



מדינת ישראל  
משרד הפנים – מינהל מחוז צפון  
הלשכה לשלטון מקומי

כ"ג שבט, תשפ"ג  
14 פברואר, 2023

לכבוד  
מר פתאלי אחמד  
ראש המועצה  
מ.מ עג'ר

שלום וברכה,

**הנדון: אישור תקציב מ.מ עג'ר לשנת 2023**

מתוקף סמכותי לפי סעיף 186 ג' לצו המועצות המקומיות (א) תשי"ג-1953 שהואצלה לי אני מאשרת בזאת את תקציב המועצה המקומית עג'ר לשנת הכספים 2023. סך כל התקציב המאושר: 24,000,000 שקלים חדשים.

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

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

כ"ג שבט, תשפ"ג ( 14.02.2023 )

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

### תמצית תקציב המועצה המקומית עג'ר 2023

מתוקף סמכותי לפי סעיף 186 ג' לצו המועצות המקומיות (א) תשי"ג-1953 שהוצלה לי אני מאשר בזאת את תקציב המועצה המקומית עג'ר לשנת הכספים 2023 שתמציתו להלן:

<u>שקלים חדשים</u>	<u>צד ההכנסות</u>
2,380,000	ארנונה כללית
2,220,000	מפעל מים
37,000	עצמיות חינוך
0	עצמיות רווחה
7,426,000	<u>עצמיות אחר</u>
<b>12,063,000</b>	<b>סה"כ עצמיות</b>
4,345,000	תקבולים ממשרד החינוך
950,000	תקבולים ממשרד הרווחה
702,000	תקבולים ממשלתיים אחרים
5,440,000	מענק כללי לאיזון
0	<u>מענקים אחרים ממשרד הפנים</u>
<b>11,437,000</b>	<b>סה"כ תקבולי ממשלה</b>
0	תקבולים אחרים
0	<u>הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות</u>
<b>23,500,000</b>	<b>סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר</b>
500,000	הנחות בארנונה
0	הכנסה לכיסוי גרעון נצבר
<b>24,000,000</b>	<b>סה"כ הכנסות ללא מותנה</b>
0	<u>הכנסה מותנה</u>
<b>24,000,000</b>	<b>סה"כ הכנסות כולל מותנה</b>

<u>שקלים חדשים</u>	<u>צד ההוצאות</u>
5,758,000	שכר כללי
9,373,000	פעולות כלליות
1,195,000	<u>מפעל המים</u>
<b>16,326,000</b>	<b>סה"כ כלליות</b>
3,205,000	שכר עובדי חינוך
2,566,000	<u>פעולות חינוך</u>
<b>5,771,000</b>	<b>סה"כ חינוך</b>
400,000	שכר עובדי רווחה
850,000	<u>פעולות רווחה</u>
<b>1,250,000</b>	<b>סה"כ רווחה</b>
13,000	פרעון-מלוות מים וביוב
0	<u>פרעון-מלוות אחר</u>
<b>13,000</b>	<b>סה"כ פרעון-מלוות</b>
100,000	הוצאות מימון
0	הוצאות בחירות
40,000	<u>הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות</u>
<b>23,500,000</b>	<b>סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר</b>
500,000	הנחות בארנונה
0	<u>הוצאה לכיסוי גרעון נצבר</u>
<b>24,000,000</b>	<b>סה"כ הוצאות ללא מותנה</b>
0	<u>הוצאה מותנה</u>
<b>24,000,000</b>	<b>סה"כ הוצאות כולל מותנה</b>

כ"ג שבט, תשפ"ג ( 14.02.2023 )

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

העתק :  
מר חמוד סיאח – מנהל תחום, שלטון מקומי, מחוז צפון



פרטי מגיש

שם פרטי: סעיד  
שם משפחה: בדר  
תפקיד:  
דואר אלקטרוני: saed@ghajarc.org.il  
טלפון: 0527898500  
פקס:

פרטים כללים

רשות: ע'ג'ר  
שנת תקציב: 2023  
תאריך אישור: 27/12/2022  
התקציב בחליטה: 06/02/2023  
תאריך חתימה:

הערות לטופס:

הצהרה:

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

סעיד בדר  
גזבר  
מועצה מקומית ע'ג'ר

גבר הרשות



ראש הרשות



טבלה 1- הצעת התקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההכנסות (באלפי ₪)									
מסגרת התקציב לשנת 2023	שינויים כולל התיעלות	ביצוע 2022 מקודם למחירי 2023	מקדמים בשימוש הרשות	ביצוע שנת 2022 (מחירים שוטפים)	מסגרת התקציב לשנת 2022	ביצוע שנת 2021 (מחירים שוטפים)	הסעיף התקציבי		
2,380	251	2,129	101.37 %	2,100	2,100	1,850	1 ארנונה כללית		
2,220	(76)	2,296	100 %	2,296	2,296	2,217	2 מפעל המים		
37	18	19	100 %	19	19	17	3 עצמיות חינוך		
			100 %				4 עצמיות רווחה		
7,426	1,220	6,206	100 %	6,206	6,206	5,837	5 עצמיות אחר		
12,063	1,413	10,650		10,621	10,621	9,921	סה"כ הכנסות עצמיות		
4,345	45	4,300	100 %	4,300	4,300	4,210	6 תקבולים ממשד החינוך		
950	10	940	100 %	940	540	550	7 תקבולים ממשד הרווחה		
702	(138)	840	100 %	840	340	390	8 תקבולים ממשלתיים אחרים		
5,440	(604)	6,044	100 %	6,044	6,044	5,967	9 מענק כללי לאיוון		
		312	100 %	312	312	312	10 מענקים אחרים ממשד הפנים		
11,437	(999)	12,436		12,436	11,536	11,429	סה"כ תקבולי ממשלה		
			100 %				11 תקבולים אחרים		
			100 %				12 הכנסות ח"פ ובנין שנים קודמות		
23,500	414	23,086		23,057	22,157	21,350	סה"כ הכנסות לסני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר		
500	0	500	100 %	500	500	500	13 הנחות בארנונה		
			100 %				14 הנכסה לכיסוי גרעון נצבר		
24,000	414	23,586		23,557	22,657	21,850	סה"כ הכנסות ללא מותנה		
			100 %				15 הכנסה מותנה		
24,000	414	23,586		23,557	22,657	21,850	סה"כ הכנסות כולל מותנה		
צד ההוצאות (באלפי ₪)									
מסגרת התקציב לשנת 2023	שינויים כולל התיעלות	ביצוע 2022 מקודם למחירי 2023	מקדמים בשימוש הרשות	ביצוע שנת 2022 (מחירים שוטפים)	מסגרת התקציב לשנת 2022	ביצוע שנת 2021 (מחירים שוטפים)	הסעיף התקציבי		
5,758	9	5,749	102 %	5,636	5,636	5,093	16 שכר כללי		
9,373	378	8,995	100 %	8,995	8,495	8,192	17 פעולות כלליות		
1,195	(757)	1,952	100 %	1,952	1,952	2,016	18 מפעל המים		
16,326	(370)	16,696		16,583	16,083	15,301	סה"כ הוצאות כלליות		
3,205	251	2,954	105 %	2,813	2,813	2,516	19 שכר עובדי חינוך		
2,566	413	2,153	100 %	2,153	2,153	2,369	20 פעולות חינוך		
5,771	664	5,107		4,966	4,966	4,885	סה"כ חינוך		
400	(68)	468	100 %	468	468	383	21 שכר עובדי רווחה		
850	(62)	912	100 %	912	512	600	22 פעולות רווחה		
1,250	(130)	1,380		1,380	980	983	סה"כ רווחה		
13	(35)	48	100 %	48	48	101	23 פירעון-מלוח מים ובניב		
			100 %				24 פירעון-מלוח אחר		
13	(35)	48		48	48	101	סה"כ פירעון-מלוח		
100	20	80	100 %	80	80	80	25 הוצאות מימון		
			100 %				26 הוצאות בנין בחירות		
40			100 %				27 הוצאות ח"פ ובנין שנים קודמות		
23,500	189	23,311		23,057	22,157	21,350	סה"כ הוצאות לסני הנחות ארנונה וכיסוי גרעון נצבר		
500	0	500	100 %	500	500	500	28 הנחות בארנונה		
			100 %				29 הוצאה לכיסוי גרעון נצבר		
24,000	189	23,811		23,557	22,657	21,850	סה"כ הוצאות ללא מותנה		
			100 %				30 הוצאה מותנה		
24,000	189	23,811		23,557	22,657	21,850	סה"כ הוצאות כולל מותנה		
0	225	(225)		0	0	0	עודף (גרעון)		



גזבר הרשות



ראש הרשות



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

צד ההכנסות (באלפי ₪)	הערות והבהרות
1	ארנונה כללית
2	מפעל המים
3	עצמיות חינוך
5	עצמיות אחר
6	תקבולים ממשד החינוך
7	תקבולים ממשד הרווחה
8	תקבולים ממשלתיים אחרים
9	מענק כללי לאיון
10	מענקים אחרים ממשד הפנים
13	הנחות בארנונה
צד ההוצאות (באלפי ₪)	
16	שכר כללי
17	פעולות כלליות
18	מפעל המים
19	שכר עובדי חינוך
20	פעולות חינוך
21	שכר עובדי רווחה
22	פעולות רווחה
23	פירעון-מלונות מים וכיוב
25	הוצאות מימון
27	הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות
	הנחות בארנונה

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

צד ההוצאות (באלפי ₪)	ביצוע שנת 2021	תקציב שנת 2022	ביצוע שנת 2022 (מחירים שוטפים)	תקציב שנת 2023
הסעיף התקציבי				
פירעון מלונות מים	101	48	48	13
פירעון מלונות ביוב				
פירעון מלונות כבישים				
פירעון מלונות תיעול				
פירעון מלונות לפיתוח אחר				
סה"כ פירעון מלונות לפיתוח	101	48	48	13
פירעון מלונות שלא לפיתוח				
סה"כ פירעון מלונות	101	48	48	13
מחלקת הנדסה	220	275	275	390
סה"כ הוצאות מים	2,144	2,080	2,080	1,328
סה"כ הוצאות ביוב	102	102	102	132
הוצאות אחרות				
סה"כ ההוצאות	2,567	2,505	2,505	1,863
צד ההכנסות (באלפי ₪)				
הסעיף התקציבי				
אנרות בניה	4	5	5	5
העברה מקרן היטלי השבחה				
העברה מקרן היטלי מים	80	80	80	90
העברה מקרן היטלי ביוב				
העברה מקרן היטלי כבישים				
העברה מקרן היטלי תיעול				
מכירת נכסים	100	120	120	140
אנרות ביוב	1,850	2,100	2,100	2,200
אנרות מים	5,653	6,001	6,001	6,788
הכנסות אחרות				
סה"כ הכנסות	7,687	8,306	8,306	9,626

סעיד בדר  
גזבר  
כיועצה כלכלית ע'ג'ר  
גזבר הרשות

טבלה 3- תקציב 2023 בפועל לעומת תקציב 2023 על פי תכנית הבראה לרשות





מסגרת התקציב לשנת 2023	שינויים מתקציב 2023 על פי תוכנית הבראה	תקציב 2023 על פי תוכנית הבראה	שינויים כולל התייעלות	תקציב 2022 על פי תוכנית הבראה	צד ההכנסות (באלפי ₪)
2,380					הסעיף התקציבי
2,220					1 ארונה כללית
37					2 מפעל המים
					3 עצמיות חינוך
7,426					4 עצמיות רווחה
12,063					5 עצמיות אחר
4,345					סה"כ הכנסות עצמיות
950					6 תקבולים ממשרד החינוך
702					7 תקבולים ממשרד הרווחה
5,440					8 תקבולים ממשלתיים אחרים
					9 מענק כללי לאזון
11,437					10 מענקים אחרים ממשרד הפנים
					סה"כ תקבולי ממשלה
					11 תקבולים אחרים
23,500					12 הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות
500					סה"כ הכנסות לפני הנחות בארונה
					13 הנחות בארונה
24,000					14 הכנסה לכיסוי גרעון נצבר
					סה"כ הכנסות ללא מותנה
24,000					15 הכנסה מותנה
					סה"כ הכנסות כולל מותנה
					צד ההוצאות (באלפי ₪)
מסגרת התקציב לשנת 2023	שינויים מתקציב 2023 על פי תוכנית הבראה	תקציב 2023 על פי תוכנית הבראה	שינויים כולל התייעלות	תקציב 2022 על פי תוכנית הבראה	הסעיף התקציבי
5,758					16 שכר כללי
9,373					17 פעולות כלליות
1,195					18 מפעל המים
16,326					סה"כ הוצאות כלליות
3,205					19 שכר עובדי חינוך
2,566					20 פעולות חינוך
5,771					סה"כ חינוך
400					21 שכר עובדי רווחה
850					22 פעולות רווחה
1,250					סה"כ רווחה
13					23 פירעון-מלונות מים וביוכ
					24 פירעון-מלונות אחר
13					סה"כ פירעון-מלונות
100					25 הוצאות מימון
40					26 הוצאות בנין בהירות
23,500					27 הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות
500					סה"כ הוצאות לפני הנחות ארונה
					28 הנחות בארונה
24,000					29 הוצאה לכיסוי גרעון נצבר
					סה"כ הוצאות ללא מותנה
24,000					30 הוצאה מותנה
0					סה"כ הוצאות כולל מותנה
					עודף (גרעון)

טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

מסגרת תקציב לשנת 2023		ניצוח בפועל 2022		תקציב 2022		הנהלה וכללית
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	שם הפרק
829	1	735	1	803	1	נבחרים
616	3	600	3	610	3	תנהל כללי
722	4	536	3	548	3	מנהל כספי
2,167	8	1,871	7	1,961	7	סה"כ הנהלה וכללית
						שידורים מקומיים

סעיד בדר  
גזבר  
מועצה מקומית ע'ג'ר  
גזבר הרשות





מסגרת תקציב לשנת 2023		ביצוע בפועל 2022		תקציב 2022		שם הפרק
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
885	7	1,020	7.34	1,093	7.5	תברואה
325	1.5	254	1.23	450	2	שמירה וביטחון
90	0			72	0.25	תכנון בנין עיר
374	2	219	1.46	162	1	נכסים ציבוריים
						שירותים עירוניים שונים
						פיקוח עירוני
						שירותים חקלאיים
1,674	10.5	1,493	10.03	1,777	10.75	סה"כ שירותים מקומיים
						שירותים ממלכתיים
מסגרת תקציב לשנת 2023		ביצוע בפועל 2022		תקציב 2022		שם הפרק
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
3,205	24	2,728	20.23	2,813	20	חינוך
284	2.5	260	1.62	425	2.7	תרבות
						בריאות
400	3	395	3	468	3	רווחה
						דת
						קליטת עלייה
						איכות הסביבה
						אחר
3,889	29.5	3,383	24.85	3,706	25.7	סה"כ שירותים ממלכתיים
						מפעלים
מסגרת תקציב לשנת 2023		ביצוע בפועל 2022		תקציב 2022		שם הפרק
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
133	1	120	1	128	1	מיס
						בתי מטבחיים
						נכסים
						תחבורה
						מפעלי ביו
285	1	319	1	272	1	אחר
418	2	439	2	400	2	סה"כ מפעלים
1,215	5.7	1,017	4.7	1,073	4.7	במלאים
9,363	55.7	8,203	48.58	8,917	50.15	סה"כ
						מידע כללי
מסגרת תקציב לשנת 2023		ביצוע בפועל 2022		תקציב 2022		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
9,363	55.7	8,203	48.58	8,917	50.15	סה"כ מידע כללי
						סה"כ כולל מידע כללי



רו"ח עינת ברץ  
ממונה מחוז צפון

סעיד כדר  
גזבר  
מועצה מקומית ע'ג'ר

גזבר הרשות



ראש הרשות



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

הנהלה וכלליות	תקציב עובד חדש במחלקת נזירות
מנהל כספי	
שירותים מקומיים	בשנת 2022 שתי המשרות לא פעלו באופן מלא כל השנה
שמירה וביטחון	תקציב עובד חדש
נכסים ציבוריים	
שירותים ממלכתיים	בנין סיעות ומלוחות חדשות
חינוך	תקנים ייעודיים לפי הקלות קוראים
תרבות	
מפעלים	בנין גמלאים חדשים
גמלאים	

**טבלה 5 - רכישת שירותי נכ אדם**

שם הפרק	תקציב 2022		ביצוע בפועל 2022		מסגרת תקציב לשנת 2023	
	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר מועסקים	עלות כוללת
יועצים חיצוניים						
רכישת שירותי כוח אדם מקבלן נכ						
אדם						
סה"כ						

**טבלה 6 - תקצוב קרנות פיתוח (באלפי ₪)**

שם הקרן סעיף	קרן היטל השבחה	קרן ממכירת נכסים	קרן מכירת מקרקעין	קרן ביוב	קרן ניקוח	קרנות פיתוח	קרן עודפים מתקציב רגיל	קרנות אחרות	קרן הנהת צנרת	סה"כ	יתרת פתיחה לשנת 2023	תחזית הכנסות לשנת 2023	העברה לתב"רים	העברה מתקציב אחרות	העברה מתקציב רגיל	הכנסות מהשקעות	סה"כ תקבולים	תחזית הוצאות לשנת 2023	העברה לתב"רים	העברה לתקציב רגיל	העברה לנרעון מצטבר	העברה לקרנות אחרות	תשלומים אחרים והוצאות	סה"כ תשלומים	תחזית יתרת סגירה לסוף שנת 2023	
																										מספר מועסקים
250	120	42				1,380	1,340		1,880	5,012																
250		120							150	520																
250		120							150	520																
403		90								493																
403		90								493																
97	120	72				1,380	1,340		2,030	5,039																

**טבלה 7 - נתוני תעריפים וגבייה בחוקי עזר**

האם קיים חוק עזר	תאריך פרסום החוק לראשונה ברשומות	תאריך סיום סעיף מובלט	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 בניה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל	תעריף מ"ר בניה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל	תעריף מ"ר למסחר ותעשייה ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל	חיוב שנתי (באלפי ₪) ע"פ מערכת הגבייה של הרשות (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה)	חיוב שנתי (באלפי ₪) ע"פ מערכת הגבייה של הרשות (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה)	נושא חוק
לא קיים										סלילת כבישים
לא קיים										סלילת מדרכות
לא קיים										שצ"פ
לא קיים										מבני ציבור
לא קיים										ביוב



**רו"ח עינה ברץ**  
**ממונה מחוז צפון**

**סעיז בדור**  
**גזבר**  
מועצה מקומית עיג'ר

נכר הרשות



ראש הרשות



									לא קיים	מים
									לא קיים	ניקח
									לא קיים	שמירה
									לא קיים	חניה
									לא קיים	שילוט
									לא קיים	אשפה עודפת
									לא קיים	פסולת בנין
									לא קיים	אגרות מפתחת עסקים

סעיד בדר  
גזבר  
מועצה מקומית ע"ג'ר

גבר הרשות



נספח א.1 להצעת התקציב הרגיל לשנת 2023 של הרשות המקומית ע'ג'ר

אנו חתומים מטה מצהירים בזאת כי:

1. התקציב הרגיל של הרשות לשנת 2023 נערך והוגש לאישור מליאת מועצת הרשות בהתאם להוראות על פי כל דין.
2. התקציב הרגיל של הרשות לשנת 2023 אושר על-ידי מליאת מועצת הרשות בישיבתה מיום 27.12.2022 בהתאם להוראות על פי כל דין. מצ"ב פרוטוקול הישיבה שלא מן המניין מס' 12/2022 מיום 27.12.2022.

3. מסגרת התקציב הרגיל של הרשות לשנת 2023 המוגשת לאישור משרד הפנים במתכונת הנחיות המשרד, תאמת את התקציב הרגיל של הרשות לשנת 2023 שאושר על-ידי מליאת מועצת הרשות, כאמור בסעיף 2 לעיל.

עותמאן חאלד, עו"ד  
UTHMAN KHALID Adv.  
Lic. No. 27924 מ.ר.  
היועץ המשפטי של הרשות

סעיד בדר  
גזבר  
מועצה מקומית ע'ג'ר  
גזבר הרשות



(ביחס לסעיפים 1 ו-2 בלבד)

06/02/2023  
תאריך

מועצה מקומית כפר ע'ג'ר  
רמת הגולן  
ח.פ. 500245014  
חותמת הרשות



דו"ח עינה פרץ  
ממונה מחוז צפון

נספח א.2 להצעת התקציב הרגיל לשנת 2023 של הרשות המקומית ע'ג'ר

אנו החתומים מטה מצהירים בזאת בנוגע להכנסה בסך של 403 אלפי ש"ח מקרן היטלי השבחה הרשומה בתקציב הרגיל של הרשות לשנת 2023 כי :

1. כנגד הכנסה זו יש סכום נוסף בקרן זו או שסכום כסף זה אמור להתקבל במהלך שנת 2023 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.

סעידה בדר  
גזבר  
מועצה מקומית ע'ג'ר

גזבר הרשות



מועצה מקומית כפר ע'ג'ר  
רמת הגולן  
ח.פ. 500245014

חותמת הרשות

06/02/2023  
תאריך

