



מדינת ישראל
משרד הפנים – מינהל מחוז צפון
הלשכה לשלטון מקומי

ד' שבט, תשפ"ד
14 ינואר, 2024

לכבוד
מר אבו זייד סמיר
ראש המועצה
מ.מ. עילבון

שלום וברכה,

הנדון: אישור תקציב מ.מ. עילבון לשנת 2023
עדכון מס' 1

מתוקף סמכותי לפי סעיף 186 ג' לצו המועצות המקומיות (א) תשי"ג- 1953 שהוצאה לי אני מאשר בזאת את תקציב המועצה המקומית **עילבון** לשנת הכספים **2022**.
סך כל התקציב המאושר: **44,238,000** שקלים חדשים.

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


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

ד' שבט, תשפ"ד (14.01.2023)

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

עדכון מס' 1 - תמצית תקציב המועצה המקומית עילבון 2023

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

<u>שקלים חדשים</u>	<u>צד ההכנסות</u>
7,700,000	ארנונה כללית
0	מפעל מים
1,034,000	עצמיות חינוך
40,000	עצמיות רווחה
2,706,000	<u>עצמיות אחר</u>
11,480,000	סה"כ עצמיות
9,321,000	תקבולים ממשרד החינוך
6,168,000	תקבולים ממשרד הרווחה
1,354,000	תקבולים ממשלתיים אחרים
7,615,000	מענק כללי לאיזון
2,159,000	<u>מענקים אחרים ממשרד הפנים</u>
26,617,000	סה"כ תקבולי ממשלה
40,000	תקבולים אחרים
0	<u>הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות</u>
38,137,000	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
2,260,000	הנחות בארנונה
3,841,000	הכנסה לכיסוי גרעון נצבר
44,238,000	סה"כ הכנסות ללא מותנה
0	<u>הכנסה מותנה</u>
44,238,000	סה"כ הכנסות כולל מותנה

<u>שקלים חדשים</u>	<u>צד ההוצאות</u>
8,266,000	שכר כללי
6,659,000	פעולות כלליות
0	<u>מפעל המים</u>
14,925,000	סה"כ כלליות
8,149,000	שכר עובדי חינוך
4,909,000	<u>פעולות חינוך</u>
13,058,000	סה"כ חינוך
2,394,000	שכר עובדי רווחה
6,368,000	<u>פעולות רווחה</u>
8,762,000	סה"כ רווחה
0	פרעון-מלוות מים וביוב
813,000	<u>פרעון-מלוות אחר</u>
813,000	סה"כ פרעון-מלוות
215,000	הוצאות מימון
50,000	הוצאות בחירות
314,000	<u>הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות</u>
38,137,000	סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
2,260,000	הנחות בארנונה
3,841,000	<u>הוצאה לכיסוי גרעון נצבר</u>
44,238,000	סה"כ הוצאות ללא מותנה
0	<u>הוצאה מותנה</u>
44,238,000	סה"כ הוצאות כולל מותנה

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

ד' שבט, תשפ"ד (14.01.2023)

העתק:
רו"ח סאלח חוטבא, סגן ממונה מחוז צפון שלטון מקומי
רו"ח בלאל נמר חאג', מנהל תחום, שלטון מקומי, מחוז צפון

פרטים כללים

רשות: עיילבון
שנת תקציב: 2023
תאריך אישור: 12/12/2023
התקציב במליאה: 31/12/2023
תאריך חתימה: 31/12/2023
עדכון תקציב מספר: 1

פרטי מגיש

שם פרטי: אמאני
שם משפחה: זריק
תפקיד: גזברית
דואר אלקטרוני: amani.cpa@gmail.com
טלפון: 0503104585
פקס: 046785550

הערות לטופס:

הצהרה:

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

אמאני זריק, גזברית
Amani Zrik, CPA
מ.ר. 107370

גזבר הרשות

גבי יובז
החשב המלווה
מ.מ. עיילבון

חשב מלווה

סגיד אבו ויד
רשות מקומית עיילבון

ראש הרשות

טבלה 1- הצעת התקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההכנסות (באלפי ₪)			
הסעיף התקציבי	מסגרת תקציב מאושר	עדכון תקציב	סכום הפרש
1 ארנונה כללית	9,254	7,700	(1,554)
2 מפעל המים	0	0	
3 עצמיות חינוך	1,034	1,034	
4 עצמיות רווחה	40	40	
5 עצמיות אחר	2,706	2,706	
סה"כ הכנסות עצמיות	13,034	11,480	(1,554)
6 תקבולים ממשרד החינוך	9,321	9,321	
7 תקבולים ממשרד הרווחה	6,168	6,168	
8 תקבולים ממשלתיים אחרים	1,354	1,354	
9 מענק כללי לאיוון	6,617	7,615	998
10 מענקים אחרים ממשרד הפנים	185	2,159	1,974
סה"כ תקבולי ממשלה	23,645	26,617	2,972
11 תקבולים אחרים	40	40	
12 הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות			
סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נזכר	36,719	38,137	1,418
13 הנחות בארנונה	2,260	2,260	
14 הכנסה לכיסוי גרעון נזכר	3,841	3,841	
סה"כ הכנסות ללא מותנה	42,820	44,238	1,418
15 הכנסה מותנה			
סה"כ הכנסות כולל מותנה	42,820	44,238	1,418
צד ההוצאות (באלפי ₪)			
הסעיף התקציבי	מסגרת תקציב מאושר	עדכון תקציב	סכום הפרש
16 שכר כללי	8,266	8,266	
17 פעולות כלליות	6,659	6,659	
18 מפעל המים			
סה"כ הוצאות כלליות	14,925	14,925	
19 שכר עובדי חינוך	7,649	8,149	500
20 פעולות חינוך	4,909	4,909	
סה"כ חינוך	12,558	13,058	500
21 שכר עובדי רווחה	1,594	2,394	800
22 פעולות רווחה	6,368	6,368	
סה"כ רווחה	7,962	8,762	800
23 פירעון-מלוות מים וביוב			
24 פירעון-מלוות אחר	813	813	
סה"כ פירעון-מלוות	813	813	
25 הוצאות מימון	97	215	118
26 הוצאות בגין בחירות	50	50	
27 הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות	314	314	
סה"כ הוצאות לפני הנחות ארנונה וכיסוי גרעון ניזכר	36,719	38,137	1,418
28 הנחות בארנונה	2,260	2,260	
29 הוצאה לכיסוי גרעון נזכר	3,841	3,841	
סה"כ הוצאות ללא מותנה	42,820	44,238	1,418
30 הוצאה מותנה			
סה"כ הוצאות כולל מותנה	42,820	44,238	1,418
עודף (גרעון)	0	0	0



אמאני זריק, ר"ח
Amani Zelik, CPA
מ.ר 107370
גזבר הרשות

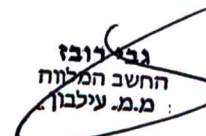
גבי רובז
חשב המלונח
מ.מ. עילבון
חשב מלווה

סגן אבו ויד
ראש מחוז מנהלית צפון
ראש הרשות

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

צד הכנסות (באלפי ש"ח)	
1	ארנונה כללית
	קישון בארנונה בשל מלחמה
9	מענק כללי לאיזון
	עדכון מענק איזון
10	מענקים אחרים ממשרד הפנים
	מענק צמצום פערים 862 במקום 185 מענק רשויות מוחלשות 1297
צד ההוצאות (באלפי ש"ח)	
16	שכר כללי
	בשל מקדמה ששולמה 6000 לעובדים סטטורים
19	שכר עובדי חינוך
	הפרשי שכר בשל מקדמה 6000 ש"ח והפרשי שכר מכוח חקיקת הסכמי שכר
21	שכר עובדי רווחה
	בשל הפרשי שכר ועובדות סוציאליות נוספות
25	הוצאות מימון
	עדכון מלוות בגין הלוואות פיתוח והלוואות תוכנית הבראה


אמני זליק, ר"ח
Amani zelik, cpa
מ.ר 107370
גזבר הרשות


גברירובז
חששב המלווח
מ.מ. עיילבון
חשב מלווח


משרד הפנים
רשם מנהל תקציב עיילבון
דאשיון

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

צד ההוצאות (באלפי ₪)			
הסעיף התקציבי	מסגרת תקציב מאושר	עדכון תקציב	סכום הפרש
פירעון מלוות מים			
פירעון מלוות ביוב			
פירעון מלוות כבישים			
פירעון מלוות תיעול			
פירעון מלוות לפיתוח אחר	813	933	120
סה"כ פירעון מלוות לפיתוח	813	933	120
פירעון מלוות שלא לפיתוח			
סה"כ פירעון מלוות	813	933	120
מחלקת הנדסה	1,018	1,018	
סה"כ הוצאות מים			
סה"כ הוצאות ביוב			
הוצאות אחרות			
סה"כ ההוצאות	1,831	1,951	120
צד הכנסות (באלפי ₪)			
הסעיף התקציבי	מסגרת תקציב מאושר	עדכון תקציב	סכום הפרש
אגרות בניה	650	650	
העברה מקרן היטלי השבחה	211	211	
העברה מקרן היטלי מים			
העברה מקרן היטלי ביוב			
העברה מקרן היטלי כבישים			
העברה מקרן היטלי תיעול			
מכירת נכסים			
אגרות ביוב			
אגרות מים			
הכנסות אחרות	1,845	1,845	
סה"כ הכנסות	2,706	2,706	

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

צד ההוצאות (באלפי ₪)	
פירעון מלוות לפיתוח אחר	עדכון מלוות וריביות בשל הלוואות פיתוח שנטלה מועצה

אמאני זריק, רו"ח
Amani Zrik, CPA
מ.ג. 107370
גזבר הרשות

גבי ירובז
החשב המלווה
מ.מ. עילבון
חשב מלווה

מפיד אבו זייד
ראש מועצה מקומית פתח
ראש הרשות

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

צד הכנסות (באלפי ₪)			
הסעיף התקציבי	מסגרת תקציב מאושר	עדכון תקציב	סכום הפרש
1 ארונה כללית	9,254	7,700	(1,554)
2 מפעל המים	0	0	
3 עצמיות חינוך	1,034	1,034	
4 עצמיות רווחה	40	40	
5 עצמיות אחר	2,706	2,706	
סה"כ הכנסות עצמיות	13,034	11,480	(1,554)
6 תקבולים ממשרד החינוך	9,321	9,321	
7 תקבולים ממשרד הרווחה	6,168	6,168	
8 תקבולים ממשלתיים אחרים	1,354	1,354	
9 מענק כללי לאיוון	6,617	7,615	998
10 מענקים אחרים ממשרד הפנים	185	2,159	1,974
סה"כ תקבולי ממשלה	23,645	26,617	2,972
11 תקבולים אחרים	40	40	
12 הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות			
סה"כ הכנסות לפני הנחות בארונה וכיסוי גרעון נצבר	36,719	38,137	1,418
13 הנחות בארונה	2,260	2,260	
14 הכנסה לכיסוי גרעון נצבר	3,841	3,841	
סה"כ הכנסות ללא מותנה	42,820	44,238	1,418
15 הכנסה מותנה			
סה"כ הכנסות כולל מותנה	42,820	44,238	1,418
צד ההוצאות (באלפי ₪)			
הסעיף התקציבי	מסגרת תקציב מאושר	עדכון תקציב	סכום הפרש
16 שכר כללי	8,266	8,266	
17 פעולות כלליות	6,659	6,659	
18 מפעל המים			
סה"כ הוצאות כלליות	14,925	14,925	
19 שכר עובדי חינוך	7,649	8,149	500
20 פעולות חינוך	4,909	4,909	
סה"כ חינוך	12,558	13,058	500
21 שכר עובדי רווחה	1,594	2,394	800
22 פעולות רווחה	6,368	6,368	
סה"כ רווחה	7,962	8,762	800
23 פירעון-מלוות מים וביזב			
24 פירעון-מלוות אחר	813	813	
סה"כ פירעון-מלוות	813	813	
25 הוצאות מימון	97	215	118
26 הוצאות בגין בחירות	50	50	
27 הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות	314	314	
סה"כ הוצאות לפני הנחות ארונה וכיסוי גרעון ניצבר	36,719	38,137	1,418
28 הנחות בארונה	2,260	2,260	
29 הוצאה לכיסוי גרעון נצבר	3,841	3,841	
סה"כ הוצאות ללא מותנה	42,820	44,238	1,418
30 הוצאה מותנה			
סה"כ הוצאות כולל מותנה	42,820	44,238	1,418
עודף (גרעון)	0	0	0

אמנוני זינק, רו"ח
Amnoni Zink, CPA
מ"ר 107370
גזבר הרשות

גבר לרובז
החשב המלונח
מ.מ. עילבון
חשב מלוות

סמ"ר אבו זייד
ראש מועצה מקומית ביתר
ראש הרשות

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

צד ההכנסות (באלפי ₪)	
1	ארנונה כללית
9	מענק כללי לאיזון
10	מענקים אחרים ממשרד הפנים
צד ההוצאות (באלפי ₪)	
19	שכר עובדי חינוך
21	שכר עובדי רווחה
25	הוצאות מימון
	ירידה ארנונה בעקבות המלחמה
	עדכון מענק איזון
	עדכון מענק צמצום פערים ל 862 במקום 185 ועדכון מענק לרשויות מוחלשות
	עדכון שכר בשל הסכמי שכר
	עדכון שכר בשל הסכמי שכר
	עדכון מימון בשל מלוות שנטלה המועצה

אמאני ז'ליק, ד"ר
Amani Zelik, CPA
מ.ג. 107370

גזבר הרשות

גב' רובי
החשב המלוות
מ.מ. עילבון

חשב מלוות

סמיר אבו ויד
ראש מועצה מקומית מלוח

ראש הרשות

טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

הנהלה וכלליות					
שם הפרק	תקציב מאושר		תקציב מעודכן		סכום הפרש (עלויות שכר)
	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	
נבחרים	1	854	1	854	
מנהל כללי	4.5	1,055	4.5	1,055	
מנהל כספי	5	1,035	5	1,035	
סה"כ הנהלה וכלליות	10.5	2,944	10.5	2,944	
שירותים מקומיים					
שם הפרק	תקציב מאושר		תקציב מעודכן		סכום הפרש (עלויות שכר)
	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	
תברואה	2.8	285	2.8	285	
שמירה וביטחון	1	177	1	177	
תכנון בנין עיר	1	364	1	364	
נכסים ציבוריים	5.5	712	5.5	712	
שירותים עירוניים שונים					
פיקוח עירוני					
שירותים חקלאיים					
סה"כ שירותים מקומיים	10.3	1,538	10.3	1,538	
שירותים ממלכתיים					
שם הפרק	תקציב מאושר		תקציב מעודכן		סכום הפרש (עלויות שכר)
	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	
חינוך	83.6	7,191	83.6	7,691	500
תרבות	14	989	14	989	
בריאות					
רווחה	13.1	1,594	13.1	2,394	800
דת					
קליטת עלייה					
איכות הסביבה					
אחר	18.1	2,795	18.1	2,795	
סה"כ שירותים ממלכתיים	128.8	12,569	128.8	13,869	1,300
מפעלים					
שם הפרק	תקציב מאושר		תקציב מעודכן		סכום הפרש (עלויות שכר)
	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	
מים					
בתי מטבחים					
נכסים					
תחבורה					
מפעלי ביוב					
אחר					
סה"כ מפעלים					
גמלאים					
סה"כ	149.6	17,051	149.6	18,351	1,300
מידע כללי					
שם הפרק	תקציב מאושר		תקציב מעודכן		סכום הפרש (עלויות שכר)
	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	
סה"כ מינהל חינוך מתוך "חינוך"	2	458	2	458	
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					
סה"כ מידע כללי	2	458	2	458	
סה"כ כולל מידע כללי	151.6	17,509	151.6	18,809	1,300

ר"ח עינב פרץ
ממונה מחוז צפון

אמאני זריק, ר"ח
Amani Zelik, CPA
מ.ר. 107370
גבר הרשות

גבי יובז
החשב המלווה
מ.מ. עילבון
חשב מלווה

סגן אבו ריח
ראש הרשות

הערות והבהרות עבור טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

שירותים ממלכתיים	
חינוך	הפרשי שכר בשל מקדמה - וחיקית חוק שכר לסייעות ועוזרות חינוך
רווחה	יישום הרפורמה והפרשי שכר

טבלה 5- רכישת שירותי כח אדם

שם הפרק	תקציב מאושר			תקציב מעודכן			סכום הפרשי שכר (כולל)
	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר שעות העסקה	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר שעות העסקה	
יועצים חיצוניים	1	223,770	1,500	1	223,770	1,500	
רכישת שירותי כוח אדם מקבלן כח אדם	0	0		0	0		
סה"כ	1	223,770	1,500	1	223,770	1,500	

אמאני זיילק, ר"ח
Amani Zilek, CPA
מ.ר 107370

גזבר הרשות

גבי רובינ
החשב המלונח
מ.מ. עילבון

חשב מלווה

מאיר אבו זייד
ראש מועצה מקומית טבריה

ראש הרשות

ספח א.1 להצעת התקציב הרגיל לשנת 2023 של הרשות המקומית

אנו החתומים 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 12/12/2023 בהתאם להוראות על פי כל דין. מצ"ב פרוטוקול הישיבה מסי 08/2023.
3. מסגרת התקציב הרגיל של הרשות לשנת , המוגשת לאישור משרד הפנים במתכונת הנחיות המשרד, תואמת את התקציב הרגיל של הרשות לשנת שאושר על-ידי מליאת מועצת הרשות, כאמור בסעיף 2 לעיל.

אשר סיוות עו"ד
מ"ר 36615

היועץ המשפטי של הרשות

אמאני דויד, רו"ח
Amani David, CPA
מ"ר 107370

גזבר הרשות

סמ"ר אבו עילבון
רשות מקומית עילבון

ראש הרשות

(ביחס לסעיפים 1 ו-2 בלבד)

18/12/2023

תאריך

גנ"ר רוב?
החשב המלווה
מ.מ. עילבון

חשב מלווה

مجلس محلي عيلبون
מועצה מקומית עילבון
Ellaboun Local Council

חותמת הרשות



המלצה לאישור עדכון תקציב רגיל

שם הרשות
שנת תקציב
סכום תקציב הרשות

מועצה מקומית עילבון
2023
44,238 אלף ₪

נתונים כספיים נבחרים:

רבעוני אחרון (4 / 2022)		
%	₪	
0.57%	215,000	עודף שוטף
22.26%	8,351,000	גרעון מצטבר
25.8%	9,680,000	עומס מלוות

לצורך את המסמכים הבאים:

- טבלאות תקציב חתומות (1 עד 6) - צורף
- נספחים א1 + חתום - צורף
- נספחי הג"א מקומי והג"א ארצי חתומים ע"י כל הגורמים (אין צורף)
- פרוטוקול מליאת המועצה לאישור ההלוואה - צורף
- רשימת משרות מוניציפליות חדשות – לא רלוונטי
- תחשיב העברה מקרן היטלי השבחה – צורף (אין שינוי)
- המלצת חשב מלווה (אם יש) – חתום על עדכון תקציב המועצה
- דוח ניתוח תקציבי (לרשויות עם חשב מלווה או בקשיים תקציביים)
- אחר _____

נימוק והמלצת ממונה הרשות:

ממוני הרשויות מתבקשים לבדוק התקציב בהתאם בהנחיות הגשת תקציב 2021 שהופצו ע"י אגף תקציבים לרבות תקצוב מענקי משרד הפנים ובדיקת קיום תקציב ריאלי.

המועצה סיימה את תכנית ההבראה. המועצה מסיימת עם עודף תקציבי. כמו כן היא עומדת ביעדים אשר קבעה לעצמה. עדכון תקציב המועצה כלל בתוכו שדני שינויים עיקריים: עדכון הכנסות מארנונה בהתאם לגביה בפועל. מצד שני הגדילה את המענקים ממשרד הפנים בהתאם לתקבול בפועל.

מאשר/לא מאשר

המלצת סגן הממונה על המחוז:

סאלח חוטבא

שם וחתום סגן ממונה מחוז צפון

מאשר/לא מאשר

מועצה מקומית עילבון

תקצוב מחלקת הנדסה:

1,018	סה"כ הוצאות במחלקה
153	תקורה

סה"כ 1,171

650 אגרות בניה

521 מקסימום היטל השבחה

תוקצב על ידי המועצה סכום של 211 אלף ₪