



מדינת ישראל
משרד הפנים – מינהל מחוז צפון
הלשכה לשלטון מקומי

ב' אייר, תשפ"ו
19 אפריל, 2026

לכבוד
מר אורי קלנר
ראש המועצה
מוא"ז גולן

שלום וברכה,

הנדון: אישור תקציב מוא"ז גולן לשנת 2026

מתוקף סמכותי לפי סעיף 186 ג' לצו המועצות המקומיות (א) תשי"ג-1953 שהואצלה לי אני מאשרת בזאת את תקציב המועצה המקומית מוא"ז גולן לשנת הכספים 2026. סך כל התקציב המאושר: 230,085,000 שקלים חדשים.

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

ב' אייר, תשפ"ו (19.04.2026)

בכבוד רב,
/s/ ד"ר קורנקה
מ"מ ממנה על מחוז צפון

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 האזורית גולן 2026

מתוקף סמכותי לפי סעיף 186 ג' לצו המועצות המקומיות (א) תשי"ג- 1953 שהוצלה לי אני מאשר בזאת את תקציב המועצה המקומית מוא"ז גולן לשנת הכספים 2026 שתמציתו להלן:

| <u>שקלים חדשים</u> | <u>צד ההכנסות</u> |
|--------------------|---|
| 64,000,000 | ארנונה כללית |
| 0 | מפעל מים |
| 4,520,000 | עצמיות חינוך |
| 1,457,000 | עצמיות רווחה |
| 15,731,000 | <u>עצמיות אחר</u> |
| 85,708,000 | סה"כ עצמיות |
| 72,276,000 | תקבולים ממשרד החינוך |
| 16,393,000 | תקבולים ממשרד הרווחה |
| 11,368,000 | תקבולים ממשלתיים אחרים |
| 29,046,000 | מענק כללי לאיזון |
| 2,684,000 | <u>מענקים אחרים ממשרד הפנים</u> |
| 131,767,000 | סה"כ תקבולי ממשלה |
| 2,710,000 | תקבולים אחרים |
| 0 | <u>הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות</u> |
| 220,185,000 | סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר |
| 5,100,000 | הנחות בארנונה |
| 0 | הכנסה לכיסוי גרעון נצבר |
| 225,285,000 | סה"כ הכנסות ללא מותנה |
| 4,800,000 | <u>הכנסה מותנה</u> |
| 230,085,000 | סה"כ הכנסות כולל מותנה |

| <u>שקלים חדשים</u> | <u>צד ההוצאות</u> |
|--------------------|---|
| 28,272,000 | שכר כללי |
| 43,370,000 | פעולות כלליות |
| 0 | <u>מפעל המים</u> |
| 71,642,000 | סה"כ כלליות |
| 37,515,000 | שכר עובדי חינוך |
| 72,035,000 | <u>פעולות חינוך</u> |
| 109,550,000 | סה"כ חינוך |
| 6,385,000 | שכר עובדי רווחה |
| 21,522,000 | <u>פעולות רווחה</u> |
| 27,907,000 | סה"כ רווחה |
| 1,838,000 | פרעון-מלוות מים וביוב |
| 8,573,000 | <u>פרעון-מלוות אחר</u> |
| 10,411,000 | סה"כ פרעון-מלוות |
| 650,000 | הוצאות מימון |
| 0 | הוצאות בחירות |
| 25,000 | <u>הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות</u> |
| 220,185,000 | סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר |
| 5,100,000 | הנחות בארנונה |
| 0 | <u>הוצאה לכיסוי גרעון נצבר</u> |
| 225,285,000 | סה"כ הוצאות ללא מותנה |
| 4,800,000 | <u>הוצאה מותנה</u> |
| 230,085,000 | סה"כ הוצאות כולל מותנה |

ב' אייר, תשפ"ו (19.04.2026)

בכבוד רב,
דרור שורקת-1
מ"מ ממונה על מחוז צפון

העתק:

רו"ח סאלח חוטבא, סגן ממונה מחוז צפון, שלטון מקומי
שלומית יפתח, מנהלת תחום, שלטון מקומי, מחוז צפון



פרטים כללים

רשות: גולן
שנת תקציב: 2026
תאריך אישור התקציב במליאה: 23/12/2025
תאריך חתימה: 12/02/2026

פרטי מגיש

שם פרטי: אסתר
שם משפחה: זיסמן
תפקיד: גזברית
דואר אלקטרוני: estiz@megolan.org.il
טלפון: 0526366525
פקס:

הערות לטופס:

הצהרה:

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

אסתי זיסמן
גזברית מועצה אזורית

גולן

גזבר הרשות

אורי קלנר
ראש מועצה אזורית גולן

ראש הרשות



טבלה 1- הצעת התקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד הכנסות (באלפי ש"ח)

| מסגרת התקציב לשנת 2026 | שינויים כולל התיעלות | ביצוע 2025 מקודם למחירי 2026 | מקדמים בשימוש הרשות | ביצוע שנת 2025 (מחירים שוטפים) | מסגרת התקציב לשנת 2025 | ביצוע שנת 2024 (מחירים שוטפים) | הסעיף התקציבי |
|------------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------|--|
| 64,000 | (1,821) | 65,821 | 101.62 % | 64,772 | 60,650 | 57,432 | 1 ארנונה כללית |
| 0 | (810) | 810 | 100 % | 810 | 0 | 4,736 | 2 מפעל המים |
| 4,520 | 180 | 4,340 | 100 % | 4,340 | 4,741 | 5,131 | 3 עצמיות חינוך |
| 1,457 | (37) | 1,494 | 100 % | 1,494 | 1,332 | 1,404 | 4 עצמיות רווחה |
| 15,731 | (932) | 16,663 | 100 % | 16,663 | 20,825 | 19,026 | 5 עצמיות אחר |
| 85,708 | (3,420) | 89,128 | | 88,079 | 87,548 | 87,729 | סה"כ הכנסות עצמיות |
| 72,276 | (568) | 72,844 | 100 % | 72,844 | 71,290 | 69,388 | 6 תקבולים ממשד החינוך |
| 16,393 | (1,125) | 17,518 | 100 % | 17,518 | 14,040 | 14,757 | 7 תקבולים ממשד הרווחה |
| 11,368 | 1,028 | 10,340 | 100 % | 10,340 | 9,297 | 10,717 | 8 תקבולים משלתיים אחרים |
| 29,046 | (6,333) | 35,379 | 100 % | 35,379 | 29,046 | 32,398 | 9 מענק כללי לאיוון |
| 2,684 | (3,223) | 5,907 | 100 % | 5,907 | 1,595 | 10,106 | 10 מענקים אחרים ממשד הפנים |
| 131,767 | (10,221) | 141,988 | | 141,988 | 125,268 | 137,366 | סה"כ תקבולי ממשלה |
| 2,710 | 183 | 2,527 | 100 % | 2,527 | 1,310 | 1,881 | 11 תקבולים אחרים |
| | | | 100 % | | | | 12 הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות |
| 220,185 | (13,458) | 233,643 | | 232,594 | 214,126 | 226,976 | סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון ניצבר |
| 5,100 | (151) | 5,251 | 101.62 % | 5,167 | 4,000 | 4,314 | 13 הנחות בארנונה |
| | | | 100 % | | | | 14 הכנסה לכיסוי גרעון ניצבר |
| 225,285 | (13,609) | 238,894 | | 237,761 | 218,126 | 231,290 | סה"כ הכנסות ללא מותנה |
| 4,800 | | | 100 % | | 425 | | 15 הכנסה מותנה |
| 230,085 | (8,809) | 238,894 | | 237,761 | 218,551 | 231,290 | סה"כ הכנסות כולל מותנה צד ההוצאות (באלפי ש"ח) |
| מסגרת התקציב לשנת 2026 | שינויים כולל התיעלות | ביצוע 2025 מקודם למחירי 2026 | מקדמים בשימוש הרשות | ביצוע שנת 2025 (מחירים שוטפים) | מסגרת התקציב לשנת 2025 | ביצוע שנת 2024 (מחירים שוטפים) | הסעיף התקציבי |
| 28,272 | (2,771) | 31,043 | 103.2 % | 30,080 | 29,720 | 31,264 | 16 שכר כללי |
| 43,370 | (5,271) | 48,641 | 102.5 % | 47,455 | 46,436 | 49,960 | 17 פעולות כלליות |
| 0 | 0 | 0 | 100 % | 0 | 0 | 3,246 | 18 מפעל המים |
| 71,642 | (8,042) | 79,684 | | 77,535 | 76,156 | 84,470 | סה"כ הוצאות כלליות |
| 37,515 | (45) | 37,560 | 103.2 % | 36,395 | 35,219 | 34,036 | 19 שכר עובדי חינוך |
| 72,035 | (7,667) | 79,702 | 102.9 % | 77,456 | 69,286 | 69,874 | 20 פעולות חינוך |
| 109,550 | (7,712) | 117,262 | | 113,851 | 104,505 | 103,910 | סה"כ חינוך |
| 6,385 | 231 | 6,154 | 103.2 % | 5,963 | 5,330 | 6,281 | 21 שכר עובדי רווחה |
| 21,522 | (2,858) | 24,380 | 102.9 % | 23,693 | 17,674 | 20,533 | 22 פעולות רווחה |
| 27,907 | (2,627) | 30,534 | | 29,656 | 23,004 | 26,814 | סה"כ רווחה |
| 1,838 | (564) | 2,402 | 100 % | 2,402 | 2,299 | 2,435 | 23 פירעון-מלוות מים וביוב |
| 8,573 | 103 | 8,470 | 100 % | 8,470 | 7,487 | 8,135 | 24 פירעון-מלוות אחר |
| 10,411 | (461) | 10,872 | | 10,872 | 9,786 | 10,570 | סה"כ פירעון-מלוות |
| 650 | (130) | 780 | 100 % | 780 | 650 | 821 | 25 הוצאות מימון |
| | | | 100 % | | | | 26 הוצאות בגין בחירות |
| 25 | (189) | 214 | 100 % | 214 | 25 | 385 | 27 הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות |
| 220,185 | (19,161) | 239,346 | | 232,908 | 214,126 | 226,970 | סה"כ הוצאות לפני הנחות ארנונה וכיסוי גרעון ניצבר |
| 5,100 | (67) | 5,167 | 100 % | 5,167 | 4,000 | 4,314 | 28 הנחות בארנונה |
| | | | 100 % | | | | 29 הוצאה לכיסוי גרעון ניצבר |
| 225,285 | (19,228) | 244,513 | | 238,075 | 218,126 | 231,284 | סה"כ הוצאות ללא מותנה |
| 4,800 | | | 100 % | | 425 | | 30 הוצאה מותנה |
| 230,085 | (14,428) | 244,513 | | 238,075 | 218,551 | 231,284 | סה"כ הוצאות כולל מותנה |
| 0 | 5,619 | (5,619) | | (314) | 0 | 6 | עודף (גרעון) |

אסתי זיסמן
גזברית מועצה אזורית
גולן
גזבר הרשות



אורי קלנר
ראש מועצה אזורית גולן
ראש הרשות



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

| צד ההכנסות (באלפי ₪) | |
|----------------------|---------------------------------|
| מצ'ב דף הסברים | 1 ארונה כללית |
| מצ'ב דף הסברים | 2 מפעל המים |
| מצ'ב דף הסברים | 3 עצמיות חינוך |
| מצ'ב דף הסברים | 4 עצמיות רווחה |
| מצ'ב דף הסברים | 5 עצמיות אחר |
| מצ'ב דף הסברים | 6 תקבולים ממשד החינוך |
| מצ'ב דף הסברים | 7 תקבולים ממשד הרווחה |
| מצ'ב דף הסברים | 8 תקבולים ממשלתיים אחרים |
| מצ'ב דף הסברים | 9 מענק כללי לאיזון |
| מצ'ב דף הסברים | 10 מענקים אחרים ממשד הפנים |
| מצ'ב דף הסברים | 11 תקבולים אחרים |
| מצ'ב דף הסברים | 13 הנחות בארונה |
| מצ'ב דף הסברים | 15 הכנסה מותנה |
| צד ההוצאות (באלפי ₪) | |
| מצ'ב דף הסברים | 16 שכר כללי |
| מצ'ב דף הסברים | 17 פעולות כלליות |
| מצ'ב דף הסברים | 18 מפעל המים |
| מצ'ב דף הסברים | 19 שכר עובדי חינוך |
| מצ'ב דף הסברים | 20 פעולות חינוך |
| מצ'ב דף הסברים | 21 שכר עובדי רווחה |
| מצ'ב דף הסברים | 22 פעולות רווחה |
| מצ'ב דף הסברים | 23 פירעון-מלוות מים וביוב |
| מצ'ב דף הסברים | 24 פירעון-מלוות אחר |
| מצ'ב דף הסברים | 25 הוצאות מימון |
| מצ'ב דף הסברים | 27 הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות |
| מצ'ב דף הסברים | 28 הנחות בארונה |
| מצ'ב דף הסברים | 30 הוצאה מותנה |

אסתי זיסמן
גזברית מעצה אזורית
גולן

גזבר הרשות

אורי קלנר
ראש מעצה אזורית גולן

ראש הרשות



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

| תקציב שנת 2026 | ביצוע שנת 2025 (מחירים שוטפים) | תקציב שנת 2025 | ביצוע שנת 2024 | צד ההוצאות (באלפי ₪) |
|----------------|--------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|
| 1,838 | 2,402 | 2,299 | 2,435 | הסעיף התקציבי |
| | | | | פירעון מלוות מים |
| | | | | פירעון מלוות ביוב |
| | | | | פירעון מלוות כבישים |
| | | | | פירעון מלוות תיעול |
| 8,573 | 8,470 | 7,487 | 8,135 | פירעון מלוות לפיתוח אחר |
| 10,411 | 10,872 | 9,786 | 10,570 | סה"כ פירעון מלוות לפיתוח |
| | | | | פירעון מלוות שלא לפיתוח |
| 10,411 | 10,872 | 9,786 | 10,570 | סה"כ פירעון מלוות |
| 4,095 | 3,989 | 3,210 | 4,829 | מחלקת הנדסה |
| 0 | 0 | 0 | 3,246 | סה"כ הוצאות מים |
| | | | | סה"כ הוצאות ביוב |
| | | | | הוצאות אחרות |
| 14,506 | 14,861 | 12,996 | 18,645 | סה"כ ההוצאות |
| | | | | צד הכנסות (באלפי ₪) |
| תקציב שנת 2026 | ביצוע שנת 2025 (מחירים שוטפים) | תקציב שנת 2025 | ביצוע שנת 2024 | הסעיף התקציבי |
| 50 | 1,476 | 2,450 | 2,636 | אגרות בניה |
| 850 | 650 | 650 | 420 | העברה מקרן היטלי השבחה |
| | | | | העברה מקרן היטלי מים |
| | | | | העברה מקרן היטלי ביוב |
| | | | | העברה מקרן היטלי כבישים |
| | | | | העברה מקרן היטלי תיעול |
| | | | | מכירת נכסים |
| | | | | אגרות ביוב |
| | | | | אגרות מים |
| 14,831 | 14,537 | 17,725 | 15,970 | הכנסות אחרות |
| 15,731 | 16,663 | 20,825 | 19,026 | סה"כ הכנסות |

אסתר זיסמן
גזברית מועצה אזורית
גולן
גבר הרשות

אילי אורי קלנר
ראש מועצה אזורית גולן
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 ארונה כללית | | | | | 64,000 |
| 2 מפעל המים | | | | | 0 |
| 3 עצמיות חינוך | | | | | 4,520 |
| 4 עצמיות רווחה | | | | | 1,457 |
| 5 עצמיות אחר | | | | | 15,731 |
| סה"כ הכנסות עצמיות | | | | | 85,708 |
| 6 תקבולים ממשד החינוך | | | | | 72,276 |
| 7 תקבולים ממשד הרווחה | | | | | 16,393 |
| 8 תקבולים ממשלתיים אחרים | | | | | 11,368 |
| 9 מענק כללי לאיזון | | | | | 29,046 |
| 10 מענקים אחרים ממשד הפנים | | | | | 2,684 |
| סה"כ תקבולי ממשלה | | | | | 131,767 |
| 11 תקבולים אחרים | | | | | 2,710 |
| 12 הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות | | | | | |
| סה"כ הכנסות לפני הנחות בארונה וכיסוי גרעון נצבר | | | | | 220,185 |
| 13 הנחות בארונה | | | | | 5,100 |
| 14 הכנסה לכיסוי גרעון נצבר | | | | | |
| סה"כ הכנסות ללא מותנה | | | | | 225,285 |
| 15 הכנסה מותנה | | | | | 4,800 |
| סה"כ הכנסות כולל מותנה | | | | | 230,085 |
| 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 | | | | | 28,272 |
| 17 פעולות כלליות | | | | | 43,370 |
| 18 מפעל המים | | | | | 0 |
| סה"כ הוצאות כלליות | | | | | 71,642 |
| 19 שכר עובדי חינוך | | | | | 37,515 |
| 20 פעולות חינוך | | | | | 72,035 |
| סה"כ חינוך | | | | | 109,550 |
| 21 שכר עובדי רווחה | | | | | 6,385 |
| 22 פעולות רווחה | | | | | 21,522 |
| סה"כ רווחה | | | | | 27,907 |
| 23 פירעון-מלוות מים וכיוב | | | | | 1,838 |
| 24 פירעון-מלוות אחר | | | | | 8,573 |
| סה"כ פירעון-מלוות | | | | | 10,411 |
| 25 הוצאות מימון | | | | | 650 |
| 26 הוצאות בגין בחירות | | | | | |
| 27 הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות | | | | | 25 |
| סה"כ הוצאות לפני הנחות ארונה וכיסוי גרעון ניצבר | | | | | 220,185 |
| 28 הנחות בארונה | | | | | 5,100 |
| 29 הוצאה לכיסוי גרעון נצבר | | | | | |
| סה"כ הוצאות ללא מותנה | | | | | 225,285 |
| 30 הוצאה מותנה | | | | | 4,800 |
| סה"כ הוצאות כולל מותנה | | | | | 230,085 |
| עודף (גרעון) | | | | | 0 |

אסתי זיסמן
גזברית מעצה אזורית
גולן
גזבר הרשות

ראש מועצה אזורית גולן
אורי קלנר
ראש הרשות



טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

| מסגרת תקציב לשנת 2026 | | ביצוע בפועל 2025 | | תקציב 2025 | | שם הפרק |
|-------------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---|
| עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | |
| 1,295 | 2 | 1,352 | 2 | 1,470 | 2 | נכרים |
| 3,263 | 12.5 | 3,332 | 11.57 | 3,110 | 15.75 | מנהל כללי |
| 1,950 | 9 | 1,833 | 9 | 1,620 | 7 | מנהל כספי |
| 6,508 | 23.5 | 6,517 | 22.57 | 6,200 | 24.75 | סה"כ הנהלה וכלליות |
| שירותים מקומיים | | | | | | |
| מסגרת תקציב לשנת 2026 | | ביצוע בפועל 2025 | | תקציב 2025 | | שם הפרק |
| עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | |
| 2,185 | 8 | 1,975 | 8 | 1,820 | 9 | תברואה |
| 985 | 3 | 874 | 3.25 | 860 | 3 | שמירה וביטחון |
| 3,230 | 11 | 3,147 | 11.16 | 2,540 | 12 | תכנון בנין עיר |
| | | | | | | נכסים ציבוריים |
| 434 | 2 | 361 | 1.07 | 360 | 1 | שירותים עירוניים שונים |
| | | | | | | פיקוח עירוני |
| | | | | | | שירותים חקלאיים |
| 6,834 | 24 | 6,357 | 23.48 | 5,580 | 25 | סה"כ שירותים מקומיים |
| שירותים ממלכתיים | | | | | | |
| מסגרת תקציב לשנת 2026 | | ביצוע בפועל 2025 | | תקציב 2025 | | שם הפרק |
| עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | |
| 36,145 | 248.4 | 35,035 | 216.35 | 33,869 | 231.45 | חינוך |
| | | | | | | תרבות |
| 250 | 1 | 241 | 1 | 195 | 1 | בריאות |
| 6,385 | 35.25 | 5,963 | 30.52 | 5,330 | 32.25 | רווחה |
| | | | | | | דת |
| 570 | 3 | 562 | 2.91 | 530 | 4 | קליטת עלייה |
| 1,350 | 6 | 1,092 | 5.04 | 1,200 | 5 | איכות הסביבה |
| | | | | | | אחר |
| 44,700 | 293.65 | 42,893 | 255.82 | 41,124 | 273.7 | סה"כ שירותים ממלכתיים |
| משעלים | | | | | | |
| מסגרת תקציב לשנת 2026 | | ביצוע בפועל 2025 | | תקציב 2025 | | שם הפרק |
| עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | |
| | | | | | | מים |
| | | | | | | בני מטבחים |
| 185 | 1 | 181 | 1 | 165 | 1 | נכסים |
| 5,370 | 21 | 8,058 | 34.53 | 8,450 | 36 | תחבורה |
| | | | | | | מפעלי ביוב |
| | | | | | | אחר |
| 5,555 | 22 | 8,239 | 35.53 | 8,615 | 37 | סה"כ משעלים |
| 7,205 | 40.51 | 7,072 | 39.84 | 7,400 | 39.09 | גמלאים |
| 70,802 | 403.66 | 71,078 | 377.24 | 68,919 | 399.54 | סה"כ |
| מידע כללי | | | | | | |
| מסגרת תקציב לשנת 2026 | | ביצוע בפועל 2025 | | תקציב 2025 | | שם הפרק |
| עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר | מספר משרות | |
| 1,370 | 2 | 1,361 | 2 | 1,350 | 2 | 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 |
| 1,370 | 2 | 1,361 | 2 | 1,350 | 2 | סה"כ מידע כללי |
| 72,172 | 405.66 | 72,439 | 379.24 | 70,269 | 401.54 | סה"כ כולל מידע כללי |

משרד הפנים
גולן
גזבר הרשות
ד"ר סורוקה
מיימ ממונה מחוז צפון

אורי קלנר
ראש מועצה אזורית גולן
ראש הרשות



הערות והבהרות עבור טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

| הנהלה וכלליות | מנהל כללי | שירותים מקומיים | שירותים עירוניים שונים | שירותים ממלכתיים | חינוך | רווחה | קליטת עלייה | איכות הסביבה | מפעלים | נמלאים |
|---------------|-----------|-----------------|------------------------|------------------|-------|-------|-------------|--------------|--------|--------|
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

10173
ד"ר סורוקה
מ"מ ממונה מרוז צפון

טבלה 5- רכישת שירותי נח אדם

| שם הפרק | תקציב 2025 | | | מסגרת תקציב לשנת 2026 | | |
|-----------------------------------|--------------|------------|-----------------|-----------------------|------------|-----------------|
| | מספר מועסקים | עלות כוללת | מספר שעות העסקה | מספר מועסקים | עלות כוללת | מספר שעות העסקה |
| יועצים חיצוניים | 1 | 475 | | 1 | 550 | |
| רכישת שירותי כוח אדם מקבלן כח אדם | 6 | 1,410 | | 6 | 1,570 | |
| סה"כ | 7 | 1,885 | | 7 | 2,120 | |

טבלה 6- תקצוב קרנות פיתוח (באלפי ₪)

| שם הקרן סעיף | 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 2026 | 68 | | | | | | 21 | 85 | | 174 |
| תחזית הכנסות לשנת 2026 | | | | | | | | | | |
| תקבולים במהלך השנה | 500 | | | | | | | | | 500 |
| העברה מתב"רים | 100 | | | | | | | | | 100 |
| העברה מקרנות אחרות | | | | | | | | | | |
| העברה מתקציב רגיל | | | | | | | | | | |
| הכנסות מהשקעות | | | | | | | | | | |
| סה"כ תקבולים | 600 | | | | | | | | | 600 |
| תחזית הוצאות לשנת 2026 | | | | | | | | | | |
| העברה לתב"רים | 400 | | | | | | | | | 400 |
| העברה לתקציב רגיל | | | | | | | | | | |
| העברה לגרעון מצטבר | | | | | | | | | | |
| העברה לקרנות אחרות | | | | | | | | | | |
| תשלומים אחרים והוצאות | | | | | | | | | | |
| סה"כ תשלומים | 400 | | | | | | | | | 400 |
| תחזית יתרת סגירה לסוף שנת 2026 | 268 | | | | | | 21 | 85 | | 374 |

אסתי זיסמן
גוברית מועצה אזורית
גולן
גובר הרשות

אורי קלנר
ראש מועצה אזורית גולן
ראש הרשות

טבלה 7- נתוני תעריפים וגבייה בחוקי עזר

| תוקף עדכני להמשך הגבייה על-פי אישור מנכ"ל משרד הפנים | תאריך תוקף סעיף מנבלת גבייה בחוק העזר | תאריך פרסום החוק לראשונה ברשומות | האם קיים חוק עזר | נושא חוק |
|--|---------------------------------------|--|------------------|-------------------|
| תעריף מ"ר קרקע לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | תעריף מ"ר קרקע בנינו | תעריף מ"ר למסחר ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | לא קיים | סלילת כבישים |
| תעריף מ"ר אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | תעריף מ"ר בנייה בנינו | תעריף מ"ר למסחר ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | לא קיים | סלילת מדרכות |
| תעריף מ"ר אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | תעריף מ"ר בנייה בנינו | תעריף מ"ר למסחר ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | לא קיים | שצ"פ |
| תעריף מ"ר אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | תעריף מ"ר בנייה בנינו | תעריף מ"ר למסחר ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | לא קיים | מכני ציבור |
| תעריף מ"ר אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | תעריף מ"ר בנייה בנינו | תעריף מ"ר למסחר ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | לא קיים | ביוב |
| תעריף מ"ר אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | תעריף מ"ר בנייה בנינו | תעריף מ"ר למסחר ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | לא קיים | מים |
| תעריף מ"ר אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | תעריף מ"ר בנייה בנינו | תעריף מ"ר למסחר ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | לא קיים | ניקוח |
| תעריף מ"ר אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | תעריף מ"ר בנייה בנינו | תעריף מ"ר למסחר ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | לא קיים | שמירה |
| תעריף מ"ר אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | תעריף מ"ר בנייה בנינו | תעריף מ"ר למסחר ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | לא קיים | חניה |
| תעריף מ"ר אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | תעריף מ"ר בנייה בנינו | תעריף מ"ר למסחר ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | לא קיים | שילוט |
| תעריף מ"ר אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | תעריף מ"ר בנייה בנינו | תעריף מ"ר למסחר ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | לא קיים | אשפה עודפת |
| תעריף מ"ר אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | תעריף מ"ר בנייה בנינו | תעריף מ"ר למסחר ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | לא קיים | פסולת בנין |
| תעריף מ"ר אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | תעריף מ"ר בנייה בנינו | תעריף מ"ר למסחר ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל | לא קיים | אגרות מפתחת עסקים |

ראש מועצה אזורית גולן
גזבר הרשות

אורי קלנר
ראש מועצה אזורית גולן
ראש הרשות

מועצה אזורית

גולן

נספח א.2 הצעת התקציב הרגיל לשנת 2026 של הרשות המקומית

אנו החתומים מטה מצהירים בזאת בנוגע להכנסה בסך של 0 אלשי"ח מקרן היטלי ביוב ובנוסף 850 אלשי"ח מקרן היטלי השבחה, הרשומים 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.
3. יצויין כי גבית הטלי הביוב מבוצעת על ידי תאגיד "קולחי הגולן".

~~אסתי צסמן~~
~~גזבר הרשות~~
~~גזברית מועצה אזורית~~

אורי קלנר
ראש מועצה אזורית גולן
ראש הרשות

S.2.26
תאריך



מועצה אזורית

גולן

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. אישור התקציב הרגיל של הרשות לשנת 2026 אושר על-ידי מליאת מועצת הרשות בישיבתה מיום 23/12/25 בהתאם להוראות על פי כל דין. מצ"ב פרוטוקול הישיבה מס' 12/25.

3. 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.

יעקב קורין עו"ד

מ.ר. 8635
חורש האלונים 88, רמת שני

יועץ משפטי לרשות
(ביחס לסעיפים 1 ו 2 בלבד)

S.A.26
תאריך

אסתי זיסמן
גזברית מועצה אזורית
גולן
גזבר הרשות

אורי קלנר
ראש מועצה אזורית גולן
ראש הרשות



נספח ו'

| בקשה להיתרים חריגים ב-2026 | תאריך ביצוע סקר נכסים אחרון | | תעריף משוקלל מגורים | תעריף - מקסימום מגורים | תעריף - מינימום מגורים |
|-------------------------------|-----------------------------|---------|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | לא למגורים | למגורים | | | |
| | שוטף | שוטף | 41.07 | 41.07 | 41.07 |

| תיאגוד מים - המינהל למשק המים ברשומ"ק | | |
|---------------------------------------|-------|---------------------------------------|
| נספח ז' (1) | | |
| הערות | תאריך | |
| חברת קולחי גולן הוקמה בשנת 2005 החברה | 2005 | תחילת תהליך התאגדות |
| בבעלות מלאה של המועצה האזורית. | | |
| | | אישור אבני דרך בהתאם להחלטת הממשלה |
| | | |
| | 2006 | הפעלת התאגיד |
| | | |

יש לציין מיהן הרשויות הנוספות השותפות בתאגיד, במידה ויש. כמו כן, לציין את שם הרשות בתחומה נמצא המט"ש והערות כלליות נוספות, במידה וישנן.

פרוטוקול מליאה 12/25
מיום 23/12/2025

משתתפים :

| | |
|------------|------------|
| גזברית | אסתי זיסמן |
| מנכ"ל | עמית כהן |
| יועץ משפטי | קובי קורין |
| רו"ח | אלון מררי |

חברי מליאה נוכחים :

| | |
|------------|------------------|
| אבני איתן | עקיבא טורנהיים |
| אורטל | אורי הייטנר |
| אלוני הבשן | טל לוי |
| אניעם | אביגיל פינק |
| אפיק | יובל בראל |
| גשור | רמי ניסן |
| חד נס | אהד אבוטבול |
| חספין | דוד אינגלמייר |
| יונתן | יעקב יצחק שה לבן |
| כפר חרוב | שחר מרקוביץ |
| מבוא חמה | חזי שהרבני |
| מיצר | מורן קורן |
| מעלה גמלא | גלעד גליקמן |
| מרום גולן | ארי גולנדסקי |
| נווה אטי"ב | נוה רפאל בנימין |
| נטור | רית אוליאל |
| עין זיון | דליה יוסף |
| קלע אלון | רון גאון |
| ראש מועצה | אורי קלנר |

חסרים :

| | |
|-----------------|--------------------|
| רמת מגשימים | אורי מאיר |
| בני יהודה | מקסים קזקר |
| כנף | אריק בן מאיר |
| רמות | הדס סיבוני בנימיני |
| רמת הנשיא טראמפ | אליק גולדברג |
| אלרום | אלה שלומקוביץ |
| גבעת יואב | שרון שנבור |
| נאות גולן | מיכל כהן דורון |
| נוב | אורי מרגלית |
| קדמת צבי | יותם אלון |
| שעל | ברוך כהן |

להלן סדר יום ישיבת המליאה :

1. דיווח ראש המועצה.
2. דיון ואישור תקציב 2026 – יוצג ע"י רו"ח אלון מררי.

1. דיווח ראש המועצה:

אורי קלנר:

חינוך:

- המגמה הכללית של המועצה היא לקדם את המצוינות של החינוך בגולן, והעשייה מכוונת לשם
– אושרה הקמה של שלושה חדרי מייקרים נוספים בבתי ספר: ואהבת בקשת, מעלות הגולן ושורשים. הם מתווספים לארבעה בתי ספר שבהם כבר יש חדרי מייקרים: חדרי מייקרים הם חדרים עם יכולות טכנולוגיות מתקדמות כמו מדפסות תלת-מימד ומחשבים מתקדמים, המעצימים את יכולת הלמידה והעשייה של התלמידים.
- אושרה הקמה של שלושה גני STEM חדשים המיועדים לחיזוק מקצועות הליבה ופיתוח החשיבה המתמטית ומדעית כבר מגיל הגן.
- מתקיימות השתלמויות למורים ולמנהלים על מושג המצוינות בבתי ספר
- תוכנית יציאה מהמלחמה, מבוססת על שלושה צירים עיקריים: טיפול אישי- רגשי לכל תלמיד, היבט חברתי והיבט פדגוגי, הכוללת מיפוי של כלל התלמידים בגולן וטיפול רגשי המתרחב גם לתיכונים.
- נושא הבנייה בחינוך: נמצאים בבנייה של בית הספר הדמוקרטי באפיק, תכנון שלב ב מעיינות ובניה של 24 מרחבים מוגנים בבתי ספר וגני ילדים.

מצב ביטחוני:

- הגולן מוכן וערוך להתרחשויות ולאירועים לא צפויים, ייקח כמה שעות עד שכל המנגנונים יפעלו באופן מיטבי אך קיימת מוכנות והערכות מלאה.
- ביום ראשון הקרוב תתקיים ישיבה על ה BI – המערכת שממפה את כל הגולן, יחד עם חברי ועדת מלח ובטחון.
- למרות המוכנות קיים הצורך בהגברת החינוך ביישובים השונים.

החלטת ממשלה 864:

- השנה מסתיימת ב 31.12 אך התקבלה הארכה לשנה נוספת לתכנית של 864, בסיכום עם משרד האוצר ומשרד ראש הממשלה.
- במהלך השבועיים האחרונים אושרו תקציבים משמעותיים בסך כולל של כ 33.9 מיליון שקל בעבודה מאומצת, 14.3 מיליון שקל לבנייה של מבני ציבור, 8 מיליון שקל לתכנון תב"עות נוספות ביישובים, ו-11.6 מיליון שקל לשדרוג תשתיות בשבעה יישובים. בנוסף הושלם גיוס של 16 מלש"ח לשכונה זמנית באודם.

דליה יוסף- סגנית ראש המועצה:

אזורי רישום:

- המועצה נמצאת בפרויקט עם משרד החינוך בנושא אזורי רישום, אגף החינוך בהובלת עמית עובדים על הנגשת המידע להורים לקראת העלייה לכיתה א.
- הפרויקט מול משרד החינוך הוא גם בהיבט של הגדרת ייחודיות של כל בית ספר ותהליך רישום מוסדר (הסדרה שעושים בתוך האגף).
- בהמשך המודל יוצג למליאה.

התפתחות הילד:

- מציעה באחת המליאות לעסוק בהתפתחות הילד והמרכז לגיל הרך כדי ללמוד ולהכיר.
- המקום מאויש באופן מלא במטפלים פרא רפואיים וזה שירות משמעותי לתושבים בכל הנושא של טיפולים וקשיים התפתחותיים ורגשיים מגיל לידה עד גיל 6. תחת קופת חולים כללית ופתוחים לתת מענה לכל הקופות.
- אושרה משרה של מנהלת מרכז גיל הרך על ידי משרד החינוך, התפיסה תהיה להנגיש את השירותים לשובים בתחום הגיל הרך בצורה יותר משמעותית.

יעקב שה לבן- סגן ראש המועצה:

חיזוק החינוך החברתי-קהילתי ביישובים:

- הסתיים תהליך מיפוי שנערך בכל האשכולות בהשתתפות נציגי המרכז הקהילתי, המועצה, מנהלי בתי הספר ומנהלי הקהילות והחינוך ביישובים. מהמיפוי עלו בעיות נקודתיות ונושאים רחביים הקשורים לכוח אדם.
- נבנה סל מענים ראשוני למחלקת ילדים ונוער, הכולל מענקי התמדה על כוח אדם ביישובים, קול קורא ליוזמות יישוביות- לתת לישוב סל ליצירת יוזמות והרחבת מענים קיימים למנהיגות נוער.
- מנהיגות נוער- יתפרסם מכרז לבחירת בני נוער מכל היישובים שיעברו הכשרות ויקבלו תקציב של כ-100 אלף שקל לשנה וחצי לפעילויות נוער ויוזמות.
- בט"ו שבט יתקיים לראשונה אירוע משותף של כל תנועות הנוער בליווי מחלקת ילדים ונוער.

אורי קלנר:

מליאת תקציב 2026:

התחלנו את שנת 2025 עם תקציב שגדל באופן משמעותי משנת 2024, במהלך השנה נוספו כ 11 מלש"ח לצד ההוצאות, בעיקר הוצאות מחויבות- במספר סעיפים כגון, תחבורה, רווחה, שכר ועוד. במקביל, ירדו הכנסות של 4.5 מיליון שקל מפעילות הועדה המיוחדת.

למרות האתגר התקציבי, המועצה משקיעה כ-47% מהתקציב הכולל בפעולות חינוך. הגמישות התקציבית נוצרת בעיקר באמצעות תב"רים, שבמהלך השנה האחרונה גויסו למעלה מכ-120 מיליון שקל ומאפשרת לנו לעשות דברים נוספים ולא רק פעולות סגורות כמו הסעות, שכר ועוד.

בשנה הקרובה מיקוד גיוס התקציבים יהיה סביב נושא קהילה, חינוך ותרבות. אנחנו משקיעים רבות בתוכנית פתרון ונמשיך כך, אך בסוף התושבים צריכים חינוך מצוין, קהילה שנותנת מענה רחב לוותיקים וקבלת שירות לצעירים.

2. דיון ואישור תקציב 2026

רו"ח אלון מררי הציג את תקציב מועצה אזורית מולן לשנת 2026 – בסכום של: 230,085 אלש"ח.

החלטה:

מליאת המועצה מאשרת פה אחד (מתוך 19 חברים נוכחים) את תקציב המועצה לשנת 2026, בסכום של 230,085 אלש"ח כפי שהוצג בפניה.

הישיבה ננעלה

אורי קלנר

ראש המועצה