**מדינת ישראל**
**משרד הפנים – מינהל מחוז צפון**
**הלשכה לשלטון מקומי**

א' תמוז, תשפ"ד
7 יולי, 2024

**לכבוד**
**מר נאבסו זכריא**
**ראש המועצה**
**מ.מ כפר כמא**

שלום וברכה,

**הנדון: <u>אישור תקציב מ.מ. כפר כמא לשנת 2024</u>**

מתוקף סמכותי לפי סעיף 186 ג' לצו המועצות המקומיות (א) תשי"ג- 1953 שהואצלה לי אני מאשרת בזאת את תקציב המועצה המקומית **כפר כמא** לשנת הכספים **2024**.
סך כל התקציב המאושר: **<u>30,540,000</u>** שקלים חדשים.

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

**בכבוד רב,**
**רו"ח עינב פרץ**
**ממונה על מחוז צפון**

א' תמוז, תשפ"ד ( 07.07.2024)

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

שדרות מעלה יצחק 29, מבנה סיטי 1, ת.ד. 595 נצרת עילית 17000
טלפון: 04-6508522 פקס: 04-6508506
אתר המשרד: www.moin.gov.il

## תמצית תקציב המועצה המקומית כפר כמא 2024

מתוקף סמכותי לפי סעיף 186 ג' לצו המועצות המקומיות (א) תשי"ג- 1953 שהואצלה לי אני מאשר בזאת את תקציב המועצה המקומית **כפר כמא** לשנת הכספים **2024** שתמציתו להלן:

| **צד ההכנסות** | **שקלים חדשים** |
|---|---|
| ארנונה כללית | 4,200,000 |
| מפעל מים | 0 |
| עצמיות חינוך | 381,000 |
| עצמיות רווחה | 52,000 |
| עצמיות אחר | 2,168,000 |
| **סה"כ עצמיות** | **6,801,000** |
| | |
| תקבולים ממשרד החינוך | 5,986,000 |
| תקבולים ממשרד הרווחה | 3,263,000 |
| תקבולים ממשלתיים אחרים | 3,030,000 |
| מענק כללי לאיזון | 6,260,000 |
| מענקים אחרים ממשרד הפנים | 550,000 |
| **סה"כ תקבולי ממשלה** | **19,089,000** |
| | |
| תקבולים אחרים | 0 |
| הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות | 0 |
| **סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר** | **25,890,000** |
| | |
| הנחות בארנונה | 1,400,000 |
| הכנסה לכיסוי גרעון נצבר | 0 |
| **סה"כ הכנסות ללא מותנה** | **27,290,000** |
| הכנסה מותנה | 3,250,000 |
| **סה"כ הכנסות כולל מותנה** | **30,540,000** |

שדרות מעלה יצחק 29, מבנה סיטי 1, ת.ד. 595 נצרת עילית 17000
טלפון: 04-6508522 פקס: 04-6508506
אתר המשרד: www.moin.gov.il

| צד ההוצאות | שקלים חדשים |
|---|---|
| שכר כללי | 7,950,000 |
| פעולות כלליות | 5,720,000 |
| מפעל המים | 0 |
| **סה"כ כלליות** | **13,670,000** |
| | |
| שכר עובדי חינוך | 3,100,000 |
| פעולות חינוך | 4,433,000 |
| **סה"כ חינוך** | **7,533,000** |
| | |
| שכר עובדי רווחה | 1,941,000 |
| פעולות רווחה | 1,994,000 |
| **סה"כ רווחה** | **3,935,000** |
| | |
| פרעון-מלוות מים וביוב | 15,000 |
| פרעון-מלוות אחר | 666,000 |
| **סה"כ פרעון-מלוות** | **681,000** |
| | |
| הוצאות מימון | 121,000 |
| הוצאות בחירות | 0 |
| הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות | 0 |
| **סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר** | **25,940,000** |
| | |
| הנחות בארנונה | 1,350,000 |
| הוצאה לכיסוי גרעון נצבר | 0 |
| **סה"כ הוצאות ללא מותנה** | **27,290,000** |
| הוצאה מותנה | 3,250,000 |
| **סה"כ הוצאות כולל מותנה** | **30,540,000** |

א' תמוז, תשפ"ד ( 07.07.2024)

**בכבוד רב,**

**רו"ח עינב פרץ**
**ממונה על מחוז צפון**

העתק:
רו"ח סאלח חוטבא, סגן ממונה מחוז צפון, שלטון מקומי
גב' לאה מרקו – מנהלת תחום, שלטון מקומי, מחוז צפון

## פרטים כללים

| | |
|---|---|
| רשות : | כפר כמא |
| שנת תקציב : | 2024 |
| תאריך אישור התקציב במליאה : | 11/06/2024 |
| תאריך חתימה : | 27/06/2024 |

## פרטי מגיש

| | |
|---|---|
| שם פרטי : | וליד |
| שם משפחה : | שואהנה |
| תפקיד : | נזבר |
| דואר אלקטרוני : | waleedshkk@gmail.com |
| טלפון : | 0523701767 |
| פקס : | |

## הערות לטופס:

## הצהרה:

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

ראש הרשות

המועצה המקומית כפר קמא

נזבר הרשות

## טבלה 1- הצעת התקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההכנסות (באלפי ₪)

| | הסעיף התקציבי | ביצוע שנת 2022 (מחירים שוטפים) | מסגרת התקציב לשנת 2023 | ביצוע שנת 2023 (מחירים שוטפים) | מקדמים בשימוש הרשות | ביצוע 2023 מקודם למחירי 2024 | שינויים כולל התייעלות | מסגרת התקציב לשנת 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ארנונה כללית | 3,865 | 3,800 | 4,133 | 100 % | 4,133 | 67 | 4,200 |
| 2 | מפעל המים | | | | 100 % | | | |
| 3 | עצמיות חינוך | 133 | 281 | 289 | 100 % | 289 | 92 | 381 |
| 4 | עצמיות רווחה | 34 | 54 | 37 | 100 % | 37 | 15 | 52 |
| 5 | עצמיות אחר | 1,460 | 2,305 | 2,354 | 100 % | 2,354 | (186) | 2,168 |
| | **סה"כ הכנסות עצמיות** | **5,492** | **6,440** | **6,813** | | **6,813** | (12) | **6,801** |
| 6 | תקבולים ממשרד החינוך | 4,364 | 5,507 | 5,250 | 100 % | 5,250 | 736 | 5,986 |
| 7 | תקבולים ממשרד הרווחה | 2,653 | 3,050 | 2,291 | 100 % | 2,291 | 972 | 3,263 |
| 8 | תקבולים ממשלתיים אחרים | 2,278 | 2,775 | 2,466 | 100 % | 2,466 | 564 | 3,030 |
| 9 | מענק כללי לאיזון | 7,336 | 7,500 | 7,506 | 100 % | 7,506 | (1,246) | 6,260 |
| 10 | מענקים אחרים ממשרד הפנים | 3,746 | 2,808 | 2,428 | 100 % | 2,428 | (1,878) | 550 |
| | **סה"כ תקבולי ממשלה** | **20,377** | **21,640** | **19,941** | | **19,941** | (852) | **19,089** |
| 11 | תקבולים אחרים | | | | 100 % | | | |
| | הכנסות ח"פ ובנין שנים קודמות | | | | 100 % | | | |
| | **סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר** | **25,869** | **28,080** | **26,754** | | **26,754** | (864) | **25,890** |
| 13 | הנחות בארנונה | 1,325 | 1,340 | 1,389 | 100 % | 1,389 | 11 | 1,400 |
| 14 | הכנסה לכיסוי גרעון נצבר | | | | 100 % | | | |
| | **סה"כ הכנסות ללא מותנה** | **27,194** | **29,420** | **28,143** | | **28,143** | (853) | **27,290** |
| 15 | הכנסה מותנה | | 1,000 | | 100 % | | | 3,250 |
| | **סה"כ הכנסות כולל מותנה** | **27,194** | **30,420** | **28,143** | | **28,143** | **2,397** | **30,540** |

צד ההוצאות (באלפי ₪)

| | הסעיף התקציבי | ביצוע שנת 2022 (מחירים שוטפים) | מסגרת התקציב לשנת 2023 | ביצוע שנת 2023 (מחירים שוטפים) | מקדמים בשימוש הרשות | ביצוע 2023 מקודם למחירי 2024 | שינויים כולל התייעלות | מסגרת התקציב לשנת 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 16 | שכר כללי | 7,141 | 7,805 | 7,615 | 100 % | 7,615 | 335 | 7,950 |
| 17 | פעולות כלליות | 8,907 | 7,554 | 7,324 | 100 % | 7,324 | (1,604) | 5,720 |
| 18 | מפעל המים | | | | 100 % | | | |
| | **סה"כ הוצאות כלליות** | **16,048** | **15,359** | **14,939** | | **14,939** | (1,269) | **13,670** |
| 19 | שכר עובדי חינוך | 2,688 | 3,070 | 2,964 | 100 % | 2,964 | 136 | 3,100 |
| 20 | פעולות חינוך | 3,700 | 4,810 | 4,955 | 100 % | 4,955 | (522) | 4,433 |
| | **סה"כ חינוך** | **6,388** | **7,880** | **7,919** | | **7,919** | (386) | **7,533** |
| 21 | שכר עובדי רווחה | 1,670 | 1,936 | 1,756 | 100 % | 1,756 | 185 | 1,941 |
| 22 | פעולות רווחה | 1,505 | 2,315 | 1,666 | 100 % | 1,666 | 328 | 1,994 |
| | **סה"כ רווחה** | **3,175** | **4,251** | **3,422** | | **3,422** | **513** | **3,935** |
| | פירעון-מלוות מים וביוב | 40 | 25 | 24 | 100 % | 24 | (9) | 15 |
| 24 | פירעון-מלוות אחר | 470 | 444 | 434 | 100 % | 434 | 232 | 666 |
| | **סה"כ פירעון-מלוות** | **510** | **469** | **458** | | **458** | **223** | **681** |
| 25 | הוצאות מימון | 72 | 111 | 122 | 100 % | 122 | (1) | 121 |
| 26 | הוצאות בנין בחירות | | | 0 | 100 % | 0 | | |
| 27 | הוצאות ח"פ ובנין שנים קודמות | | | | 100 % | | | |
| | **סה"כ הוצאות לפני הנחות ארנונה וכיסוי גרעון ניצבר** | **26,193** | **28,070** | **26,860** | | **26,860** | (920) | **25,940** |
| 28 | הנחות בארנונה | 1,281 | 1,250 | 1,343 | 100 % | 1,343 | 7 | 1,350 |
| 29 | הוצאה לכיסוי גרעון נצבר | | | | 100 % | | | |
| | **סה"כ הוצאות ללא מותנה** | **27,474** | **29,320** | **28,203** | | **28,203** | (913) | **27,290** |
| 30 | הוצאה מותנה | | 1,100 | | 100 % | | | 3,250 |
| | **סה"כ הוצאות כולל מותנה** | **27,474** | **30,420** | **28,203** | | **28,203** | **2,337** | **30,540** |
| | עודף (גרעון) | (280) | **0** | (60) | | (60) | **60** | **0** |

מדינת ישראל
משרד הפנים
STATE OF ISRAEL
MINISTRY OF THE INTERIOR

דו"ח עינב פרץ
ממונה מחוז צפון

גזבר הרשות

המועצה המקומית
כפר קמא

ראש הרשות

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

| | | |
|---|---|---|
| **צד ההכנסות (באלפי ₪)** | | |
| 1 | ארנונה כללית | ארנונה כללית באלפי ₪<br>ארנונה שוטפת - חיוב גולמי לשנת 2024 5,550<br>בניכוי הנחות/ ביטול תוספת חיוב (1,400)<br>חיוב ארנונה נטו 4,150<br>גביה שוטפת לשנת 2024 3,600<br>ארנונה פיגורים 600<br>סה"כ גבית ארנונה שוטפת ופיגורים 4,200 |
| 3 | עצמיות חינוך | הפעלת אהרונים |
| 4 | עצמיות רווחה | השותפויות עבור תכניות רווחה |
| 5 | עצמיות אחר | 2. הכנסות עצמיות אחרות – הרכב:<br>הכנסות מרכז המורשת 600<br>ביטל השבחה 320<br>חברת חשמל 300<br>שכ"ד משרדים ועסקים 215<br>תמיר קרטונים 180<br>תאגיד המים 80<br>מפעל הפיס 50<br>אגרות עצמיות ואחרות 423<br>סה"כ עצמיות אחרות 2168 |
| 6 | תקבולים ממשרד החינוך | משרד החינוך - השתתפות המשרד בפעולות החינוך ברשות, לרבות הסעת תלמידים, שירותי מזכירות, שכר תומכות חינוך המועסקות ישירות על ידי הרשות המקומית וכיו"ב. התשלומים ניתנים על פי תקן וסל השירותים שקבע משרד החינוך, ולא על פי ההוצאה בפועל של הרשות. |
| 7 | תקבולים ממשרד הרווחה | משרד הרווחה - ההשתתפות על פי התקן ותחשיב עלויות שקבע המשרד ולא על פי ההוצאה. התקציב תוקצב על פי ביצוע בפועל אשתקד ובהתאם להנחיות התקצוב שנקבעו ע"י משרד הרווחה. |
| 8 | תקבולים ממשלתיים אחרים | 3. תקבולים ממשלתיים אחרים – הרכב:<br><br>משרד התרבות והספורט(מינהל התרבות) 420<br>משרד החינוך (חינוך בלתי פורמאלי) 400<br>מפעל פיס 320<br>משרד ביטחון פנים עיר ללא אלימות 250<br>משרד השיכון תוכנית מג"ר 250<br>משרד שתוף פעולה אזורי 200<br>המשרד לשוויון חברתי (משרד ראש הממשלה) 220<br>משרדי חינוך, תוכנית מעגן ותוכניות אור 150<br>משרד ביטחון פנים – שמירה ב"ס 170<br>סל ספורט תרבות 140<br>משרד הנגב והגליל - הרשות לנגב וג |
| 9 | מענק כללי לאיזון | מענק כללי לאיזון – מענק הבא להשלים את הפער שבין ההוצאות המוכרות של הרשות לבין ההכנסות המוכרות שלה, אשר תוקצב לפי האומדן שנתקבל ממשרד הפנים. אומדן מענק האיזון לשנת 2024 נקבע ע"פ הנחיות משרד הפנים ע"ס 6,260 אלפי ₪ , אשר מהווים 90% מסך המענק שנה קודמת. |
| 10 | מענקים אחרים ממשרד הפנים | הכנסות ממשרד הפנים על סך 550 אלף ₪ עבור כיסוי הוצאות לשעת חירום והעצמה וסיתות נלכלי. |
| 13 | הנחות בארנונה | הנחות בארנונה כ 83% על סך 1,120 אלף ₪ הנחות דרך ביטוח לאומי אוטומטי 17 % דרך הנשות בקשות לפי מבחן ההכנסה לפי קריטריונים של משרד הפנים. |
| 15 | הכנסה מותנה | מדובר בצפי לקבלת הכנסות במהלך השנה על סך 3,250 אלפי ₪, במקביל ישנו סעיף של הוצאות מותנות. |
| **צד ההוצאות (באלפי ₪)** | | |
| 16 | שכר כללי | בשנת 2024 תהיה עלייה בהוצאות השכר הכללי לעומת 2023 שנובעת מהסכמי שכר חדשים במשק ועליית המדד. |
| 17 | פעולות כלליות | אומדן התקציב נקבע בהתאם לביצוע בפועל ובשינויים המתחייבים, כגון הקצבה נוספת בגין הפעלת פרויקטים במסגרת התקציב הרגיל ע"י הרשות ובהתאם להרשאות התקציביות מ משרדי הממשלה.<br><br>2.1 הרכב תקציב תרבות וספורט בתקציב פעולות כלליות - אלפי ₪<br>סעיף תקציב<br>ספורט 656<br>פסטיבל-פעולות תרבות 500<br>מרכז המורשת 450<br>תוכנית מג"ר ומעגן 400<br>פעולות תרבות - הוצאות אחרות 370<br>פרויקט פעילות מיזם חינוך שתוף פעולה אזורי 200<br>מרכז צעירים 240<br>מתנ"ס-השתתפות המועצה 200<br>סל מדע -משרד המדע, הטכנולוגיה והחלל 50<br>מלגות לסטודנטים מפעל הפיס 50<br>א |
| 19 | שכר עובדי חינוך | תוקצב עפ"י הביצוע בפועל אשתקד ובתוספת הסכמי שכר חדשים עבור תומכות החינוך ותוספת מדד. |
| 20 | פעולות חינוך | - אומדן התקציב נקבע בהתאם לביצוע בפועל אשתקד ובהתאם לשינויים והעדכונים המתחייבים לאור צרכים חדשים. |
| 21 | שכר עובדי רווחה | תוקצב עפ"י הביצוע בפועל אשתקד ובתוספת מדד ותקנים חדשים עבור פרויקט חדשים במידת הצורך. |
| 22 | פעולות רווחה | פעולות רווחה - התקצוב נוצע בהתאם לביצוע בפועל ובהתאם לדו"ח תקצוב של משרד הרווחה, תקציב ייעודי |
| 23 | פירעון-מלוות מים וביוב | פירעון מלוות אחרות - תחזית פירעון המלוות נקבעה בהתאם לתוכנית שהופקה על פי מצגת ההלוואות הקיימת במועצה. |
| 24 | פירעון-מלוות אחר | פירעון מלוות אחרות - תחזית פירעון המלוות נקבעה בהתאם לתוכנית שהופקה על פי מצגת ההלוואות הקיימת במועצה. |

ראש הרשות

גזבר הרשות

| | |
|---|---|
| 25 הוצאות מימון | 6. הוצאות מימון:<br>התקצוב עבור תשלום עמלות והוצאות מימון לבנקים ולמוסדות. |
| 28 הנחות בארנונה | הנחות בארנונה כ 83% על סך 1,120 אלף ₪ הנחות דרך ביטוח לאומי אוטומטי 17 % דרך הגשות בקשות לפי מבחן ההכנסה לפי קריטריונים של משרד הפנים. |
| 30 הוצאה מותנה | לפי נהלי משרד הפנים יש להפחית מתקציב ההוצאות סך השווה לגובה הכנסות המותנה.<br>ההוצאות המותנות מוצגות בטור נפרד בהצעת התקציב. |

ראש הרשות

גזבר הרשות

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

צד ההוצאות (באלפי ₪)

| הסעיף התקציבי | ביצוע שנת 2022 | תקציב שנת 2023 | ביצוע שנת 2023 (מחירים שוטפים) | תקציב שנת 2024 |
|---|---|---|---|---|
| פירעון מלוות מים | 40 | 25 | 24 | 15 |
| פירעון מלוות ביוב | | | | |
| פירעון מלוות כבישים | | | | |
| פירעון מלוות תיעול | | | | |
| פירעון מלוות לפיתוח אחר | | | | |
| **סה"כ פירעון מלוות לפיתוח** | **40** | **25** | **24** | **15** |
| פירעון מלוות שלא לפיתוח | 470 | 444 | 434 | 666 |
| **סה"כ פירעון מלוות** | **510** | **469** | **458** | **681** |
| מחלקת הנדסה | 460 | 500 | 484 | 500 |
| סה"כ הוצאות מים | | | | |
| סה"כ הוצאות ביוב | | | | |
| הוצאות אחרות | 491 | 1,336 | 1,411 | 987 |
| **סה"כ ההוצאות** | **1,461** | **2,305** | **2,353** | **2,168** |

צד ההכנסות (באלפי ₪)

| הסעיף התקציבי | ביצוע שנת 2022 | תקציב שנת 2023 | ביצוע שנת 2023 (מחירים שוטפים) | תקציב שנת 2024 |
|---|---|---|---|---|
| אגרות בניה | | | | |
| מקרן היטלי השבחה | 309 | 250 | 130 | 320 |
| העברה מקרן היטלי מים | | | | |
| העברה מקרן היטלי ביוב | | | | |
| העברה מקרן היטלי כבישים | | | | |
| העברה מקרן היטלי תיעול | | | | |
| מכירת נכסים | | | | |
| אגרות ביוב | | | | |
| אגרות מים | | | | |
| הכנסות אחרות | 1,152 | 2,055 | 2,223 | 1,848 |
| **סה"כ הכנסות** | **1,461** | **2,305** | **2,353** | **2,168** |

ראש הרשות

גזבר הרשות

## טבלה 3- תקציב 2024 בפועל לעומת תקציב 2024 על פי תכנית הבראה לרשות

צד ההכנסות (באלפי ₪)

| | הסעיף התקציבי | תקציב 2023 על פי תוכנית הבראה | שינויים כולל התייעלות | תקציב 2024 על פי תוכנית הבראה | שינויים מתקציב 2024 על פי תוכנית הבראה | מסגרת התקציב לשנת 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ארנונה כללית | | | | | 4,200 |
| 2 | מפעל המים | | | | | |
| 3 | עצמיות חינוך | | | | | 381 |
| 4 | עצמיות רווחה | | | | | 52 |
| 5 | עצמיות אחר | | | | | 2,168 |
| | **סה"כ הכנסות עצמיות** | | | | | **6,801** |
| 6 | תקבולים ממשרד החינוך | | | | | 5,986 |
| 7 | תקבולים ממשרד הרווחה | | | | | 3,263 |
| 8 | תקבולים ממשלתיים אחרים | | | | | 3,030 |
| 9 | מענק כללי לאיזון | | | | | 6,260 |
| 10 | מענקים אחרים ממשרד הפנים | | | | | 550 |
| | **סה"כ תקבולי ממשלה** | | | | | **19,089** |
| 11 | תקבולים אחרים | | | | | |
| 12 | הכנסות ח"פ ובנין שנים קודמות | | | | | |
| | **סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר** | | | | | **25,890** |
| 13 | הנחות בארנונה | | | | | 1,400 |
| 14 | הכנסה לכיסוי גרעון נצבר | | | | | |
| | **סה"כ הכנסות ללא מותנה** | | | | | **27,290** |
| 15 | הכנסה מותנה | | | | | 3,250 |
| | **סה"כ הכנסות כולל מותנה** | | | | | **30,540** |

צד ההוצאות (באלפי ₪)

| | הסעיף התקציבי | תקציב 2023 על פי תוכנית הבראה | שינויים כולל התייעלות | תקציב 2024 על פי תוכנית הבראה | שינויים מתקציב 2024 על פי תוכנית הבראה | מסגרת התקציב לשנת 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 16 | שכר כללי | | | | | 7,950 |
| 17 | פעולות כלליות | | | | | 5,720 |
| 18 | מפעל המים | | | | | |
| | **סה"כ הוצאות כלליות** | | | | | **13,670** |
| 19 | שכר עובדי חינוך | | | | | 3,100 |
| 20 | פעולות חינוך | | | | | 4,433 |
| | **סה"כ חינוך** | | | | | **7,533** |
| 21 | שכר עובדי רווחה | | | | | 1,941 |
| 22 | פעולות רווחה | | | | | 1,994 |
| | **סה"כ רווחה** | | | | | **3,935** |
| 23 | פירעון-מלוות מים וביוב | | | | | 15 |
| 24 | פירעון-מלוות אחר | | | | | 666 |
| | **סה"כ פירעון-מלוות** | | | | | **681** |
| 25 | הוצאות מימון | | | | | 121 |
| 26 | הוצאות בנין בחירות | | | | | |
| 27 | הוצאות ח"פ ובנין שנים קודמות | | | | | |
| | **סה"כ הוצאות לפני הנחות ארנונה וכיסוי גרעון ניצבר** | | | | | **25,940** |
| 28 | הנחות בארנונה | | | | | 1,350 |
| 29 | הוצאה לכיסוי גרעון נצבר | | | | | |
| | **סה"כ הוצאות ללא מותנה** | | | | | **27,290** |
| 30 | הוצאה מותנה | | | | | 3,250 |
| | **סה"כ הוצאות כולל מותנה** | | | | | **30,540** |
| | עודף (גרעון) | | | | | 0 |

ועדת הכספים
כפר קמא

ראש הרשות

גזבר הרשות

## טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

הנהלה וכלליות

| שם הפרק | תקציב 2023 | | ביצוע בפועל 2023 | | מסגרת תקציב לשנת 2024 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר |
| נבחרים | 1 | 780 | 1 | 885 | 1 | 780 |
| מנהל כללי | 3.25 | 795 | 3.25 | 719 | 3.25 | 825 |
| מנהל כספי | 4.23 | 1,080 | 4.23 | 1,019 | 4.23 | 1,060 |
| **סה"כ הנהלה וכלליות** | **8.48** | **2,655** | **8.48** | **2,623** | **8.48** | **2,665** |

שירותים מקומיים

| שם הפרק | תקציב 2023 | | ביצוע בפועל 2023 | | מסגרת תקציב לשנת 2024 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר |
| תברואה | 0.93 | 225 | 0.93 | 216 | 0.93 | 225 |
| שמירה וביטחון | 2.5 | 420 | 2.5 | 416 | 2.5 | 430 |
| תכנון בנין עיר | 2 | 500 | 2 | 484 | 2 | 500 |
| נכסים ציבוריים | 4.3 | 580 | 4.3 | 591 | 4.3 | 610 |
| שירותים עירוניים שונים | | | | | | |
| פיקוח עירוני | | | | | | |
| שירותים מקלאיים | | | | | | |
| **סה"כ שירותים מקומיים** | **9.73** | **1,725** | **9.73** | **1,707** | **9.73** | **1,765** |

ים ממלכתיים

| שם הפרק | תקציב 2023 | | ביצוע בפועל 2023 | | מסגרת תקציב לשנת 2024 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר |
| חינוך | 19 | 3,070 | 19 | 2,964 | 19 | 3,100 |
| תרבות | 3 | 440 | 3 | 332 | 3 | 440 |
| בריאות | | | | | | |
| רווחה | 10.35 | 1,936 | 10.35 | 1,756 | 10.35 | 1,941 |
| דת | 1.5 | 210 | 1.5 | 178 | 2.1 | 270 |
| קליטת עלייה | | | | | | |
| איכות הסביבה | | | | | | |
| אחר | 0.76 | 145 | 0.76 | 145 | 0.76 | 150 |
| **סה"כ שירותים ממלכתיים** | **34.61** | **5,801** | **34.61** | **5,375** | **35.21** | **5,901** |

מפעלים

| שם הפרק | תקציב 2023 | | ביצוע בפועל 2023 | | מסגרת תקציב לשנת 2024 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר |
| מים | 1 | 150 | 1 | 155 | 1 | 160 |
| בתי מטבחיים | | | | | | |
| נכסים | | | | | | |
| תחבורה | | | | | | |
| מפעלי ביוב | | | | | | |
| אחר | | | | | | |
| **סה"כ מפעלים** | **1** | **150** | **1** | **155** | **1** | **160** |
| גמלאים | 15 | 2,480 | 15 | 2,473 | 15 | 2,500 |
| **סה"כ** | **68.82** | **12,811** | **68.82** | **12,333** | **69.42** | **12,991** |

מידע כללי

| שם הפרק | תקציב 2023 | | ביצוע בפועל 2023 | | מסגרת תקציב לשנת 2024 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר |
| סה"כ מינהל חינוך מתוך "חינוך" | | | | | | |
| סה"כ משרות המומנות 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** | | | | | | |
| **סה"כ כולל מידע כללי** | **68.82** | **12,811** | **68.82** | **12,333** | **69.42** | **12,991** |

מדינת ישראל משרד הפנים STATE OF ISRAEL MINISTRY OF THE INTERIOR

רו"ח עינב פרץ
ממונה מחוז צפון

חבר הרשות

המועצה המקומית כפר כמא

ראש הרשות

## הערות והבהרות עבור טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

| | |
|---|---|
| שירותים ממלכתיים | |
| דת | הוספת משרה עבור מנהל מסגד |

## טבלה 5- רכישת שירותי כח אדם

| שם הפרק | תקציב 2023 | | | ביצוע בפועל 2023 | | | מסגרת תקציב לשנת 2024 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 פעיל | 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 2024 | | | | | | | | | | |
| **הכנסות לשנת 2024** | | | | | | | | | | |
| תקבולים בתהלך השנה | | | | | | | | | | |
| העברה מתב"רים | | | | | | | | | | |
| העברה מקרנות אחרות | | | | | | | | | | |
| העברה מתקציב רגיל | | | | | | | | | | |
| הכנסות מהשקעות | | | | | | | | | | |
| **סה"כ תקבולים** | | | | | | | | | | |
| **תחזית הוצאות לשנת 2024** | | | | | | | | | | |
| העברה לתב"רים | | | | | | | | | | |
| העברה לתקציב רגיל | | | | | | | | | | |
| העברה לגרעון מצטבר | | | | | | | | | | |
| העברה לקרנות אחרות | | | | | | | | | | |
| תשלומים אחרים והוצאות | | | | | | | | | | |
| **סה"כ תשלומים** | | | | | | | | | | |
| תחזית יתרת סגירה לסוף שנת 2024 | | | | | | | | | | |

רו"ח עינב פרץ
ממונה מחוז צפון

מזכיר הרשות

ראש הרשות

## טבלה 7- נתוני תעריפים וגבייה בחוקי עזר

| נושא חוק | האם קיים חוק עזר | תאריך פרסום החוק לראשונה ברשומות | תאריך תוקף סעיף מגבלת גביה בחוק העזר | תוקף עדכני להמשך הגבייה על-פי אישור מנכ"ל משרד הפנים | תעריף מ"ר קרקע לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגביה בפועל<br>מ"ר קרקע בנינו מתבצע החיוב (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה) | תעריף מ"ר בניה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגביה בפועל<br>מ"ר בניה בנינו התבצע החיוב (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה) | תעריף מ"ק לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגביה בפועל<br>מ"ק בנינו התבצע חיוב (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה) | תעריף מ"ר למסחר ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגביה בפועל<br>מ"ר למסחר ותעשיה בנינו התבצע החיוב (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה) | חיוב שנתי (באלפי ₪) ע"פ מערכת הגביה של הרשות (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה) | גבייה שנתית (באלפי ₪) ע"פ מערכת הגביה של הרשות (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| סלילת כבישים | לא קיים | | | | | | | | | |
| סלילת מדרכות | לא קיים | | | | | | | | | |
| שצ"פ | לא קיים | | | | | | | | | |
| מבני ציבור | לא קיים | | | | | | | | | |
| ביוב | לא קיים | | | | | | | | | |
| מים | לא קיים | | | | | | | | | |
| ניקוז | לא קיים | | | | | | | | | |
| שמירה | לא קיים | | | | | | | | | |
| חניה | לא קיים | | | | | | | | | |
| שילוט | קיים | 10/04/2019 | 31/12/2024 | 31/12/2025 | | | | | 18,000 | 15,782 |
| אשפה עודפת | לא קיים | | | | | | | | | |
| בנין כ | לא קיים | | | | | | | | | |
| אגרות מפתיחת עסקים | לא קיים | | | | | | | | | |

גזבר הרשות

ראש הרשות