



מדינת ישראל
משרד הפנים – מינהל מחוז צפון
הלשכה לשלטון מקומי

כ"ג אדר, תשפ"ו
12 מרץ, 2026

לכבוד
מר מוטי בן דוד
ראש העיר
עיריית מעלות תרשיחא

שלום וברכה,

הנדון: אישור תקציב עיריית מעלות תרשיחא לשנת 2026

בתוקף הסמכות שהואצלה לי לפי סעיף 206ג' לפקודת העיריות (נוסח חדש), אני מאשרת בזאת את תקציב עיריית מעלות תרשיחא לשנת 2026.
סך כל התקציב המאושר: **226,115,000** שקלים חדשים.
כל זאת על פי הפרוט שבנספח א'¹, המהווה את תמצית התקציב המפורט.

10/10
ד"ר סורוקה
מ"מ ממנה מחוז צפון

כ"ג אדר, תשפ"ו (12.03.2026)

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 עיריית מעלות תרשיחא 2025

בתוקף הסמכות שהואצלה לי לפי סעיף 206ג' לפקודת העיריות (נוסח חדש), אני מאשר בזאת את תקציב עיריית מעלות תרשיחא לשנת 2025 שתמציתו להלן:

<u>שקלים חדשים</u>	<u>צד ההכנסות</u>
67,852,000	ארנונה כללית
0	מפעל מים
3,696,000	עצמיות חינוך
430,000	עצמיות רווחה
22,463,000	<u>עצמיות אחר</u>
94,441,000	סה"כ עצמיות
45,859,000	תקבולים ממשרד החינוך
26,325,000	תקבולים ממשרד הרווחה
8,089,000	תקבולים ממשלתיים אחרים
29,758,000	מענק כללי לאיזון
7,218,000	<u>מענקים אחרים ממשרד הפנים</u>
117,249,000	סה"כ תקבולי ממשלה
0	תקבולים אחרים
0	<u>הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות</u>
211,690,000	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
11,000,000	הנחות בארנונה
0	הכנסה לכיסוי גרעון נצבר
222,690,000	סה"כ הכנסות ללא מותנה
3,425,000	<u>הכנסה מותנה</u>
226,115,000	סה"כ הכנסות כולל מותנה

<u>שקלים חדשים</u>	<u>צד ההוצאות</u>
60,781,000	שכר כללי
42,512,000	פעולות כלליות
0	<u>מפעל המים</u>
103,293,000	סה"כ כלליות
32,783,000	שכר עובדי חינוך
32,219,000	<u>פעולות חינוך</u>
65,002,000	סה"כ חינוך
7,485,000	שכר עובדי רווחה
25,517,000	<u>פעולות רווחה</u>
33,002,000	סה"כ רווחה
45,000	פרעון-מלוות מים וביוב
9,213,000	<u>פרעון-מלוות אחר</u>
9,258,000	סה"כ פרעון-מלוות
1,135,000	הוצאות מימון
0	הוצאות בחירות
0	<u>הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות</u>
211,690,000	סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
11,000,000	הנחות בארנונה
0	<u>הוצאה לכיסוי גרעון נצבר</u>
222,690,000	סה"כ הוצאות ללא מותנה
3,425,000	<u>הוצאה מותנה</u>
226,115,000	סה"כ הוצאות כולל מותנה

כ"ג אדר, תשפ"ו (12.03.2026)

בכ"ח רב, 10/3
ד"ר חורקה 1-3
מ"מ ממונה מחוז צפון

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: מעלות-תרשיחא
שנת תקציב: 2026
תאריך אישור: 22/01/2026
התקציב במליאה: 10/03/2026
תאריך חתימה:

פרטי מגיש

שם פרטי: אירית
שם משפחה: מורן
תפקיד:
דואר אלקטרוני: gizbar-11@malter.co.il
טלפון: 0545232343
פקס:

הערות לטופס:

הצהרה:

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

אירית מורן
גברית
עיריית מעלות-תרשיחא

נזכר הרשות

מוטי בן דני
ראש עיריית מעלות-תרשיחא

ראש הרשות



טבלה 1- הצעת התקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההכנסות (באלפי ש"ח)

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	60,604	64,658	67,059	100 %	67,059	793	67,852
2 מפעל המים	0	0	0	100 %	0	0	0
3 עצמיות חינוך	3,073	3,435	4,138	100 %	4,138	3,696	3,696
4 עצמיות רווחה	305	114	425	100 %	425	5	430
5 עצמיות אחר	13,090	18,236	26,990	100 %	26,990	22,463	22,463
סה"כ הכנסות עצמיות	77,072	86,443	98,612		98,612	24,171	94,441
6 תקבולים ממשרד החינוך	32,490	33,861	37,185	100 %	37,185	8,674	45,859
7 תקבולים ממשרד הרווחה	22,780	25,714	23,292	100 %	23,292	3,033	26,325
8 תקבולים ממשלתיים אחרים	6,048	5,632	6,875	100 %	6,875	1,214	8,089
9 מענק כללי לאיזון	32,643	29,379	33,064	100 %	33,064	29,758	29,758
10 מענקים אחרים ממשרד הפנים	17,336	4,093	2,624	100 %	2,624	4,594	7,218
סה"כ תקבולי ממשלה	111,297	98,679	103,040		103,040	14,209	117,249
11 תקבולים אחרים	0	0	0	100 %	0	0	0
12 הכנסות ח"פ ובנין שנים קודמות	0	0	0	100 %	0	0	0
סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר	188,369	185,122	201,652		201,652	10,038	211,690
13 הנחות בארנונה	10,794	11,225	11,163	100 %	11,163	11,000	11,000
14 הכנסה לכיסוי גרעון נצבר	199,163	196,347	212,815	100 %	212,815	9,875	222,690
סה"כ הכנסות ללא חותנה	199,163	203,703	212,815		212,815	13,300	226,115
סה"כ הכנסות כולל חותנה	199,163	203,703	212,815		212,815	13,300	226,115
צד ההוצאות (באלפי ש"ח)							
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	54,050	56,071	56,046	100 %	56,046	4,735	60,781
17 פעולות כלליות	36,665	36,504	42,247	100 %	42,247	265	42,512
18 מפעל המים	0	0	0	100 %	0	0	0
סה"כ הוצאות כלליות	90,715	92,575	98,293		98,293	5,000	103,293
19 שכר עובדי חינוך	29,247	32,463	33,244	100 %	33,244	3,788	32,783
20 פעולות חינוך	22,739	17,771	28,431	100 %	28,431	3,788	32,219
סה"כ חינוך	51,986	50,234	61,675		61,675	3,327	65,002
21 שכר עובדי רווחה	6,826	7,751	6,879	100 %	6,879	606	7,485
22 פעולות רווחה	22,057	24,195	24,136	100 %	24,136	1,381	25,517
סה"כ רווחה	28,883	31,946	31,015		31,015	1,987	33,002
23 פירעון-מלוות מים וביוב	41	42	42	100 %	42	3	45
24 פירעון-מלוות אחר	9,275	9,275	9,800	100 %	9,800	9,213	9,213
סה"כ פירעון-מלוות	9,316	9,317	9,842		9,842	308	9,258
25 הוצאות מימון	853	1,050	827	100 %	827	1,135	1,135
26 הוצאות בנין בחירות	0	0	0	100 %	0	0	0
27 הוצאות ח"פ ובנין שנים קודמות	0	0	0	100 %	0	0	0
סה"כ הוצאות לפני הנחות ארנונה וכיסוי גרעון נצבר	181,753	185,122	201,652		201,652	10,038	211,690
28 הנחות בארנונה	10,794	11,225	11,163	100 %	11,163	11,000	11,000
29 הוצאה לכיסוי גרעון נצבר	192,547	196,347	212,815	100 %	212,815	9,875	222,690
סה"כ הוצאות ללא חותנה	192,547	203,703	212,815		212,815	13,300	226,115
סה"כ הוצאות כולל חותנה	192,547	203,703	212,815		212,815	13,300	226,115
עודף (גרעון)	6,616	0	0		0	0	0



אירית מורן
ראש עיריית מעלות-תרשיחא

נזר הרשות

מוטי ב. דוד
ראש עיריית מעלות-תרשיחא

ראש הרשות



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

עליה של הטיס האוטמטי 1.626 ובגיייה בגין פיגורים	צד ההכנסות (באלפי ש"ח)
בהתאם לתוכנית חינוך	1 ארנונה כללית
בהתאם למושמים במסגרות חוץ בתיות	3 עצמיות חינוך
העברה מהטלי השבחה ועודפים 2025	4 עצמיות רווחה
כולל תוכנית תנופה	5 עצמיות אחר
בהתאם למצב הרווחה כיום ומסגרות חוץ בתיות	6 תקבולים ממשרד החינוך
פסטיבל בא גילי 1 מיליון נמצא גם בהכנסות וגם בהוצאות	7 תקבולים ממשרד הרווחה
90% מענק איוון	8 תקבולים ממשרד חינוך אחרים
50% מתיקון עיוותים 50% מצמצום פערים	9 מענק כללי לאיוון
הערכה לפי 2025	10 מענקים אחרים ממשרד הפנים
הכנסה כנגד 10% מענק איוון 50% צמצום פערים	13 הנחות בארנונה
	15 הכנסה מוחנה
זחילת שכר + תוספות רהסכס הקיבוצי פלוס שכר מינימום קיים פרוט רחובות תקציב	צד ההוצאות (באלפי ש"ח)
קיים פרוט בחובות תקציב + באקסל של ההוצאות לפי כרטסת	16 שכר כללי
לפפי התקניה הקיימת כיום והתיעלות של 2 מיליון בשנר סיעות התאמה לתקן משרד החינוך	17 פעולות כלליות
כולל תקציב תנופה ומפורט באקסל לפי כרטסת	19 שכר עובדי חינוך
מפורט באקסל שכר	20 פעולות חינוך
לפי מצב המסגרות נכון לבניית התקציב	21 שגר עובדי רווחה
לפי ההלוואה שוליי	22 פעולות רווחה
לפי דוח פרעון מלוות כאשר ההלוואה של 10 מיליון לנכס מניב תהיה בשליש האחרון של 2026	23 פירעון-מלוות מים וביוז
נבנה על הנחה שחלק מהשנה הרשות תכנס למינוס בבנק ותשלם על כך רביות כולל רבית על מסגרת אשראי	24 פירעון-מלוות אחר
הנחת עבודה לפי ביצוע 2025	25 הוצאות מימון
אין	28 הנחות בארנונה
	30 הוצאה מוחנה

אירית מורן
גורנית
עיריית מעלות-תרשיחא

נזכר הרשות

מוטי בן דוד
ראש עיריית מעלות-תרשיחא

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 ₪)
				הסעיף התקציבי
				פירעון מלוות מים
				פירעון מלוות ביוז
				פירעון מלוות כבישים
				פירעון מלוות תיעול
				פירעון מלוות לפיתוח אחר
3,466	3,066	3,066	3,066	סה"כ פירעון מלוות לפיתוח
3,466	3,066	3,066	3,066	פירעון מלוות שלא לפיתוח
6,511	6,734	6,209	6,295	סה"כ פירעון מלוות
9,977	9,800	9,275	9,361	מחלקת הנדסה
4,918	4,312	4,708	4,451	סה"כ הוצאות מים
				סה"כ הוצאות ביוז
				הוצאות אחרות
14,895	14,112	13,983	13,812	סה"כ ההוצאות
				צד ההכנסות (באלפי ₪)
				הסעיף התקציבי
				אגרות בניה
2,000	1,636	1,000	847	העברה מקרן היטלי השבחה
2,933	2,864	3,538	3,007	העברה מקרן היטלי מים
				העברה מקרן היטלי ביוז
170	170	170	170	העברה מקרן היטלי כבישים
				העברה מקרן היטלי תיעול
				מכירת נכסים
				אגרות ביוז
				אגרות מים
17,360		13,528	9,056	הכנסות אחרות
22,463	4,670	18,236	13,080	סה"כ הכנסות

אגרות בניה
אגרות מים
אגרות ביוז

נזכר הרשות

מוטי רחוב
ראש עיריית מעלות-תרשיחא

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 החייגלות	תקציב 2026 על פי תוכנית הבראה	שינויים מתקציב 2026 על פי תוכנית הבראה
1 ארונה כללית	67,852			מסגרת התקציב לשנת 2026
2 מפעל המים	0			
3 עצמית חינוך	3,696			
4 עצמית רווחה	430			
5 עצמית אחר	22,463			
סה"כ הכנסות עצמיות	94,441			
6 תקבולים ממשרד החינוך	45,859			
7 תקבולים ממשרד הרווחה	26,325			
8 תקבולים ממשלתיים אחרים	8,089			
9 מענק כללי לאזיון	29,758			
10 מענקים אחרים ממשרד הפנים	7,218			
סה"כ תקבולי ממשלה	117,249			
11 תקבולים אחרים	0			
12 הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות	0			
סה"כ הכנסות לפני הנחות בארונה וניסוי גרעון נצבר	211,690			
13 הנחות בארונה	11,000			
14 הכנסה לכיסוי גרעון נצבר	222,690			
סה"כ הכנסות ללא מותנה	3,425			
15 הכנסה מותנה	226,115			
סה"כ הכנסות כולל מותנה				
צד ההוצאות (באלפי ₪)				
הסעיף התקציבי	תקציב 2025 על פי תוכנית הבראה	שינויים כולל החייגלות	תקציב 2026 על פי תוכנית הבראה	שינויים מתקציב 2026 על פי תוכנית הבראה
16 שכר כללי	60,781			מסגרת התקציב לשנת 2026
17 פעולות כלליות	42,512			
18 מפעל המים	103,293			
סה"כ הוצאות כלליות	32,783			
19 שכר עובדי חינוך	32,219			
20 פעולות חינוך	65,002			
סה"כ חינוך	7,485			
21 שכר עובדי רווחה	25,517			
22 פעולות רווחה	33,002			
סה"כ רווחה	45			
23 פירעון-מלוות מים וביוב	9,213			
24 פירעון-מלוות אחר	9,258			
סה"כ פירעון-מלוות	1,135			
25 הוצאות מימון				
26 הוצאות בגין בחירות				
27 הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות	211,690			
סה"כ הוצאות לפני הנחות ארונה וניסוי גרעון נצבר	11,000			
28 הנחות בארונה	222,690			
29 הוצאה לכיסוי גרעון נצבר	3,425			
סה"כ הוצאות ללא מותנה	226,115			
30 הוצאה מותנה	0			
סה"כ הוצאות כולל מותנה				

אירית מירן
עיריית מעלות-תרשיחא
גזבר הרשות

מוטי בן דוד
ראש עיריית מעלות-תרשיחא
ראש הרשות



טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

הנהלה וכלליות

מסגרת תקציב לשנת 2026		ביצוע בפועל 2025		תקציב 2025	
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות
2,372	3	2,246	3	2,254	3
6,179	21.4	5,293	18.48	5,444	19.4
4,927	19.35	4,090	17.64	4,517	18.5
13,478	43.75	11,629	39.12	12,215	40.9

שם הפרק
נבחרים
מנהל כללי
מנהל כספי
סה"כ הנהלה וכלליות
שירותים מקומיים

מסגרת תקציב לשנת 2026		ביצוע בפועל 2025		תקציב 2025	
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות
8,436	43.25	7,712	41.91	8,126	42.71
3,036	13.85	2,405	11.6	2,270	11.35
4,046	14	3,496	12.5	3,962	14
5,852	28.33	5,699	29.08	5,698	29.5
3,361	11.3	4,373	12.42	3,571	13.37
24,731	110.73	23,685	107.51	23,627	110.93

שם הפרק
תברואה
שמירה וביטחון
תכנון בנין עיר
נכסים ציבוריים
שירותים עירוניים שונים
פיקוח עירוני
שירותים חקלאיים
סה"כ שירותים מקומיים
שירותים מתלכתיים

מסגרת תקציב לשנת 2026		ביצוע בפועל 2025		תקציב 2025	
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות
32,783	202.19	33,244	196.67	31,720	185.47
3,704	17.77	3,446	17.27	3,377	16.26
7,485	32.21	6,880	30.99	7,751	34.85
2,363	12.03	2,100	12	2,380	12.95
46,335	264.2	45,670	256.93	45,228	249.53

שם הפרק
חינוך
תרבות
בריאות
רווחה
דת
קליטת עלייה
איכות הסביבה
אחר
סה"כ שירותים ממלכתיים
מפעלים

מסגרת תקציב לשנת 2026		ביצוע בפועל 2025		תקציב 2025	
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות
331	1	313	1	309	1
1,875	9.28	1,762	9.54	1,615	8.39
484	1.83	407	1.83	450	1.83
2,690	12.11	2,482	12.37	2,374	11.22
13,815	98.93	12,703	92.37	12,841	92.89
101,049	529.72	96,169	508.3	96,285	505.47

שם הפרק
מים
בתי מסבחים
נכסים
תחבורה
מפעלי ביוג
אחר
סה"כ מפעלים
נמלים
סה"כ
מידע כללי

מסגרת תקציב לשנת 2026		ביצוע בפועל 2025		תקציב 2025	
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות
101,049	529.72	96,169	508.3	96,285	505.47

שם הפרק
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
סה"כ מידע כללי
סה"כ כולל מידע כללי

סלוקה 3
מוטי בן דוד
ראש עיריית מעלות תרשיחא
דרור סורוקה
מיימ ממונה מחוז צפון
אירית
עיריית מעלות
זכר הרשות
ראש הרשות



הערות והבהרות עבור טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

סוף ק"ה 3-1



הנהלה וכלליות	תחלופת עובדים צוערת ואיוש משרות
מנהל כללי	0.8 משרה בגביה חיזוק הגביה וסגן נזר
מנהל כספי	
שירותים מקומיים	לפי צורכי העיר
תברואה	לפי המצבת וצורכי העיר
שמירה וביטחון	לפי המצבת והסכמי שכר
תכנון בנין עיר	
שירותים ממלכתיים	נידול בסיעות והסכמי שכר
חינוך	הסכמי שכר
תרבות	נידול במשרות פלום הסכמי שכר
רווחה	הסכמי שכר
קליטת עלייה	
תפעלים	ראה פרוט שכר נידול של פנסיונרים פלום עליית מדד 3%
נמלאים	

טבלה 5- רכישת שירותי נח אדם

שם הפרק	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 נח אדם מקבלן נח									
אדם									
סה"כ									

טבלה 6- תקצוב קרנות פיתוח (באלפי ש"ח)

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	3,120						5,853			8,973
תחזית הכנסות לשנת 2026										
תקבולים במהלך השנה										
העברה מתב"רים										
העברה מקרנות 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	187						0			187

מנכ"ל הרשות

מוטי בן דוד
ראש עיריית מעלות
ראש הרשות



טבלה 7- נתוני תעריפים וגבייה בחוקי עזר

האם קיים חוק עזר	תאריך פרסום החוק לראשונה ברשומות	תאריך תוקף סעיף מנבלת 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	חייב שנתי (באלפי ₪) ע"פ מערכת הגביה של הרשות (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה)	גבייה שנחית (באלפי ₪) ע"פ מערכת הגביה של הרשות (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה)
נושא חוק	קיים	02/05/1996	01/12/2026	31/12/2026	83.07	1	1	164	164
סלילת כבישים	קיים								
סלילת מדרכות	לא קיים								
שצ"פ	לא קיים								
תכני ציבור	לא קיים								
ביוב	לא קיים								
חיס	לא קיים								
ניקוז	לא קיים								
שמירה	לא קיים								
חניה	קיים	01/03/2022	01/12/2026	31/12/2026				1	1
שילוט	קיים	13/05/2008	01/12/2026	31/12/2026				386	478
אשפה עודפת	לא קיים								
פסולת בנין	לא קיים								
אגרות חפיתחת עסקים	לא קיים								

משרד הפנים

מוטי בן דוד
ראש עיריית מעלות-תרשיחא

נזכר 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 ויימצא 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 22/1/2026 בהתאם להוראות על פי כל דין. מצ"ב פרוטוקול הישיבה מס' 1/2026
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, באמור בסעיף 2 לעיל.

עו"ד בן סימון, ע"ד
מ.ר. 49885
יועמי"ש עירונית מעלות תרשומה

26/1/2026
תאריך

יועמי"ש הרשות
(ביחס לסעיפים 1-2 בלבד)

אירוק חוק
גזבר הרשות

עיריית מנחם תרשיחא
ראש עיריית מנחם תרשיחא



ס' 1-3

נספח א.2 - העברה מקרן עודפים מהתקציב הרגיל

(ייחתם עבור כל קרן בנפרד)

אנו החתומים מטה מצהירים בזאת בנוגע להכנסה בסך של 5853,00 ש"ח

מקרן סיוע תקציבי הרשומה/ות בתקציב הרגיל של הרשות לשנת הכספים כי:

1. כנגד הכנסה זו ישנו סכום כסף בקרן זו או שסכום כסף זה אמור להתקבל במהלך שנת הכספים 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.

26/1/2026
תאריך

גזבר הרשות
עיריית תל אביב

מוטי מלוד
ראש הרשות
רשות מקומית



ד"ר סונוקה
מ"מ ממונה מחוז צפון

13/1/26

נספח א.2 – העברה מקרן היטלי פיתוח

(ייחתם עבור כל קרן בנפרד)

אנו החתומים מטה מצהירים בזאת בנוגע להכנסה/הכנסות בסך של 2932,000 מקרן/ות היטלי פיתוח

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.

עיריית יבנה
מעלות תרשומה

14/1/2026
תאריך

אירית
מזכרת
מזכרת הרשות
עיריית יבנה

אנו מוודא שכל המידע
למעלה נכון
ראש הרשות

נספח ג' – תכנית לגיוס אשראי בשנת 2026

החזר שנתי בש"ח	מקור ההלוואה (בנק / קרן)	משך הלוואה בשנים	מטרת הלוואה	סכום ההלוואה בש"ח
400 אלף	בנק	15 שנה	רכש מכונה	10 אלף

מנהל תרשיח
עיריית תרשיח

14/1/2026
תאריך

אילנה
נציגת תרשיח
עיריית מעלות תרשיח

מוטי בן דוד
ראש עיריית מעלות תרשיח
ראש הרשות

א.י.

* הוסיף בתקנה נקמה מאחז המוש
אחרי. א שנת 2026.

[illegible]

(*) יש לציין גם ערבויות חדשות, דהיינו, ערבויות שיש בכוונת הרשות לתת בשנת התקציב אולם טרם נכנסו לתוקף, וזמן לתקופה המדווחת.

תאריך 26/11/2026

גלברגר שות'ס

~~ראש עיריית מעלות תרשיחא~~
~~ראש מועצה דוד~~

נספח ה' – מדיניות ארנונה – ביצוע סקר נכסים ותעריפים

משרד הפנים מקדם חשיבה רב-שנתית בנושא הארנונה שתאפשר לרשות המקומית לקדם מדיניות שתאפשר את פיתוח הכלכלה המקומית, מגורים ועסקים, לצד הבטחת מקורות הכנסה מספקים לשם הבטחת מימון מעטפת השירותים המוניציפאליים הנדרשים לפיתוח הרשות המקומית ומתן השירותים מוניציפאליים מיטביים לתושבים.

תעריף - מגורים	תעריף - מגורים	תעריף קבוצתי - מגורים	תעריף - מגורים	ביצוע סקר נכסים אחרון		האם הוגשה בקשה להיתרים חריגים לשנת 2026?
				למגורים:	לא למגורים:	
מינימום ש"ח למ"ר	מקסימום ש"ח למ"ר	לפי הקווים המנחים בש"ח למ"ר	משוקלל בש"ח למ"ר	כן / לא בתאריך	כן / לא בתאריך	
40.95	48.54	57.13	39.37	חלקי/מלא	כן/לא	

אירית מור
עיריית מעלות תרשיחא
גזבר הרשות
תאריך 4/1/2026

מוטי בן דוד
ראש עיריית מעלות תרשיחא
ראש הרשות

נספח ו' - היעדר פיגורים בתשלום לקרנות עובדים או לספקים

משרד הפנים רואה חשיבות רבה בהקפדה על הוראות החוק האוסרות יצירת פיגורים בתשלום לקופות וקרנות של עובדים, וכן על חוק מוסר תשלומים לספקים.

לפיכך, אנו מצהירים בזאת כי אין לרשות המקומית חובות לקופות או לקרנות עובדים, וכן אנו מצהירים כי אנו עומדים בהוראות חוק מוסר תשלומים לספקים, הכל למעט החובות המפורטים להלן:

חובות לקופות או קרנות עובדים		פיגורים בתשלום לספקים	
סה"כ מקרים	סה"כ חובות בש"ח	סה"כ מקרים	סה"כ חובות בש"ח
0	0	4	4

עיריית
מעלות תרשיחא

11/11/2026
תאריך

אירוע מיוחד
גזבר הרשות
עיריית מעלות תרשיחא

מוטי בנדוד
ראש עיריית מעלות תרשיחא

ראש הרשות

א. גבתיק מלך התלונן ס"ה כי הרשם השלם
לספקים בתקנים הכזין ש"ל + 50 נ"ל נ"ל
סיכנה תקנה כסם המשכנים השלמים. איש
משפטים של צמינה לקונה התלוננה.
א. בתקנים הלא נ"ל התלוננה מתקנים כ"ל תקנים
משכנים השלמים אז תקן האיש.

נספח ז' – מפעל הביוב

(ימולא בידי רשויות ללא תאגיד מים וביוב)

שנה	ביצוע 2024	תכנון 2025	ביצוע 2025	תחזית ביצוע 2026	הערות
הוצאות	סה"כ הוצאות שוטפות לתפעול ואחזקת מערכת הביוב				
	פירעון הלוואות ביוב				
	סה"כ הוצאות				
הכנסות	אגרת ביוב				
	העברה מקרנות הביוב לתקציב הרגיל				
	סה"כ הכנסות				
	עודף / גרעון שוטף				

עיריית
מעלות תרשיחא

14/1/2026
תאריך

עיריית
מעלות תרשיחא

מוטי בן דוד
ראש עיריית מעלות תרשיחא
ראש הרשות

ק"מ תאגיד מים מעלות תרשיחא.

12/1/2026

נספח ט' – השתתפות בתקציב הגנה אזרחית (הג"א)

רשות מקומית מחויבת בהתאם לחוק ההתגוננות האזרחית, תשי"א-1951, להכליל בתקציבה תקציב עבור התגוננות אזרחית במרחבה (הג"א מקומי) והשתתפות בהוצאות רשות הג"א (הג"א ארצי).

לאור האמור לעיל, אנו מצהירים בזאת כי תקציב הרשות המקומית לשנת הכספים כולל את הסכומים הדרושים עבור הג"א מקומי ועבור הג"א ארצי, בהתאם להצעת התקציב שהוגשה על ידי מחוז פיקוד העורף ומצורפת לנספח זה, בהתאם לחוזר מנכ"ל משרד הפנים ולהנחיות המינהל לשירותי חירום במשרד הפנים – כמפורט להלן:

סה"כ תקציב הג"א מקומי לשנת הכספים - ₪ 732,440

סה"כ השתתפות בהג"א ארצי לשנת הכספים - ₪ 154,480

עיריית
מעלות תרשיחא

14/1/2026
תאריך

גזבר תרשיחא
עיריית מעלות תרשיחא

מוטי בן דוד
ראש עיריית מעלות תרשיחא

ראש הרשות

12026/12

נספח י' - תזרים מזומנים צפוי

ניהול תזרים המזומנים הוא קריטי ליכולתה של הרשות לממש את תקציבה השנתי ולתכנן את צעדיה הכלכליים. ניהול לקוי של תזרים המזומנים עלול להוביל את הרשות לעיכובים בתשלום שכר (לרבות מוסדות שכר) לעובדיה, לפיגור בהעברות מסים, אי-עמידה בחוק מוסר תשלומים וצורך בהישענות על אשראי קצר מועד יקר.

לאור האמור לעיל, אנו מצהירים בזאת כי עשינו כמיטב יכולתנו בכדי להיערך מבחינת תזרים המזומנים להוצאות הצפויות של הרשות בשנת התקציב.

אשראי צפוי על שם המנהל
לוגו (כ) יחיד
מוטי בן דוד
ראש עיריית מעלות תרשיחא
אירית מור
אשראי צפוי
עיריית מעלות תרשיחא
ראש הרשות
14/1/2026
תאריך
עיריית
מעלות תרשיחא

הירשנו ביסודת באופן שוטף ואמיתי לעמדה ביסודי
התזרים ואנחנו מודים כי התחייבותה הכספית
יוספ עם זאת חלק משמעותי מההכנסות נשאר
על העברה ותשלומי המשלם אינו מועד קבלתם
והיקרם לקבלים ע"י גורמים חיצוניים ואינם ניתנים
אפשרותם המלאה של כאלו הרשות והגלגל המשק
אינם תלויים אך ורק בתינון התזרימי הפנימי של
נכשנות.



ז' בשבט תשפ"ו
25 בינואר 2026
309231
308737

פרוטוקול ישיבת מליאה שלא מן המניין מספר 1/2026
מיום חמישי 22.1.2026

משתתפים:

מר מוטי בן דוד, ראש העיר
מר יורי קוצ'ר, מ"מ וסגן ראש העיר
מר אשרף נעים, סגן ראש העיר
מר שמעון ביטון, חבר מועצת העיר
מר מוחמד מחמוד, חבר מועצת העיר
מר אלכס לייויקוב, חבר מועצת העיר
מר אלכסנדר טומרקין, חבר מועצת העיר
מר אלברט אנדראוס, חבר מועצת העיר
מר עדיאל בוארון, חבר מועצת העיר
מר אילן אברג'ל, חבר מועצת העיר
מר נח'לה טנוס, חבר מועצת העיר
גב' הילה בן אבו, חברת מועצת העיר
מר דני חזן, חבר מועצת העיר
מר שי בניטה, חבר מועצת העיר

נעדרים:

מר יוגב אפוטה, חבר מועצת העיר

משתתפים נוספים:

מר אופיר עקיבא, מ"מ מנכ"ל העירייה
גב' אירית מורן, גזברית העירייה
עו"ד ענבר בן סימון, יועמ"ש העירייה
מר בסאם מרעי, מבקר העירייה
מר בילאל חאג', נציג משרד הפנים
גב' לוטם שושן, מנהלת פיתוח כלכלי ומיצוי משאבים
מר גולן סדרו, חשב אגף כללי
גב' שמרית פדידה, חשבת אגף רווחה
מר אלון גל, חשב אגף חינוך
מר בן שאקיר, עוזר ראש העיר
גב' אתי גלברג, מנהלת לשכת ראש העיר
ראשי אגפים ומנהלי מחלקות העירייה

על סדר היום:

1. אישור טיוטת עדכון תקציב לשנת 2025
2. אישור טיוטת תקציב לשנת 2026

פתיח – ראש העיר:

- ערב טוב לכולם, הגענו לרגע הזה אחרי עבודה קשה של הצוותים, כל האגפים המחלקות וכל המנהלים, שמגיע להם תודה רבה מכל הלב.
- תקציב 2026 הוא בשורה אמיתית. התקציב מראה צמיחה וגיוס חסר תקדים. אנו מגיעים אליו אחרי שנה מלאה בעשייה. אזכיר לכם כמה נושאים, שאולי שכחתם, ממש על קצה המזלג:
- התקדמות בעבודות בשכונת גבעת הנשיא פרס, כולל תחילת בניה, מנופים ראשונים בשכונה.
 - יצא מכרז על מפרידן חוסן של השכונה דרך נתיבי ישראל.
 - באזור התעשייה מהפכה של ממש בהשקעות של מיליונים בשדרוג תשתיות כבישים, תאורה ובטיחות מצים ועד דבאח.
 - חנוכת בי"ס ארזים, אחד מבתי הספר היפים בצפון.
 - בינוי ממש בזמן זה, כ-100 פרויקטים בו זמנית ע"י אגף הנדסה, שזה כולל תכנונים, תשתיות ובינוי. לדוגמא: השלמנו את פארק הספורט בשכ' האורנים, שיפוץ כביש 1 ליד הסביונים שעבר מהפכה שלמה כולל מתקן כושר בכיר.
 - יצאנו לשיקום וחיזוק מוסדות הציבור ונקודות חשובות כמו צריח המסגד ההיסטורי בתרשיחא שנסיים אותו בקרוב, שיפוץ בית הקשיש בתרשיחא, מועדונית לילדים בסיכון, בית חם לנערות, מתנ"סים מגרשי ספורט.
 - שיפצנו את הכניסה האמצעית למעלות ברח' כליל החורש ליד הטניס.
 - הוספנו אגף חדש במוזיאון המייסדים.
 - חידשנו כבישים ותשתיות ישנות ברחבי העיר.
 - השקענו סכום חסר תקדים של 2.5 מיליון ₪ בשדרוג מוסדות החינוך בקיץ אחד.
 - פיקוד העורף התחיל את בניית המממ"ים בבתי הספר והגנים.
 - אגם מונפורט יצא למכרז של רשות מקרקעי ישראל לתיירות ומסחר אחרי עבודות הכנה והשנה נצא למהפכה באגם.
 - התחלנו את העבודות לקריית הספורט הקהילתית במגדל המים, יהיו שם הרבה פארקים, אנחנו עובדים ממש עכשיו על פארק יום הולדת, אפשר לבוא לראות ובמהלך השנה אתם תראו עבודות נוספות.
 - בחינוך במעלות תרשיחא, עלינו קומה עם פרויקטים חדשים. שלל תוכניות חדשות כמו רובטיקה בגנים, ניווט חינוכי עירוני, מרחבי למידה מיוחדים כמו אולפן פודקאסט שהשקנו לפני שבוע, הבאנו תוכניות לקידום מצוינות כולל טקס מצטיינים רשותי, הבאנו את תוכנית השוחרות של חיל האוויר לעיר, מחלקת הנוער שלנו זכתה בשני פרסים ארציים: "אות הלכידות החברתית" שקיבלנו מנשיא המדינה ואות "נוער מתקן עולם" – שאפו לנוער שלנו.
 - במרכז לגיל הרך עלינו קומה עם מיזם "ראשית" שמתחיל את הפעילות ממש מגיל לידה.
 - הצלנו להביא לעיר פרויקטים של מיליונים רבים כמו "משיב הרוח", "עיר חלוצית", "עושים שכונה" ועוד.
 - בתרבות חגגנו עם פסטיבלים ענקיים עם עשרות אלפי משתתפים: פסטיבל "דוק אביב", "לייב באגם" בפסח, "באגליל" באוגוסט, לצד מופעים רבים ואמנים ענקיים שהגיעו אלינו, אירועי קיץ בשכונות, השקעה רבה בכל האוכלוסיות כולל אירועים מוצלחים מאוד בתרשיחא.
 - ברווחה פתחנו את מרכז עוצמה, פתחנו את מרכז מיצוי זכויות, עולים קומה גם בכל הנוגע לרווחה.
 - בשפ"ע גם השנה זכינו בפרס 5 כוכבי יופי מטעם המועצה לישראל יפה, זה ממש מלפני יומיים. אנחנו ממשיכים כל העת לקדם את העיר הכי יפה שיש.

- המוקד מתחדש – האפליקציה וואטסאפ בוט קולי הולכים קדימה כל הזמן.
- בביטחון צוות השיטור עושה עבודה מצוינת, יש עשייה, השנה נעלה קומה גם שם.
- בקהילה יצאנו עם נגב גליל בקמפיין לעידוד הצטרפות משפחות מכל הארץ. קלטנו גרעין של משפחות ממדינות שונות שבחרו במיוחד את העיר שלנו, לאחר שסיירו בערים נוספות בארץ.
- בספורט עלינו קומה עם 25 תארים בינלאומיים, אליפויות עולם באירופה, מדליות בגביע עולם, הישגים בענפים כמו קיק-בוקס, קרטה וסייף. וכל זה לצד הצלחה רבה גם בארץ.
- שיתוף פעולה עם אגף החינוך מביא לדברים יפים בתוך בתי הספר, משקיעים גם בכדורגל ובכדורסל ונראה את הפירות השנה בעזרת השם.
- הפנים קדימה חברים, תקציב 2026 – הגדול בתולדות העיר, עלייה בכל תחום משמעותי, כולל **תב"רים בסך 98 מיליון ₪** שגייסנו בשנת 2025 ועוד **25 מיליון ₪** מגופים פילנתרופים.
- בישיבת המליאה הבאה בעזרת השם, אנחנו נציג עוד סכום גדול מאוד של תב"רים חדשים.
- עם הכסף נקדם גם את אזור התעשייה המשותף מעלות תרשיחא – כפר ורדים גליל סמארט – מנוע צמיחה כלכלי ותעסוקתי חשוב ביותר לעיר ולאזור כולו.
- נקדם את אגם מונפורט לאחר מכרזים של רשות מקרקעי ישראל עם עבודות בהיקף של עשרות מיליוני שקלים.
- נקדם אזורי מסחר ובילוי. ואם אמרנו אזורי מסחר ובילוי, אנחנו מכניסים גם את הפודטראקים שנמצאים כעת בדרך אלינו והם יתחילו לפעול בעזרת השם בחודשי האביב וסוף-סוף יהיה איפה לבלות בערב, גם במעלות וגם בתרשיחא.
- בתרשיחא גייסנו השנה 5 מיליון שקלים נוספים, סה"כ 6.8 מיליון ₪, ע"מ להתחיל השנה את שיפוץ מגרש הכדורגל בתרשיחא, בשורה גדולה לתושבים.
- פארק המשפחה בתרשיחא ישוקם השנה בעלות של מיליון שקלים ונתחיל את הפרויקט "סיורי רחוב בסמטאות" במדרחוב בתרשיחא.
- אישרנו במינהל את ביה"ס היסודי החדש בתרשיחא ואנחנו ממשיכים בתהליך עד שנגיע ליעד הסופי.
- נושא התרבות, ספורט ופנאי, נמשיך לקדם, כך גם את נושא הבינוי ועוד פרויקטים שנפרט בהמשך. ואני רוצה להודות לחברי המועצה, לסגן ראש העיר מר אשרף נעים, לחברי המועצה בתרשיחא על עבודה מצוינת.
- נעלה קומה גם בהתחדשות העירונית, נעלה קומה עם קריית הספורט הקהילתי, עם פארק היום הולדת ושאר הפארקים שבדרך ואתם תראו את זה בעשייה ב-2026.
- נעלה קומה בנושא הקריה האקדמית, תכנית שאנחנו עובדים עליה קשה מאוד.
- תוך כדי תכנון הקריה כך גם תכנון קריית ספורט מקצועי.

בקיצור תושבים יקרים, נמשיך בכל הכוח לקדם את העיר המדהימה שלנו. התקציב הוא תרגום של חזון למספרים. הוא משקף את ההצלחות של 2025 ומניח את היסודות לצמיחה כלכלית וקהילתית לשנת 2026 וזה לפני תקציב שיקום הצפון שעליהם אנחנו עובדים באופן אינטנסיבי ביחד עם חברי ראשי הערים, השר אלקין ושר האוצר.

אני מבקש להודות לכל משרדי הממשלה, לגופים הפילנתרופים על שיתוף הפעולה והאמון הגדול בנו.

תודה גדולה לכל המנהלים והעובדים של עיריית מעלות תרשיחא.
תודה לחברי, חברי מועצת העיר, שעושים עבודה מדהימה.



תודה רבה לך, בילאל חאג', תודה למשרד הפנים.
ביחד אנחנו יוצרים תנופה עצומה שלא נראתה שנים רבות בעירנו, תודה רבה.
לאלכס טומרקין – מזל טוב להולדת הבת, מזל טוב גדול.

אני מביא לאישור חברי המליאה את משך ישיבה זו אשר תימשך עד 70 דקות בלבד.

הצבעה:

הצביעו בעד: מוטי בן דוד, יורי קוצ'ר, אשרף נעים, מוחמד מחמוד, שמעון ביטון, אלברט אנדראוס, אלכסנדר טומרקין, אלכס לייויקוב, עדיאל בוארון, אילן אברג'ל, נח'לה טנוס.

הצביעו נגד: הילה בן אבו, דני חזן, שי בניטה.

החלטה:

משך הישיבה – עד 70 דקות, אושר ברוב קולות.

ראש העיר:

לפני שנעבור לנושא התקציב, אני מבקש תחילה את פתיח מנכ"ל העירייה, אופיר בבקשה.

פתיח מנכ"ל העירייה – אופיר עקיבא:

בראשית דבריי אני רוצה להודות לראש העיר, להנהלת העיר ובעיקר לראשי האגפים ומנהלי המחלקות העירייה, לגזברית העירייה והחשבים על עבודה מאוד מאומצת לבניית התקציב. עשיתם עבודה יפה ואני רוצה להגיד שאני מעריך את זה מאוד.

מבוא - שנת מעבר מריבוי משברים לבניית עתיד

שנת 2025 הייתה שנה יוצאת דופן ורבת השפעה על פעילותה ותקציבה של עיריית מעלות תרשיחא. השלכות המלחמה שפרצה ביום 7.10.2023 ליוו את העיר ואת הרשות אל תוך שנת 2025 עם מבצע "עם כלביא" וכללו תקופה ביטחונית ארוכה, מורכבת ורציפה, אשר חייבה את העירייה לתת מענה רחב, מתמשך ומעמיק לצרכים משתנים של התושבים. לאורך התקופה פעלה הרשות לחיזוק החוסן האישי והקהילתי, להגברת תחושת הביטחון והביטחון האישי, לחיזוק תחושת השייכות והגאווה העירונית, ולהשבת החיים העירוניים למרחב ציבורי שוקק, פעיל ומלא תרבות, פנאי ובילוי - גם בתקופות של אי-ודאות. לצד האתגרים הביטחוניים, התמודדה הרשות עם תנאים מקור-כלכליים מאתגרים, ובהם עלויות ריבית, הסכמי שכר במשק הציבורי ושחיקה מתמשכת בעלויות תפעול - כולם בעלי השפעה ישירה ומתמשכת על מצבה הפיננסי של העירייה.

תהליך בניית התקציב - שינוי פרדיגמה ניהולי

בחודש ספטמבר 2025 החל תהליך עומק מקיף לבניית תוכניות העבודה ותקציב העירייה לשנת 2026. תהליך זה סימן מעבר מתפיסה "מה שהיה הוא שיהיה" לתפיסה ארגונית של ניהול מבוסס נתונים (Data-Driven Management) התהליך כלל בין היתר:

- מפגשים וסדנאות עבודה עם הנהלת העירייה ומנהלי האגפים והמחלקות.
- פגישות עבודה מקצועיות רבת-תחומיות.
- תכלול, עיבוד וניתוח נתונים שנאספו לאורך כל השנה.
- הטמעת תרבות של מדידה, בקרה וניהול לפי יעדים

במסגרת זו עברה העירייה לניהול באמצעות מדדי ביצוע ותפוקות (KPI/KPL) כאשר כל רכיב בתקציב 2026 נבחן אל מול מדד הערך לתושב - תרומתו הישירה והעקיפה לאיכות החיים בעיר.

עקרונות היסוד בבניית תקציב 2026

- מתוך מחויבות עמוקה לשיפור ושיפור השירות לתושב, גובש תקציב 2026 על בסיס העקרונות הבאים:
1. בניית תקציב שמרני, אחראי ומדויק, המבטא באופן מיטבי את חזון ראש העיר והמליאה, בדגש על שיפור השירות לתושב, חזות העיר והיבטים תפעוליים נלווים.
 2. שיפור ושיפור מוכנות הרשות למצבי חירום, תחת מציאות של חוסר ודאות ביטחונית וימי לחימה אשר השפעתם מורגשת בעיר.
 3. חיזוק האיתנות הפיננסית של הרשות כעוגן אסטרטגי לקבלת החלטות.
 4. הגדלה משמעותית של יכולות הרשות בגיוס תקציבים חיצוניים (תב"רים), כמענה לצרכים שאינם מקבלים ביטוי מלא בתקציב הרגיל.
 5. פיתוח ויישום מנועי צמיחה מניבים חדשים, לחיזוק עצמאותה הכלכלית של העיר.
 6. ביטוי לתהליכי יעול, צמיחה ולמידה ארגונית. תהליכים שיחלו באופן מיידי וילוו את פעילות הרשות לאורך השנים הקרובות.
 7. המשך אכלוס שכונות חדשות בעיר ופיתוח תשתיות נלוות.
 8. המשך פיתוח ושיווק מתחמי מגורים חדשים, אזור תעשייה חדש, מגרשי תיירות ומסחר, ופיתוח תשתיות ציבוריות תומכות.
 9. חשיבה אסטרטגית לטווח של עשור קדימה: העיר צפויה להכפיל את אוכלוסייתה בעשור הקרוב, ובהתאם לכך מבוצעות פעולות רחב ליצירת בסיס איתן לכושר הנשיאה הרשותי עם הגידול הניכר במספר התושבים ועם יכולת הארגון להתמודד עם המשימה המאתגרת.
 10. שילוב והעמקת שימוש בכלי בינה מלאכותית - תהליך שהחל בשנת 2025 ומעמיק בשנת 2026 כחלק מהתייעלות, שיפור שירות וקבלת החלטות חכמה.

תמונת מצב תקציבית - איתנות, צמיחה וניהול אחראי

- בין תקציב 2025 לתקציב 2026 נרשם גידול כולל של 11.28% בתקציב העירייה.
- חרף עליות הריבית והסכמי השכר במשק, שנת 2025 צפויה להסתיים בעודף תקציבי של כ-6 מיליון ₪ - תוצאה של משמעת תקציבית, בקרה שוטפת וניהול אחראי.
- העודף התקציבי יועבר לקרן הבלתי מיועדת וישמש לביצוע פעולות עירוניות בשנת 2026.
- ביצוע תקציב 2025 משקף גידול של כ-11 מיליון ₪ בהכנסות העירייה ביחס לתכנון התקציבי המקורי - תוצאה של מיצוי זכויות, שיפור גבייה ובקרה הדוקה.



- ביצוע 2025 מעיד על עמידה מלאה ביעדי השכר והתייעלות משמעותית בהוצאות השכר.

חינוך במוקד העשייה העירונית

- תקציב החינוך גדל מ- 50 מיליון ₪ בשנת 2025 לכ- 66 מיליון ₪ בשנת 2026.
- הגידול מתאפשר בין היתר הודות לתקציבי מנהלת תנופה לשיקום הצפון ולגידול טבעי בתקציבי משרד החינוך.
- תקציבי החינוך מאפשרים יישום תוכניות רחבות היקף בשלושה צירים מרכזיים:
 1. מצוינות חינוכית.
 2. ביסוס הרצף בין החינוך הפורמלי לבלתי-פורמלי.
 3. חיזוק תחושת השייכות והזהות העירונית.

שירות לתושב וחזות העיר

- בין תקציב 2025 לתקציב 2026 נרשם גידול של כ- 4.5 מיליון ₪ במינהל שפ"ע, בהתאם למדיניות הנהלת העיר להעמקת השירות לתושב בתחומי ניקיון, גינון, תחזוקה ונראות המרחב הציבורי.

פיתוח וצמיחה כלכלית

- תקציב 2026 משקף חיזוק משמעותי של יכולות הרשות בגיוס כספים ממקורות חיצוניים (תב"רים), כך שפיתוח תשתיות אינו מכביד על התקציב השוטף.
- הרשות מקדמת באופן מואץ שיווק שטחי תעסוקה, תיירות ומסחר - כמנועי צמיחה שיבטיחו את עצמאותה הכלכלית של העיר בטווח הארוך.

העודף התקציבי כתוצאה של ניהול ובקרה

העודף התקציבי שנוצר בשנת 2025 אינו תוצאה של מזל, אלא של ניהול קפדני, בקרה רב-שנתית והפרדה ברורה בין תקציב שוטף, פעולות ופיתוח. ניתוח מגמות ההכנסות, ההוצאות והשכר מצביע על שליטה תקציבית, עמידה ביעדים ושיפור מתמשך באיתנות הפיננסית של הרשות.

לסיכום

תקציב 2026 מבטא רשות מקומית אחראית, לומדת ומתקדמת - רשות הפועלת תחת מציאות מורכבת אך מביטה קדימה, משקיעה בתושב, בתשתיות, בחינוך ובחוסן הקהילתי, ומניחה תשתית כלכלית וארגונית יציבה לעשור הקרוב. התקציב מהווה כלי מרכזי להגשמת חזון העיר ולחיזוק מעמדה של מעלות תרשיחא כעיר מחוז מובילה בגליל המערבי.

ראש העיר:

תודה רבה.

נושא ראשון – אישור עדכון תקציב לשנת 2025

נושא שני – אישור תקציב לשנת 2026

אני מעביר את רשות הדיבור והצגת התכנים לגזברית העירייה, אירית מורן בבקשה.

אירית מורן:

שלום לכולם.

אני מתכבדת להציג בפניכם את תקציב עיריית מעלות תרשיחא לשנת 2026. התקציב גובש לאחר עבודת מטה מקצועית, יסודית ומעמיקה, תוך בחינה מקיפה של ההתפתחויות הכלכליות במשק הישראלי, השלכות המצב הביטחוני המתמשך, צורכי העיר ותושביה, ובהתאם להנחיות משרד הפנים ולעקרונות האחריות התקציבית החלים על רשויות מקומיות.

הסביבה הכלכלית בשנים האחרונות מתאפיינת בחוסר יציבות מתמשך, בעלייה ביוקר המחיה, בשיעורי אינפלציה שנתיים של כ- 3%-4% וברמות ריבית גבוהות יחסית. מגמות אלו משפיעות באופן ישיר על הוצאות הרשויות המקומיות, ובפרט על עלויות השכר, התפעול, התחזוקה והפעלת מוסדות הציבור. בנוסף, המצב הביטחוני והשלכותיו הכלכליות ממשיכים לייצר עומסים תקציביים, המחייבים היערכות מוקדמת וניהול זהיר של משאבי הרשות.

בשנת 2025 עומד התקציב המועדכן על כ- 214 מיליון ש"ח, הן בצד ההכנסות והן בצד ההוצאות. נתון זה שימש בסיס מרכזי לניתוח הביצוע בפועל, לבחינת מגמות רב-שנתיות ולבניית תחזית תקציבית ריאלית לשנת 2026.

הנחיות משרד הפנים והגישה התקציבית

בניית טיוטת תקציב 2026 נעשתה בהתאם להנחיות משרד הפנים, המדגישות גיבוש תקציב מאוזן, שמרני ואחראי, על רקע אי-הוודאות הכלכלית והביטחונית.

במסגרת הנחיות אלו נדרש:

- שמירה על איזון תקציבי מלא בין הכנסות להוצאות.
- תקצוב זהיר של מענקי ממשלה, מענק איזון וקרנות ייעודיות, ללא הסתמכות על מקורות שאינם ודאיים. 90% מענק איזון, ו-50% צימצום פערים.
- מתן עדיפות להוצאות חיוניות והוצאות קשיחות, ובראשן הוצאות שכר ותפעול.
- המשך יישום צעדי התייעלות ושיפור היעילות הארגונית.

בהתאם לכך, תקציב 2026 נבנה בגישה שמרנית, תוך התאמת תחזיות ההכנסה ליכולת הגבייה הריאלית של העירייה, והימנעות מיצירת התחייבויות עתידיות שאינן מגובות במקורות מימון ברורים.

המסגרת התקציבית לשנת 2026

תקציב עיריית מעלות תרשיחא לשנת 2026 עומדת על כ- 226 מיליון ש"ח, הן בצד ההכנסות והן בצד ההוצאות, ומוצגת כתקציב מאוזן.

בהשוואה לתקציב המעודכן של שנת 2025, שעמד על כ- 214 מיליון ש"ח, ומסתמן עם ביצוע של עודף תקציבי של 5.8 מיליון. מדובר בגידול של כ- 12 מיליון ש"ח, המשקף עלייה של כ-5.5%. גידול זה נובע בעיקר מהתאמות לעלייה בעלויות השכר, התייקרויות בתשומות מרכזיות כגון חשמל ומים, והמשך הרחבת הפעילות העירונית בתחומים חיוניים.

הכנסות העירייה לשנת 2026

סך הכנסות העירייה לשנת 2026 עומד על כ- 226 מיליון ש"ח, ומורכב מהכנסות עצמיות ומהעברות ממשלתיות.

הכנסות העירייה נבנו בגישה שמרנית וזהירה, וכוללות:

- **הכנסות עצמיות**, ובראשן: ארנונה, אגרות ויטלים, המבוססות על יכולת הגבייה הריאלית של העירייה. עדכון הארנונה נעשה בהתאם לנוסחת העדכון הקבועה בד"ר 1.626% גידול, לצד המשך מתן הנחות לזכאים בהתאם לקריטריונים הקבועים. הכנסות העירייה מארנונה מהוות את עמוד התווך המרכזי של ההכנסות העצמיות. בשנים האחרונות ניכרת מגמת גידול מתמשכת בהכנסות אלו, המשקפת הן את עדכוני התעריפים בהתאם לנוסחת העדכון הקבועה בד"ר, והן שיפור במנגנוני הגבייה בשנת 2022 הסתכמו הכנסות הארנונה בכ- 53.9 מיליון ש"ח, בשנת 2023 נרשמה ירידה קלה לכ- 52.7 מיליון ש"ח, ואילו בשנת 2024 חל גידול משמעותי וההכנסות עמדו על כ- 60.6 מיליון ש"ח. מגמה זו נמשכה גם בשנת 2025, בה הסתכמו הכנסות הארנונה בכ- 66.3 מיליון ש"ח. תקציב 2026 היקף ההכנסות מארנונה נאמד בכ- 67.9 מיליון ש"ח, גידול מתון של כ- 1.6 מיליון ש"ח ביחס לשנת 2025. גידול זה מבטא מדיניות גבייה אחראית ומאוזנת, תוך שמירה על רגישות חברתית והמשך מתן הנחות לזכאים, בהתאם להוראות הדין והנחיות משרד הפנים.

- **מענקי ממשלה ומענק איזון**, מענקי משרד הפנים מהווים מרכיב חשוב במסגרת הכנסות העירייה, אולם מאופיינים בתנודתיות ובתלות בהחלטות רגולטוריות והנחיות ממשלתיות. בשנים האחרונות חלו תנודות בהיקף המענקים: בשנת 2022 הסתכמו המענקים בכ- 30.5 מיליון ש"ח, בשנת 2023 עלו לכ- 35.2 מיליון ש"ח, ובשנת 2024 נרשם היקף חריג של כ- 50.0 מיליון ש"ח, בין היתר על רקע מענקים ייעודיים ותוספות חד-פעמיות של המלחמה. בשנת 2025 ירד היקף המענקים לכ- 41.5 מיליון ש"ח, ובטיטות תקציב 2026 היקף מענקי משרד הפנים תוקצב בכ- 34.0 מיליון ש"ח. תקצוב זה נעשה בהתאם להנחיות משרד הפנים, המחייבות תקצוב שמרני של מענקים ואי-תקצוב מלא (100%) של מענקי איזון וקרנות ייעודיות.

- **קרנות והכנסות ייעודיות**, שתוקצבו בהתאם להנחיות משרד הפנים.

- התקציב כולל 6.4 מיליון הכנסות מותנות כנגד 10% מענק איזון ו 50% צמצום פערים.

- העודפים של 5.8 מיליון משנת 2025 עוברים לשנת 2026.

במקביל, העירייה ממשיכה לפעול לחיזוק מנגנוני הגבייה, לצמצום פערים בתקבולים ולהרחבת בסיס ההכנסות העתידי, בין היתר באמצעות פיתוח אזורי מסחר ותעסוקה.

הוצאות העירייה לשנת 2026

סך הוצאות העירייה לשנת 2026 עומד על כ- 226 מיליון ש"ח, ומשקף התאמה לעלייה בעלויות התפעול והשכר, לצד הקפדה על ריסון תקציבי וניהול מבוקר.

עיקר ההוצאות כוללות:

- **הוצאות שכר:** המהוות רכיב משמעותי בתקציב, ומשקפות יישום הסכמי שכר במגזר הציבורי והשלטון המקומי, עדכוני שכר ייעודיים והשפעות של "זחילת שכר", עליית שכר המינימום ויישום הסכמי שכר. תקציב השכר לשנת 2026 עומד על כ- 101 מיליון ש"ח, לעומת כ- 96 מיליון ש"ח בתקציב המעודכן לשנת 2025, ומשקף גידול של כ- 5 מיליון ש"ח, שהם כ- 5.2% גידול זה נובע מיישום מלא של עדכוני השכר במשק ובשלטון המקומי, ובהם מקדם שכר מינימלי של 3.2%, תוספת להסכם המסגרת בשיעור של 1.5% החל מאפריל 2026, השלמת תוספת מצטברת של כ- 5%, וכן ההשפעה המלאה בשנת 2026 של עליית שכר המינימום בשיעור 6.2% מאפריל 2025. בנוסף, התקציב מביא בחשבון עדכוני שכר בכירים בהתאם למדד, יישום הסכמי שכר לעובדים סוציאליים ולמנהלי מחלקות חינוך, וכן השפעות של "זחילת שכר" העירייה שמה לה יעד של צמצום של כ- 2 מיליון ש"ח בשכר בתחום הסיעות.
- **הוצאות פעולות:** תקציב הפעולות לשנת 2026 עומד על כ- 125.1 מיליון ש"ח, לעומת כ- 112.3 מיליון ש"ח בתקציב המעודכן לשנת 2025, ומשקף גידול כולל של כ- 12.8 מיליון ש"ח. מתוך גידול זה, כ- 12.6 מיליון ש"ח נובעים מהרחבת היקף הפעילות במינהלים השונים, וכ- 0.5 מיליון ש"ח מגידול בהוצאות מימון, פרישה והחזרי הלוואות. הגידול המרכזי בתקציב הפעולות נרשם במינהל החינוך, אשר תקציבו עלה בכ- 7.8 מיליון ש"ח הכוללים את תקציבי תנופה, ובמינהל הרווחה עם תוספת של כ- 2.8 מיליון ש"ח, עליה בהשמות ובמקורות השפעות המלחמה, בחינוך הבלתי-פורמלי עם גידול של כ- 2.4 מיליון ש"ח. מתוכו מיליון בתקציב מותנה 0.6 מיליון במינהל שפ"ע גידולים אלו משקפים הרחבת פעילות, התאמות ליוקר התפעול והמשך מתן שירותים מלאים לתושב. מנגד, נרשמו קיטונים נקודתיים בתקציבי פעולות של שמירה, ביטחון ושיטור עירוני כ- 0.2 מיליון ש"ח, מינהל אחרים כ- 0.9 מיליון ש"ח, קיטון מתון ברכיב הנחות מארנונה במסגרת סעיפי הפעולות כ- 0.3 מיליון ש"ח, כחלק מהתאמות תקציביות והתייעלות. תקציב הפעולות לשנת 2026 נבנה בגישה זהירה ומבוקרת, תוך תיעודף תחומי ליבה ושמירה על מסגרת תקציבית מאוזנת.

תקציב 2026 נבנה מתוך בחינה מקצועית של צורכי הרשות ויעדיה, ובהלימה לחזון ראש העיר ולמדיניות ההנהלה. במסגרת זו בוצעה הערכה דיפרנציאלית של תחומי הפעילות והמינהלים השונים, אשר הובילה לתיעודף השקעה והרחבת משאבים במקומות בהם נדרש חיזוק ושיפור השירות, לצד בחינה מחודשת של היקפי הפעילות, רמות ההוצאה ויעילות השימוש במשאבים בתחומים אחרים.

התקציב משקף מעבר לניהול מבוסס צרכים ותפוקות, תוך התאמת הקצאת המקורות הכספיים לתרומתם להשגת יעדי הרשות, לשיפור איכות השירות ולשמירה על מסגרת תקציבית אחראית. גישה זו מאפשרת מיקוד משאבים במוקדי השפעה מרכזיים, לצד המשך תהליכי בקרה, מדידה והתייעלות, במטרה להבטיח שימוש מושכל בכספי הציבור וחוסן פיננסי מתמשך של הרשות.

התקציב הבלתי-רגיל

התקציב הבלתי-רגיל של העירייה מנוהל בספר 2, בהתאם להנחיות משרד הפנים, ומבוסס על ניהול פרטני של כל פרויקט באמצעות תב"ר ייעודי המאושר כדן. כל פרויקט נפתח אך ורק לאחר קבלת



אישור עקרוני מגורמי המימון, אישור מליאת מועצת העיר, ולאחר מכן קבלת אישור סופי ממשד הפנים.

הרשות מקפידה על ניהול מבוקר של התקציב הבלתי-רגיל, תוך עבודה שוטפת באמצעות הזמנות עבודה והרשאות תקציביות בתוקף בלבד, ובמטרה לצמצם ככל הניתן חשיפה לגירעונות בפרויקטים. כל פרויקט מלווה בבקרה תקציבית, מעקב אחר מקורות מימון ועמידה בלוחות הזמנים שנקבעו.

בשנת 2025 עמד מחזור הכספים בתקציב הבלתי-רגיל על כ- **49.1 מיליון ש"ח**, בעוד שההוצאות הסתכמו בכ- **50.5 מיליון ש"ח**. פער זה אינו משקף גירעון תקציבי, אלא נובע מאופיו של התקציב הבלתי-רגיל כתקציב רב-שנתי ומתגלגל, שבו ניהול התזרים והביצוע אינו נבחן על בסיס שנת תקציב בודדת אלא במבט מצטבר לאורך חיי הפרויקטים.

במסגרת התקציב הבלתי-רגיל, כל תב"ר מתנהל כמסגרת תקציבית סגורה ונפרדת, כאשר ההכנסות וההוצאות בגינו נפרסות על פני מספר שנות תקציב, בהתאם להתקדמות הביצוע בפועל ולמועדי העברת המימון מגורמי המימון. בהתאם לכך, ייתכנו פערים זמניים בין מועד ביצוע ההוצאה לבין מועד קבלת ההכנסה, מבלי שיהיה בכך כדי להעיד על חריגה תקציבית או על חוסר כיסוי תקציבי.

ניהול כל תב"ר כרוך בהגשת דיווחים שוטפים למשרדי הממשלה ולגורמים הממנים, ועמידה מלאה בכל הדרישות המקצועיות, הפיננסיות והרגולטוריות שנקבעו. נכון להיום מנוהלים בעירייה כ- 210 תב"רים פעילים, המשקפים פעילות פיתוח רחבה בתחומי תשתיות, מוסדות ציבור, חינוך, תחבורה, סביבה והתחדשות עירונית.

אנחנו נציג את השקפים שיראו את הנתונים: