307,400	₪ 7,060,391	₪ 7,030,000	מחלקת ביוב
	13%	₪ 17,782,900	₪ 15,800,933	₪ 15,691,000	הוצאות תפעול
6.3	-1%	₪ 4,625,000	₪ 4,650,212	₪ 4,975,000	הנהלה וכלליות
	10%	₪ 22,407,900	₪ 20,451,145	₪ 20,666,000	סה"כ הוצאות שוטפות
		₪ 7,192,100	₪ 8,108,855	₪ 8,748,832	יתרת מזומנים מפעילות שוטפת
7.1		₪ 35,550,000	₪ 5,450,000	₪ 26,000,000	הכנסות דמי הקמה ומענקים
7.2		₪ 37,200,000	₪ 8,200,000	₪ 29,438,000	השקעות בתשתיות ומתקנים
7.3		₪ 1,000,000	₪ 1,000,000	₪ 1,000,000	פרעון מלוות
		₪ 4,542,100	₪ 4,358,855	₪ 4,310,832	יתרת מזומנים

5. פרק ההכנסות

הכנסות			
תקציב 2019	אומדן ביצוע 2018	תקציב 2018	סעיף תקציבי
29,000,000 ₪	28,000,000 ₪	28,814,832 ₪	הכנסות מים וביוב
400,000 ₪	400,000 ₪	500,000 ₪	הכנסות ניטור שפכי תעשייה
100,000 ₪	70,000 ₪	100,000 ₪	הכנסות מימון
100,000 ₪	90,000 ₪	- ₪	הכנסות שונות
29,600,000 ₪	28,560,000 ₪	29,414,832 ₪	סך הכול הכנסות שוטפות

5.1. הכנסות מאגרות מים

5.1.1. התעריפים לצרכן בתקציב לשנת 2019 מתבססים על תעריפי המים אשר רשות המים

פרסמה ואשר צפויים להיכנס לתוקף החל מיום 1.1.2019.

5.1.2. הקצבת מים לתושב עומדת על 3.5 מ"ק בחודש, וכל צריכה עודפת מחויבת בתעריף

גבוה למגורים. בחישוב זה נלקחו בחשבון הטבות בצריכת מים לתושבים זכאים. נלקח בחשבון גידול טבעי בצריכת המים בשיעור של 2% על פי הנחות העבודה הנהוגות ברשות המים.

5.1.3. עיריית עכו נחשבת לצרכן המים הגדול ביותר של התאגיד, וצריכת המים שלה עומדת

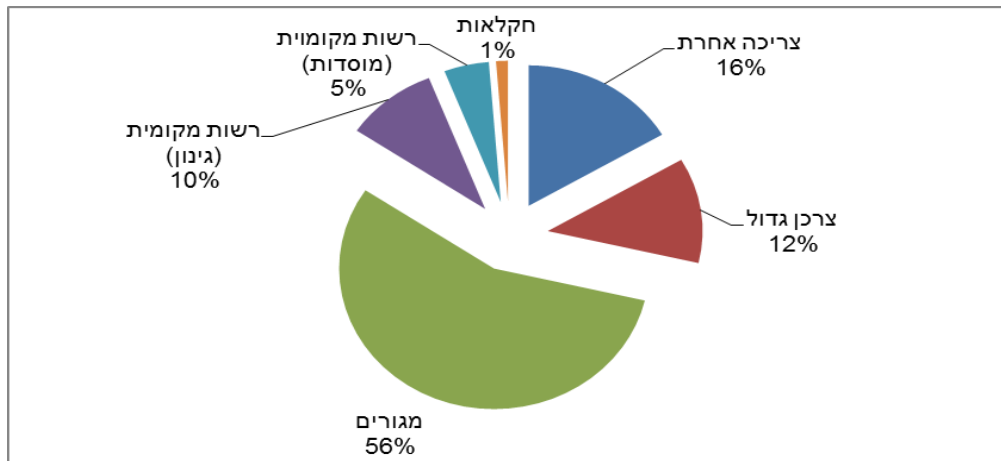
על כ- 15% מסך צריכת המים בעיר. הכנסות בסעיף זה חושבו על פי תעריפי ההקצבה המיוחדים של העירייה למוסדות ולגינות ציבורי.

5.1.4. הקצבת מים לחקלאות עומדת על כ- 50 אלפי קו"ב לשנה, כל צריכה מעבר לכמות זו

מחויבת בתעריף גבוה על פי מדרגות מחיר.

פירוט הכנסות ממכירת מים על פי מהות השימוש:

אומדן הכנסות ממכירת מים				
אומדן הכנסות 2018	תעריף ש/מ"ק צפויים 1.1.2019	אומדן כמויות 2019	11/2017-10/2018	
10,519,420 ₪	5.832 ₪	1,803,741	1,803,741	מגורים תעריף א'
4,953,738 ₪	10.979 ₪	451,201	406,987	מגורים תעריף ב'
2,788,866 ₪	6.110 ₪	456,443	447,493	גינות ציבורי
1,303,196 ₪	8.884 ₪	146,690	143,814	רשות מקומית
78,500 ₪	1.570 ₪	50,000	50,000	חקלאות בהקצבה
264,340 ₪	3.300 ₪	80,103	77,552	חקלאות ב'
3,362,039 ₪	8.615 ₪	390,254	382,602	צרכן גדול (מעל 15,000 קו"ב)
5,111,617 ₪	10.979 ₪	465,581	358,413	צריכה אחרת
155,926 ₪	7.072 ₪	22,048	21,616	בניה (ללא ביוב)
591,407 ₪	3.907 ₪	151,371	148,403	*ביוב בלבד
29,129,047 ₪		4,017,433	3,840,621	סה"כ הכנסה
	93%	אחוז גביה		
27,090,014 ₪		סך גביה שוטפת בפועל		
2,000,000 ₪		סך גבית פיגורים		
29,090,014 ₪		סך הכול הכנסה		



5.2. הכנסות איכות הסביבה – הכנסות בסעיף זה נובעות מגביית אגרות שימוש חורג של מפעלי

תעשייה בעיר עכו וכן גביית תשלום בגין ביצוע דיגומים.

הסבר: בשנת 2019 התאגיד יפעל על פי תכנית דיגום הכוללת כ- 60 מפעלים.

התאגיד ימשיך בגביית חובות אולם כתוצאה משינוי בשיטת החישוב ושיפור בשפכי המפעלים,

ההכנסה בסעיף זה צפויה לקטון ביחס לשנים קודמות.

5.3. הכנסות מימון – הכנסות המימון נובעות מריבית בעד יתרות מזומנים אשר מחזיק התאגיד. וכן

גביית ריבית מצרכני מים.

5.4. הכנסות שונות – הכנסות משכירות אנטנות סלולריות המותקנות במגדל המים.

6. פרק ההוצאות

6.1. אחזקה ותפעול משק המים

הוצאות מחלקת מים			
תקציב 2019	אומדן ביצוע 2018	תקציב 2018	סעיף תקציבי
1,042,500 ₪	883,910 ₪	865,000 ₪	הוצאות שכר-מים
163,000 ₪	145,591 ₪	125,000 ₪	רכבים- מים
8,420,000 ₪	6,750,000 ₪	6,600,000 ₪	רכישת מים
300,000 ₪	445,049 ₪	550,000 ₪	אחזקת רשת מים
110,000 ₪	125,000 ₪	130,000 ₪	אחזקת מתקני מים
50,000 ₪	48,397 ₪	36,000 ₪	חשמל מתקני מים
65,000 ₪	54,596 ₪	55,000 ₪	ארנונה מתקני מים
100,000 ₪	80,000 ₪	85,000 ₪	ביטוח מים
100,000 ₪	100,000 ₪	100,000 ₪	מוקד תקלות מים
100,000 ₪	87,000 ₪	90,000 ₪	בטחון מים
25,000 ₪	21,000 ₪	25,000 ₪	דגימות מים
10,475,500 ₪	8,740,542 ₪	8,661,000 ₪	סך הכול

6.1.1. שכר – שכר עובדי התאגיד ועובדים מושאלים אשר עובדים במחלקת המים.

הסבר: שכר המחלקה לשנת 2019 מתבסס על כוח האדם הקיים לסוף שנת 2018 והשינויים המוצגים במבנה הארגוני העדכני ובכפוף לאישור הדירקטוריון.

6.1.2. רכישת מים – עלות רכישת המים מחברת מקורות.

הסבר: עלות המים מבוססת על התעריפים המפורסמים ליום הכנת התקציב תעריפי המים התיקרו ומשפיעים באופן משמעותי על הוצאת התאגיד בסעיף זה. התאגיד הגיש ערר לרשות המים בנושא וטרם קיבל תשובה סופית.
הצפי לכמויות המים אשר ירכשו משקף פחת מים בשיעור 5%, ביחס לכמות המים אשר התאגיד צופה לספק לצרכנים (ראה סעיף הכנסות ממכירת מים).

רכישת מים ממקורות				
עלות כספית	תעריף (ש/מ"ק)	צריכה כמותית (מ"ק)		סעיף צריכה
		כמות לרכישה (תוספת פחת)	כמות לאספקה	
580,409 ₪	0.30 ₪	1,934,696	1,934,696	צריכה- ביתית א
5,853,753 ₪	3.51 ₪	1,667,736	1,496,192	צריכה נוספת
271,850 ₪	1.99 ₪	136,608	130,103	צריכה - חקלאות
1,710,976 ₪	3.57 ₪	479,265	456,443	צריכה - גיטן ציבורי
8,416,988 ₪		4,218,305	4,017,433	סה"כ

6.1.3. **אחזקת רשת המים** – עלויות קבלן אחזקה המועסק בתאגיד (בדרך מכרז) וכן עלויות אחזקה נוספות הנובעות מעבודת צוות המים של התאגיד כולל ציוד שוטף הנדרש לאחזקת רשת המים.

הסבר: בנוסף לצוות התאגיד אשר מתפעל תקלות מקומיות ונותן מענה ראשוני, התאגיד מפעיל קבלן באמצעות מכרז מסגרת. מצד אחד משקיע התאגיד בשיפור התשתיות העירוניות אשר מקטינה את תקלות המים, אולם מצד שני כמות הצרכנים עולה באופן מתמיד וקיים צפי לפיתוח נוסף בעיר. מדיניות אגף הנדסה הינה להשתמש ככל הניתן בצוות העובדים ולצמצם את היקף עבודת הקבלן ומכאן חסכון בהוצאות.

6.1.4. **אחזקת מתקנים, ארנונה וחשמל** - עלויות שכירות, ארנונה, חשמל, והוצאות נלוות של מתקני מים לרבות מחסני הציוד והחירום של התאגיד.

הסבר: מתקני מים אשר התאגיד מחזיק הינם מגדל המים, באר נפוליאון ומחסני התאגיד כאשר לכל אחד מהמתקנים עלויות אחזקה כמפורט לעיל.

6.1.5. **ביטוח מים** - עלויות הביטוח בתחום המים לרבות אחריות מקצועית, ביטוח צד ג', אש מורחב, שבר מכני ואחריות המוצר.

הסבר: התאגיד רוכש ביטוח לכלל הפעילות. העלות מועמסת באופן יחסי בכל מחלקה. התאגיד הצליח להוזיל את מחירי הביטוח אולם תיתכן התייקרות הפרמיה בשל אירועי נזיקין שקרו בשנה האחרונה.

6.1.6. **מוקד תקלות** – עלויות המוקד העירוני לפניות תושבים המופעל על ידי העירייה 24/7.
הסבר: התאגיד רוכש שירותי מוקד מעיריית עכו. העלות השנתית מועמסת באופן יחסי בין מחלקות מים וביוב. העלות על פי הסכם עם העירייה ובהתאם להחלטת דירקטוריון החברה.

6.1.7. **רכבים** – עלויות רכבי מחלקת מים לרבות עליות דלק, אחזקה, רישוי וביטוחים.
הסבר: צוות המים של התאגיד משתמש ברכבים תפעוליים וכן עובדי התאגיד משתמשים ברכבים צמודים בהתאם לתפקידם.
העמסת העלויות מבוצעות על פי המבנה הארגוני ובכפוף לאישור הדירקטוריון

6.1.8. ביטחון מים - עלויות אחזקה וטיפול במתקנים וציוד ייעודיים לשעת חירום וכן פעילויות שונות בתחום לצורך מוכנות התאגיד למשבר מים. בנוסף עלויות יועץ בתחום.

הסבר: משק המים הינו משק חיוני. התאגיד מחזיק ציוד ומלאי לשעת חירום למקרה של חוסר באספקת מים או זיהום מים. ציוד זה נדרש אחזקה וטיפול וכן יש צורך בעריכת תכניות מתאימות והדרכת העובדים למוכנות לשעת חירום.

6.2. אחזקה ותפעול מחלקת הביוב

הוצאות מחלקת ביוב			
סעיף תקציבי	תקציב 2018	אומדן ביצוע 2018	תקציב 2019
הוצאות שכר - ביוב	825,000 ₪	799,324 ₪	942,500 ₪
רכבים - ביוב	70,000 ₪	80,657 ₪	105,000 ₪
מכון טיהור שפכים	3,195,000 ₪	3,250,000 ₪	3,345,000 ₪
אחזקת רשת ביוב	280,000 ₪	300,000 ₪	200,000 ₪
שטיפת קווים ביוב	1,150,000 ₪	1,250,000 ₪	1,300,000 ₪
אחזקת מתקני ביוב	320,000 ₪	280,000 ₪	260,000 ₪
חשמל מתקני ביוב	370,000 ₪	307,639 ₪	314,900 ₪
ארנונה מתקני ביוב	250,000 ₪	246,771 ₪	260,000 ₪
ביטוח ביוב	85,000 ₪	80,000 ₪	100,000 ₪
מוקד תקלות ביוב	100,000 ₪	100,000 ₪	100,000 ₪
איכות הסביבה	385,000 ₪	366,000 ₪	380,000 ₪
סך הכול	7,030,000 ₪	7,060,391 ₪	7,307,400 ₪

6.2.1. **שכר** – שכר עובדי התאגיד ועובדים מושאלים אשר עובדים במחלקת הביוב.

הסבר: שכר המחלקה לשנת 2019 מתבסס על כוח האדם הקיים לסוף שנת 2018 והשינויים המוצגים במבנה הארגוני העדכני ובכפוף לאישור הדירקטוריון.

6.2.2. **מכון טיהור שפכים** – תשלומים למכון טיהור השפכים אליו מוזרם הביוב העירוני.

הסבר: מכון הטיהור פועל במתכונת מלאה הכוללת טיפול שלישוני. כמויות המים אשר התאגיד מסלק לביוב צפויות לגדול ומכאן גידול מסוים בעלות.

6.2.3. **אחזקת רשת ביוב** – הוצאות התאגיד לעניין אחזקת רשת הביוב אשר כוללת קבלן

אחזקת רשת הביוב ואת עלויות עבודות צוות עובדי התאגיד בתחום הביוב לרבות ציוד שוטף הנדרש לאחזקת רשת הביוב.

הסבר: לצורך אחזקת רשת הביוב התאגיד מפעיל קבלן דרך מכרז מסגרת, בדומה לשנים קודמות. התאגיד משקיע בשיפור מערכת הביוב העירונית ומתוכנן סקר שוחות ביוב בשנת 2019.

6.2.4. **שטיפת קווים** – הוצאות התאגיד לעניין שטיפת קווי ביוב ופתיחת סתימות באמצעות

קבלן המפעיל ביוביט עירונית וביוביט נוספת ייעודית לעיר העתיקה.

הסבר: לצורך העבודות התאגיד מפעיל קבלן ביוביט. התאגיד נערך למכרז בתחום במהלך בשנת 2019 וצופה גידול של כ- 5% בעלויות.

6.2.5. **אחזקת מתקנים, ארנונה, חשמל** – עלויות, ארנונה, חשמל, והוצאות נלוות של מתקני

ביוב. לרבות אחזקת מבנים וטיפולים תקופתיים לציוד ומיכון.

הסבר: התאגיד מחזיק ב-11 תחנות שאיבה כאשר לכל אחד מהמתקנים עלויות אחזקה כאמור. עלויות האחזקה לשנת 2019 צפויות להיות זולות משנים קודמות בשל השקעות בשנים קודמות והשלמת פערי ציוד ובטיחות שכבר בוצע.

6.2.6. **ביטוח מים** - עלויות הביטוח בתחום הביוב לרבות אחריות מקצועית, ביטוח צד ג',

אש מורחב, שבר מכני ואחריות המוצר.

הסבר: התאגיד רוכש ביטוח לכלל הפעילות. העלות מועמסת באופן יחסי בכל מחלקה. התאגיד הצליח להוזיל את מחירי הביטוח אולם תיתכן התייקרות הפרמיה בשל אירועי נזיקין שקרו בשנה האחרונה.

6.2.7. **מוקד תקלות** – עלויות המוקד העירוני לפניות תושבים המופעל על ידי העירייה 24/7.

הסבר: התאגיד רוכש שירותי מוקד מעיריית עכו. העלות השנתית מועמסת באופן יחסי בין מחלקות מים וביוב. העלות על פי הסכם עם העירייה ובהתאם להחלטת דירקטוריון החברה.

6.2.8. **רכבים** – עלויות רכבי מחלקת ביוב לרבות עליות דלק, אחזקה, רישוי וביטוחים.

הסבר: צוות הביוב של התאגיד משתמש ברכבים תפעוליים וכן עובדי התאגיד משתמשים ברכבים צמודים בהתאם לתפקידם. העמסת העלויות מבוצעות על פי המבנה הארגוני ובכפוף לאישור הדירקטוריון

6.2.9. **איכות הסביבה** – עלויות יועץ מקצועי בתחום ניטור שפכי תעשייה וכן יועץ משפטי.

בנוסף עלויות מעבדה ודיגומים.

הסבר: התאגיד קיבל לידי את החובות והסמכויות בתחום ניטור שפכי תעשייה (אשר היו נתונות קודם לכן בידי המשרד להגנת הסביבה) ומחויב להפעיל תכנית ניטור במסגרתה נבדקים מפעלים הנחשדים בהזרמת שפכים מזהמים למערכת הביוב העירונית. כחלק מהתכנית התאגיד עובד מול יועצים בתחום ומעבדה מוסמכת.

6.3. הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות מחלקת הנהלה וכלליות			
תקציב 2019	אומדן ביצוע 2018	תקציב 2018	סעיף תקציבי
1,272,000 ₪	1,233,748 ₪	1,390,000 ₪	הוצאות שכר הנהלה
55,000 ₪	55,830 ₪	90,000 ₪	רכבים הנהלה
435,000 ₪	480,000 ₪	451,000 ₪	יועצים הנהלה
225,000 ₪	223,000 ₪	234,000 ₪	אחזקת משרדים
165,000 ₪	148,000 ₪	160,000 ₪	משרדיות
100,000 ₪	93,000 ₪	120,000 ₪	מחשוב ותוכנה
23,000 ₪	22,216 ₪	25,000 ₪	חשמל משרדים
70,000 ₪	67,876 ₪	70,000 ₪	ארנונה משרדים
90,000 ₪	85,000 ₪	90,000 ₪	ביטוחים הנהלה
200,000 ₪	160,000 ₪	150,000 ₪	פיצויים ותביעות
1,450,000 ₪	1,489,799 ₪	1,510,000 ₪	קבלן גביה
40,000 ₪	36,000 ₪	40,000 ₪	כנסים והשתלמויות
30,000 ₪	25,000 ₪	30,000 ₪	גמול דירקטורים
470,000 ₪	530,744 ₪	615,000 ₪	עלויות מימון
4,625,000 ₪	4,650,212 ₪	4,975,000 ₪	סך הכול

6.3.1. **שכר** – שכר עובדי התאגיד ועובדים מושאלים אשר עובדים במחלקת הנהלה.

הסבר: שכר המחלקה לשנת 2019 מתבסס על כוח האדם הקיים לסוף שנת 2018 והשינויים המוצגים במבנה הארגוני העדכני ובכפוף לאישור הדירקטוריון.

6.3.2. **יועצים** – עלויות יועצי התאגיד בכלל התחומים הנדרשים.

הסבר: התאגיד משתמש במספר יועצים חיצוניים בתחומים הנדסיים, משפטיים וכלכליים. בנוסף מעסיק התאגיד רואה חשבון מבקר ומבקר פנים. התאגיד החל לעבוד משנת 2013 עם יועצים בתחום האיזו והבטיחות כחלק משיפור הארגון ועמידה בתקני ISO.

6.3.3. **אחזקת משרדים, ארנונה, חשמל** – עלויות שכירות, ארנונה, חשמל, והוצאות נלוות

של אחזקת המשרדים כגון ניקיון ואבטחה. בנוסף מפורטים בסעיפים נפרדים הוצאות מחשוב ותכנה והוצאות משרדיות.

הסבר: עלויות הכרוכות בסעיפי ההוצאה כאמור לעיל.

6.3.4. **רכבים** – בסעיף זה יכללו עלויות רכבי הנהלה לרבות עלויות דלק.

הסבר: במחלקת הנהלה קיים רכב צמוד של מנכ"ל החברה בלבד. יתר הרכבים משרתים את מחלקות התאגיד מים וביוב.

6.3.5. **ביטוחים** – בסעיף זה יכללו עלויות הביטוח של התאגיד הכולל ביטוח נושאי משרה, וביטוח מבנים (חלק יחסי מסך הפוליסה) לרבות אחריות מקצועית, ביטוח צד ג', אש מורחב, שבר מכני, אחריות המוצר וחבות מעבידים.

הסבר: התאגיד מבטח את נושאי המשרה, את הפעילות ואת הנכסים. עלות הביטוח (פרמיה) נגזרת משווי הנכסים ותביעות משנים קודמות. התאגיד צופה לרמת מחירים מעט גבוהה ביחס ל-2018 בשל מקרי ביטוח שהיו בשנה האחרונה.

6.3.6. **תביעות** – בסעיף זה יכללו עלויות התאגיד בגין תביעות ופיצויים לצרכנים.
הסבר: מדובר בנושאים משפטיים אשר **אינם נכללים** במסגרת הייעוץ המשפטי השוטף שהתאגיד מקבל וכן פיצוי צרכנים על פי אמות המידה החדשות.

6.3.7. **קבלן גבייה** – בסעיף זה נכללים עלויות בגין גבייה הכוללות את עמלת הגבייה לה זכאי הקבלן בהתאם לתנאי המכרז החדש. עלויות מחשוב מחלקת הגבייה ושכר עובדים המפקחים על עבודת קבלן הגבייה.
הסבר: חברת הגבייה "מילגם – שירותים לעיר בע"מ" זכתה ב- 1 בינואר 2018, במכרז אשר פרסם התאגיד למתן שירותי גבייה ומספקת שירותי בילינג, קבלת קהל ושירות לקוחות, גבייה ואכיפת הגבייה לתאגיד.

6.3.8. **הוצאות מימון** - בסעיף זה יכללו כלל הוצאות המימון של התאגיד הכוללות ריבית בגין הלוואה בנקאית, עמלות בנק הדואר, עמלות סליקה, עמלות בנק שוטפות.
הסבר: הוצאות המימון הינם עלויות האשראי של התאגיד המורכבות בעיקרן מעלויות מימון בגין הלוואת הבעלים (ראה לוח סילוקין מפורט בסעיף 7.3) ובנוסף מעלויות שוטפות של ניהול הכספים בתאגיד כגון עלויות סליקה ועלויות בנקים לרבות בנק הדואר.

7. תקציב פיתוח ופרויקטים

7.1. הכנסות מדמי הקמה ומענקים – מדובר בתקבולים בגין דמי הקמה אשר החליפו את היטלי הפיתוח. בשונה מהיטלי הפיתוח, התקבולים נובעים מחיוב שטחי בנייה (לא קרקע/מגרש) חדשים בעיר ומחויבים על פי תעריף אותו קבעה רשות המים. מקור התקבולים הינו מיזמים, קבלנים ותושבי העיר. אומדן ההכנסות מבוסס על הערכת היועץ ההנדסי לתאגיד ובהתאם לקצב פיתוח בנייה חדשה בעיר. בנוסף לדמי הקמה התאגיד מקבל מענקים ומימון ממשרד השיכון בהתאם להסכמי פיתוח לצורך מימון עבודות בשכונות חדשות. בהרחבה על נושא זה בתכנית ההשקעות המפורטת.

7.2. השקעות בתשתיות ורכוש – התאגיד מבצע השקעה בתשתיות ורכוש כחלק מתכנית רב שנתית לשיקום ושדרוג ופיתוח תשתיות ומתקני מים וביוב. היקף ההשקעות בשיקום ובשדרוג נקבע על ידי תחשיב של רשות המים ואילו עבודות הפיתוח בהתאם לפיתוח העירוני ובתיאום על עיריית עכו ומשרדי ממשלה. תכנית ההשקעות ממומנת ממקורות עצמיים וממענקים והשתתפות משרד השיכון. בהרחבה על נושא זה בתכנית ההשקעות המפורטת.

7.3. פירעון הלוואה בנקאית - עם סוף שנת 2015 נטל התאגיד הלוואה בנקאית בסך 10,000,000 ₪ (כספי ההלוואה שימשו לפירעון הלוואת הבעלים). ההלוואה נושאת ריבית קבועה, לא צמודה, בשיעור 2.65% ומשולמת ב- 120 תשלומים החל מיום 01 לינואר 2016. לוח סילוקין לשנת 2019- הלוואה בנקאית:

תשלום הלוואה בנק דקסיה 1-12/2019		
מימון	קב	חודש
15,247 ₪	83,333 ₪	ינואר
15,567 ₪	83,333 ₪	פברואר
13,891 ₪	83,333 ₪	מרץ
15,192 ₪	83,333 ₪	אפריל
14,520 ₪	83,333 ₪	מאי
15,294 ₪	83,333 ₪	יוני
13,685 ₪	83,333 ₪	יולי
14,442 ₪	83,333 ₪	אוגוסט
14,254 ₪	83,333 ₪	ספטמבר
13,613 ₪	83,333 ₪	אוקטובר
13,879 ₪	83,333 ₪	נובמבר
13,250 ₪	83,333 ₪	דצמבר
172,834 ₪	1,000,000 ₪	סך הכול 2019

נספח א' - משמעות התקציב – דוח רווח והפסד

קיים הבדל בין תקציב המזומנים (מקורות ושימושים של התאגיד) לבין דוח רווח והפסד במוחים מצטברים ובהתאם להנחיות חשבונאיות הגורמות. להלן סקירת הסעיפים אשר מקבלים ביטוי שונה בדוח רווח והפסד לעומת תקציב המזומנים:

1. **הכרה בהכנסות מדמי הקמה** – היטלי הפיתוח אשר גובה התאגיד משמשים לביצוע השקעות בתחום המים והביוב. על פי כללי החשבונאות והוראות רשות המים, הכנסה מהיטלי הפיתוח נפרסת על פני 25 שנה ולכן אינה מוכרת לדוח רווח והפסד אלא רק 1/25 מההכנסה המצטברת בסעיף זה. הצפי הוא להכרה בהכנסה בסך 1,900 אלפי ₪.
2. **ביטול השקעות ומענקים לצורכי השקעות** – דוח רווח והפסד מתאר את הפעילות השוטפת של החברה ואינו כולל את תחום ההשקעות. כל הוצאה בפרויקט אינה מוכרת כהוצאה שוטפת. ההוצאה השוטפת הינה הפחת על הרכוש.
3. **הוצאות פחת** – הוצאות הפחת מחושבות על בסיס שווי הרכוש הקבוע של התאגיד ועל פי שיעורי הפרשה לכל סוג של רכוש קבוע. שיעורי ההפרשה נקבעים על פי רשות המים וכללי חשבונאות. מדובר בהכרה בירידת ערך הרכוש הקבוע. סך ההוצאה בסעיף זה עומדת על כ- 7,850 אלפי ₪.
4. **הכנסות ריבית** (שערוך חייבים) – חובות הצרכנים לתאגיד צוברים גם הם ריבית הנחשבת כהכנסת מימון למרות שטרם נגבתה בפועל. ההכנסה הצפויה מריבית על חובות צרכנים הינה כ- 200 אלפי ₪. (בנוסף להכנסות ריבית בפועל מצרכנים ומפיקדונות).
5. **הוצאות הפרשה לחומ"ס** – על פי הנחיית רשות המים יש להפריש חובות ישנים (מעל 3 שנים) במלואן ולבצע הפרשה נוספת לחובות אשר נצברו ב-3 השנים האחרונות על פי אחוז הגביה המצטבר. שיפור בנתוני הגביה והעמדת אחוז הגביה המצטבר על כ-95% מורה על יצירת הפרשה לחובות מסופקים בסך של כ- 900 אלפי ₪.
6. **הוצאות הפרשה להיזון חוזר** – על פי הנחיית רשות המים יש לבצע הפרשה המשקפת את הפער הכספי המצטבר הנובע מעודף רכישת מים בתעריף מוכר לבין כמות המכירה בתעריף המוכר. בשנת 2019 צפוי התאגיד לספק כמויות מים דומות בתעריפי ההקצבה. סך ההפרשה הצפויה כ- 100 אלפי ₪.

תמצית תוצאות התקציב בפורמט רווח והפסד

דוח רווח והפסד צפוי לשנת 2019 - מי ענו בע"מ (אלפי ₪)				
הסבר	רווח והפסד	הסבר	תקציב מזומנים	
הכנסות				
נלקח סכום החיובים אשר צפויים להיות מופקים בשנת 2019	₪ 29,129,047	נלקחה סך הגביה בפועל, לפי אחוז גביה וכן סכום גביית פיגורים	₪ 29,000,000	אגרות מים וביוב
בשל אי וודאות בתחום זה נלקחים ההכנסות בפועל בלבד. זהה לתקציב מזומנים	₪ 400,000	גביה צפויה בפועל של חיובי מפעלים	₪ 400,000	הכנסות ניטור שפכים
מתווספים חיובי ריבית בגין חובות אשר טרם נגבו	₪ 300,000	הכנסות ריבית בפועל	₪ 100,000	הכנסות מימון
זהה לתקציב מזומנים	₪ 100,000	הכנסות בפועל	₪ 100,000	הכנסות אחרות
הכרה ב-1/25 מסך ההכנסות המצטברות על פי הנחיות חשבונאיות	₪ 1,900,000	הכנסות בפועל	₪ 35,550,000	דמי הקמה ומענקים
	₪ 31,829,047		₪ 65,150,000	סה"כ הכנסות
הוצאות				
זהה לתקציב מזומנים	₪ 10,475,500	הוצאות בפועל	₪ 10,475,500	אחזקה ותפעול מים
זהה לתקציב מזומנים	₪ 7,307,400	הוצאות בפועל	₪ 7,307,400	אחזקה ותפעול ביוב
הוצאה חשבונאית ולא תזרימית בגין שחיקה בערך הרכוש הקבוע - פחת	₪ 7,850,000	הוצאות בפועל בגין השקעה	₪ 37,200,000	השקעה בתשתיות
זהה לתקציב מזומנים	₪ 4,625,000	הוצאות בפועל	₪ 4,625,000	הנהלה וכלליות
הוצאה חשבונאית ולא תזרימית המייצגת חובות שהתאגיד עלול לא להצליח בגבייתם	₪ 900,000	לא משפיע על תקציב מזומנים	-	חובות מסופקים
אינו נחשב כהוצאה שוטפת	-	תשלומי קרן ההלוואה בפועל	₪ 1,000,000	פרעון הלוואה
הפרשה על פי כללי רשות המים. לא פעולה במזומנים.	₪ 100,000	לא משפיע על תקציב מזומנים	-	היזון חוזר
	₪ 31,257,900		₪ 60,607,900	סה"כ הוצאות
	₪ 571,147		₪ 4,542,100	יתרה לסוף התקופה

תקציב התאגיד במבנה רווח והפסד כולל מספרי השוואה

ביאור	סעיף הדוח	מבוקר 2016	מבוקר 2017	תקציב 2018	אומדן ביצוע 2018	תקציב 2019
1	הכנסות משרותי מים וביוב	29,583	29,141	31,015	29,600	31,429
2	עלות השירותים	21,510	22,551	23,491	23,282	25,584
	רווח גולמי	8,073	6,590	7,524	6,318	5,845
	שיעור רווח	27%	23%	24%	21%	19%
3	עלויות גבייה וחובות מסופקים	2,890	2,622	3,285	2,742	2,609
4	הוצאות הנהלה וכלליות	3,297	2,867	3,095	2,760	2,855
	רווח מפעולות לפני הוצאות מימון	1,886	1,101	1,144	816	381
	שיעור רווח	6%	4%	4%	3%	1%
5	הוצאות (הכנסות) מימון נטו	-405	-8	-110	-22	-89
	רווח לאחר מימון	2,291	1,109	1,254	838	470
	שיעור רווח	8%	4%	4%	3%	1%
6	הכנסות (הוצאות) אחרות	128	752	-	1,090	100
	רווח לשנה	2,419	1,861	1,254	1,928	570

שינויים בתקציב 2019:

1. שחיקה משמעותית ברווח הגולמי בשל עליה של כ-20% בתעריפי רכישת המים בממוצע (בנוסף לגידול בכמויות המים). ממוצע תעריפי מכירת המים עולה ב כ-1% בלבד ולכן שורת הרווח נפגעת משמעותית.

מכירת מים				קניית מים			
2017	2018	2019	סך הכנסה	2017	2018	2019	סך הוצאה
3,635	3,841	4,017	7,518	3,978	4,099	4,218	6,227
7.518	7.199	7.251	27,328	1.565	1.647	1.996	6,750
27,328	27,650	29,129					8,420

התאגיד הגיש ערר, בהתאם לכללים, למועצת רשות המים בגין עליית התעריפים. טרם התקבלה תשובה בנושא. הצפי הוא להפחתת העלויות בשיעור של כ 5%.

2. ביצוע עבודות אחזקה באמצעות עובדי התאגיד במקום קבלני אחזקה. חיסכון באחזקת רשת ואחזקת מתקנים הן בתחום המים והן בתחום הביוב.

ביאורים לתקציב התאגיד במבנה רווח והפסד כולל מספרי השוואה

ביאור 1 - הכנסות

הכנסות						
סעיף הסבר	סעיף תקציבי	ביצוע 2016	ביצוע 2017	תקציב 2018	אומדן ביצוע 2018	תקציב 2019
5.1 הכנסות מים וביוב	27,687	27,328	28,815	27,650	29,129	ה
5.2 הכנסות ניטור שפכי תעשייה	781	535	500	400	400	ה
נספח א הכרה בהכנסה דמי הקמה	1,115	1,278	1,700	1,550	1,900	ה
סך הכול הכנסות שוטפות	29,583	29,141	31,015	29,600	31,429	ה

ביאור 2 - עלות השירותים

עלות השירותים						
הוצאות מחלקת מים						
סעיף הסבר	סעיף תקציבי	ביצוע 2016	ביצוע 2017	תקציב 2018	אומדן ביצוע 2018	תקציב 2019
6.1.1 הוצאות שכר-מים	682	718	865	884	1,043	ה
6.1.7 רכבים- מים	92	143	125	146	163	ה
6.1.2 רכישת מים	7,068	6,227	6,600	6,750	8,420	ה
6.1.3 אחזקת רשת מים	829	716	550	445	300	ה
6.1.4 אחזקת מתקני מים	133	220	130	125	110	ה
6.1.4 חשמל מתקני מים	32	31	36	48	50	ה
6.1.4 ארמנה מתקני מים	101	100	55	55	65	ה
6.1.5 ביטוח מים	94	85	85	80	100	ה
6.1.6 מוקד תקלות מים	100	100	100	100	100	ה
6.1.8 בטחון מים	73	90	90	87	100	ה
6.1.8 דגימות מים	20	21	25	21	25	ה
נספח א פחת	3,930	4,143	4,450	4,250	4,350	ה
נספח א היזון חוזר	-789	60	-	-	100	ה
סך הכול	12,365	12,654	13,111	12,991	14,926	ה
הוצאות מחלקת ביוב						
סעיף הסבר	סעיף תקציבי	ביצוע 2016	ביצוע 2017	תקציב 2018	אומדן ביצוע 2018	תקציב 2019
6.2.1 הוצאות שכר - ביוב	488	524	825	799	943	ה
6.2.8 רכבים - ביוב	42	34	70	81	105	ה
6.2.2 מכון טיהור שפכים	2628	2941	3,195	3,250	3,345	ה
נספח א פחת מכון טיהור שפכים	1226	1226	1,250	1,230	1,250	ה
6.2.3/6.2.4 אחזקת רשת ביוב	1624	1893	1,430	1,550	1,500	ה
6.2.5 אחזקת מתקני ביוב	586	548	320	280	260	ה
6.2.5 חשמל מתקני ביוב	323	319	370	308	315	ה
6.2.5 ארמנה מתקני ביוב	84	201	250	247	260	ה
6.2.6 ביטוח ביוב	93	86	85	80	100	ה
6.2.7 מוקד תקלות ביוב	100	100	100	100	100	ה
6.2.9 איכות הסביבה	133	125	385	366	380	ה
נספח א פחת	1818	1900	2,100	2,000	2,100	ה
סך הכול	9,145	9,897	10,380	10,291	10,658	ה
סך הכול עלות השירותים	21,510	22,551	23,491	23,282	25,584	ה

ביאור 3 - גביה וחובות מסופקים

גביה וחובות מסופקים						
סעיף הסבר	סעיף תקציבי	ביצוע 2016	ביצוע 2017	תקציב 2018	אומדן ביצוע 2018	תקציב 2019
6.3.7 קבלן גביה	1,520	1,604	1,885	1,742	1,709	נח
נספח א חובות מסופקים	1,370	1,018	1,400	1,000	900	נח
סך הכול	2,890	2,622	3,285	2,742	2,609	נח

ביאור 4 - הנהלה וכלליות

הוצאות מחלקת הנהלה וכלליות						
סעיף הסבר	סעיף תקציבי	ביצוע 2016	ביצוע 2017	תקציב 2018	אומדן ביצוע 2018	תקציב 2019
6.3.1 הוצאות שכר הנהלה	1,433	1,395	1,390	1,234	1,272	נח
6.3.4 רכבים הנהלה	109	114	90	56	55	נח
6.3.2 יעצים הנהלה	584	538	496	480	435	נח
6.3.3 אחזקת משרדים	354	375	394	371	390	נח
6.3.3 מחשוב ותוכנה	80	80	120	93	100	נח
6.3.3 חשמל משרדים	21	21	25	22	23	נח
6.3.3 ארנונה משרדים	63	64	70	68	70	נח
6.3.5 ביטוחים הנהלה	91	77	90	85	90	נח
6.3.6 פיצויים ותביעות	290	-	150	160	200	נח
6.3 אחרות	153	73	70	61	70	נח
נספח א פחת	119	130	200	130	150	נח
סך הכול	3,297	2,867	3,095	2,760	2,855	נח

ביאור 5 - מימון

מימון						
סעיף הסבר	סעיף תקציבי	ביצוע 2016	ביצוע 2017	תקציב 2018	אומדן ביצוע 2018	תקציב 2019
5.3 הכנסות מימון	691	270	350	300	300	נח
6.3.8 הוצאות מימון	-286	-262	-240	-278	-211	נח
סך הכול סעיף מימון	405	8	110	22	89	נח

ביאור 6 - אחרות

שונות						
סעיף הסבר	סעיף תקציבי	ביצוע 2016	ביצוע 2017	תקציב 2018	אומדן ביצוע 2018	תקציב 2019
רווח הון	4	-	-	-	-	נח
הוצאות שנים קודמות	-401	-329	-	-	-	נח
חובות מסופקים ש"ק	434	991	-	1,000	-	נח
5.4 הכנסות שכירות אנטנת	91	90	-	90	100	נח
סך הכול שונות	128	752	-	1,090	100	נח

נספח ב' - תכנית השקעות

מי עכו בע"מ - השקעות 2019 (אלפי ₪)									
קווי מים									
תקציב, אלפי ש"ח	מימון	אורך	קוטר	סוג צינור חדש	אורך	קוטר	סוג צינור קיים	פרויקט	שיקום ושדרוג
100	שוטף	225	6"	פלדה	225	6"	פלדה	רחוב אבן גבירול	1.1.1
50	שוטף	45	6"	פלדה	45	6"	פלדה	רחוב אברבנל	1.1.2
250	שוטף	188	6"	פלדה	188	4"	פלדה	רחוב כפר עברי	1.1.3
480	שוטף	425	6"	פלדה	425	6"	פלדה	רחוב שידליץ	1.1.4
880								עלות שיקום ושדרוג	<u>1.1</u>
תקציב, אלפי ש"ח	מימון	אורך	קוטר	סוג צינור חדש	מס' תכנית/תבע/שכונה		פרויקט		1.2 - פיתוח
538	דמי הקמה	700, 2750	4", 10", 12"	פלדה	תוכנית מס' 213-0233312			שכונת הכרם ג'	1.2.1
100	דמי הקמה	381	6", 10"	פלדה	שכונת מינרב על הים בסמוך לחוף			שכונת פנינת עכו	1.2.2
638								עלות פיתוח	<u>1.2</u>
קווי ביוב									
תקציב, אלפי ש"ח	מימון	אורך	קוטר	סוג צינור חדש	אורך	קוטר	סוג צינור קיים	פרויקט	שיקום ושדרוג
800	שוטף	370,440	200,250	PVC	645	200	א.צ.	רח' יהושפט	2.1.1
600	שוטף	330	200	PVC	330	160	א.צ.	רח' אחד העם	2.1.2
200	שוטף	500,750	160,315	PVC	185	315	א.צ.	רח' ביליון עד ת"ש 6	2.1.3
300	שוטף	100,470	160,355	PVC	69,243	250 ; 200	א.צ.	רחק רמח"ל	2.1.4
240	שוטף	50,509	160,200	PVC	50 ; 509	200,160	א.צ.	רח' בן-יהודה, רח' הס ורח' פינסקר	2.1.5
1,441	מענק - ערים	1220	500	PE-100	1220	500	PE-100	התקנת קטע קו סניקה בין ת"ש 8 ל-11	2.1.6
500	שוטף	400	200	PVC	400	200	א.צ.	רחוב חירות	2.1.7
4,081								עלות שיקום ושדרוג	<u>2.1</u>
תקציב, אלפי ש"ח	מימון	אורך	קוטר	סוג צינור חדש	מס' תכנית/תבע/שכונה		פרויקט		2.2 - פיתוח
500	דמי הקמה	1600	200 ; 250	PVC	תכנית 213-0233312			שכונת הכרם ג'	2.2.1
1,500	דמי הקמה	1000	400	PVC	הקמת ת"ש לביוב			קו מאסף ת"ש 6 תגל החדשה	2.2.2
2,400	דמי הקמה	1985	500	PE-100				הנחת קו סניקה מת"ש 8 לת"ש 11	2.2.3
100	דמי הקמה	475	250 ; 200	PVC	מינרב על הים בסמוך לחוף התמרים			שכונת פנינת עכו	2.2.4
700	הסכם גג	1400	315	PE-100	חיבור ת"ש לקו הסניקה למט"ש			קו סניקה מת"ש סטלה מאריס	2.2.5
500	הסכם גג	700	315	PVC	חיבור אזור ביוב 4, 5 ו-6			קו מאסף לת"ש סטלה מאריס	2.2.6
5,700								עלות פיתוח	<u>2.2</u>
מתקני ביוב									
*תקציב (כולל העמסות), אלפי ש"ח				שנת שידרוג	שנת הקמה				
סה"כ		מבנה	ציוד						
800	שוטף	200	600					שיקום ת"ש לביוב מס' 8	4.1.1
800		200	600					עלות שיקום ושדרוג	<u>4.1</u>
סה"כ		מבנה	ציוד	מס' תכנית/תבע/שכונה		פרויקט			
12,000	הסכם גג	מבנה בטון	ציוד אלקטרו מכני	13229/ג + עכ/מק/23		ת"ש תגל חדשה			
11,000	הסכם גג	מבנה בטון	ציוד אלקטרו מכני	6-1, 4, 5		ת"ש סטלה מאריס			
23,000		0	0			עלות פיתוח			
שונות									
תקציב, אלפי ש"ח	סה"כ	פרוייקט							
2,000	שוטף	גיול מדים							
100	שוטף	מערכת מיידע הנדסי - G.I.S							
0.5	שוטף	בטחון מים							
2,101		סה"כ עלות עבודות שונות ובטחון מים							
סה"כ		37,200							
מי עכו בע"מ - מקורות מימון (אלפי ₪)									
סה"כ	1,650		תקציב שוטף - שיקום ושדרוג						
סה"כ	15,150		דמי הקמה - גביה עצמית						
סה"כ	19,400		הסכם גג משרד השיכון						
סה"כ	1,000		מענקים						
סה"כ	37,200		סך הכול						