מדינת ישראל
משרד הפנים – מינהל מחוז צפון
הלשכה לשלטון מקומי

כ״ט טבת, תשפ״ו
18 ינואר, 2026

לכבוד
מר נאבסו זכריא
ראש המועצה
מ.מ כפר כמא

שלום וברכה,

הנדון: <u>אישור תקציב מ.מ. כפר כמא לשנת 2026</u>

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 **2026**.
סך כל התקציב המאושר : **<u>34,460,000</u>** שקלים חדשים.

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

בכבוד רב,
ישראל אוזן
המנהל הכללי

כ״ט טבת, תשפ״ו (18.01.2026)

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

קרית הממשלה 2, נוף הגליל ת.ד. 595 מיקוד 17000
טלפון :073-3320979
אתר המשרד : www.moin.gov.il

תמצית תקציב המועצה המקומית כפר כמא 2026

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 **2026** שתמציתו להלן:

צד ההכנסות	**שקלים חדשים**
ארנונה כללית	4,400,000
מפעל מים	0
עצמיות חינוך	452,000
עצמיות רווחה	70,000
עצמיות אחר	2,475,000
סה"כ עצמיות	**7,397,000**
תקבולים ממשרד החינוך	8,409,000
תקבולים ממשרד הרווחה	4,194,000
תקבולים ממשלתיים אחרים	2,800,000
מענק כללי לאיזון	6,900,000
מענקים אחרים ממשרד הפנים	0
סה"כ תקבולי ממשלה	**22,303,000**
תקבולים אחרים	0
הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות	0
סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר	**29,700,000**
הנחות בארנונה	1,510,000
הכנסה לכיסוי גרעון נצבר	0
סה"כ הכנסות ללא מותנה	**31,210,000**
הכנסה מותנה	3,250,000
סה"כ הכנסות כולל מותנה	**34,460,000**

קרית הממשלה 2, ת.ד. 595 נצרת עילית 17000
טלפון: 073-3320979
אתר המשרד: www.moin.gov.il

צד ההוצאות	שקלים חדשים
שכר כללי	9,055,000
פעולות כלליות	6,009,000
מפעל המים	0
סה"כ כלליות	**15,064,000**
שכר עובדי חינוך	4,525,000
פעולות חינוך	4,652,000
סה"כ חינוך	**9,177,000**
שכר עובדי רווחה	2,355,000
פעולות רווחה	2,443,000
סה"כ רווחה	**4,798,000**
פרעון-מלוות מים וביוב	3,000
פרעון-מלוות אחר	595,000
סה"כ פרעון-מלוות	**598,000**
הוצאות מימון	123,000
הוצאות בחירות	0
הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות	0
סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר	**29,760,000**
הנחות בארנונה	1,450,000
הוצאה לכיסוי גרעון נצבר	0
סה"כ הוצאות ללא מותנה	**31,210,000**
הוצאה מותנה	3,250,000
סה"כ הוצאות כולל מותנה	**34,460,000**

בכבוד רב,
ישראל אוזן
המנהל הכללי

כ"ט טבת, תשפ"ו (18.01.2026)

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

משרד הפנים
Ministry of the Interior

הצעת התקציב הרגיל של רשות מקומית (נספח א')

כפר כמא תקציב לשנת 2026

השינוי מתחיל מהפנים

פרטים כללים

רשות :	כפר כמא
שנת תקציב :	2026
תאריך אישור התקציב במליאה :	29/12/2025
תאריך חתימה :	14/01/2026

פרטי מגיש

שם פרטי :	וליד
שם משפחה :	שואהנה
תפקיד :	גזבר
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.

המועצה המקומית כפר קמא

ראש הרשות

גזבר הרשות

טבלה 1- הצעת התקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההכנסות (באלפי ₪)

	הסעיף התקציבי	ביצוע שנת 2024 (מחירים שוטפים)	מסגרת התקציב לשנת 2025	ביצוע שנת 2025 (מחירים שוטפים)	מקדמים בשימוש הרשות	ביצוע 2025 מקודם למחירי 2026	שינויים כולל התייעלות	מסגרת התקציב לשנת 2026
1	ארנונה כללית	4,193	4,300	4,300	100 %	4,300	100	4,400
2	מפעל המים				100 %			
3	עצמיות חינוך	234	420	300	100 %	300	152	452
4	עצמיות רווחה	49	52	43	100 %	43	27	70
5	עצמיות אחר	2,070	2,523	1,802	100 %	1,802	673	2,475
	סה"כ הכנסות עצמיות	**6,546**	**7,295**	**6,445**		**6,445**	**952**	**7,397**
6	תקבולים ממשרד החינוך	6,534	7,396	7,517	100 %	7,517	892	8,409
7	תקבולים ממשרד הרווחה	2,577	3,699	3,787	100 %	3,787	407	4,194
8	תקבולים מחשלחיים אחרים	1,995	2,920	1,945	100 %	1,945	855	2,800
9	מענק כללי לאיזון	8,131	6,150	6,800	100 %	6,800	100	6,900
10	מענקים אחרים ממשרד הפנים		3,480		100 %			
	סה"כ תקבולי ממשלה	**19,237**	**23,645**	**20,049**		**20,049**	**2,254**	**22,303**
11	תקבולים אחרים	3,075		2,620	100 %	2,620		
12	הכנסות ח"פ ובנין שנים קודמות				100 %			
	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר	**28,858**	**30,940**	**29,114**		**29,114**	**586**	**29,700**
13	הנחות בארנונה	1,450	1,450	1,480	100 %	1,480	30	1,510
14	הכנסה לכיסוי גרעון נצבר				100 %			
	סה"כ הכנסות ללא מותנה	**30,308**	**32,390**	**30,594**		**30,594**	**616**	**31,210**
15	הכנסה מותנה				100 %			3,250
	סה"כ הכנסות כולל מותנה	**30,308**	**32,390**	**30,594**		**30,594**	**3,866**	**34,460**

צד ההוצאות (באלפי ₪)

	הסעיף התקציבי	ביצוע שנת 2024 (מחירים שוטפים)	מסגרת התקציב לשנת 2025	ביצוע שנת 2025 (מחירים שוטפים)	מקדמים בשימוש הרשות	ביצוע 2025 מקודם למחירי 2026	שינויים כולל התייעלות	מסגרת התקציב לשנת 2026
16	שכר כללי	7,822	8,430	8,160	100 %	8,160	895	9,055
17	פעולות כלליות	7,370	7,625	6,860	100 %	6,860	(851)	6,009
18	מפעל המים				100 %			
	סה"כ הוצאות כלליות	**15,192**	**16,055**	**15,020**		**15,020**	**44**	**15,064**
19	שכר עובדי חינוך	3,484	4,000	4,044	100 %	4,044	481	4,525
20	פעולות חינוך	5,438	5,029	5,160	100 %	5,160	(508)	4,652
	סה"כ חינוך	**8,922**	**9,029**	**9,204**		**9,204**	**(27)**	**9,177**
21	שכר עובדי רווחה	2,023	2,100	2,100	100 %	2,100	255	2,355
22	פעולות רווחה	1,715	2,288	2,343	100 %	2,343	100	2,443
	סה"כ רווחה	**3,738**	**4,388**	**4,443**		**4,443**	**355**	**4,798**
23	פירעון-מלוות מים וביוב	9	5	5	100 %	5	(2)	3
24	פירעון-מלוות אחר	400	590	290	100 %	290	305	595
	סה"כ פירעון-מלוות	**409**	**595**	**295**		**295**	**303**	**598**
25	הוצאות מימון	136	123	112	100 %	112	11	123
26	הוצאות בנין בחירות				100 %			
27	הוצאות ח"פ ובנין שנים קודמות	525	800	100	100 %	100		
	סה"כ הוצאות לפני הנחות ארנונה וכיסוי גרעון ניצבר	**28,922**	**30,990**	**29,174**		**29,174**	**586**	**29,760**
28	הנחות בארנונה	1,402	1,400	1,430	100 %	1,430	20	1,450
29	הוצאה לכיסוי גרעון נצבר				100 %			
	סה"כ הוצאות ללא מותנה	**30,324**	**32,390**	**30,604**		**30,604**	**606**	**31,210**
30	הוצאה מותנה				100 %			3,250
	סה"כ הוצאות כולל מותנה	**30,324**	**32,390**	**30,604**		**30,604**	**3,856**	**34,460**
	עודף (גרעון)	(16)	0	(10)		(10)	10	0

מדינת ישראל משרד הפנים STATE OF ISRAEL MINISTRY OF THE INTERIOR

המועצה המקומית כפר קמא

נציג הרשות

ראש הרשות

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

צד ההכנסות (באלפי ₪)		
1 ארנונה כללית	1. ארנונה: ארנונה כללית באלפי ₪ ארנונה שוטפת - חיוב גולמי לשנת 2026 5,850 בניכוי הנחות/ ביטול תוספת חיוב -1,450 חיוב ארנונה נטו 4,400 גביה שוטפת לשנת 2026 3,800 ארנונה פיגורים 600 סה"כ גבית ארנונה שוטפת ופיגורים 4,400	
3 עצמיות חינוך	עצמיות חינוך 420 300 452	
4 עצמיות רווחה	ל.ר	
5 עצמיות אחו	2. הכנסות עצמיות אחרות – הרכב: הכנסות מרכז המורשת 520 היטל השבחה 360 חברת חשמל 300 העצמה ופיתוח כלכלי 250 שכ"ד משרדים ועסקים 220 תמיר קרטונים 180 תאגיד המים 85 מפעל הפיס 50 אגרות עצמיות ואחרות 510 סה"כ עצמיות אחרות 2,475	
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. התשלום ים 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 מ שרד הרווחה.	
8 תקבולים ממשלתיים אחרים	3. תקבולים ממשלתיים אחרים – הרכב: משרד התרבות והספורט (מינהל התרבות) 650 משרד החינוך (חינוך בלתי פורמאלי)-מנהל יחידת הנוער 395 מפעל פיס 150 משרד ביטחון פנים עיר ללא אלימות 250 משרד השיכון תוכנית מג"ד 250 המשרד לשיוויון חברתי (משרד ראש הממשלה) 220 משרדי חינוך, תוכנית מענן ותוכניות אור 80 משרד ביטחון פנים – שמירה ב"ס 180 סל ספורט תרבות 140 משרד המדע טכנולוגיה	
9 מענק כללי לאיזון	מענק האיזון לשנת 2025 נקבע ע"פ הנחיות משרד הפנים ע"ס 6,350 אלפי ש"ח, אשר מהווים 90% מסך המענק של השנה הקודמת.	
10 מענקים אחרים ממשרד הפנים	ל.ר	
11 תקבולים אחרים	ל.ר	
13 הנחות בארנונה	ארנונה כללית באלפי ₪ ארנונה שוטפת - חיוב גולמי לשנת 2026 5,850 בניכוי הנחות/ ביטול תוספת חיוב -1,450 חיוב ארנונה נטו 4,400 גביה שוטפת לשנת 2026 3,800 ארנונה פיגורים 600 סה"כ גבית ארנונה שוטפת ופיגורים 4,400	
15 הכנסה מותנה	5. הכנסות מותנות: מדובר בצפי לקבלת הכנסות במהלך השנה על סך 3,250 אלפי ₪, במקביל ישנו סעיף של הוצאות מותנות הכנסות מותנות מורכב ממענק צמצום פערים, מענק חד פעמי דרוזי צ'רקסיים והשלמת מענק האיזון	
צד ההוצאות (באלפי ₪)		
16 שכר כללי	1. שכר כללי – תוקצב ע"פ הביצוע בפועל אשתקד ובתוספת הסכמי שכר חדשים ותוספת מדד: פירוט תקציב שכר % שכר מוניציפלי 6,415 40% שכר חינוך 4,525 28% שכר רווחה 2,355 15% פנסיונרים 2,700 17% סה"כ 15,995	
17 פעולות כלליות	2. 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 ם מגורמי המשולה.	
19 שכר עובדי חינוך	שכר עובדי חינוך - תוקצב עפ"י הביצוע בפועל אשתקד ובתוספת הסכמי שכר חדשים עבור תומכות החינוך ותוספת מדד ובתוספת תקנים עבור פיעות צמודות לילדים וגם לביתת תק שורת.	
20 פעולות חינוך	פעולות חינוך - אומדן התקציב נקבע בהתאם לביצוע בפועל אשתקד ובהתאם לשינויים והעדכונים המתחייבים לאור צרכים חדשים.	
21 שכר עובדי רווחה	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 תקציב של משרד הרווחה, תקציב "לחי תוספת של פרויקטים חדשים	

ראש הרשות

גזבר הרשות

23. פירעון-מלוות חים וביוב	ל מ
24. פירעון מלוות אחר	פירעון מלוות אחרות - תחזית פירעון המלוות ונקבעה בהתאם לתוכנית שהוסקה על פי מצבת ההלוואות הקיימת במועצה
25. הוצאות מימון	6. הוצאות מימון: התקצוב עבור תשלום עמלות והוצאות מימון לבנקים ולמוסדות.
27. הוצאות ח"פ ובנין שנים קודמות	לא
28. הנחות בארנונה	7. הנחות ארנונה: הצפי להנחות ארנונה לשנת 2026 הוא 1,450 אלפי ש"ח.
30. הוצאה מותנה	8. הוצאות מותנות: לפי נהלי משרד הפנים יש להפחית מתקציב ההוצאות סך השווה לגובה הכנסות המותנה. ההוצאות המותנות מוצגות בטור נפרד בהצעת התקציב

גזבר הרשות

ראש הרשות

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

צד ההוצאות (באלפי ₪)	ביצוע שנת 2024	תקציב שנת 2025	ביצוע שנת 2025 (מחירים שוטפים)	תקציב שנת 2026
הסעיף התקציבי				
פירעון מלוות מים	9	5	5	3
פירעון מלוות ביוב				
פירעון מלוות נכישים				
פירעון מלוות תיעול				
פירעון מלוות לפיתוח אחר				
סה"כ פירעון מלוות לפיתוח	**9**	**5**	**5**	**3**
פירעון מלוות שלא לפיתוח	400	590	290	595
סה"כ פירעון מלוות	**409**	**595**	**295**	**598**
מחלקת הנדסה	580	580	580	690
סה"כ הוצאות מים				
סה"כ הוצאות ביוב				
הוצאות אחרות				
סה"כ ההוצאות	**989**	**1,175**	**875**	**1,288**

צד ההכנסות (באלפי ₪)	ביצוע שנת 2024	תקציב שנת 2025	ביצוע שנת 2025 (מחירים שוטפים)	תקציב שנת 2026
הסעיף התקציבי				
אגרות בניה	50	60	50	100
העברה מקרן היטלי השבחה	151	200	130	160
העברה מקרן היטלי מים				
העברה מקרן היטלי ביוב				
העברה מקרן היטלי נכישים				
העברה מקרן היטלי תיעול				
מכירת נכסים				
אגרות ביוב				
אגרות מים				
הכנסות אחרות	1,869	2,263	1,622	2,215
סה"כ הכנסות	**2,070**	**2,523**	**1,802**	**2,475**

נוכח הרשות

ראש הרשות

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

צד ההכנסות (באלפי ₪)

	הסעיף התקציבי	תקציב 2025 על פי תוכנית הבראה	שינויים כולל התייעלות	תקציב 2026 על פי תוכנית הבראה	שינויים מתקציב 2026 על פי תוכנית הבראה	מסגרת התקציב לשנת 2026
1	ארנונה כללית					4,400
2	מפעל המים					
3	עצמיות חינוך					452
4	עצמיות רווחה					70
5	עצמיות אחר					2,475
	סה"כ הכנסות עצמיות					**7,397**
6	תקבולים ממשרד החינוך					8,409
7	תקבולים ממשרד הרווחה					4,194
8	תקבוליה ממשלתיים אחרים					2,800
9	מענק כללי לאיזון					6,900
10	מענקים אחרים ממשרד הפנים					
	סה"כ תקבולי ממשלה					**22,303**
11	תקבולים אחרים					
12	הכנסות ח"פ ובנין שנים קודמות					
	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר					**29,700**
13	הנחות בארנונה					1,510
14	הכנסה לכיסוי גרעון נצבר					
	סה"כ הכנסות ללא מותנה					**31,210**
15	הכנסה מותנה					3,250
	סה"כ הכנסות כולל מותנה					**34,460**

צד ההוצאות (באלפי ₪)

	הסעיף התקציבי	תקציב 2025 על פי תוכנית הבראה	שינויים כולל התייעלות	תקציב 2026 על פי תוכנית הבראה	שינויים מתקציב 2026 על פי תוכנית הבראה	מסגרת התקציב לשנת 2026
16	שכר כללי					9,055
17	פעולות כלליות					6,009
18	מפעל המים					
	סה"כ הוצאות כלליות					**15,064**
19	שכר עובדי חינוך					4,525
20	פעולות חינוך					4,652
	סה"כ חינוך					**9,177**
21	שכר עובדי רווחה					2,355
22	פעולות רווחה					2,443
	סה"כ רווחה					**4,798**
23	פירעון-מלוות מים וביוב					3
24	פירעון-מלוות אחר					595
	סה"כ פירעון-מלוות					**598**
25	הוצאות מימון					123
26	הוצאות בנין בחירות					
27	הוצאות ח"פ ובנין שנים קודמות					
	סה"כ הוצאות לפני הנחות ארנונה וכיסוי גרעון ניצבר					**29,760**
28	הנחות בארנונה					1,450
29	הוצאה לכיסוי גרעון נצבר					
	סה"כ הוצאות ללא מותנה					**31,210**
30	הוצאה מותנה					3,250
	סה"כ הוצאות כולל מותנה					**34,460**
	עודף (גרעון)					0

גזבר הרשות

ראש הרשות

טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

הנהלה וכלליות

שם הפרק	תקציב 2025		ביצוע בפועל 2025		מסגרת תקציב לשנת 2026	
	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר
נבחרים	1	780	1	780	1	870
מנהל כללי	3.25	890	3.25	905	3.25	905
מנהל כספי	4.2	1,095	4.2	1,095	4.2	1,180
סה"כ הנהלה וכלליות	**8.45**	**2,765**	**8.45**	**2,780**	**8.45**	**2,955**
שירותים מקומיים						

שם הפרק	תקציב 2025		ביצוע בפועל 2025		מסגרת תקציב לשנת 2026	
	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר
תברואה	0.9	250	0.9	250	1.8	275
שמירה וביטחון	2.5	445	2.5	445	2.5	470
תכנון בנין עיר	2	580	2	580	3	890
נכסים ציבוריים	4.55	620	4.55	620	4.55	700
שירותים עירוניים שונים	0.75	160	0.75	160	0.75	170
פיקוח עירוני						
שירותים חקלאיים						
סה"כ שירותים מקומיים	**10.7**	**2,055**	**10.7**	**2,055**	**12.6**	**2,505**
שירותים ממלכתיים						

שם הפרק	תקציב 2025		ביצוע בפועל 2025		מסגרת תקציב לשנת 2026	
	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר
חינוך	25.5	3,940	25	3,983	26	4,435
תרבות	4	460	4	300	4	580
רווחה	10	2,100	10	2,100	11	2,355
דת	2	180	2	180	2	230
קליטת עלייה						
איכות הסביבה						
אחר	1	170	1	170	1	175
סה"כ שירותים ממלכתיים	**42.5**	**6,850**	**42**	**6,733**	**44**	**7,775**
תפעלים						

שם הפרק	תקציב 2025		ביצוע בפועל 2025		מסגרת תקציב לשנת 2026	
	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר
מים						
בתי חטבחיים						
נכסים						
תחבורה						
מפעלי ציוד						
אחר						
סה"כ תפעלים						
נמלאים	15	2,700	15	2,700	15	2,700
סה"כ	**76.65**	**14,370**	**76.15**	**14,268**	**80.05**	**15,935**
מידע כללי						

שם הפרק	תקציב 2025		ביצוע בפועל 2025		מסגרת תקציב לשנת 2026	
	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר
סה"כ מינהל חינוך מתוך "חינוך"						
סה"כ משרות המממנות 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	**76.65**	**14,370**	**76.15**	**14,268**	**80.05**	**15,935**

מדינת ישראל משרד הפנים
STATE OF ISRAEL MINISTRY OF THE INTERIOR

CGL Aux

מזכיר הרשות

ראש הרשות

משרד הפנים
Ministry of the Interior

הצעת התקציב הרגיל של רשות מקומית (נספח א')
כפר כמא תקציב לשנת 2026

השינוי מתחיל מהפנים

הערות והבהרות עבור טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

שירותים מקומיים	
תברואה	לא
תכנון בנין עיר	מודבר בתפקיד של לחיזוק מחלקת הנדסה ממון על ידי מנהל התכנון
שירותים ממלכתיים	
חינוך	פיעות חדשות
רווחה	תכוניות חדשות

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 מחכירת נכסים	קרן ממכירת מקרקעין	קרן ביוב	הקרן ניקוז	קרנות פיתוח	קרן עודפים מתקציב רגיל	קרנות אחרות	קרן הנחת צנרת	סה"כ
יתרת פתיחה לשנה 2026										
תחזית הכנסות לשנת 2026										
תקבולים במהלך השנה										
העברה מתב"רים										
העברה מקורות אחרות										
העברה מתקציב רגיל										
הכנסות מהשקעות										
סה"כ תקבולים										
תחזית הוצאות לשנת 2026										
העברה לתב"רים										
העברה לתקציב רגיל										
העברה לגרעון מצטבר										
העברה לקרנות אחרות										
תשלומים אחרים והוצאות										
סה"כ תשלומים										
תחזית יתרת סגירה לסוף שנת 2026										

נזבר 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	תעריף מ"ר בניה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגביה בפועל	תעריף מ"ק לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגביה בפועל	תעריף מ"ר למסחר ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגביה בפועל	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)
					מ"ר קרקע בנינו מתבצע החיוב (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה)	מ"ר בניה בנינו התבצע החיוב (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה)	מ"ק בנינו התבצע חיוב (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה)	מ"ר למסחר ותעשיה בגינו התבצע החיוב (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה)		
סלילת כבישים	לא קיים									
סלילת מדרכות	לא קיים									
שצ"פ	לא קיים									
תבני צירור	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	18,000
אשפה עודפת	לא קיים									
פסולת רגין	לא קיים									
אגרות מהתיחת עסקים	לא קיים									

נזבר הרשות

ראש הרשות

נספח א.1 – אישור התקציב במליאת מועצת הרשות המקומית

אנו החתומים מטה מצהירים בזאת כי:

1. התקציב הרגיל של הרשות לשנת 2026 נערך והוגש לאישור מליאת מועצת הרשות בהתאם להוראות על פי כל דין.
2. התקציב מוגש לאחר שקיבל את אישורו המקצועי של הגזבר וכולל הנחות סבירות לעניין תחזית ההכנסות וההוצאות. חוות דעתו של הגזבר לעניין סבירות ההכנסות וההוצאות לנוכח ניתוח שוק, ביצועי הרשות המקומית לנוכח מצב המלחמה השורר המדינה וההתאמה להנחיות משרדי הממשלה לשנת 2026 הונחה בפני חברי המליאה.
3. ידוע לנו כי במידה וייצא במהלך שנת 2026 פער בין תחזית ההכנסות ו/או ההוצאות באופן שעשוי לגרום לגרעון בתקציב הרגיל ו/או התקציב הבלתי רגיל – מחובתנו לפעול לעדכון התקציב ללא דיחוי.
4. התקציב הרגיל של הרשות לשנת 2026 אושר על-ידי מליאת מועצת הרשות בישיבתה מיום 16-12-25 בהתאם להוראות על פי כל דין. מצ"ב פרוטוקול הישיבה מס 29/12/2025
5. מסגרת התקציב הרגיל של הרשות לשנת 2026, המוגשת לאישור משרד הפנים במתכונת הנחיות המשרד, תואמת את התקציב הרגיל של הרשות לשנת 2026 שאושר על-ידי מליאת מועצת הרשות, כאמור בסעיף 2 לעיל.

ראש הרשות	גזבר הרשות	יועמ"ש הרשות	תאריך
		(ביחס לסעיפים 1 ו- 2 בלבד)	11/01/2026
		עו"ד אדם אבזק מ.ר 9806 יועמ"ש מ.מ. כפר כמא	

המועצה המקומית כפר קאסם

מדינת ישראל משרד הפנים
STATE OF ISRAEL
MINISTRY OF THE INTERIOR

נספח א.2 – העברה מקרן היטלי פיתוח

(ייחתם עבור כל קרן בנפרד)

אנו החתומים מטה מצהירים בזאת בנוגע להכנסה/הכנסות בסך של 160,000 מקרן/ות
היטל השבחה

הרשומה/ות בתקציב הרגיל של הרשות לשנת 2026 כי:

1. כנגד הכנסה זו ישנו סכום כסף בקרן זו או שסכום כסף זה אמור להתקבל במהלך שנת 2026 ברמת סבירות גבוהה.
2. הכנסה זו לא יועדה כמקור הכנסה למימון תב"רים שאושרו על-ידי הרשות והיא אינה מיועדת לשמש כמקור הכנסה עבור תב"רים שהרשות מתעתדת לאשר.

11/01/2026
תאריך

גזבר הרשות

ראש הרשות

המועצה המקומית כפר קאסם

מדינת ישראל משרד הפנים
STATE OF ISRAEL MINISTRY OF THE INTERIOR