

לכבוד

חברי הנהלת המועצה
חברי מליאת המועצה

שלום רב ,

הנדון: הצעת תקציב לשנת 2011

מוגש לעיונכם הצעת התקציב לשנת 2011 לדין ואישור .

תהליך הכנת תקציב 2011 החל ב - 6/2010 עם דיון ואישור יעדי המועצה לשנת 2011 על-ידי המליאה. יעדי המועצה מהווים בסיס והנחיות למנהלים לגיבוש המלצת תקציב, שהמשכה בדיוני ועדת כספים עד לאישור ההנהלה והמליאה.

שלבי תהליך הכנת תקציב 2011 :

שלב א' במהלך 6-7/2010 התגבשו לוחות הזמנים ומטרות המועצה לשנת 2011, שנדונו ב - 3 מסגרות : הנהלה מצומצמת, הנהלה מורחבת, הנהלת המועצה וסופו דיון ואישור במליאת המועצה.

שלב ב' במהלך 6-9/2010 הופצו הנחיות על ידי אגף הכספים למנהלים, אשר גיבשו את התקציב של כול אגף והחומר רוכז לתקציב כולל. על בסיס זה התקיימו הדיונים הפנימיים של הנהלה מורחבת (נספח - 1) והנהלה מצומצמת (נספח - 2) בסופו של תהליך גובשה המלצה שהוצגה למליאה וסימנה את תחילת פעילות ועדת הכספים.

שלב ג' במהלך 9-10/2010 התקיימו דיוני ועדת הכספים (נספח - 3) וגובשה המלצת הועדה לתקציב 2011, המוגשת לדין המליאה על מכלול פרטיה והמלצותיה בהמשך.

שלב ד' דיון ואישור התקציב במסגרת הנהלת ומליאת המועצה במהלך 11/2010.

להמשך דיון פורה .

בברכה

אשואל שאול
גזבר המועצה

תפוצה : הנהלה מורחבת, לימור ברק, אלון זלצמן.

תוכן העניינים

1-2	1 <u>תקציב 2011 - רקע ויעדים</u>
1	<u>1.1</u> רקע והנחות עבודה - תקציב 2011
2	<u>1.2</u> יעדי המועצה לשנת 2011
3	2 <u>תקציב 2010 - ביצוע לתקופה 1-7</u>
4-23	3 <u>תקציב 2011 - הנתונים התקציביים</u>
4-13	3.1 <u>תקציב ההוצאות</u>
4	<u>3.1.1</u> שכר
4	<u>3.1.2</u> פעולות
4	<u>3.1.3</u> פרעון מלוות
4	<u>3.1.4</u> תמיכות
5	<u>3.1.5</u> משק סגור
5	<u>3.1.6</u> תקציב נוסף לדין
6-13	# <u>לוחות תקציב ההוצאות</u>
14-15	3.2 <u>תקציב ההכנסות</u>
14	<u>3.2.1</u> עצמיות
14	<u>3.2.2</u> ממשלה
14	<u>3.2.3</u> נוספות
14	<u>3.2.4</u> משק סגור
14	<u>3.2.5</u> תקציב נוסף לדין
15	# <u>לוח תקציב ההכנסות</u>
16-23	3.3 <u>תקציב הסבסוד</u>
16	<u>3.3.1</u> הכנסות כלליות
16	<u>3.3.2</u> הפרקים השונים
17-23	# <u>לוחות תקציב הסיבסוד</u>
24-31	4 <u>סיכום - המלצת ועדת הכספים</u>
24	<u>4.1</u> כללי
24	<u>4.2</u> המלצת הנהלה מורחבת ומצומצמת
24-25	<u>4.3</u> המלצת ועדת כספים
26-31	# <u>לוח תקציב ההמלצה</u>
32-81	5 <u>נספחים</u>
33-35	<u>1</u> פרוטוקול ישיבות הנהלה מורחבת
36	<u>2</u> פרוטוקול ישיבות הנהלה מצומצמת
37-40	<u>3</u> פרוטוקול ישיבות ועדת כספים
41-81	<u>4</u> תיכנון התקציב המפורט - 2011

1 רקע הנחות עבודה ויעדים תקציב 2011

1.1 רקע והנחות עבודה

1.1.1 רקע כללי

- # תקציב המדינה - בימים אילו גיבשה הממשלה את תקציב המדינה הדו שנתי לשנים 2011 ו-2012, המשכו לדין בכנסת, מן הסתם יכלול שינויים כאילו ואחרים עד שלב האישור הסופי ב-31/12/2010.
- על פי ההצעה שגובשה ונותחה על ידי השלטון המקומי, לא נהיה עדים למאבקים לאור הקטנת תקציב השתתפות הממשלה בהעברות תקציב לשלטון המקומי כבשנים עברו, יתכן ואף מצבינו יוטב. זאת נדע בוודאות עת יאושר התקציב הדו שנתי.
- לעינינו תקציבי המשרדים העקריים: הפנים, החינוך, פיקוד העורף ובטחון פנים.
- # בתחום השכר - נהיה צפויים לשינויים לאור מו"מ לגיבוש הסכם שכר חדש במגזר הציבורי.
- # תקציב 2010 עדכון מס' 3 - ב-2/8/2010 אושר עדכון תקציב המועצה, עדכון זה נותן ביטוי לבסיס תקציב 2011 בהוצאות ובהכנסות.

1.1.2 הנחות עבודה

- # תקציב ההכנסות
- מענק האיזון
משרד החינוך
- נשמרה רמתו כמו בשנת 2010, יבחן בתחילת 2011. עודכן ותוקצב על פי ההתאמות המתבקשות לאור השינוי במספר התלמידים והפרמטרים המתבקשים, ללא שינוי בהנחיות המשרד. אין שינוי במעבר, מה שלא יחייב תוספת סבסוד ממקורות המועצה.
- משרד הרווחה
ממשלתיים אחרים
ארנונה
- אין שינוי במעבר, מה שלא יחייב תוספת סבסוד ממקורות המועצה. עודכנה על בסיס תחזית גביה נכון להיום מה שהטיב עימנו, עדכון נוסף יושלם לקראת עדכון 1 עת נבחן את הגבייה הסופית בתום השנה, ויאושר הקידום במעבר ע"י משרד הפנים.
- הכנסות נוספות
- במהותן הינם הכנסות חד-פעמיות כפי שאישרה המועצה כבכול שנה ממקורותיה העצמיים (קרן הכנסות חד-פעמיות ואו העודף המצטבר). הגידול בגביית הארנונה מקטינה את הצורך בהקף שהוגדר ל-2010, יעודכן בהתאם בעדכון מס' 4 לשנת 2010.
- # תקציב ההוצאות
- פעולות
- עודכן כמתחייב ועפ"י בקשות המנהלים.
- שכר
- עודכן על בסיס תחזית ביצוע כפי שעודכנה לטעיפים במסגרת עדכון 3, כולל מענה להתיקרויות ולשינויים שנתבקש בהמשך לגיבוש הסכמי השכר במגזר הציבורי, יבחן בעדכון מס' 1 לשנת 2011.
- פרעון מלוות
- עודכן על בסיס לוחות הסילוקין.

1.2 יעדי המועצה לשנת 2011

גידול קליטה:

- הגדלת האוכלוסייה במשגב – קליטה של 180 משפחות ביישובי המועצה
- ביצוע תשתיות ציבוריות באמצעות החכ"ל לשביעות רצון היישובים והנדסה, וצירוף עוד 4 יישובים.
- טיפול שוטף ופתיחת חסמים בנושא ממי"ק, קליטה, תשתיות, סוכנות
- ישוב ירוק – סיום הכנת התוכנית ומעבר לתחילת ביצוע ויישום
- מיסוד מרכז צעירים לבני משגב כחלק מהליכי הצמיחה של המועצה

קשר יישובים ותושבים:

קהילתיות: העמקת השימוש ב"שבילי משגב", עדכון שוטף של מנהלים.
קהילה: חיזוק ועדות קהילה, קליטה ושילוב תושבים חדשים ותושבים ותיקים בקהילה, תוך יישום פרויקט "יישוב ירוק מקיים"
מוקד: שדרוג מתמיד של המענה והשירות לתושב. הרצת פרויקט קהילה תומכת, ובדיקת האפשרות למענה לחצן מצוקה לכלל התושבים הפעלת תחבורה ציבורית
איכות הסביבה: העמקת הטיפול והפתרונות לזרם פסולת רטובה. הכנת תוכנית לפתרון הזרם הרטוב כך שנוכל לעבור להטמנה יבשה לפחות ביישוב אחד תוך שנתיים. דחיפה לפתרון בעיות נמשכות בבקעת בית הכרם; שוברי ארנונה וקולחי משגב במייל (הגדלה ל-1000 בתי אב)
תוכנית חומש: הכנת תוכנית להשתתפות המועצה בהשקעות במבני ציבור ותשתיות ציבוריות ביישובים שבצמיחה.

חינוך:

ביה"ס העל יסודי – הטמעה ויישום של תוכנית "מכוונים גבוה", ושל ועדות ההתמדה
תכנית אסטרטגית: הכנת תוכנית אב לחינוך ל 20 השנים הבאות
ביה"ס אורט סלאמה - הגדלת אחוזי זכאות לברות, העלאת רמת המוטיבציה לגיוס לצה"ל ושירות לאומי או אזרחי, חיזוק השפות הערבית והעברית.

נוער:

גיוס משאבים למרכז נוער ומוסיקה במשגב
קידום תחום הנוער הבדואי תוך איגום משאבים

בדואים:

ערב אל נעים - תחילת ביצוע עבודות תשתית כבישים ותשתיות מוכנים בשלב ראשון.
חוסנייה – פתרון הכביש המרכזי (מזרחית ומערבית לבתים ללא רישיון), ופתרון חלוקת המים ביישוב.
פיתוח: שיווק מגרשים בכל היישובים
ניהול: ייצוב וחיזוק ההנהלות המקומיות ביישובים, העלאת אחוז גביית הארנונה, הגדלת מעורבות הוועדים בתחום החברתי וצוותי הירום ביישובים.
פיתוח: קידום תוכנית חומש חדשה ליישובים הבדואים

כלכלה תיירות ופיתוח אזרחי:

קידום פארק התעשייה משגב, איתור ופיתוח מקורות תעסוקה, עסקים קטנים: פיתוח סיוע וליווי.
תחבורה ציבורית מופעלת במשגב
תכנית אב לתיירות – קידום מסי כרטיסי פרויקט, ופיתוח שבילי הליכה ואופניים

הגיל השלישי:

קהילה תומכת: מתן מענה באמצעות מוקד המועצה
בחינת צרכי הגיל השלישי ומתן מענה מגורים, סיוע, רווחה ופנאי
מרכז לגיל השלישי לפעילות יומית

תשתיות על:

קידום תשתיות וכבישי גישה ליישובים, ותכנית אב אזרחית לבתי עלמין

2 תקציב 2010 - בחינת הביצוע לתקופה 1-7

פרק זה יעסוק בבחינת הביצוע לתקופה 1-7 (58.3 % של התקופה) על בסיס הנתונים שנצברו לתקופה, אל מול עדכון מס' 3 לשנת 2010 שאושר.

עיון בלוחות 1, 2, מלמד על הביצוע לתקופה 1-7/2010, ברמת נושאים ותתי נושאים כדלקמן:

2.1 הוצאות (לוח - 1)

הביצוע לתקופה: 79,144 אלש"ח, שהם כ- 61.1%

#	עיון בלוח - 1.1 ילמד על הביצוע ברמת נושאי ההוצאות.
#	עיון בלוח - 1.2 ילמד על הביצוע ברמת תתי נושאי ההוצאות.

2.2 הכנסות (לוח - 2)

הביצוע לתקופה: 78,314 אלש"ח, שהם כ- 60.5%

#	עיון בלוח - 2.1 ילמד על הביצוע ברמת נושאי ההכנסות.
#	עיון בלוח - 2.2 ילמד על הביצוע ברמת תתי נושאי ההכנסות.

2.3 עודף / חוסר

נתוני הביצוע לתקופה, קרי הפער בין הוצאות / הכנסות כפי שמפורט בלוחות מלמדים על גרעון זמני בסך של -830 אלש"ח, שהם כ- -0.6%

2.4 לסיכום

נתוני הביצוע לתקופה מצביעים על ביצוע די מאוזן עם גרעון קל, מקורו בעודף הוצאות על

הכנסות, ככלל נעמוד במטרות ויעדי התקציב באופן מאוזן בתום השנה.

3 הצעת תקציב שוטף 2011 (באלש"ח)

הצעת התקציב השוטף לשנת 2011 שתפורט בהמשך מגלמת בתוכה 2 חלקים :

א. החלק המודפס (דוח התיכנון המצ"ב - נספח 4) נותן ביטוי לשינויים שהוצעו במעבר על בסיס עדכון מס' 3 לשנת 2010.

ב. בקשות תקציב נוספות שלא היו בבסיס התקציב ומפורטות בלוח - 3.1 .

להלן ניתוח התקציב כפי שגובש ברמת : ההוצאות / הכנסות / סבסוד .

3.1 תקציב ההוצאות באלש"ח (לוח - 1)

סך תקציב ההוצאות הכולל המוצע לדיון עומד על 134,808
המתחלק כדלקמן :

המודפס על בסיס עדכון 3 (לוח - 1) , עומד על 131,275

תקציב נוסף לדיון (לוח - 1) עומד על 3,533

להלן ההתייחסות ברמת הנושאים עפ"י המודפס על בסיס עדכון מס' 3 (לוח - 1 , סעיף א') :

3.1.1 שכר השינוי הכולל במעבר מלמד על גידול של 847 אלש"ח (לוח - 1.1) , עיון בלוחות 1.2 - 1.3 - 1.4 - מלמד על השינויים בתקציב ובתקנים לנושאים השונים, כדלקמן :

כללי גידול של 86 אלש"ח, מבטא גידול של 0.85 תקן, מענה לעדכון מצוי ברזרבה.

חינוך גידול של 761 אלש"ח, מבטא גידול של 4.15 תקנים (לוח - 1.4) והתאמת שכר.

רווחה אין שינוי בתקציב, הכולל גידול של 0.5 תקן, עודכן על בסיס תקציב המשרד.

3.1.2 פעולות השינוי במעבר מלמד על גידול בסך כולל של 868 אלש"ח, עיון בלוח 1.2 מלמד על השינויים ברמת הנושאים, עיקרם : כללי, חינוך והגנות כולל הוצאות מימון.

3.1.3 פרע"מ תיקצוב החזרי מלוות לשנה השוטפת על פי מצבת הלוואות לזמן ארוך - לבנקים, וכן החזר מלווה לקרן הכנסות ח"פ בגין מלווה לפיתוח לשנים 2005-2010. ברמת המסגרת גידול של 130 אלש"ח (לוח - 1.1) , וביחס לבנקים ירידה בהתחביויות לטווח ארוך.

3.1.4 תמיכות הנחיות הנוהל החדש מיושמות, משמעות הדבר ריכוז ופירוט תקציב תמיכות לשנת 2011 עפ"י נושאים בפרק נפרד בסך של 680 אלש"ח כולל שינוי מינורי. יוקצו לתאגידים הרלוונטיים במסגרת הועדה המקצועית ובכפוף לאישור המליאה.

3.1.5 משק סגור (100 % מימון) לוח - 1.5 מלמד על נושאים אלו, מהווה % 7.3 מהתקציב, ככלל פרקים שלא מוקצה להם מימון / סבסוד מועצה - עפ"י מדיניות התקציב. עיקרם : אגרות חינוך, ועדה מקומית, מפעם וגביית ארנונה לועדים הבדווים.

3.1.6 תקציב נוסף לדין

בנוסף לתקציב שנתח לעיל (התקציב המודפס), הוגשו ע"י המנהלים צרכים נוספים לתקצוב, הנושאים מוצגים בנפרד לאור זה שלא היו כלולים בתקציב השוטף לשנת 2010 והקפם משמעותי, כהרגלנו - יוצגו וידונו עם כלל ההצעה.

ריכוז הנושאים (לוח - 1, סעיף ב') :

עיון בלוח מלמד על פירוט הבקשות לנושאים אילו הכוללים שכר ופעולות, חלק הפעולות הינו חלק הארי בתקציב, ולהלן הנושאים :

#	חינוך	2,678	אלש"ח.
#	מרכז קהילתי	355	אלש"ח.
#	רכזים מוניציפליים מ. בדווי	500	אלש"ח.
	<u>סה"כ תקציב נוסף</u>	<u>3,533</u>	אלש"ח.

הערה : פירוט הבקשות בלוח 3.2 בהמשך.

לסיכום - סך תקציב ההוצאות המוצע עומד על 134,808 אלש"ח.

תקציב ההוצאות המודפס ונוסף (באלש"ח)

לוח - 1 :

התפלגות נושאי ההוצאה :

לוח - 1.1 :

2011			2010			נושא	
% מסה"כ	השינוי ב - ש"ח	תקציב מוצע	% מסה"כ	הביצוע			עידכון מס' 3
				ב - %	1-7		
7	6-5-1	5	4	3=2/1	2	1	
א. תקציב מודפס							
39%	847	51,026	39%	58%	29,332	50,179	
57%	868	75,349	58%	63%	47,197	74,481	
4%	130	4,900	4%	55%	2,616	4,770	
100%	1,845	131,275	100%	61.1%	79,144	129,430	
ב. תקציב נוסף לדיון							
=	<u>3,533</u>	<u>3,533</u>	=	0%	0	0	
=	<u>5,378</u>	<u>134,808</u>	=	61.1%	<u>79,144</u>	<u>129,430</u>	

התפלגות השימושים :

לוח - 1.2 :

2011			2010			נושא	
תקן כ"א	השינוי ב - ש"ח	תקציב מוצע	תקן כ"א	הביצוע			עידכון מס' 3
				ב - %	1-7		
7	6-5-1	5	4	3=2/1	2	1	
א. תקציב מודפס							
103.30	86	18,528	102.45	58%	10,713	18,442	
	212	22,672		65%	14,624	22,460	
238.50	761	30,495	234.35	59%	17,453	29,734	
	764	41,074		61%	24,563	40,310	
13.70	0	2,003	13.20	58%	1,166	2,003	
	26	7,764		67%	5,221	7,738	
	130	4,900		55%	2,616	4,770	
	110	882		53%	406	772	
	-344	620		30%	286	964	
	100	2,337		94%	2,096	2,237	
355.50	1,845	131,275	350.00	61.1%	79,144	129,430	
ב. תקציב נוסף לדיון							
	2,678	2,678		0%	0	0	
	355	355		0%	0	0	
	0	0		0%	0	0	
	500	500		0%	0	0	
=	<u>3,533</u>	<u>3,533</u>	=	0%	0	0	
355.50	5,378	134,808	350.00	61.1%	79,144	129,430	

לוח - 1.3 תקציב השכר ותקנים - 2011

1.3.1 ריכוז עפ"י נושאים

השינוי במעבר		תקציב ותקן 2011 מוצע		תקציב ותקן 2010 מאושר עדכון מס' 3		נושאים
תקן	תקציב	תקן	תקציב	תקן	תקציב	
6=4-2	5=3-1	4	3	2	1	
0.85	86	103.30	18,528	102.45	18,442	1.1 כללי
4.15	761	238.50	30,495	234.35	29,734	1.2 חינוך
0.50	0	13.70	2,003	13.20	2,003	1.3 רוחה
5.50	847	355.50	51,026	350.00	50,179	סה"כ כולל

1.3.2 פירוט עפ"י פרקים

השינוי במעבר		תקציב ותקן 2011 מוצע		תקציב ותקן 2010 מאושר עדכון מס' 3		נתונים כלליים	
תקן	תקציב	תקן	תקציב	תקן	תקציב	שם תת הפרק	סעיף תקציבי
6=4-2	5=3-1	4	3	2	1		
0.00	0	2.00	1,170	2.00	1,170	רוה"מ וסגנוי	611
0.00	0	0.50	200	0.50	200	מבקר הרשות	612
0.00	0	4.00	845	4.00	845	מזכירות - כללית	613
0.00	0	2.00	370	2.00	370	מזכירות - מיחשוב	6131
0.00	0	1.00	260	1.00	260	הסברה ויח"צ - מנהלת	614
0.00	0	0.80	70	0.80	70	הסברה ויח"צ - מזכירה	6140
0.00	0	0.90	170	0.90	170	מנגנון - חשבות שכר	6150
0.80	0	2.80	310	2.00	310	או"ש והדרכה - משא"נ	616
0.00	0	6.56	1,260	6.56	1,260	גיזברות	6211
0.00	45	3.56	570	3.56	525	הנהלת חשבונות	6213
0.00	0	2.00	410	2.00	410	מינהל תברואה	711
0.00	0	4.00	520	4.00	520	איסוף אשפה	7123
0.00	0	1.00	180	1.00	180	פיקוח תברואי	7123
0.00	0	2.00	285	2.00	285	הדברה	7123
0.00	0	1.00	120	1.00	120	גזם	7123
0.00	0	0.40	165	0.40	165	שרות וטרינרי	714
0.00	0	2.00	410	2.00	410	מנהל הבטחון	721
0.00	0	1.00	225	1.00	225	שמירה בטחונית	722
0.00	0	4.70	650	4.70	650	הג"א - אחזקת מקלטים	723
0.00	0	1.00	135	1.00	135	מל"ח - מחסנאי	726
0.00	0	5.00	1,050	5.00	1,050	הנדסה ותשתיות	731
0.00	0	1.00	135	1.00	135	ועדה - מינהלנית	7334
0.00	0	4.00	800	4.00	800	ועדה - מהנדס ורישוי	73342
0.00	0	2.00	425	2.00	425	ו. מקומית- פיקוח	73343
0.00	0	1.00	110	1.00	110	מוקד	761
0.00	0	0.16	5	0.16	5	דמיה - גביה	76621
0.00	0	0.02	2	0.02	2	דמיה - קופה	76621
0.00	0	0.22	17	0.22	17	חוסניה - גביה	76622
0.00	0	0.02	2	0.02	2	חוסניה - קופה	76622
0.00	0	0.37	37	0.37	37	כאמנה - גביה	76623
0.00	0	0.05	3	0.05	3	כאמנה - קופה	76623
0.00	0	0.09	13	0.09	13	ר. אלעין - גביה	76624
0.00	0	0.01	1	0.01	1	ר. אלעין - קופה	76624
0.00	0	0.96	90	0.96	90	סלאמה - גביה	76625
0.00	0	0.10	9	0.10	9	סלאמה - קופה	76625
0.00	0	1.00	290	1.00	290	רכש וקניינות - מנהל	796
0.00	0	0.76	75	0.76	75	רכש וקניינות - מזכירה	769
0.00	0	1.00	230	1.00	230	פיתוח ישובים - מנהל	76931
0.00	0	1.00	85	1.00	85	פיתוח ישובים - מזכירה	76931
0.00	0	0.80	115	0.80	115	שווק וקליטה	76932
0.00	0	1.00	135	1.00	135	קידום תעסוקה	76933
0.00	0	4.00	735	4.00	735	מינהל החינוך	811
0.00	2	1.25	172	1.25	170	ת. קדם יסודי - מנהלת	8121
0.00	0	0.75	99	0.75	99	ת. קדם יסודי - מזכירה	81211
0.00	0	0.04	5	0.04	5	ת. קדם יסודי - זכירה	81211
0.00	50	57.00	4,650	57.00	4,600	גנים - עוזרות לגנות	8122
0.00	-6	7.20	680	7.20	686	גנים - סיעות משלימות	8122
0.00	0	0.86	165	0.86	165	גנים - מחליפות בגנים	8122
0.00	0	0.07	9	0.07	9	גנים - סל תרבות	81221
0.00	0	0.72	240	0.72	240	מ. ופעוטונים - מדריכות	8124

0.93	0	2.61	351	1.68	351	גנים - קייטנות	8128
0.00	13	2.30	235	2.30	222	מינהלה יסודי משגב	81321
0.00	8	0.63	117	0.63	109	שכר ללא תקן	81321
0.00	-1	0.21	9	0.21	10	ללא תקן - סל תרבות	813211
-0.06	0	0.80	75	0.86	75	כיתת שילוב	813212
0.70	56	2.00	191	1.30	135	יסודי - עורד	81322
0.00	5	2.30	207	2.30	202	מינהלה יסודי סלאמה	81323
-0.07	5	1.53	209	1.60	204	שכר ללא תקן	81323
0.00	0	0.10	7	0.10	7	ללא תקן - סל תרבות	813231
0.00	2	1.00	83	1.00	81	כיתת שילוב	813232
0.00	0	1.00	90	1.00	90	מינהלה - יסודי גליל	81324
0.00	5	1.95	220	1.95	215	מנהלה יסודי גילון	81325
0.00	3	0.86	131	0.86	128	שכר ללא תקן	81325
0.00	0	0.05	6	0.05	6	ללא תקן - סל תרבות	813251
0.00	3	2.00	210	2.00	207	מינהלה - יסודי שכניה	81326
0.00	1	0.27	48	0.27	47	שכר ללא תקן	81326
0.00	0	0.03	5	0.03	5	ללא תקן - סל תרבות	813261
0.00	2	1.80	179	1.80	177	מינהלה - יסודי מורשת	81327
0.00	1	0.27	48	0.27	47	שכר ללא תקן	81327
0.00	1	0.03	4	0.03	3	ללא תקן - סל תרבות	813271
0.00	4	2.00	183	2.00	179	מינהלה - יסודי כמאנה	813290
-0.10	4	1.00	152	1.10	148	שכר ללא תקן	813290
0.00	0	0.08	5	0.08	5	ר. סל תרבות	813291
0.00	5	2.70	230	2.70	225	כתת שילוב	813292
-1.80	-131	18.95	2,225	20.75	2,356	מינהל - על יסודי	815720
4.00	672	95.00	14,874	91.00	14,202	ע"ס משגב - מורים	815720
0.00	7	0.50	50	0.50	43	ע"ס ללא תקן מינהל	815720
0.00	0	1.00	161	1.00	161	מורים - ללא תקן קרב	815720
0.00	0	1.40	200	1.40	200	לא תקן- אגרות ע"ס	815721
1.55	60	2.55	140	1.00	80	כתת שילוב - ע"ס	815722
0.00	6	3.50	482	3.50	476	אשכולות פיס- תקן	815730
0.00	0	1.00	260	1.00	260	קב"ט מוסדות חינוך	817100
0.00	0	1.14	186	1.14	186	מרכזיה פדגוגית	817200
0.50	61	6.77	1,055	6.27	994	שכ"ע פסיכולוגים	817300
0.00	0	1.00	162	1.00	162	קידום נוער - מנהל	817600
-0.15	-13	0.50	81	0.65	94	קידום נוער-ר.הסכלה	817600
-0.50	-39	0.00	0	0.50	39	קידום נוער - מדריכים	817600
0.00	-11	1.00	99	1.00	110	קידום נוער - מתאם	817600
-0.13	-10	0.00	0	0.13	10	קידום נוער - נערים	817600
0.00	-4	1.23	170	1.23	174	קב"ס - תקן	817700
-0.72	0	0.95	185	1.67	185	בטיחות בהסעים	817800
0.00	0	2.60	345	2.60	345	ספריה איזורית	817910
0.00	0	1.00	170	1.00	170	מוסיקה ומחול	824000
0.00	0	1.30	132	1.30	132	מזכירה - מתנדבים	840200
0.00	0	0.50	60	0.50	60	נוער - עו"ס נוער	840300
0.00	0	1.05	120	1.05	120	שכ"ע-רכזת פעוטונים	840500
0.50	0	10.85	1,684	10.35	1,684	שרותים חברתיים - עו"ס	841000

0.00	0	1.00	175	1.00	175	דתות - רב	851000
0.00	0	0.70	65	0.70	65	דתות - מזכירה	851000
0.00	0	0.82	70	0.82	70	דתות - בלניות	851000
0.00	0	1.00	10	1.00	10	דתות - מדריכת כלות	851000
0.00	0	1.00	10	1.00	10	דתות - רבנים	851000
0.00	0	1.00	50	1.00	50	דתות - עורכי לזיות	851000
0.00	0	0.60	105	0.60	105	רכז חינוך סביבתי	879000
0.00	0	1.00	170	1.00	170	פקח סביבה	879000
0.00	0	3.20	655	3.20	655	מינהל התחבורה	941000
0.00	0	10.00	1,720	10.00	1,720	תחבורה - נהגים	942000
0.00	0	4.80	940	4.80	940	עובדי מפעם	980000
0.05	0	0.42	0	0.37	0	עובדי מפעם - כח עזר	980000
0.00	0	12.98	2,130	12.98	2,130	גימלאים	998100
0.00	141	0.00	214	0.00	73	רדבה תוספת יוקר	998200
0.00	-100	0.00	50	0.00	150	פ' פיסורין ופרישה	998300
0.00	0	0.00	70	0.00	70	שכר חינוך - הפרשה	814210
0.00	0	0.00	40	0.00	40	שכר כללי - הפרשה	613000
0.00	0	0.00	7	0.00	7	שכר רווחה - הפרשה	841000
5.50	847	355.50	51,026	350.00	50,179	סה"כ כולל	

הערות	תקני כ"א 2011 / 2010				שם הסעיף / תפקיד	פרק / וסעיף תקציבי
	תקציב 2011		תקציב 2010			
	השינוי לדיון	מוצע תשע"א	עידכון מס' 3	תש"ע 2010		
						מינהל חינוך
	0.00	4.00	4.00	4.00		811 מינהל חינוך
						חינוך קדם יסודי
						מינהל
	0.00	1.00	1.00	1.00		8121 מנהלת
	0.00	1.00	1.00	1.00		81211 מזכירה
מרכז טיפולי.	0.00	0.04	0.04	0.04		81211 מזכירה
						גנים
מופעל בישובים 2 תקנים נוספים	0.00	57.00	57.00	57.00		8122 עוזרות לגנות
	0.00	7.20	7.20	7.20		8122 סייעות משלימות
	0.00	0.86	0.86	0.86		8122 מחליפות בגנים
חלק מ - 35 %	0.00	0.07	0.07	0.07		81221 סל תרבות
						פעוטונים (0-3)
	0.00	0.72	0.72	0.72		8124 מדריכות
						קייטנות
	0.93	2.61	2.18	1.68		8128 קייטנות
						חינוך יסודי
						יסודי משגב
	0.00	2.30	2.30	2.30		81321 מינהלה
	0.00	0.63	0.63	0.63		81321 שכר ללא תקן
חלק מ - 35 %	0.00	0.11	0.11	0.11		813211 ללא תקן - סל תרבות
	0.00	0.10	0.10	0.10		ספרי לימוד
	-0.06	0.80	0.80	0.86		813212 כיתת שילוב
						עודד
	0.70	2.00	2.00	1.30		81322 יסודי - עודד
						יסודי סלאמה
	0.00	2.30	2.30	2.30		81323 מינהלה
	-0.07	1.53	1.53	1.60		81323 שכר ללא תקן
חלק מ - 35 %	0.00	0.10	0.10	0.10		813231 ללא תקן - סל תרבות
	0.00	1.00	1.00	1.00		813232 כיתת שילוב
						יסודי "גליל"
	0.00	1.00	1.00	1.00		81324 מינהלה
						יסודי גילון
	0.00	1.95	1.95	1.95		81325 מנהלה
	0.00	0.86	0.86	0.86		81325 שכר ללא תקן
חלק מ - 35 %	0.00	0.05	0.05	0.05		813251 ללא תקן - סל תרבות
						יסודי שכניה
	0.00	2.00	2.00	2.00		81326 מינהלה
	0.00	0.27	0.27	0.27		81326 שכר ללא תקן
חלק מ - 35 %	0.00	0.03	0.03	0.03		813261 ללא תקן - סל תרבות
						יסודי מורשת
	0.00	1.80	1.80	1.80		81327 מינהלה - יסודי מורשת
	0.00	0.27	0.27	0.27		81327 שכר ללא תקן
חלק מ - 35 %	0.00	0.03	0.03	0.03		813271 ללא תקן - סל תרבות

					יסודי כמאנה
					813290 מינהלה - יסודי כמאנה
אב בית ומזכירה	0.00	2.00	2.00	2.00	813290 שכר ללא תקן
	-0.10	1.00	1.00	1.10	813291 ר. סל תרבות
חלק מ - 35 %	0.00	0.08	0.08	0.08	813292 כתת שילוב
	0.00	2.70	2.70	2.70	
					<u>חינוך על יסודי</u>
					<u>מקיף משגב</u>
	-1.80	18.95	20.75	20.75	815720 מינהל - על יסודי
	4.00	95.00	91.00	91.00	815720 עי"ס משגב - מורים
	0.00	0.50	0.50	0.50	815720 עי"ס ללא תקן מינהל
מכספי הורים	0.00	1.00	1.00	1.00	815720 מורים - ללא תקן קרב
מתקציב אגרות	0.00	1.40	1.40	1.40	815721 לא תקן- אגרות עי"ס
	1.55	2.55	1.00	1.00	815722 כתת שילוב - עי"ס
					<u>אשכול פייס</u>
	0.00	3.50	3.50	3.50	815730 אשכולות פייס- תקן
					<u>שרותים נוספים</u>
					<u>קב"ט מ. חינוך</u>
	0.00	1.00	1.00	1.00	817100 קב"ט מוסדות חינוך
					<u>מ. פדגוגית</u>
	0.00	1.14	1.14	1.14	817200 מרכזיה פדגוגית
					<u>שירות פסיכולוגי</u>
משה"ח - 5.0 + 0.5 חדש, מועצה-1.27	0.50	6.77	6.77	6.27	817300 שכ"ע פסיכולוגים
					<u>קידום נוער</u>
	0.00	1.00	1.00	1.00	817600 קידום נוער - מנהל
	-0.15	0.50	0.65	0.65	817600 קידום נוער-הסכלה
	-0.50	0.00	0.50	0.50	817600 קידום נוער - מדריכים
	0.00	1.00	1.10	1.00	817600 קידום נוער - מתאם
	-0.13	0.00	0.13	0.13	817600 קידום נוער - נערים
					<u>קב"ס</u>
	0.00	1.23	1.23	1.23	817700 קב"ס - תקן
					<u>בטיחות בהסעים</u>
	-0.72	0.95	1.25	1.67	817800 בטיחות בהסעים
					<u>ספריה</u>
	0.00	2.60	2.60	2.60	817910 ספריה איזורית
=	4.15	238.50	235.50	234.35	סה"כ

לוח - 1.5 : נושאים להם מימון 100% בתקציב 2011 המודפס (באלש"ח)

לוח זה מתייחס לתתי הפרקים להם מימון 100% למימון ההוצאות המפורטות להלן, מקור המימון מצרכנים הנהנים מהשירות.

השינוי במעבר			תקציב 2011			תקציב 2010			נושא
סה"כ	פעולות	שכר	סה"כ	פעולות	שכר	סה"כ	פעולות	שכר	
1 חינוך									
0	0	0	111	102	9	111	102	9	1.1 אג"ח גנים
0	0	0	508	157	351	508	157	351	1.2 קיטנות
-77	-76	-1	487	478	9	564	554	10	1.3 אג"ח י. משגב
6	6	0	96	89	7	90	83	7	1.4 אג"ח י. סלאמה
22	22	0	522	516	6	500	494	6	1.5 אג"ח י. גילון
9	9	0	359	354	5	350	345	5	1.6 אג"ח י. שכניה
-11	-12	1	213	209	4	224	221	3	1.7 אג"ח י. מורשת
-12	-12	0	85	80	5	97	92	5	1.8 אג"ח י. כמאנה
0	0	0	1,477	1,277	200	1,477	1,277	200	1.9 אג"ח עי"ס משגב
-1	-1	0	90	90	0	91	91	0	1.10 בריאות השן
0	0	0	15	15	0	15	15	0	1.11 תרבות תורנית
-64	-64	0	3,963	3,367	596	4,027	3,431	596	סה"כ - 1
2 שונים									
-306	-306	0	2,260	900	1,360	2,566	1,206	1,360	2.1 ועדה מקומית
0	0	0	2,080	1,901	179	2,080	1,901	179	2.2 ועדים מ. בדווים
0	0	0	116	116	0	116	116	0	2.3 ת. לטיפול יעוץ
20	20	0	40	40	0	20	20	0	2.4 מים במרכזים
0	0	0	1,240	300	940	1,240	300	940	2.5 מפעם
-286	-286	0	5,736	3,257	2,479	6,022	3,543	2,479	סה"כ - 2
3 סה"כ									
-350	-350	0	9,699	6,624	3,075	10,049	6,974	3,075	3.1 ב - ש"ח
=	=	=	100%	68%	32%	100%	69%	31%	3.2 ב - %
=			7.3%			7.6%			אחוז מסך התקציב

3.2 תקציב ההכנסות (לוח - 2)

סך תקציב ההכנסות הכולל המוצע לדין עומד על.....129,110

המתחלק כדלקמן :

המודפס על בסיס עדכון 3 (לוח - 2) עומד על.....129,010

תקציב נוסף לדין (לוח - 2) עומד על.....100

להלן התייחסות ברמת הנושאים עפ"י המודפס על בסיס עדכון מס' 3 (לוח - 2, סעיף א') :

3.2.1 עצמיות השינוי במעבר מלמד על גידול בסך כולל של 691 אלש"ח, עיון בלוח 2.1 מלמד על השינויים ברמת הפרקים, כדלקמן :

ארנונה גידול בסך של 1,000 אלש"ח (כולל הנחות) על בסיס עדכון מס' 3, בחינה ועדכון נוסף יערך בעדכון מס' 1, עם קבלת הנחיות לעדכון 2011, בסיס עדכון נכסים וגביה סופית בסוף השנה.

עצמיות חינוך קיטון מינורי בסך של 40 אלש"ח.

עצמיות רווחה גידול מינורי בסך של 10 אלש"ח.

עצמיות אחר קיטון בסך של 279 אלש"ח, עיקרו ועדה מקומית .

3.2.2 ממשלה השינוי במעבר מלמד על גידול בסך כולל של 662 אלש"ח, עיון בלוח 2.2 מלמד על השינויים ברמת הפרקים, כדלקמן :

החינוך גידול בסך כולל של 788 אלש"ח, מבטא עידכונים נורמטיביים.

הרווחה השינוי -0, יעודכן במהלך השנה, עקב שיטת תקצוב המשרד.

הפנים בשלב זה אין שינוי לגבי תיקצוב נושאי המימון השונים ובכלל זה מענק האיזון, ככזה התקצוב על בסיס 2010, כפי שצוין קודם.

3.2.3 אחרים אין הגדרה בשלב זה, יגובש בהמשך ויומלץ הקף התקציב.

3.2.4 משק סגור (100% מימון) לוח - 1.5 מלמד על נושאים אלו, מהווה % 7.3 מהתקציב, ככלל פרקים אשר הכנסות מחויבות למימון ההוצאות.
עיקרם : אגרות חינוך, ועדה מקומית, מפעם וגביית ארנונה לועדים הבדווים.

3.2.5 תקציב נוסף לדין

בנוסף לתקציב שנותח לעיל (התקציב המודפס), הוגשו ע"י המנהלים צרכים נוספים לתקצוב, במסגרתם הוצג מקור מימון (לוח - 2 סעיף ב') לנושא :

רכזים מוניציפליים מ. בדווי..... 100 אלש"ח.

לסיכום - סך תקציב ההכנסות המוצע עומד על.....129,110 אלש"ח.

לוח - 2 : תקציב ההכנסות המודפס ונוסף (באלש"ח)

לוח - 2.1 : התפלגות נושאי ההכנסה :

2011			2010				נושא
% מסה"כ	השינוי ב - ש"ח	תקציב מוצע	% מסה"כ	הביצוע		עידכון מס' 3	
				ב - %	1-7		
7	6-5-1	5	4	3=2/1	2	1	
							א. תקציב מודפס
45%	691	58,398	45%	64%	37,175	57,707	עצמיות
54%	662	70,232	54%	58%	40,381	69,570	ממשלה
0%	-1,773	380	2%	35%	759	2,153	תקבולים אחרים
100%	-420	129,010	100%	60.5%	78,314	129,430	סה"כ א'
							ב. תקציב נוסף
=	100	100	=	0%	0	0	נוסף לדין
=	-320	129,110	=	60.5%	78,314	129,430	סה"כ הכנסות

לוח - 2.2 : התפלגות המקורות :

2011			2010				נושא
תקן כ"א	השינוי ב - ש"ח	תקציב מוצע	תקן כ"א	הביצוע		עידכון מס' 3	
				ב - %	1-7		
7	6-5-1	5	4	3=2/1	2	1	
							א. תקציב מודפס
	800	38,593		64%	24,169	37,793	ארנונה כללית
	-40	10,663		66%	7,036	10,703	עצמיות חינוך
	10	241		66%	154	231	עצמיות רווחה
	-279	6,014		54%	3,415	6,293	עצמיות אחר
	788	45,343		58%	26,057	44,555	משרד החינוך
	0	5,915		64%	3,802	5,915	משרד הרווחה
	-10	2,124		46%	972	2,134	ממשלתיים אחרים
	0	15,965		57%	9,048	15,965	מענק כללי לאיזון
	-116	885		50%	502	1,001	מענקים מיוחדים
	-1,773	380		35%	759	2,153	תקבולים אחרים
	200	2,887		89%	2,400	2,687	הנחות ארנונה
=	-420	129,010	=	60.5%	78,314	129,430	סה"כ א'
							ב. תקציב נוסף לדין
	0	0		0%	0	0	חינוך
	0	0		0%	0	0	מרכז קהילתי
	0	0		0%	0	0	נוער
	100	100		0%	0	0	רכזים מוניציפליים
=	100	100	=	0%	0	0	סה"כ ב'
=	-320	129,110	=	60.5%	78,314	129,430	סה"כ שימושים

3.3 תקציב הסבסוד (לוח - 3)

3.3.1 הכנסות כלליות תקציב הסבסוד מקורו בהכנסות הכלליות, ואילו הם :

הערות	השינוי במעבר		שנים		נושא
	ב - %	באלש"ח	2011	2010	
תחזית גביה ברוטו מעדכון מס' 3.	2.6%	1,000	39,400	38,400	ארנונה
הנחת עבודה בסיסית.	0.0%	0	15,965	15,965	מ. איזון
חד פעמיות - יש להגדיר ל - 2011.	-82.3%	-1,773	381	2,154	אחרות
מבטה בעיקרו הכנסות חד-פעמיות.	-1.4%	-773	55,746	56,519	סה"כ

תקציב זה אמור לאזן את פעילות המועצה במסגרת מדיניותה, ומחויבותה להשלמות מימון מחייבות, כגון : חינוך, רווחה, דת וכו', ולמימוש מדיניותה לנושאים השונים.

3.3.2 הסבסוד לפרקים השונים עיון בלוח 3.1 בטורים השמאליים, מלמד על השינוי בתקציב הסבסוד לפרקים השונים במעבר השנים, כפי שיפורט להלן :

סה"כ תקציב הסבסוד הנוסף המתבקש עומד על 5.698 אלש"ח, עפ"י החלוקה הבאה :

- א. התקציב המודפס הסך הנוסף המתבקש עומד על 2.265 אלש"ח.
 ב. התקציבים הנוספים הסך הנוסף המתבקש עומד על 3.433 אלש"ח.

ג. להלן מוקדי השינוי והשינוי התקציבי (באלש"ח) במעבר מ - 2010 ל - 2011 :

הערות לשינויים במעבר השנים	השינוי התקציבי	נושא / פרק
בהוצאות		
עדכון הנחות מימון ארנונה.	100	הוצאות מימון
עדכון תחזית התשלומים עפ"י לוחות הסילוקין.	130	פרעון מלוות
גידול בפעולות.	223	תברואה
בהתאם למדיניות המועצה - 28% מארנונה למגורים.	252	ועדים מקומיים
ירידה של 2 גנים ראשונים, וכנגד תוספת 2 גנים נתמכים.	444	חינוך - גנים
לוח - 3.2, תלמיד, קרב, כ. שילוב, ק. נוער-חורג מהמדיניות.	220	חינוך - סבסוד תל"
מומן מהכנסות נוספות / חד פעמיות.	-344	מימון תברים
פירוט המתבקש מפורט בלוח - 3.1.	2,678	חינוך - נוסף
פירוט המתבקש מפורט בלוח - 3.1.	355	מ. קהילתי - נוסף
פירוט המתבקש מפורט בלוח - 3.1, מחייב דיון המשך.	500	ר. מוניציפליים
מבטא גידול בהוצאות המבוקשות.	4,558	סה"כ
בהכנסות		
גידול נטו לאור עדכון מס' 3 ב - 2010, הקטין הנוספות.	890	ארנונה
מעודף 2009, ונוסף שהוגדר והושלם בחלקו מהארנונה.	-1,773	נוספות
מענק איזון ח"פ ו - אבטחת נבחר ציבור.	-116	מענקים חד פעמיים
השתתפות ועדים מגזר בדווי.	100	רכזים מוניציפליים
מבטא ירידה בהכנסות.	-899	סה"כ

השיוני השיוני בש"ט	התקציב המוצאות				תקציב המוצאות				פרקי התקציב
	השיוני בש"ט	תקציב בש"ט	השיוני ב-2011	תקציב בש"ט	השיוני ב-2010	תקציב בש"ט	השיוני ב-2010	תקציב בש"ט	
223	-4,442	-4,219	0.0%	624	58%	360	624	4,843	תברואה
-21	-2,445	-2,466	0.0%	1,012	51%	520	1,012	3,478	בטחון
0	-1,149	-1,149	0.0%	0	0%	0	0	1,149	הנדסת ומשמורת
0	0	0	-11.9%	2,260	48%	1,236	2,566	2,566	ועדה מקומית
									וכנסים ציבוריים
-5	-1,220	-1,225	0.0%	0	0%	0	0	1,225	תאורת רחובות
15	-85	-70	0.0%	0	0%	0	0	70	בטיחות בדרכים
0	-123	-123	0.0%	30	0%	0	30	153	תיעול וניקוז
15	-271	-256	0.0%	0	0%	0	0	256	גנים ונושיות מרכזי ש"י
0	-88	-88	0.0%	0	0%	0	0	88	אחזקת פ' אוטורליה
0	-67	-67	0.0%	0	0%	0	0	67	אחזקת מ' במרכז
30	-90	-60	0.0%	0	0%	0	0	90	אחזקת מ' אתרים
0	-110	-110	0.0%	0	0%	0	0	110	אחזקת רכבים
55	-2,054	-1,999	0.0%	30	0%	0	30	2,029	סה"כ
									תמימות מ' וארועים
0	-180	-180	0.0%	0	0%	0	0	180	יום העצמאות
0	-40	-40	0.0%	0	0%	0	0	40	כנסים וארועים ביולי
0	-220	-220	0.0%	0	0%	0	0	220	סה"כ
									שירותים עירוניים ש'
0	-483	-483	0.0%	10	53%	5	10	493	מועד
0	-72	-72	0.0%	0	0%	0	0	72	השתתפות לחסודות
10	-680	-670	0.0%	0	0%	0	0	680	תמימות לראשידים
252	-5,111	-4,859	0.0%	0	0%	0	0	5,111	ו. מקומיים - כללי
-1	-1,042	-1,043	0.0%	100	0%	58	100	1,142	ו. מקומיים - ברויים
10	-400	-390	0.0%	0	0%	0	0	400	ביטוח
15	-475	-460	0.0%	0	0%	0	0	475	רכש קניינות
-7	292	285	0.0%	292	0%	174	285	0	מונסים וביטוחים
-40	-46	-86	0.0%	0	0%	0	0	46	שונות
0	11	11	0.0%	11	0%	1	11	0	שונות וכללי
29	-749	-720	0.0%	175	0%	200	175	924	פיתוח ישובים
267	-8,756	-8,488	0.0%	587	0%	438	580	9,342	סה"כ
524	-19,066	-18,541	0.0%	4,515	0%	2,567	4,814	23,380	סה"כ ש' תמימות

השיוני בש"ח	תקציב		השיוני %-ב	תקציב		השיוני %-ב	תקציב		השיוני %-ב	תקציב		השיוני %-ב	תקציב		השיוני %-ב	תקציב	פירוי התקציב
	2011	2010		2011	2010		2011	2010		2011	2010		2011	2010			
10	-930	-920	0.0%	10	10	78%	8	10	1.1%	940	60%	557	930	מנהל חינוך חינוך קדם יסודי			
14	-332	-318	0.0%	0	0	0%	0	0	4.4%	332	61%	194	318	מנהל			
442	-1,851	-1,409	-3.2%	12,934	8,813	66%	8,813	13,361	0.1%	14,785	63%	9,339	14,770	גנים			
3	-414	-411	-1.0%	97	98	50%	49	98	0.4%	511	61%	311	509	מעונות ופעוטונים			
-1	-1	-2	2.3%	44	43	67%	29	43	0.0%	45	30%	14	45	מרכז טיפוליל			
0	0	0	0.0%	508	508	7%	36	508	0.0%	508	78%	394	508	קייטנות			
458	-2,598	-2,140	-3.0%	13,583	8,927	64%	8,927	14,010	0.2%	16,181	63%	10,251	16,150	סה"כ			
95	-553	-458	-6.5%	1,238	855	65%	855	1,324	0.5%	1,791	52%	924	1,782	משגב			
26	-190	-164	6.5%	264	149	60%	149	248	10.2%	454	64%	262	412	עודד			
1	-361	-360	2.4%	597	361	62%	361	583	1.6%	958	63%	593	943	סילאמה			
-7	-31	-38	0.5%	631	373	59%	373	628	-0.6%	662	59%	392	666	גליל			
26	-480	-454	10.2%	1,210	676	62%	676	1,098	8.9%	1,690	53%	821	1,552	גילון			
-10	-318	-328	1.5%	810	532	67%	532	798	0.2%	1,128	67%	755	1,126	שכנות			
1	-230	-229	-1.2%	561	384	68%	384	568	-0.8%	791	59%	470	797	מורשת			
-16	-110	-126	0.0%	0	0	0%	0	0	-12.7%	110	66%	84	126	מעלה צביה			
6	-384	-378	-0.3%	580	361	62%	361	582	0.4%	964	60%	580	960	כמארג			
0	-3,393	-3,393	0.0%	5,001	2,311	46%	2,311	5,001	0.0%	8,394	69%	5,757	8,394	חינוך מיוחד			
122	-6,050	-5,928	0.6%	10,892	6,001	55%	6,001	10,830	1.1%	16,942	63%	10,639	16,758	סה"כ			
33	-410	-377	0.0%	0	0	0%	0	0	8.8%	410	70%	263	377	סילאמה			
35	-1,505	-1,470	5.4%	21,416	12,206	60%	12,206	20,324	5.2%	22,921	58%	12,731	21,794	משגב			
-2	-378	-380	6.6%	405	245	64%	245	380	3.0%	783	58%	444	760	אשכולות פיס			
66	-2,293	-2,227	5.4%	21,821	12,451	60%	12,451	20,704	5.2%	24,114	59%	13,438	22,931	סה"כ			

פרקי התקציב	תקציב המוצאות				תקציב ההכנסות				תקציב הוצאות				פרקי התקציב
	תקציב 2010	ביצוע 1-7	ביצוע % ב-2010	השנוי % ב-2010	תקציב 2010	ביצוע 1-7	ביצוע % ב-2010	השנוי % ב-2010	תקציב 2011	ביצוע 1-7	ביצוע % ב-2011	השנוי % ב-2011	
שירותים נוספים	940	642	68%	0.0%	540	322	0%	0.0%	540	322	0%	0.0%	540
קב"ט ושמירה מס"ח	239	140	59%	-0.8%	0	0	0%	0.0%	0	0	0%	0.0%	-239
מרכזי פדגוגיות	1,119	662	59%	5.5%	854	550	64%	4.4%	892	550	64%	4.4%	-288
שפ"פ	91	50	55%	-1.1%	91	44	48%	-1.1%	0	44	48%	-1.1%	0
בריאות הש"ש	91	50	55%	-1.1%	91	44	48%	-1.1%	0	44	48%	-1.1%	0
קידום נוער	440	295	67%	-18.2%	214	40	19%	-20.1%	171	40	19%	-20.1%	-226
קב"ס	174	102	59%	-2.3%	117	181	154%	-0.9%	116	181	154%	-0.9%	-54
הסעות תלמידים	9,110	5,208	57%	0.0%	8,288	4,844	58%	0.0%	8,288	4,844	58%	0.0%	-822
ספרייה	547	277	51%	-0.5%	196	48	24%	1.5%	199	48	24%	1.5%	-345
ניצן	20	3	17%	0.0%	0	0	0%	0.0%	0	0	0%	0.0%	-20
בה"ס מחוץ לארץ	277	242	87%	0.0%	0	0	0%	0.0%	0	0	0%	0.0%	-277
תרבות מורית	15	0	0%	0.0%	15	0	0%	0.0%	15	0	0%	0.0%	0
בטיחות מס"ח	232	137	59%	63.4%	0	0	0%	0.0%	0	0	0%	0.0%	0
סה"כ	13,204	7,758	59%	0.9%	10,315	6,027	58%	0.0%	10,311	6,027	58%	0.0%	-379
סה"כ תיקון	69,973	42,642	61%	2.2%	55,869	33,413	60%	1.3%	56,617	33,413	60%	1.3%	-3,011
תרבות - מרכז מהלתי	3,630	2,127	59%	0.0%	170	109	64%	0.0%	170	109	64%	0.0%	-14,882
בריאות	65	39	60%	0.0%	0	0	0%	0.0%	0	0	0%	0.0%	-3,460
שירותים חברתיים	65	39	60%	0.0%	0	0	0%	0.0%	0	0	0%	0.0%	-65
נללים	1,096	1,009	92%	2.4%	541	158	29%	0.0%	541	158	29%	0.0%	-581
סעד ורווחה	8,638	5,415	63%	0.0%	5,917	3,903	64%	0.0%	5,915	3,903	64%	0.0%	-2,724
סה"כ	9,734	6,424	66%	0.3%	6,458	3,960	61%	0.0%	6,456	3,960	61%	0.0%	-3,305
ד"ר	731	430	59%	0.0%	500	290	58%	0.0%	500	290	58%	0.0%	-231
איכות סביבה	446	258	58%	-3.9%	5	6	116%	0.0%	5	6	116%	0.0%	-424
סה"כ ש"ש ממלכתיים	84,579	51,919	61%	1.8%	63,000	37,777	60%	1.2%	63,748	37,777	60%	1.2%	-22,367
													790

פרקי התקציב	תקציב ההכנסות				תקציב ההוצאות				פרקי התקציב				
	תקציב 2011	תקציב 2010	ביצוע 2011	ביצוע 2010	תקציב 2011	תקציב 2010	ביצוע 2011	ביצוע 2010					
מפעלים	0	0	100.0%	40	46%	9	20	100.0%	40	128%	26	20	מפעלים
מיס	0	0	100.0%	0	0%	0	0	100.0%	0	0%	0	0	מיס
תחבורה	0	0	0.0%	18,236	60%	10,902	18,236	0.0%	18,236	0.0%	11,371	18,236	תחבורה - ברטו
	0	0	0.0%	-17,536	59%	-10,432	-17,536	0.0%	-17,536	59%	-10,432	-17,536	תחבורה - משק סמו
	0	0	0.0%	700	67%	471	700	0.0%	700	134%	939	700	סה"כ נטו
	0	0	0.0%	1,240	57%	708	1,240	0.0%	1,240	58%	721	1,240	תפעם
	0	0	1.0%	1,980	61%	1,188	1,980	1.0%	1,980	86%	1,686	1,980	סה"כ תפעלים
תש"ת/תת" בלתי רגילים	0	0	0.0%	0	0%	0	0	0.0%	0	0%	0	0	תש"ת/תת" בלתי רגילים
דרגב תקציבית	0	-500	0.0%	0	0%	0	0	0.0%	500	0%	0	500	דרגב תקציבית
שגים קודמות	373	260	-49.5%	380	8%	59	753	0.0%	120	239%	286	120	שגים קודמות
הוצאות מיוחדות	-344	0	0.0%	0	0%	0	0	-100.0%	0	0%	0	344	הוצאות מיוחדות
החזרות מקבוצות	1,400	0	-100.0%	0	50%	700	1,400	0.0%	0	0%	0	0	החזרות מקבוצות
החזרות מיסים - כללי	110	-1,420	0.0%	0	0%	0	0	8.4%	1,420	80%	1,053	1,310	החזרות מיסים - כללי
החזרות מיסים - בדיון	0	-937	0.0%	0	0%	0	0	0.0%	937	113%	1,056	937	החזרות מיסים - בדיון
סה"כ בלתי רגילים	1,539	-2,597	0.0%	380	0%	759	2,153	-7.3%	2,977	75%	2,395	3,211	סה"כ בלתי רגילים
שכ"ע - גמלאות ו...	0	-2,130	0.0%	0	0%	0	0	0.0%	2,130	59%	1,257	2,130	שכ"ע - גמלאות ו...
דרגב - שכ"ע	140	-214	0.0%	0	0%	0	0	189.2%	214	50%	37	74	דרגב - שכ"ע
פיצויים ופרישה	-100	-50	0.0%	0	0%	0	0	-66.7%	50	74%	111	150	פיצויים ופרישה
תפרשות	0	-117	0.0%	0	0%	0	0	0.0%	117	-796%	-931	117	תפרשות
סה"כ גמלאות ו...	40	-2,511	0.0%	0	0%	0	0	1.8%	2,511	19%	474	2,471	סה"כ גמלאות ו...
מיסים ומענה כללי													מיסים ומענה כללי
ארנונות													ארנונות
ארנונה - כללית	-1,000	39,400	2.6%	39,400	64%	24,499	38,400	0.0%	0	0%	0	0	ארנונה - כללית
ארנונה - כללית בדיונים	0	2,080	0.0%	2,080	100%	2,071	2,080	0.0%	0	0%	0	0	ארנונה - כללית בדיונים
סה"כ	-1,000	41,480	2.5%	41,480	66%	26,570	40,480	0.0%	0	0%	0	0	סה"כ
מענקים כלליים													מענקים כלליים
מענק איזון	0	15,965	0.0%	15,965	57%	9,048	15,965	0.0%	0	0%	0	0	מענק איזון
מענקים מיוחדים - ח"פ	116	0	-100.0%	0	0%	0	116	0.0%	0	0%	0	0	מענקים מיוחדים - ח"פ
סה"כ	116	15,965	-0.7%	15,965	58%	9,048	16,081	0.0%	0	0%	0	0	סה"כ
סה"כ מיסים ומענקים	-884	57,445	1.8%	57,445	63%	35,617	56,561	0.0%	0	0%	0	0	סה"כ מיסים ומענקים
סה"כ תקציב מוד"פ	2,265	-2,265	-0.3%	129,010	61%	78,315	129,430	1.4%	131,275	61%	79,145	129,430	סה"כ תקציב מוד"פ

השיוני בש"ח	הפענ בין הננסות לחננאות		תקציב הננסות					תקציב הנננאות					פרקי התקציב
	בתקציב 2011	בתקציב 2010	השיוני ב-%	תקציב 2011	ביונע ב-%	ביונע 1-7	תקציב 2010	השיוני ב-%	תקציב 2011	ביונע ב-%	ביונע 1-7	תקציב 2010	
150	-150	0	=	0	0%	0	0	=	150	0%	0	0	תק"ט פריט, ב"י ותערכה
78	-78	0	=	0	0%	0	0	=	78	0%	0	0	תערכות לפתחת שנה"ל
1,200	-1,200	0	=	0	0%	0	0	=	1,200	0%	0	0	יז' חונכות בית ספרות
400	-400	0	=	0	0%	0	0	=	400	0%	0	0	תוספת לפר-קפיטאל
160	-160	0	=	0	0%	0	0	=	160	0%	0	0	תוכנית מעברים
30	-30	0	=	0	0%	0	0	=	30	0%	0	0	טיפוח תלמידים מוכשרים
80	-80	0	=	0	0%	0	0	=	80	0%	0	0	טיפוח תלמידים מתקשים
30	-30	0	=	0	0%	0	0	=	30	0%	0	0	ערב הנדנעה למע' החינוך
20	-20	0	=	0	0%	0	0	=	20	0%	0	0	תול' אזורית משגב שלי
80	-80	0	=	0	0%	0	0	=	80	0%	0	0	בית ספר להורים
50	-50	0	=	0	0%	0	0	=	50	0%	0	0	הנד' תקן ספרות - 30%
200	-200	0	=	0	0%	0	0	=	200	0%	0	0	חינוך מיוחד - ררבה
100	-100	0	=	0	0%	0	0	=	100	0%	0	0	גנים - סעוף אחרקה
50	-50	0	=	0	0%	0	0	=	50	0%	0	0	גנים - חול לגנים
50	-50	0	=	0	0%	0	0	=	50	0%	0	0	גנים - פרויקטים ויזמות
2,678	-2,678	0	=	0	0%	0	0	=	2,678	0%	0	0	סה"כ חנוך
													מרכז קהילתי
													לתחום החזיקה
													לספורט
													בצ"ח
													סה"כ מ'קהילתי
													נונע
													רכנים מוניציפליים
													סך תקציבים נוספים
5,698	-5,698	0	=	129,110	61%	78,315	129,430	=	134,808	61%	79,145	129,430	סך תקציב לדיון
778	-14,882	-14,104	=	56,617	60%	33,413	55,869	=	71,499	61%	42,642	69,973	תמורת
2,678	-2,676	0	=	0	0%	0	0	=	2,678	0%	0	0	הנוף
3,456	-17,580	-14,104	=	56,617	60%	33,413	55,869	=	74,177	61%	42,642	69,973	סה"כ

תקציב החינוך

4 סיכום ומלצת ועדת כספים / הנהלה מצומצמת/הנהלה מורחבת

4.1 כללי

בימים אילו כפי שצויין קודם, הולך ומתגבש תקציב דו שנתי של המדינה, מה שמבטיח לפחות כרגע על פי תחזיות מרכז השלטון המקומי, מינימום זעזועים אם בכלל כפי שחוינו בשנים האחרונות.

תקציב 2010 עודכן ב- 2/8/2010 (ערכון מס' 3), ככלל נתן ביטוי לשינויים שנצברו ועודכנו בהתאם. השינויים היטיבו עימנו הן בבסיס התקציב והן בהכנסות נוספות מה שאיפשר את הגדלת התקציב.

4.2 המלצת הנהלה מורחבת ומצומצמת (לוח - 4)

במסגרת ישיבות הנהלה מורחבת ומצומצמת גובשה המלצה ראשונית לתקציב 2011. במסגרת ההמלצה עודכנו פרקים שהתבקש להם מענה כמתחייב וכמתבקש והמלצות נוספות שניקרו: תברואה, השתתפות בתקציב הועדים המקומיים, חינוך, הכנסות נוספות, ארנונה ובקשות נוספות לתקצוב.

עיון בלוח - 4, מלמד על השינויים במעבר ברמת ההכנסות והוצאות ומתיחס לכול פרק בהתאם.

סיכום ההמלצה מלמד :

א. מסגרת ההוצאות המוצעת..... 133,851 אלש"ח.

ב. מסגרת ההכנסות המוצעת..... 130,500 אלש"ח.

ג. סה"כ החוסר / גרעון עומד על..... 3,351 אלש"ח.

ההמלצה הנ"ל הוצגה למליאה, ועל בסיסה החלה ועדת הכספים את פעילותה ודיוניה כפי שמפורט בספח - 3, וגובשה המלצת סיכום כמפורט להלן :

4.3 המלצת ועדת הכספים לדיון ואישור הנהלת ומליאת המועצה

א. חינוך
הגדלת תקציב החינוך ב - 800 אלש"ח נוספים לפי החלוקה הבאה :

סך של 600 אלש"ח להוסיף לתקציב 2011.

סך של עד 200 אלש"ח נוספים, יועמדו כנגד התיעלות מקבילה של 200 אלש"ח,

משמעות הדבר : כנגד כול שקל של התיעלות יועמד שקל של המועצה עד לגובה של 200 אלש"ח.

במידה והועדה שמונתה על-ידי המליאה לבחינת תקציב החינוך, לא תסיים את דיוניה

והמלצותיה עד סוף 1/2011 - מתוך הסך הנ"ל המתוקצב, יוקצה להגדלת סבסוד

תלמיד, מ - 630 ש"ל - 700 ש"ל (בסך כולל של 385 אלש"ח).

הגדלת השתתפות הועדים המקומיים בישובים הבדוויים, במימון תקציב הרכזים

המוניציפליים (תקציב הנושא 500 אלש"ח), בשעור של 20% לשנה החל מ- 2010,

למען הסר ספק מפורט להלן המתווה להגדלת השתתפותם :

ב. ועדים בדוויים

ב - 2010 20% שהם 100 אלש"ח.

ב - 2011 40% שהם 200 אלש"ח.

ב - 2012 60% שהם 300 אלש"ח.

ב - 2013 80% שהם 400 אלש"ח.

ב - 2014 100% שהם 500 אלש"ח.

ג. בהכנסות

הגדלת סעיף הכנסות נוספות לאיזון כך שיעמוד על סך של 2,502 אלש"ח, הכולל 1,902 אלש"ח המלצת המנהלים + 600 אלש"ח המלצת הועדה.

ד. לסיכום

במסגרת הדיונים גובשו ההמלצות התקציביות המפורטות להלן :

הערות	הפער	הכנסות	הוצאות	נושא
המלצת הנהלה מצומצמת ומורחבת.	-3,351	130,500	133,851	1 המלצת בסיסית
				2 עדכונים שנצברו
עודכן ב- 10/2010, על בסיס נתוני גביה 9/10.	0	593	593	2.1 ועדים בדווים
עודכן במהלך 10/2010, עפ"י הצעת המנהלת.	0	5	5	2.2 מפעם
תיקון טעות בתיקוב.	-10	0	10	2.3 הדרכה ומשא"נ
תוספת מתקנים - גנים חדשים.	-15	0	15	2.4 חינוך - מתקני חצר
עדכון התשלום, על בסיס תחזית הסמנה.	-40	0	40	2.5 תברואה - היטל הסמנה
מימון השלמה לאור הקטנת מ. החינוך.	-75	0	75	2.6 מ. קהילתי - נוער
=	-140	598	738	סה"כ - 2
תקציב מעודכן - בסיס להמלצה להלן.	-3,491	131,098	134,589	תקציב מעודכן לדיון
				3 המלצה להקטנות
מבטא את המלצת הועדה דלעיל.	2,063	0	-2,063	3.1 חינוך - תקציב נוסף
				3.2 מרכז קהילתי
לבחון שוב בעדכון מס' 1.	100	0	-100	רזרבה
מענה של 190 במקום 255 - אלש"ח.	65	0	-65	מוזיקה וספורט
				3.3 יתר המחלקות
סעיף הצטיידות.	11	0	-11	מזכירות כללית
ידון ויגובש עם ברוך בהמשך.	100	0	-100	תברואה
חלק מסיכום עם אגף החינוך מ- 10/10/2010.	100	0	-100	גנים
מסעיף בטיחות - ניתן מענה הולם השנה.	50	0	-50	בטיחות במוסדות חינוך
לבחינה בעדכון מס' 1.	100	0	-100	הקטנת פעולות
לבחינה בעדכון מס' 1.	302	302	0	3.4 ארנונה כללית
עדכון למוצע ע"י הנהלה מורחבת ומצומצמת.	600	600	0	3.5 הכנסות נוספות
=	3,491	902	-2,589	סה"כ - 3
המלצה למסגרת ותקציב 2011	0	132,000	132,000	סה"כ תקציב מוצע

המלצת הועדה להעמיד את התקציב על סך כולל של 132 מליון ₪.

שיוניים ותוספות לדין תקציב 2011 - פירוט וריכוז המלצת הנחלת מורחבת ומצומצמת

: לוח - 4

א. התקציב המודפס :

הערות	סכום מעבר	2011		ערכון המלצה לאיזון תקציב - 2011			השיוני נטו במערב 2010 ל - 2011		פירי התקציב
		סכום	הכנסות	הוצאות			סכום	הכנסות	
				סה"כ	שכר	פעולות			
									מנהלה כללית
									מנהל כללי
									ראש הרשות ומנהל
	ערכון שכני.	6	0	0	0	0	6	0	ביקורת פנים
	אין שיוני.	0	0	0	0	0	0	0	מזכירות - כללית
	בקשה לתוספת לסעיף האצידות.	27	0	0	0	0	27	0	מזכירות - מחשב
	אין שיוני.	0	0	0	0	0	0	0	יחסי ציבור
	אין שיוני בבסיס, תוספת לעורר מימון לוח שנה.	55	55	0	55	0	0	0	מנגנון - חשבונות שכר
	אין שיוני בשלב זה - יבחן בהמשך עם סיום מכרז תוכנת השכר.	3	0	0	0	0	3	0	א"ש הדרכה - משא"ג
	ערכון שכני.	2	10	0	10	0	-8	0	שרות משפטי
	אין שיוני.	0	0	0	0	0	0	0	סה"כ
	=	93	65	0	65	0	28	0	מינהל כספי
	שיוני בין פרקים - הנחלת חשבונות.	-45	0	0	0	0	-45	0	זבירות
	שיוני בין פרקים - זבירות.	45	0	0	0	0	45	0	הנחלת חשבונות
	אין שיוני.	0	0	0	0	0	0	0	שומה וגביה
	=	0	0	0	0	0	0	0	סה"כ
	ערכון סעיף הנחות מימון - ארנונה, על בסיס הנחיות ביאוע 2010.	100	0	0	0	0	100	0	הוצאות מימון
	הנחיות השלומים על פי לוחות הסילוקין - החזר לקרן הכנסות.	450	0	0	0	0	450	0	פרע"מ עצמי
	לוח סילוקין לגביהם - ירדה בהחזר השוטף.	-320	0	0	0	0	-320	0	פרע"מ מוכר
	=	130	0	0	0	0	130	0	סה"כ
	=	323	65	0	65	0	258	0	סה"כ הנחלת כללית

תערוכה	סכום מטבר	2011 - 2011		תקציב - 2011		המלצה לאיזון		השינוי נטו במעבר		פרקי התקציב
		סכום	הכנסות	סה"כ	הוצאות	פועליות	סכום	הכנסות	הוצאות	
										שורות נוספות
										קב"ט ושחיקה מס"ח
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	מרכיבי פדגוגיות
אין שינוי.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	שפ"ז
עדכון סכני.	-2	0	0	0	0	0	0	0	0	בראות השו
עדכון שכל/תקנים לתשע"א.	23	0	0	0	0	0	0	0	0	קידום נוער
עדכון סכני.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
מוחאם למדיניות הסכום (לוח - 3.2) + הגדלת סכום ב-67 אל"ח.	-37	0	0	0	0	0	0	0	0	
עדכון סכני.	-3	0	0	0	0	0	0	0	0	
אין שינוי בשלב זה - יבחן בהמשך עם סיום מרכז במהלך 11/2010.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
עדכון סכני.	-6	0	0	0	0	0	0	0	0	
אין שינוי.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
אין שינוי בשלב זה - יבחן בהמשך עם גיבוש לוח אגרות תלמידי חוג.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
אין שינוי.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
עדכון אחזקת מתקני חצר למונחים שנתיים + בקשה לתוספת לבחון.	147	0	0	0	0	0	0	0	0	
	122	0	0	0	0	0	0	0	0	
=	1,267	489	-416	73	155	-82	778	748	1,526	סה"כ תינון
	-155	-155	0	-155	0	-155	0	0	0	טרבות - מרכז זהירתי
אין שינוי מהבסיס, למעט העברת לחינוך לאימוץ מתכלל מ. הברזי.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	בראות
אין שינוי.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	שירותים חברתיים
עדכון תוכנית "אם לאם".	26	0	0	0	0	0	26	0	26	כלליים
אין שינוי בשלב זה - יתעדכן על פי המשך בהמשך.	3	0	0	0	0	0	3	-2	1	סעד ורווחה
=	29	0	0	0	0	0	29	-2	27	סה"כ
עדכון שכר ופעולות.	16	16	4	20	15	5	0	0	0	דת
ביטול הוצאה חד פעמית.	-17	0	0	0	0	0	-17	0	-17	איכות סביבה
=	1,140	350	-412	-62	170	-232	790	746	1,536	סה"כ ש' ממלכתיים

הערות	מסיון	מאטבר	2011 - תקציב		עידכון המלצה לאיון תקציב		השינוי נטו במעבר		פרקי התקציב	
			מסיון	הכנסות	הוצאות	פועלות	מ-2010 ל-2011	הכנסות		הוצאות
					סה"כ	שכו	סה"כ		תקציב חתונות	
נוספים חינוך - מענה יבון במסגרת המלצות ועדה לבחינת תקציב בתי הספר.	150	0	0	0	0	0	0	150	תק"ט פד"ג, פד"ג, פד"ג ופד"ג	
נוספים חינוך - מענה יבון במסגרת המלצות ועדה לבחינת תקציב בתי הספר.	78	0	0	0	0	0	0	78	מערכות לפד"ג, פד"ג, פד"ג	
נוספים חינוך - מענה יבון במסגרת המלצות ועדה לבחינת תקציב בתי הספר.	1,200	0	0	0	0	0	0	1,200	יוז' חינוכיות בית ספריות	
נוספים חינוך - מענה יבון במסגרת המלצות ועדה לבחינת תקציב בתי הספר.	385	-15	0	-15	0	-15	0	400	תוספת לפד"ג, פד"ג, פד"ג	
נוספים חינוך - מענה יבון במסגרת המלצות ועדה לבחינת תקציב בתי הספר.	160	0	0	0	0	0	0	160	תוכניות מעברים	
נוספים חינוך - מענה יבון במסגרת המלצות ועדה לבחינת תקציב בתי הספר.	30	0	0	0	0	0	0	30	טיפוח תלמידים מוכשרים	
נוספים חינוך - מענה יבון במסגרת המלצות ועדה לבחינת תקציב בתי הספר.	80	0	0	0	0	0	0	80	טיפול תלמידים מתקשים	
נוספים חינוך - מענה יבון במסגרת המלצות ועדה לבחינת תקציב בתי הספר.	30	0	0	0	0	0	0	30	ערב הצדעה למען החינוך	
נוספים חינוך - מענה יבון במסגרת המלצות ועדה לבחינת תקציב בתי הספר.	20	0	0	0	0	0	0	20	תול' אזורית משגב שיל	
נוספים חינוך - מענה יבון במסגרת המלצות ועדה לבחינת תקציב בתי הספר.	80	0	0	0	0	0	0	80	בית ספר להורים	
נוספים חינוך - מענה יבון במסגרת המלצות ועדה לבחינת תקציב בתי הספר.	50	0	0	0	0	0	0	50	הגד' תקן ספרים - 30%	
נוספים חינוך - מענה יבון במסגרת המלצות ועדה לבחינת תקציב בתי הספר.	200	0	0	0	0	0	0	200	חינוך מיוחד - דרבה	
נוספים חינוך - מענה יבון במסגרת המלצות ועדה לבחינת תקציב בתי הספר.	100	0	0	0	0	0	0	100	גנים - סניף אתחנה	
נוספים חינוך - יתרון מענה במסגרת תקציב פיתוח 2011 בעד-שנת גבוהה.	50	0	0	0	0	0	0	50	גנים - חול לגנים	
נוספים חינוך - מענה יבון במסגרת המלצות ועדה לבחינת תקציב בתי הספר.	50	0	0	0	0	0	0	50	גנים - פרויקטים ויזמות	
	2,663	-15	0	-15	0	-15	0	2,678	סה"כ חינוך	
								0	מרכז קהילתי	
מענה להבטחת שדרוג הפעילות	140	0	0	0	0	0	0	140	לוחות המזינה	
הקדשה מתחומים לתוספת - קהילתי ואו עמותת ספורט.	115	0	0	0	0	0	0	115	לספורט	
דריבה להמשך השנה לאור אי ודאות תקציב / תפעולית.	100	0	0	0	0	0	0	100	בצ"ג	
	355	0	0	0	0	0	0	355	סה"כ מ. קהילתי	
	0	0	0	0	0	0	0	0	נוער	
יתומון כמו ב-2010 - בתב"ר.	0	-400	-100	-500	0	-500	0	500	רכיבים מוניציפליים	
יתומון כמו ב-2010 - בתב"ר, חלקם בתקציב יגדל ל-200 אל"ש"ת.	3,018	-415	-100	-515	0	-515	0	3,533	סה"כ תקציבים נוספים	
	3,351	-2,347	1,390	-957	170	-1,127	5,698	-320	5,378	סה"כ תקציב לדיון
המלדת מסיון עיקרו ל- גנים, קרב וקידום נוער.	1,267	489	-416	73	155	-82	778	748	תמדיס	
נושאים נוספים.	2,663	-15	0	-15	0	-15	2,678	0	תנוסח	
	3,930	474	-416	58	155	-97	3,456	748	סה"כ	

תקציב החינוך

ע"מ

פרוטוקול ישיבות הנהלה מורחבת.....33-35 נספח - 1

פרוטוקול ישיבות הנהלה מצומצמת.....36 נספח - 2

פרוטוקול ישיבות ועדת כספים.....37-40 נספח - 3

תכנון התקציב המפורט המודפס 2011.....41-81 נספח - 4

נוכחים: חברי הנהלה מורחבת, לימור ברק, ענת מילר קושניר, מיקי ויסמן.

נושא הדיון : תקציב 2011

דיון וסדר יום :

מסגרת הדיונים התקיימו במהלך 2 ימי דיונים, על בסיס החומר שהועבר על-ידי המנהלים ורוכז לכלל הצעה על-ידי אגף הכספים. להלן התייחסות המנהלים כול אחד בתחומי :

רון מתיחס להצעת התקציב המונחת לדיון כפי שגובשה ומציין, שבשלב זה להבדיל משנים קודמות אין בצידה מסגרת תקציב, ההצעה שהתגבשה נותנת ביטוי לצרכים ולתקציב המתבקש. לאור הנ"ל מנחה את המנהלים להתמקד בסקירתם על השינויים במעבר משנת 2010 ל - 2011 בכלל ובפרט צרכים להם יש צורך בתוספת תקציב ממקורות העצמיים שלנו (ארנונה ומענק איזון).

שאול מתיחס לאופן הכנת גיבוש הצעת התקציב וכן על המשך התהליך עד אישור התקציב.

בהמשך סוקר את נתוני הצעת התקציב על היבטיו השונים בצד הכנסות והוצאות, כמו כן מציין את השינויים שנצברו נכון לרגע זה, כמפורט להלן :

א. נתוני מסגרת התקציב :

# הוצאות	סך התקציב המוצע עומד על	134,808	אלש"ח,	מבטת גידול לעומת
	שנת 2010, בסך של	5,378	אלש"ח,	המתחלק כדלקמן :
	א. עדכון והגדלת סעיפים על בסיס 2010.....	1,845	אלש"ח,	
	ב. בקשות נוספות בסך.....	3,533	אלש"ח,	

# הכנסות	סך התקציב המוצע עומד על	129,110	אלש"ח,	מבטת קיטון לעומת
	שנת 2010, בסך של	-320	אלש"ח.	המתחלק כדלקמן :
	א. עדכון והקטנת סעיפים על בסיס 2010.....	-420	אלש"ח,	
	ב. בקשות נוספות בסך.....	100	אלש"ח,	

מסגרת הכנסות רובה ככולה הינה הכנסות בסיס, ובאשר להכנסות נוספות ו/או חד-פעמיות ידון ויגובש בהמשך.

# החוסר	סך החוסר עומד על	-5,698	אלש"ח.	המתחלק כדלקמן :
	א. עדכון סעיפים על בסיס 2010.....	-2,265	אלש"ח,	
	ב. בקשות נוספות בסך.....	-3,433	אלש"ח,	

ב. השלמות ושינויים שהוצברו :

	<p>במהלך התקופה נצברו מספר שינויים להם השפעה על התקציב, ואילו הם :</p> <p># נוער נושא המופעל במרכז הקהילתי לאור מדיניות המועצה לא בא לידי ביטוי, הקפו התקציבי על בסיס 2010 היו כ- 350 אלש"ח.</p> <p># חינוך התקבלו החלטות ודווחו על שינויים להם משמעות תקציבית כדלהלן :</p> <p>א. קרו קרב עדכון השתתפות המועצה לתלמיד בסך כולל של כ- 80 אלש"ח.</p> <p>ב. גנים הקטנת השתתפות משה"ח לגנים עודפים בסך של 250 אלש"ח.</p> <p>ג. ק. נוער תוספת מעבר למדיניות הסבסוד בסך של 70 אלש"ח.</p> <p>ד. כללי לאור השינויים וההתייחסות לסבסוד תלמידים על מרכיביו השונים במהלך השנים 2009 ו- 2010, המלצתי לבחון את אופן ומרכיבי הסבסוד במטרה לפשט את אופן הישום על כלל התלמידים, בלי לפגוע בקיים ולנסות ולהטיב את המצב הקיים בהבט התקציבי. באחריות שאול לגבש הצעה לקראת שנה"ל תשע"ב.</p> <p># הסעות מנתוני המכרז לתלמידים וחינוך מיוחד שהסתיים עולה שנדרש לפחות בסבסוד, מה שיקל עלינו. הנושא יבחן לעומק לקראת סוף 11/2010.</p>	
<u>דוד</u>	<p>סוקר את תקציב פיתוח ישובים על כלל מרכיביו, ככלל אין שינוי מיוחד למעט התייחסות לשתתפות עם מחלקה להתיישבות שיתכן וידרש מענה במידה ומסגרת התקציב תיקטן. בנוסף מציין שיש לתת מענה מסודר לנושא לוחות שנה ולעגן אותו בתקציב השוטף ולא כפי שאולתר השנה, המלצתו במסגרת תקציב הדוברות כמי שאחראית להפקתו.</p>	
<u>מוחמד</u>	<p>סוקר השינויים ברמה הכוללת של הפעילות במגזר הבדווי, בהבט התקציבי אין שינוי מיוחד :</p> <p># מבני ציבור החל משנת 2011 אחריות הפעלת מבני הציבור בישובים עובר לאחריות הועדים ויוצא מאחריות המרכז הקהילתי, המענה התקציבי קיים ויותאם בהמשך עם השלמת הסכמי ההפעלה.</p> <p># אתר בערבית לטעמו המצב הנוכחי לא נותן מענה, יש לבחון את שיפור המצב במסגרת מחלקת הדוברות.</p> <p># מתכלל למגזר בהמשך לעבודות מטה שבוצעה בנושא יועבר הנושא לאחריות אגף החינוך במקום המרכז הקהילתי, בנושא התקציבי יש מענה שרובו ככולו בהעברת תקציב מהמרכז, יתכן ויתבקש תוספת לאור הדרישות המתבקשות מהתפקיד.</p>	
<u>אתי</u>	<p># כללי ככלל אין שינוי בפרקים שבאחריותה עינינו מינהל, רכש וכו'.</p> <p># אוטובוס מציינת שהשנה הוקטנה המצבה ברכב ותקן.</p> <p># דת יש לתת מענה לבקשות הרב לאור הגידול בצרכים.</p> <p># תמיכות יש לבחון ולתת מענה לנושא תמיכות בספורט ולמרחבים.</p>	
<u>ברוך</u>	<p>סוקר את השינויים שעיקרם גזם, היטל הטמנה, וטרינריה, וחינוך סביבתי. בתחום גן הקיימות המלצתו להפעיל מדריכים בשכר. בנושא הטיפול בכלבים - לוכד כלכים, רון מציע לבחון לצמצם את היקף התקציב.</p>	
<u>מירב</u>	<p>מציינת שככלל אין שינוי במסגרת התקציב למעט תוספת כח אדם שאושרה, לאור בחינת המסלות והעיסוקים של המחלקה שהושלם לאחרונה, ואנו בתהליכי גיוס רכז. כמו כן מציינת את עדכון השתתפות לעובד בתחום גיבוש מחלקתי בהקף של % 50 וזאת ללא תוספת תקציב לפעולות אלא בשינוי בין סעיפים פנימיים.</p>	
<u>דודו</u>	<p>בהתייחסותו מציין שאין צורך בתוספת תקציב לפעולות, ככלל פעילותו מתבצעת באופן שלא מחייב תקציב נוסף מעבר לקיים, במידת הצורך יבחן את הצורך התקציבי.</p>	

צדוק

ככלל השינוי היחידי לו מתבקש תוספת תקציבית הוא לסעיף אחזקת מתקני חצר, שכן הפעילות החלה באמצע שנת 2010, ומתבקש להתאים למונחים שנתיים. מעבר לכך אין צורך במענה נוסף.

מיכל

עומדת על השינויים והגידול בפעילות לאור גידול במספר הלקוחות, תוך שימת דגש לנושא כח אדם, מה שמחייב עדכון ההשתתפות של המועצה במסגרת התמיכות כפי שציינה אתי.

לאוניד

מתיחס למסגרת התקציב במעבר, ככלל מלמדת על ירידה בנפח ההוצאות, לאור ירידה בהוצאות חד-פעמיות.

מזי

אין צורך ושינוי במסגרת התקציב במעבר מ- 2010 לשנת 2011, למעט עדכון תקציב תוכנית " אם לאם " שאושרה במהלך 2010, למונחים שנתיים.

נרית

ככלל אין שינוי במסגרת התקציב. לטעמה נושא לוח שנה שהוזכר לעיל סביר בהחלט שיועבר לאחריותה כולל מענה תקציבי. בנושא האתר בערבית שהוזכר על-ידי מוחמד, מציינת שהבעיה כרגע היא תיפעולית, ככה אין צורך בתקציב בשלב זה. בנוסף מתיחסת לצורך להתארגן לחגיגות ה- 30 למועצה.

תומר

סוקר ועומד על השינויים במעבר במספר סעיפים. בתחום גנים, מציין שיש צורך לתת מענה נוסף מעבר לתקציב המוצע. בנושא הנגישות, עולה אומנם יש חוק, אך המועצה מתמודדת עם זה בגיוס משאבים ממשרדי הממשלה ומוסיפה בהתאם למגבלותיה לנושא. חשוב לציין שמצבינו בתחום סביר, אם כי יש מה לשפר מה שנעשה לאור הנאמר לעיל.

ענת

סוקרת את מבנה תקציב המרכז על יחודיותו, מדגישה את הצורך בשלושה נושאים כפי שהוגדרו בתקציב שיש לתת להם מענה.

ג'קי

סוקר את תקציב החינוך על מקורותיו השונים : מ. החינוך, הורים ומועצה. עומד ומבהיר את הבקשות החספות כפי שמעוגנות בהצעה אחת לאחת.

לסיכום

לסיכום רון מבקש להודות למנהלים על אופן גיבוש התקציב והצגתו במסגרת הדיונים במהלך היומיים. שאול מתבקש לעדכן ההצעה לאור הדיון, לקראת ישיבת הנהלה מצומצמת במטרה להשלים סיכום והמלצה לגופים הציבוריים. המלצת הנהלה המצומצמת תגובש בראיה כוללת לאור יעדי המועצה ובמסגרת מגבלות המקורות העצמיים שלנו, ותוצג במליאה הקרובה.

רשם : אשואל שאול

תפוצה : נוכחים, חברי ועדת הכספים.

נספח - 2 פרוטוקול סיכום הנהלה מצומצמת מיום 19/9/2010

נוכחים: חברי הנהלה מצומצמת, לימור ברק.

נושא הדיון: תקציב 2011

דיון וסדר יום:

בהמשך להנהלה מורחבת ולצורך המשך הדיון בהנהלה מצומצמת, החברים עודכנו על השינויים שנצברו, נערך דיון וגובשה המלצה להמשך, להצגה למליאה הקרובה ולפעילות ועדת הכספים כמפורט להלן.

1 עדכון התקציב בהמשך לדיוני הנהלה מורחבת

1.1	סה"כ ההוצאות	135,216	אלש"ח.
1.2	סה"כ ההכנסות	128,698	אלש"ח.
1.3	סה"כ החוסר	-6,518	אלש"ח.

2 דיון וסיכום

נערך דיון על כלל ההצעה המעודכנת וגובשה ההמלצה הבאה:

2.1 מסגרת ההכנסות לתקציב 2011 = מסגרת התקציב

נבחנה מסגרת הכנסות הבסיס ל-2011, נבחנו יכולות המועצה לאור השינויים שחלו ב-2010, וההמלצה להעמיד את מסגרת ההכנסות על סך של 130,500 אלש"ח. קרי עדכון ההכנסות בסך של 1,902 אלש"ח. בניכוי השתתפות ו. בדווים ברכזים.

מסגרת זו מבטאת גידול של 1,070 אלש"ח, לעומת 2010.

2.2 תקציב ההוצאות

מסגרת ותקציב ההוצאות נבחנה וההמלצה להקטינה להמשך הדיונים, כדלקמן:

2.2.1	תקציב ההוצאות מסעיף 1.1 לעיל הינו	135,216	אלש"ח.
2.2.2	המלצה לשינויים	-1,365	אלש"ח, עפ"י הפירוט הבא:
#	נוער	-350	אלש"ח.
#	ר.מוניציפל	-500	אלש"ח.
#	הסעות	-500	אלש"ח.
#	פר תלמיד	-15	אלש"ח.
2.2.3	סך תקציב ההוצאות המעודכן יעמוד על	133,851	אלש"ח.

2.3 החוסר סך תחזית החוסר בשלב זה 3,351 אלש"ח.

רשם: אשואל שאול

תפוצה: נוכחים, חברי ועדת הכספים, הנהלה מורחבת, ענת מילר קושניר, מיקי ויסמן.

ישיבה מס' - 1 , מיום 21/9/2010

נוכחים : חברי ועדת כספים.

דין וסדר יום :

א. בתחילת הישיבה הוצגה גב' לימור ברק - מנהלת החשבונות הראשית, שמעתה תצטרף לוועדה. נעשה סבב היכרות, חברי הועדה מאחלים לה הצלחה בהמשך הדרך.
ב. תקציב 2011

מטרת הישיבה הראשונה כפי שנקבע לאור ליקחי פעילות הועדה משנת 2010, הינה - לימוד והבנת התקציב כפי שגובש במסגרת הפנימית בישיבות הנהלה מורחבת ומצומצמת. על בסיס זה לגבש את תוכנית העבודה לחודש אוקטובר ובכלל זה זימון מנהלים לצורך הדיון כמתבקש.

תהליך הלימוד והבנת הצעת התקציב התבסס על בסיס החומר שנשלח על-ידי שאול, שכלל את התקציב וההמלצה שגובשה וכן את סיכומי ההמלצה של הנהלה מורחבת ומצומצמת.

שאול מפרט את תהליך הגיבוש שכלל את הנחות העבודה, מסגרת ההוצאות המפורטת כולל הצרכים הנוספים, מסגרת והתיחסות לפירוט ההכנסות והמלצה לתקציב מסגרת לשנת 2011.

נשאלו שאלות, וסוכם :

א. רכזים מוניציפליים למגזר הבדווי

חברי הועדה מבקשים דוח בנושא בהמשך להמלצות לשנת 2010, ובפרט מן ההבט התקציבי.

ב. נתונים תקציבים נוספים

הועדה מבקשת לישיבה הבאה חומר ונתונים נוספים, עינינו :

הרכב הקרנות.

נתוני העודף המצטבר לשנת 2009.

אופן גיבוש מסגרת התקציב המומלצת שהוצעה לשנת 2011.

דבר שיהווה בסיס לגיבוש המלצה למסגרת תקציב בהמשך.

ג. לוי"ז ותוכנית עבודה לחודש 10/2010

סוכם לקיים בשלב זה 4 ימי דיונים במועדים הבאים : ימי ג' בין השעות 19:00-21:00. בתאריכים המפורטים להלן, ולזמן המנהלים הבאים -

ב-12/10, ג'קי - מנהל אגף החינוך.

ב-19/10, ליאת בלכר - מנהלת המרכז הקהילתי.

ברוך קומפנו - מנהל תברואה ואיכות סביבה.

ב-26/10, מיועד לחברי מליאה ומנהלים במידת הצורך.

ב-2/11, דיוני הסיכום.

רשם : אשואל שאול

ישיבה מס' - 2 , מיום 12/10/2010

נוכחים : חברי ועדת כספים.
אגף החינוך - ג'קי ונונו ומיקי ויסמן.

דיון וסדר יום :

א. נתונים נוספים

בהמשך לישיבה הקודמת ולבקשת החברים, הוצגו ע"י שאול נתונים כספיים נוספים, לצורך המשך הדיונים עד לגיבוש המלצה למליאה, כמפורט להלן :

1 נתוני העודף המצטבר

לוח זה משקף את היקף העודף המצטבר והמעודכן ל - 31/12/2009, כמו כן הודגשו ההחלטות שאושרו ליעוד חלק מהעודף לשימוש ב - 2010 לתקציב הפיתוח והשוטף. בנוסף שאול מתייחס להמלצה לשימוש בשנת 2011.

2 נתוני קרן הכנסות חד-פעמיות

לוח זה משקף את היקף הקרן ל - 31/12/2009, כמו כן הודגשו השימושים שהוחלט לגביהם לשנת 2010.

הודגש גם שחלק מהקרן מושקעת בהלוואות למועצה והחכ"ל בהקף שנע סביב מסגרת של כ - 9 מליון ₪, שיוחזרו במהלך השנים הקרובות עפ"י התנאים שסוכמו.

סוכם : שאול יעדן את החברים ב- 12/2010 לגבי היקף ההחזר המדויק החל מ-2011.

3 גיבוש מסגרת התקציב לשנת 2011

לוח זה משקף את ניתוח וגיבוש ההמלצה למסגרת 2011 על בסיס השינויים במעבר משנת 2010. כמו כן מוצגים השינויים ברמת הכנסות בסיס והכנסות חד-פעמיות. על בסיס זה גובשה ההמלצה למסגרת התקציב לשנת 2011 כפי שהוצגה בהצעה.

ב. חינוך

במסגרת הדיון הוצגה על-ידי ג'קי מצגת על החינוך תוך התייחסות לפעילות העבר. על בסיס זה גיבש את ראיתו לעתיד וכן המתבקש ליישום, שבא לידי ביטוי בבקשות הנוספות לתקציב לשנת 2011.

החברים עודכנו לגבי הקמת ועדה לבחינת תקציב החינוך בכלל ותקציבי בתי הספר בפרט, על-ידי המליאה, שתחל את עבודתה ב - 13/10/2010.

לסיכום הועדה מבקשת מג'קי לפרט את תוכנית העבודה המפורטת כולל החלוקה התקציבית של הסעיף המשמעותי בבקשה בנושא " יוזמות חינוכיות בית ספריות " בסך של של 1.2 מליון ₪. באחריות ג'קי להפיץ לחברים עד - 19/10/2010.

רשם : אשואל שאול

ישיבה מס' 3, מיום 19/10/2010

נוכחים: חברי ועדת כספים.
מרכז קהילתי - ליאת בלכר וענת מילר קושניר.
תברואה ואיכות סביבה - ברוך קומפנו.

דיון וסדר יום:

א. מרכז קהילתי

הדיון נערך על בסיס ניר עבודה שהופץ לחברים, ליאת וענת התייחסו לנושאים המרכזיים שכללו:

- 1 יעדי המרכז הקהילתי והדגשים לשנת 2011.
- 2 מבנה התקציב של המרכז תוך הדגשת רמת הגמישות הנמוכה לשינויים התקציביים.
- 3 הפערים התקציביים במעבר לשנת 2011 וכן הבקשות לתוספת מעודכנת, כדלקמן:

# תחום המזיקה	140	אלש"ח.
# פעילויות נוער	75	אלש"ח, עדכון לבקשה המקורית.
# ספורט	115	אלש"ח.
# תקציב בצ"מ	100	אלש"ח.

סה"כ הבקשה המעודכנת..... 430 אלש"ח.

הערה: הגידול הוא בסך של 75 אלש"ח, זאת לאור הודעת משרד החינוך על הקטנת השתתפותו לנושא פעילויות נוער, מ - 100 אלש"ח בשנת 2009, ל - 25 אלש"ח, לשנים 2010 ו - 2011.

- 4 יוזמות ותהליכים אירגוניים לשנה"ל תשע"א.

ב. תברואה ואיכות סביבה

ברוך מציג את תקציבו על חלקיו השונים, כמו כן מתייחס לשינויים במעבר.

ג. כללי

1 **מחצבות** שאל מעדכן החברים על השינוי הצפוי לחול בנושא ארנונה למחצבות לשנת 2011 לאור התקנות החדשות, לדבר עשויה להיות השפעה על ההכנסות, שכן היקף הארנונה הנגבית ממחצבות ע"י המועצה עומד על כ - 5.6 מיליון ₪. מרכז השלטון המקומי והמועצות האזוריות מתמודדות עם הנושא, אנו מצידנו לומדים גם ובהמשך נעדכן את המשמעויות הנגזרות מכך.

2 **תקציב החינוך** שאל מעדכן את החברים על כך שגובשה המלצה יחד עם אגף החינוך והכספים לתקציב 2011 בשלב זה, בהמשך להנחיית רון לאור הקמת הועדה לבחינת תקציב החינוך.

סוכם: שאל יפיץ הסיכום לחברים לקראת ישיבת סיכום תקציב 2011.

3 **סיכום תקציב 2011** ישיבת הסיכום תתקיים ב - 26/10/2010.

באחריות שאל ולימור לגבש המלצה לתקציב מאוזן שתהיה בסיס לדיון הסיכום.

רשם: אשואל שאל

ישיבה מס' 4 - מיום 26/10/2010

נוכחים: חברי ועדת כספים.

נושא הישיבה: תקציב 2011 - סיכום המלצת תקציב

נערך דיון מקיף וממצה על בסיס החומר שנלמד במהלך הדיונים, מפגשים עם מנהלים וכן נירות עבודה לבחינת גיבוש מסגרת תקציב והמלצות לתקציב 2011 כפי שהועברו לחברים לקראת הישיבה.

על בסיס הנ"ל גובשו המלצות הבאות:

1 חינוך

הגדלת תקציב החינוך ב- 800 אלש"ח נוספים לפי החלוקה הבאה:

- # סך של 600 אלש"ח להוסיף לתקציב 2011.
- # סך של עד 200 אלש"ח נוספים, יועמדו כנגד התיעלות מקבילה של 200 אלש"ח, משמעות הדבר: כנגד כול שקל של התיעלות יועמד שקל של המועצה עד לגובה של 200 אלש"ח.
- # במידה והועדה שמונתה על-ידי המליאה לבחינת תקציב החינוך, לא תסיים את דיוניה והמלצותיה עד סוף 1/2011 - מתוך הסך הנ"ל המתוקצב, יוקצה להגדלת סבסוד תלמיד, מ- 630 ₪ ל- 700 ₪ (בסך כולל של 385 אלש"ח).

2 ועדים בדווים

הגדלת השתתפות הועדים המקומיים בישובים הבדווים, במימון תקציב הרכזים המוניציפליים (תקציב הנושא 500 אלש"ח), בשעור של 20% לשנה החל מ-2010, למען הסר ספק מפורט להלן המתווה להגדלת השתתפותם:

#	ב- 2010	20%	שהם 100 אלש"ח.
#	ב- 2011	40%	שהם 200 אלש"ח.
#	ב- 2012	60%	שהם 300 אלש"ח.
#	ב- 2013	80%	שהם 400 אלש"ח.
#	ב- 2014	100%	שהם 500 אלש"ח.

3 בהכנסות

הגדלת סעיף הכנסות נוספות לאיזון כך שיעמוד על סך של 2,502 אלש"ח. הכולל 1,902 אלש"ח המלצת המנהלים + 600 אלש"ח המלצת הועדה.

4 לסיכום

המלצת הועדה להעמיד את התקציב על סך כולל של 132 מיליון ₪, להלן ההמלצות התקציביות לאיזון התקציב:

הערות	הפער	הכנסות	הוצאות	נושא
המלצת הנהלה מצומצמת ומורחבת.	-3,351	130,500	133,851	1 המלצת בסיסית
				2 עדכונים שנעברו
עודכן ב- 10/2010, על בסיס נתוני גביה 9/10.	0	593	593	2.1 ועדים בדווים
עודכן במהלך 10/2010, עפ"י הצעת המנהלת.	0	5	5	2.2 מפעם
תיקון טעות בתיקצוב.	-10	0	10	2.3 הדרכה ומשא"נ
תוספת מתקנים - גנים חדשים.	-15	0	15	2.4 חינוך - מתקני חצר
עדכון התשלום, על בסיס תחזית הסמנה.	-40	0	40	2.5 תברואה - היסל הסמנה
מימון השלמה לאור הקטנת מ. החינוך.	-75	0	75	2.6 מ. קהילתי - נוער
=	-140	598	738	סה"כ - 2
תקציב מעודכן להלן. - בסיס להמלצה להלן.	-3,491	131,098	134,589	תקציב מעודכן לדיון
				3 המלצה להקטנות
מבטא את המלצת הועדה דלעיל.	2,063	0	-2,063	3.1 חינוך - תקציב נוסף
				3.2 מרכז קהילתי
לבחון שוב בעדכון מס' 1.	100	0	-100	רזרבה
מענה של 190 במקום 255 - אלש"ח.	65	0	-65	מוזיקה וספורט
				3.3 יתר המחלקות
סעיף הצטיידות.	11	0	-11	מזכירות כללית
ידון ויגובש עם ברוך בהמשך.	100	0	-100	תברואה
חלק מסיכום עם אגף החינוך מ- 10/10/2010.	100	0	-100	גנים
מסעיף בטיחות - ניתן מענה הולם השנה.	50	0	-50	בטיחות במוסדות חינוך
לבחינה בעדכון מס' 1.	100	0	-100	הקטנת פעולות
לבחינה בעדכון מס' 1.	302	302	0	ארנונה כללית
עדכון למוצע ע"י הנהלה מורחבת ומצומצמת.	600	600	0	3.5 הכנסות נוספות
=	3,491	902	-2,589	סה"כ - 3
המלצה למסגרת ותקציב 2011	0	132,000	132,000	סה"כ תקציב מוצע

רשם: אשואל שאול