

לכבוד

הנהלת ומליאת המועצה

שלום רב ,

הנדון: תקציב לשנת 2013 - הצעה לדין ואישור

מוגש לעיונכם הצעת התקציב לשנת 2013 לדין ואישור.

השנה בשונה משנים קודמות, הוחלט על ידי הנהלת המועצה בישיבתה מיום 23/4/2012 להקדים את תהליך ואישור תקציב 2013 לאור הבחירות שאמורות להתקיים בתחילת 12/2012. החלטה שאומצה על-ידי מליאת המועצה, ולהביא את התקציב לאישור המליאה ב - 24/9/2012. הקווים המנחים לגיבוש התקציב עפ"י ההחלטות הנ"ל, הם :
א. יעדי המועצה ל - 2013 יהיו על פי היעדים שאושרו לשנת 2012 עם התאמות.
ב. תקציב 2013 ישקף את תקציב 2012 עדכון 2, ויכלול את ההתאמות המתבקשות.

שלבי תהליך הכנת תקציב 2013 :

שלב א' במהלך 4-5/2012, גיבוש החלטה להקדמת תהליך ואישור תקציב המועצה לשנת 2013 ובכלל זה לוחות הזמנים.

שלב ב' במהלך 5-7/2012 הופצו הנחיות על ידי אגף הכספים למנהלים, אשר גיבשו את התקציב של כול אגף, החומר רוכז יל-ידי אגף הכספים לכלל תקציב. על בסיס הנ"ל, דנה הנהלה מורחבת וגיבשה המלצתה לועדת הכספים (נספח - 1).

שלב ג' במהלך 8/2012 דנה ו. הכספים וגיבשה המלצתה להנהלה ומליאה (נספח - 2).

שלב ד' דין ואישור התקציב במסגרת הנהלת ומליאת המועצה במהלך 9/2012.

להמשך דיון פורה.

בברכה

אשואל שאול
גזבר המועצה

תפוצה : הנהלה מורחבת, לימור ברק, אלון זלצמן, ענת מילר קושניר, הרב עוזיאל אליהו, אלי רז, ליאור מעין, מיקי (מיגל) ויסמן.

תוכן העניינים

1-2	..... תקציב 2013 - רקע ויעדים	<u>1</u>
	1 <u>1.1</u> רקע והנחות עבודה	
	2 <u>1.2</u> יעדי המועצה לשנת 2013	
3	..... תקציב 2012 - ביצוע לתקופה 1-6	<u>2</u>
4-19	..... תקציב 2013 - הנתונים התקציביים	<u>3</u>
	4-9 <u>3.1</u> תקציב ההוצאות	
	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	
	4 <u>3.1.5</u> משק סגור	
	5-9 # לוחות תקציב ההוצאות	
	10-11 <u>3.2</u> תקציב ההכנסות	
	10 <u>3.2.1</u> עצמיות	
	10 <u>3.2.2</u> ממשלה	
	10 <u>3.2.3</u> משק סגור	
	10 <u>3.2.4</u> תקציב נוסף	
	11 # לוח תקציב ההכנסות	
	12-19 <u>3.3</u> תקציב הסבסוד	
	12 <u>3.3.1</u> הכנסות כלליות	
	12 <u>3.3.2</u> הסבסוד לפרקים השונים	
	12 <u>3.3.3</u> מדיניות סבסוד החינוך	
	13-19 # לוחות תקציב הסבסוד	
20	..... תקציב 2013 - סיכום והמלצה	<u>4</u>
21-27	..... נספחים	<u>5</u>
	22-23 <u>נספח - 1</u> פרוטוקול הנהלה מצומצמת	
	24-27 <u>נספח - 2</u> מפגשי ועדת כספים	

1 תקציב 2013 - רקע ויעדים

1.1 רקע והנחות עבודה

1.1.1 רקע כללי

א. תקציב המדינה - הולך ומתגבש בימים הללו, התחזיות המקרו כלכליות אינן ורודות. אנו עדים עדים לחוסר תקציבי הגבוהה במיוחד לאור התחזיות הכלכליות, המצב הבטחוני וישום המלצות ועדת טרכטנברג. הכוון המתגבש לאיזון תקציב המדינה הינו בהעלאת מיסים וצמצומים לרוחב בתקציבי משרדי הממשלה השונים. בשלב זה לא ברור היקפם ומשמעותם לגבי כל משרד ומשרד בכלל והשלטון המקומי בפרט.

ב. בתחום השכר - כבר ב- 10/2012 יחל ישום הסכמי שכר שנחתמו והעת לממשם.

ג. תקציב 2012 עדכון מס' 2 - עדכון זה נותן ביטוי לבסיס תקציב 2013 בהכנסות ובהוצאות.

1.1.2 הנחות עבודה

א. תקציב ההכנסות

מענק הבסיס לשנת 2013 יעמוד על 95% ממענק 2012. עודכן על פי ההתאמות המתבקשות לאור השינוי במספר התלמידים והפרמטרים המתבקשים, השינוי המשמעותי הינו בפרק הגנים, מה שמטיב עם ההורים, והשלמת המימון זה תתקצב ע"י מ. החינוך.

אין שינוי במעבר, מה שלא יחייב תוספת סבסוד ממקורות המועצה. על בסיס תיקצוב נורמטיבי של משרדי הממשלה: דת, ביטחון וכו'. עודכנה על בסיס תחזית גביה 7/2012, עדכון נוסף יושלם לקראת עדכון מס' 1 עת נבחן את הגבייה הסופית בתום השנה ונעודכן במקדם במעבר ע"י משרד הפנים. יגובש בהמשך לדיוני התקציב ועל פי יכולות המועצה.

מענק האיזון
משרד החינוך

משרד הרווחה
ממשלתיים אחרים
ארונה

הכנסות נוספות

ב. תקציב ההוצאות

עודכן כמתחייב ועפ"י בקשות נוספות של המנהלים.

מסגרת תקציב זה כוללת את העידכונים שמחייבים לאור השינויים במעבר ובכלל זה ישום הסכמי השכר מ- 10/2012.

עודכן על בסיס לוחות הסילוקין.

פעולות

שכר

פרעון מלוות

1.2 יעדי המועצה לשנת 2013

1. חינוך:

כללי: בניית מערכת משוב, הערכה ואיכות במערכת החינוך, ובתחילה בבי"ס על יסודי משגב.
בתי ספר יסודיים: לימוד הכיתות החכמות וניצול מיטבי שלהן
חטיבות הביניים: הרחבת פרויקט התקשוב לחטיבת הביניים
בינוי בתי ספר: המשך פיתוח בתי הספר, תוכנית אסטרטגית לבינוי ובתי ספר במשגב
מערכת חינוך קהילתית: העצמת הדיאלוג והקשר עם הקהילה, בתי ספר קהילתיים, וכחלק מזה לימוד תולדות משגב בשנת ה' 30 למועצה.
שיפור הרצף החינוכי: בין הגנים לבתי הספר היסודיים, ובין בתי הספר היסודיים לעל-יסודיים
בתי ספר בדואים: שמירה על הזכאות הגבוהה לברגרות, תחילת מגמת שוחרות מכונות עם חיל הימוש, טיפול ברצף החינוכי בין היסודיים לעל יסודי

2. קשר יישובים ותושבים:

"יישוב לדורות" תחילת הטמעת התכנון בשלושה יישובים לפחות
איכות הסביבה: הגעה למיחזור הזרם הרטוב של 90%.
תוכנית חומש: המשך ביצוע תוכנית החומש כפי שאושרה: עוד ארבעה יישובים.
פניות תושבים: הטמעת טכנולוגיות חדשות לקשר עם התושב: שימוש באפליקציה לטלפונים חכמים, שיפור המחשוב ובקרת הפניות.
תכנון יישובים: לזוי מהלכי תכנון מתארי ומפורט של הרחבות תשתיות מבני ציבור הרחבות רגילות והרחבות בבנייה רוויה וכן לזוי ביצוע וקליטת מתיישבים

3. נוער:

פינוי יום ג' לפעולות תנועות הנוער לשכבה ד' – ו'.
הפעלת תנועות הנוער ביישובים הבדואים.
אשכול צעירים: העמקת הקשר עם נוער מבוגר בשנת שרות/ שרות סדיר וקבע/ טיולים בחו"ל/ למודים אקדמאים וכו'. בדיקת נושא "מרכז צעירים והון אנושי" בציבורים היהודי והבדואי.

4. גידול וקליטה:

יישובים בגידול: לזוי מקצועי, תמיכה ועזרה
טיפול שוטף ופתיחת חסמים בנושא ממי"י, קליטה, תשתיות, סוכנות.
פתוח ולזוי מגמת קליטת הבנים ביישובים קהילתיים

5. בדואים:

ערב אל נעים - ביצוע התשתיות הציבוריות ביישוב.
פיתוח: שיוק מגרשים בכל היישובים שטרם החלו.
ניהול: ייצוב וחזוק ההנהלות המקומיות ביישובים, העלאת אחוז גביית הארנונה, הגדלת מעורבות הוועדים בתחום החברתי וצוותי חירום יישוביים.
פיתוח: מיצוי תוכנית החומש שאושרה בממשלה.

6. כלכלה תיירות ופיתוח אזורי:

העמקת השימוש בתחבורה ציבורית הפועלת במשגב.
"לב משגב" – תוכנית פיתוח והגעה להסכמה עם הסוכנות.
פיתוח מערכת שבילים ליוממות, לקשר בין היישובים, ולצעידה וריצה ספורטיביים במרחבים בין היישובים ולאורך הכבישים הפנימיים במשגב

7. הגיל השלישי:

הקמת בית מרחבים במרכז המועצה לפעילות התושבים בגיל השלישי.
הכנה ועדכון תוכנית אב לגיל השלישי
לזוי תכנון וביצוע של שכונות בנייה רוויה מותאמים לצרכי הגיל השלישי

2 תקציב 2012 - בחינת הביצוע לתקופה 1-6

פרק זה יעסוק בבחינת הביצוע לתקופה 1-6 (41.7 % של התקופה) על בסיס הנתונים שנצברו לתקופה, אל מול עדכון מס' 2 לשנת 2012.

עיון בלוחות 1, 2, מלמד על הביצוע לתקופה 1-6/2012, ברמת נושאים ותתי נושאים כדלקמן:

2.1 הוצאות (לוח - 1)

הביצוע לתקופה : 79,824 אלש"ח, שהם כ - 52.5%

עיון בלוח - 1.1 (טור - 2, 3) ילמד על הביצוע ברמת נושאי ההוצאות.
עיון בלוח - 1.2 (טור - 2, 3) ילמד על הביצוע ברמת תתי נושאי ההוצאות.

2.2 הכנסות (לוח - 2)

הביצוע לתקופה : 80,256 אלש"ח, שהם כ - 52.8%

עיון בלוח - 2.1 (טור - 2, 3) ילמד על הביצוע ברמת נושאי ההכנסות.
עיון בלוח - 2.2 (טור - 2, 3) ילמד על הביצוע ברמת תתי נושאי ההכנסות.

2.3 עודף / חוסר

נתוני הביצוע לתקופה, קרי הפער בין הוצאות / הכנסות כפי שמפורט בלוחות מלמדים על עודף זמני בסך של 432 אלש"ח.

2.4 לסיכום

נתוני הביצוע לתקופה מצביעים על ביצוע די מאוזן עם עודף קל, מקורו בעודף הכנסות על הוצאות, ככלל נעמוד במטרות ויעדי התקציב באופן מאוזן בתום השנה.

3 הצעת תקציב שוטף 2013 (באלש"ח)

הצעת התקציב השוטף לשנת 2013 בסיסו בעדכון מס' 2 לשנת 2012, בנוסף עדכונים מתבקשים דוגמת החינוך - שכר ופעולות לשנה"ל תשע"ג, שכר כללי ותיגבור סעיפים שונים. כמו כן בוטלו נושאים חד פעמיים, דוגמת : בחירות וארועי 30 למועצה.

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

3.1 תקציב ההוצאות באלש"ח (לוח - 1)

סך מסגרת תקציב ההוצאות המוצע לשנת 2013 עומד על.....155,500 אלש"ח.

להלן ההתייחסות לשינויים במעבר על-פי הנושאים המרכזיים :

- 3.1.1 שכר השינוי הכולל במעבר מלמד על גידול של 730 אלש"ח (לוח - 1.1).
עיון בלוחות 1.2 , 1.3 מלמד על השינויים בתקציב ובתקנים, כדלקמן :
- # כללי גידול של 65 אלש"ח, מבטא גידול של 0.3 תקנים.
- # חינוך גידול של 165 אלש"ח, מבטא גידול של 6.7 תקנים.
- # רווחה אין שינוי בתקציב, עודכן על בסיס תקציב המשרד.
- # רזרבה תוקצב סך של 500 אלש"ח כמענה לשינויים התבקשים.
- 3.1.2 פעולות השינוי במעבר מלמד על גידול בסך כולל של 261 אלש"ח, עיון בלוח 1.2 מלמד על השינוי ברמת הנושאים, עיקרם: פעולות חינוך, חד-פעמיות והקטנת פעולות.
- 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 2005-2013. ברמת המסגרת גידול של 409 אלש"ח.
- 3.1.4 תמיכות הנחיות הנהל מיושמות, משמעות הדבר ריכוז תקציב התמיכות לשנת 2013 עפ"י נושאים כמתחייב, משקף גידול בסך של 120 אלש"ח. יוקצו לתאגידי הרלוונטים במסגרת הועדה המקצועית ובכפוף לאישור המליאה.
- 3.1.5 משק סגור (100 % מימון) לוח - 1.4 מלמד על נושאים אלו, מהווה % 8.28 מהתקציב. ככלל פרקים שלא מוקצה להם מימון / סבסוד מועצה - עפ"י מדיניות התקציב. הכוללים : אגרות חינוך, ועדה מקומית, מפעם וגביית ארנונה לועדים הבדוים.

לסיכום - סך תקציב ההוצאות המוצע עומד על.....153,500 אלש"ח.

לוח - 1 : תקציב ההוצאות (באלש"ח)

לוח - 1.1 : התפלגות נושאי ההוצאה :

2013			2012			נושא	
% מסה"כ	השינוי ב - ש"ח	תקציב מוצע	% מסה"כ	הביצוע			עידכון מס' 2
				ב - %	1-6		
7	6=5-1	5	4	3=2/1	2		1
38%	730	57,657	37%	51%	29,021	56,927	שכר
59%	261	91,044	60%	53%	48,566	90,783	פעולות
3%	409	4,799	3%	51%	2,236	4,390	פרעון מלוות
100%	1,400	153,500	100%	52.5%	79,824	152,100	סה"כ

לוח - 1.2 : התפלגות השימושים :

2013			2012			נושא	
תקן כ"א	השינוי ב - ש"ח	תקציב מוצע	תקן כ"א	הביצוע			עידכון מס' 2
				ב - %	1-6		
7	6=5-1	5	4	3=2/1	2		1
93.78	565	17,773	93.48	51%	8,740	17,208	שכר כללי
=	25	28,813	=	49%	13,977	28,788	פעולות כלליות
279.52	165	37,699	272.82	51%	19,047	37,534	שכר עובדי חינוך
=	1,552	47,532	=	54%	24,777	45,980	פעולות חינוך
13.70	0	2,185	13.70	56%	1,234	2,185	שכר עובדי רווחה
=	5	11,117	=	61%	6,725	11,112	פעולות רווחה
=	409	4,799	=	51%	2,236	4,390	פרעון מלוות אחרות
=	-10	932	=	43%	409	942	הוצאות מימון
=	-1,311	-680	=	94%	591	631	העברות/הוצאות ח.פעמי
=	0	3,330	=	63%	2,087	3,330	הנחות בארנונה
387.00	1,400	153,500	380.00	52.5%	79,824	152,100	סה"כ

לוח - 1.3 תקציב תקנים ושכר - 2013

1.3.1 ריכוז עפ"י נושאים

השינוי מ - 2012 ל - 2013		תקציב ותקן 2013 מודפס		תקציב ותקן 2012 עידכון מס' 2		נושאים
תקן	תקציב	תקן	תקציב	תקן	תקציב	
0.30	65	77.78	14,648	77.48	14,583	1.1 כללי
6.70	260	279.52	37,794	272.82	37,534	1.2 חינוך
0.00	0	13.70	2,185	13.70	2,185	1.3 רווחה
0.00	0	16.00	2,475	16.00	2,475	1.4 גימלאים
0.00	500	0.00	650	0.00	150	1.5 שכ"ע - רזרבה ופרישה
7.00	825	387.00	57,752	380.00	56,927	סה"כ כולל

1.3.2 פירוט עפ"י פרקים

השינוי מ - 2012 ל - 2013		תקציב ותקן 2013 מודפס		תקציב ותקן 2012 עידכון מס' 2		נתונים כלליים	
תקן	תקציב	תקן	תקציב	תקן	תקציב	שם תת הפרק	סעיף תקציבי
0.00	0	2.00	1,240	2.00	1,240	נבחרים	611
0.00	0	0.50	190	0.50	190	מבקר פנים	612
0.00	0	3.00	865	3.00	865	מזכירות כללית	6130
0.00	0	2.00	380	2.00	380	מיחשוב	6131
0.00	0	0.50	75	0.50	75	רכז/ת משאבים	6132
0.00	0	1.80	350	1.80	350	הסברה ויחסי ציבור	614
0.00	0	0.90	170	0.90	170	מנגנון - חשבונות שכר	615
0.00	0	3.00	470	3.00	470	משאבי אנוש	616
-0.20	-35	0.00	0	0.20	35	בחירות	619
0.00	0	6.80	1,320	6.80	1,320	גזברות	6211
0.00	0	3.60	500	3.60	500	הנהלת חשבונות	6213
0.00	0	2.00	430	2.00	430	מינהל תברואה	711
0.00	0	4.00	480	4.00	480	איסוף אשפה	7123
0.00	0	1.00	210	1.00	210	פיקוח תברואי	71231
0.00	0	1.00	190	1.00	190	הדברה	71232
0.00	0	1.00	130	1.00	130	גזם	71233
0.00	30	1.00	100	1.00	70	נהג משאית דחס	71234
0.00	0	0.50	230	0.50	230	וטרינרית	7142
0.00	0	2.00	430	2.00	430	מנהל הבטחון	721
0.00	0	1.00	250	1.00	250	שמירה ופיקוח	722
0.00	0	5.00	750	5.00	750	אחזקת מקלטים	723
0.00	0	1.00	145	1.00	145	מחסנאי מל"ח	7261
0.00	0	5.00	1,040	5.00	1,040	הנדסה ותשתיות	731
0.00	0	1.00	146	1.00	146	ועדה - מינהלנית	733

0.50	75	4.50	995	4.00	920	ועדה - מהנדס ורישוי	733
0.00	0	2.00	400	2.00	400	ועדה - פיקוח	733
0.00	0	2.00	105	2.00	105	מוקד עירוני	761
0.00	2	0.16	18	0.16	16	דמייה - שכ"ע גביה	76621
0.00	0	0.02	2	0.02	2	דמייה - שכ"ע קופה	76621
0.00	-6	0.22	21	0.22	27	חוסניה - שכ"ע גביה	76622
0.00	-1	0.02	2	0.02	3	חוסניה - שכ"ע קופה	76622
0.00	3	0.37	40	0.37	37	כאמנה - שכ"ע גביה	76623
0.00	-1	0.05	3	0.05	4	כאמנה - שכ"ע קופה	76623
0.00	7	0.09	21	0.09	14	ר. אלעין - שכ"ע גביה	76624
0.00	0	0.01	1	0.01	1	ר. אלעין - שכ"ע קופה	76624
0.00	-6	0.96	120	0.96	126	סלאמה - שכ"ע גביה	76625
0.00	-3	0.10	10	0.10	13	סלאמה - שכ"ע קופה	76625
0.00	0	1.75	380	1.75	380	רכש וקנינות	769
0.00	0	2.00	345	2.00	345	מנהל פיתוח ישובים	76931
0.00	0	0.80	110	0.80	110	קליטה	76932
0.00	0	1.00	130	1.00	130	רכז תעסוקה	76933
0.00	29	5.00	940	5.00	911	מנהל החינוך	811
0.00	30	2.00	300	2.00	270	מנהלת קדם יסודי	8121
3.00	187	62.00	5,580	59.00	5,393	עוזרות לגנות	8122
0.00	0	1.33	220	1.33	220	מחליפות לסיעות	81222
0.00	0	8.60	760	8.60	760	סייעות משלימות	81224
0.00	0	0.07	8	0.07	8	סל תרבות	81223
0.00	-17	1.50	210	1.50	227	מדריכות בגנים	8124
0.20	0	3.47	400	3.27	400	קייטנות בגנים	8128
0.00	0	0.63	117	0.63	117	שכר ללא תקן - משגב	813210
0.20	10	2.40	265	2.20	255	מזכירים ושרתים - משגב	813213
0.00	5	0.08	8	0.08	3	ללא תקן אגרות - משגב	813211
0.00	3	0.12	7	0.12	4	סל תרבות - משגב	813211
0.00	0	0.80	81	0.80	81	כיתת שילוב - משגב	813212
0.00	0	1.60	160	1.60	160	אב בית ומזכירה - עודד	813220
0.00	-13	2.30	214	2.30	227	מזכירים ושרתים - סלאמה	813230
0.30	10	1.53	217	1.23	207	ללא תקן - סלאמה	813235
0.00	3	0.10	6	0.10	3	סל תרבות - סלאמה	813231
0.00	2	1.00	83	1.00	81	סיעות חינוכיות - סלאמה	813232
0.00	0	1.00	110	1.00	110	מזכירה - גליל	813240
0.00	-6	2.00	260	2.00	266	מזכירים ושרתים - גילון	813250
0.00	-9	0.53	116	0.53	125	ללא תקן - גילון	813255
0.00	1	0.08	7	0.08	6	ללא תקן אגרות - גילון	813251
0.00	1	0.09	7	0.09	6	סל תרבות - גילון	813251
0.00	5	2.00	235	2.00	230	מזכירים ושרתים - שכניה	813260
0.00	-8	0.33	40	0.33	48	ללא תקן - שכניה	813265
0.00	2	0.08	4	0.08	2	סל תרבות - שכניה	813261
0.00	-4	1.80	191	1.80	195	שרתים ומזכירים - מורשת	813270
0.00	4	0.33	40	0.33	36	ללא תקן - מורשת	813275
0.00	1	0.06	4	0.06	3	סל תרבות - מורשת	813271
0.00	0	2.00	190	2.00	190	שרתים ומזכירים - כמאנה	813290
0.00	-18	1.11	130	1.11	148	ללא תקן - כמאנה	813295
0.00	2	0.07	5	0.07	3	ר. סל תרבות - כמאנה	817991
0.00	-6	2.70	221	2.70	227	כתת שילוב - כמאנה	817992
1.15	0	19.75	2,370	18.60	2,370	מינהל - עי"ס משגב	815720
1.77	-1	110.17	17,781	108.40	17,782	מורים - עי"ס משגב	815720
0.08	0	0.83	100	0.75	100	מינהל ללא תקן - עי"ס משגב	815720
0.00	0	2.00	328	2.00	328	מורים ללא תקן - עי"ס משגב	815723
0.00	0	2.00	200	2.00	200	לא תקן אגרות - עי"ס משגב	815721
0.00	0	0.05	5	0.05	5	סל תרבות - עי"ס משגב	815721
0.00	0	1.70	152	1.70	152	כתת שילוב - עי"ס משגב	815722

0.00	10	3.50	530	3.50	520	אשכולות פיס	815730
0.00	0	1.00	270	1.00	270	קב"ט מוסדות חינוך	817100
0.00	0	1.15	190	1.15	190	מרכזיה פדגוגית	817200
0.00	50	7.60	1,300	7.60	1,250	פסיכולוגים	817300
0.00	-5	1.00	173	1.00	178	מנהל - קידום נוער	817600
0.00	-5	0.50	80	0.50	85	רכז השכלה קידום נוער	817610
0.00	-3	1.00	115	1.00	118	מדריכים - קידום נוער	817620
0.00	0	0.08	7	0.08	7	נערים - קידום נוער	817630
0.00	0	1.23	180	1.23	180	קב"ס	817700
0.00	0	3.00	685	3.00	685	מינהל תחבורה	817800
0.00	0	10.00	1,660	10.00	1,660	נהגי אוטובוסים	817810
0.00	0	1.75	170	1.75	170	בטיחות בהסעים	817840
0.00	0	2.50	362	2.50	362	ספריה איזורית	817910
0.00	0	1.00	185	1.00	185	מוסיקה ומחול	824
0.00	0	1.35	175	1.35	175	מזכירה - מתנדבים	840200
0.00	0	0.50	60	0.50	60	נוער - עו"ס נוער	840300
0.00	0	0.70	150	0.70	150	רכזת פעוטונים - מ. בדווי	840500
0.00	0	11.15	1,800	11.15	1,800	שרותים חברתיים - עו"ס	841000
0.00	0	1.00	215	1.00	215	דתות - רב	851000
0.00	0	0.70	65	0.70	65	דתות - מזכירה	851100
0.00	0	0.83	70	0.83	70	דתות - בלניות	851200
0.00	0	0.20	5	0.20	5	דתות - מדריכת כלות מחליפי'	851300
0.00	0	0.20	15	0.20	15	דתות - רבנים מחתנים	851400
0.00	0	0.20	50	0.20	50	דתות - רבנים עורכי ליות	851500
0.00	0	0.80	140	0.80	140	רכז חינוך סביבתי	879000
0.00	0	1.00	160	1.00	160	פקח סביבה	879100
0.00	0	6.00	1,030	6.00	1,030	עובדי מפעם	980000
0.00	0	0.20	13	0.20	13	עובדי מפעם - כח עזר	981000
0.00	0	0.00	-80	0.00	-80	החזר שכר גימלאים - רשויות	998100
0.00	0	0.00	-35	0.00	-35	החזר שכר גימלאים - משה"ח	998100
0.00	0	0.00	21	0.00	21	השתתפות בפנסיה - קג"מ	998100
0.00	0	16.00	2,475	16.00	2,475	גימלאים	998110
0.00	500	0.00	500	0.00	0	רזרבה תוספת יוקר	998200
0.00	0	0.00	150	0.00	150	פיצויי פיטורין ופרישה	998300
0.00	0	0.00	0	0.00	0	שכר כללי - הפרשה	613000399
0.00	0	0.00	0	0.00	0	שכר חינוך - הפרשה	814210399
0.00	0	0.00	0	0.00	0	שכר רווחה - הפרשה	841000399
7.00	825	387.00	57,752	380.00	56,927	סה"כ כולל	

לוח - 1.4 : נושאים להם מימון 100% בתקציב 2013 (באלש"ח)

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

השינוי במעבר			תקציב 2013			תקציב 2012			נושא
סה"כ	פעולות	שכר	סה"כ	פעולות	שכר	סה"כ	פעולות	שכר	
1 חינוך									
0	0	0	131	123	8	131	123	8	1.1 אג"ח גנים
0	0	0	599	199	400	599	199	400	1.2 קיטנות
-44	-52	8	548	533	15	592	585	7	1.3 אג"ח י. משגב
52	49	3	180	174	6	128	125	3	1.4 אג"ח י. סלאמה
110	108	2	555	541	14	445	433	12	1.5 אג"ח י. גילון
-3	-5	2	365	361	4	368	366	2	1.6 אג"ח י. שכניה
31	30	1	195	199	4	172	169	3	1.7 אג"ח י. מורשת
26	24	2	85	81	5	60	57	3	1.8 אג"ח י. כמאנה
0	0	0	1,905	1,700	205	1,905	1,700	205	1.9 אג"ח עי"ס משגב
0	0	0	90	90	0	90	90	0	1.10 בריאות השן
0	0	0	15	15	0	15	15	0	1.11 תרבות תורנית
172	154	18	4,668	4,016	661	4,505	3,862	643	סה"כ - 1
2 שונים									
86	11	75	2,466	925	1,541	2,380	914	1,466	2.1 ועדה מקומית
42	155	-113	3,810	3,680	130	3,768	3,525	243	2.2 ועדים מ. בדווים
0	0	0	150	150	0	150	150	0	2.3 ת. לטיפול ויעוץ
0	0	0	1,405	362	1,043	1,405	362	1,043	2.4 מפעם
128	166	-38	7,831	5,117	2,714	7,703	4,951	2,752	סה"כ - 2
3 סה"כ									
300	320	-20	12,499	9,133	3,375	12,208	8,813	3,395	3.1 ב - ש"ח
=	=	=	100%	73%	27%	100%	72%	28%	3.2 ב - %
מתקציב ההכנסות.			8.28%			8.03%			אחוז מסך התקציב

3.2 תקציב ההכנסות (לוח - 2)

סך מסגרת תקציב ההכנסות המוצע לשנת 2012 עומד על 153,500 אלש"ח.

להלן ההתייחסות לשינויים במעבר על-פי הנושאים המרכזיים :

3.2.1 עצמיות השינוי במעבר מלמד על ירידה בסך כולל של 2.493 אלש"ח (לוח 2.1).
עיון בלוח 2.2 מלמד על השינויים ברמת הפרקים, כדלקמן :

ארנונה גידול בסך של 42 אלש"ח על בסיס בחינת תחזית הגביה 7/2012, בחינה ועדכון נוסף יערך בעדכון מס' 1, עם קבלת הנחיות לעדכון 2013, בסיס עדכון נכסים וגביה סופית בסוף השנה.

עצמיות חיבור ירידה בסך של 2.670 אלש"ח, עיקרו עדכון שנה"ל תשע"ג, בפרק הגנים השתתפות הורים.

עצמיות רווחה אין שינוי.

עצמיות אחר גידול בסך של 135 אלש"ח.

3.2.2 ממשלה השינוי במעבר מלמד על גידול בסך כולל של 2.747 אלש"ח (לוח 2.1).
עיון בלוח 2.2 מלמד על השינויים ברמת הפרקים, כדלקמן :

החיבור גידול בסך כולל של 3.826 אלש"ח, עיקרו מימון משרד החינוך לגנים, ועדכון נורמטיבי לשנה"ל תשע"ג.

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

הפנים קיטון בסך של 861 אלש"ח, מ. איזון בגובה של % 95 משנת 2012.

מיעדים ירידה בסך כולל של 290 אלש"ח, חלק הבחירות בהכנסות מ. הפנים.

3.2.3 משק סגור (100% מימון) לוח - 1.4 מלמד על נושאים אלו, מהווה % 8.28 מהתקציב, ככלל פרקים אשר הכנסות מחוייבות למימון ההוצאות.
עיקרם : אגרות חיבור, ועדה מקומית, מפעם וגביית ארנונה לעדים הבדווים.

3.2.4 תקבולים אחרים

גידול בסך של 1.146 אלש"ח, ביטול הכנסות חד-פעמיות, ונוספות לאיזון.

לסיכום - סך תקציב ההכנסות המוצע עומד על 153,500 אלש"ח.

לוח - 2 : תקציב ההכנסות (באלש"ח)

לוח - 2.1 : התפלגות נושאי ההכנסה :

2013			2012			נושא	
% מסה"כ	השינוי ב - ש"ח	תקציב מוצע	% מסה"כ	הביצוע			עידכון מס' 2
				ב - %	1-6		
7	6=5-1	5	4	3=2/1	2	1	
41%	-2,493	63,669	43%	54%	35,902	66,162	עצמיות
56%	2,747	86,314	55%	51%	42,986	83,567	ממשלה
2%	1,146	3,517	2%	57%	1,363	2,371	תקבולים אחרים
100%	1,400	153,500	100%	52.8%	80,256	152,100	סה"כ

לוח - 2.2 : התפלגות המקורות :

2013			2012			נושא	
תקן כ"א	השינוי ב - ש"ח	תקציב מוצע	תקן כ"א	הביצוע			עידכון מס' 2
				ב - %	1-6		
7	6=5-1	5	4	3=2/1	2	1	
=	42	45,250	=	52%	23,467	45,208	ארנונה כללית
=	-2,670	8,495	=	63%	7,021	11,165	עצמיות חינוך
=	0	287	=	37%	107	287	עצמיות רווחה
=	135	5,677	=	52%	2,888	5,542	עצמיות אחר
=	3,826	57,776	=	53%	28,348	53,950	משרד החינוך
=	0	8,650	=	49%	4,202	8,650	משרד הרווחה
=	72	2,644	=	69%	1,765	2,572	ממשלתיים אחרים
=	-861	16,359	=	49%	8,384	17,220	מענק כללי לאיזון
=	-290	885	=	24%	287	1,175	מענקים מיעדים
=	1,146	3,517	=	57%	1,363	2,371	תקבולים אחרים
=	0	3,960	=	61%	2,419	3,960	הנחות ארנונה
=	1,400	153,500	=	52.8%	80,251	152,100	סה"כ

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	2013	2012	
תחזית גביה ברוטו על בסיס עדכון 2.	0%	42	45,250	45,208	ארנונה
הנחת עבודה בסיסית 95% מ-2011.	-5%	-861	16,359	17,220	מ. איזון
הכנ' נוספות לאיזון ממקורות המועצה.	153%	1,369	2,261	892	נוספים
=	1%	550	63,870	63,320	סה"כ

סך השינוי בהכנסות הכלליות מלמד על גידול של 550 אלש"ח, במעבר השנים.

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

3.3.2 הסבסוד לתתי הפרקים השונים (לוח - 3.1)

עיון בלוח מלמד על התפלגות התקציב ברמת תתי הפרקים: הוצאות/הכנסות כולל מספר הפרק בספר התקציב המפורט (נספח - 3), והשינוי במעבר עפ"י המדיניות והיכולות במסגרת הכנסות הכלליות שצויינה לעיל (3 הטורים השמאליים).

מוקדי השינוי בסבסוד ברמת הפרקים:

א. מינהל כללי קיטון בסך.....	212	אלש"ח.
ב. פרעון מלוות קיטון בסך.....	100	אלש"ח.
ג. שירותים מקומיים גידול בסך.....	156	אלש"ח.
ד. חינוך גידול בסך.....	589	אלש"ח.
ה. מרכז קהילתי גידול בסך.....	200	אלש"ח.
ו. תמיכות לתאגידי גידול בסך.....	120	אלש"ח.

3.3.3 מדיניות ותקציב סבסוד החינוך 2013 / תשע"ג (לוח - 3.2)

עיון בלוח מלמד:

חלק - 1 נושאי ומרכיבי הסבסוד ברמת התלמיד עפ"י מסגרות החינוך.

חלק - 2 התקציב / המימון הכולל למרכיבי הסבסוד עפ"י המסגרות החינוכיות העומד על סך של 6.134 אלש"ח, המלמד על גידול במעבר בסך של 337 אלש"ח.

פרקי התקציב	תקציב הוצאות						תקציב הכנסות						תפער בין הכנסות/הוצאות					
	מס' פרק	תקציב 2012	ביוען		תקציב 2013	השינוי % -ב-	מס' פרק	תקציב 2012	ביוען		תקציב 2013	השינוי % -ב-	מס' פרק	תקציב 2012	ביוען			
			1-6	%-ב-					1-6	%-ב-								
שרותים נוספים	817					317												
קב"ט ושמיירה מס"ח	1,319	8171	778	59%	1,319	0.0%	726	3171	519	0%	519	0.0%	726	3171	0%	-593		
מרכזיה פדגוגית	241	8172	127	53%	244	1.2%	0	0	0	0%	0	0.0%	0	0	0%	-244		
שפ"י	1,386	8173	691	50%	1,448	4.5%	90	3173	604	46%	1,323	1.1%	1,323	3173	46%	-125		
בריאות השן	90	8174	56	62%	90	0.0%	90	3174	104	115%	90	0.0%	90	3174	115%	0		
קידום נוער	432	8176	217	50%	405	-6.3%	318	3176	0	0%	318	0.0%	318	3176	0%	-163		
קב"ס	180	8177	97	54%	180	0.0%	116	3177	78	67%	116	0.0%	116	3177	67%	-64		
הסעות תלמידים	10,729	8178	6,243	58%	10,712	-0.2%	9,070	3178	5,854	65%	9,070	0.0%	9,070	3178	65%	-1,642		
ספרויה	718	81791	226	31%	730	1.7%	329	31790	30	9%	326	-0.9%	326	31790	9%	-404		
ניצן	20	81792	4	19%	20	0.0%	0	=	0	0%	0	0.0%	0	=	0%	-20		
בה"ס מחוז לאיזור	281	81793	276	98%	281	0.0%	0	=	0	0%	0	0.0%	0	=	0%	-281		
תרבות תורנית	15	81794	0	0%	15	0.0%	15	31794	0	0%	15	0.0%	15	31794	0%	0		
בטיחות מס"ח	371	81795	216	58%	361	-2.7%	0	=	0	0%	0	0.0%	0	=	0%	0		
סה"כ	15,782	817	8,930	57%	15,805	0.1%	11,973	317	7,188	60%	11,908	-0.5%	11,908	317	60%	-361		
סה"כ חינוך	83,514	81	44,215	53%	85,231	2.1%	65,915	31	35,972	55%	67,043	1.7%	67,043	31	55%	-3,897		
תרבות - מרכז להילתי	4,259	824	2,106	49%	4,459	4.7%	185	324	98	53%	185	0.0%	185	324	53%	-18,188		
בריאות	72	836	36	50%	72	0.0%	0	=	0	0%	0	0.0%	0	=	0%	-4,274		
שירותים חברתיים	84						34											
שירותים חברתיים	84						34											
נללים	1,325	840	1,216	92%	1,330	0.4%	592	340	680	115%	592	0.0%	592	340	115%	-738		
סעד ורווחה	11,972	841	6,764	56%	11,972	0.0%	8,650	341	4,202	49%	8,650	0.0%	8,650	341	49%	-3,322		
סה"כ	13,297	84	7,980	60%	13,302	0.0%	9,242	34	4,882	53%	9,242	0.0%	9,242	34	53%	-4,060		
דת	773	85	374	48%	773	0.0%	504	35	229	45%	504	0.0%	504	35	45%	-269		
איכות סביבה	488	87	309	63%	480	-1.6%	35	37	31	90%	35	0.0%	35	37	90%	-445		
סה"כ ש' מתלכתיים	102,403	8	55,021	54%	104,317	1.9%	75,881	3	41,211	54%	77,009	1.5%	77,009	3	54%	-27,308		

השנתון	בש"ח	הפעולות/הוצאות		התוצאות		השנתון		התוצאות		השנתון		התוצאות		מס' פרק	מס' תוצאות	פרקי התוצאות
		בתקציב	במס' תוצאות	ב-1	ב-2	ב-1	ב-2	ב-1	ב-2							
		2013	2012	%	%	2013	2012	%	%							
0	0	0	0	0.0%	1,405	39%	551	1,405	480	0.0%	1,405	46%	646	1,405	980	מפעלים
0	0	0	0	0.0%	1,405	39%	551	1,405	480	0.0%	1,405	46%	646	1,405	980	מפעלים
0	0	0	0	0.0%	1,405	39%	551	1,405	480	0.0%	1,405	46%	646	1,405	980	מפעלים
-800	800	0	0	0.0%	0	0%	0	0	0	#DIV/0!	-800	#DIV/0!	0	0	99	תש/תק"ב בלתי רגילים
221	-1	220	119	-65.0%	443	130%	511	340	513	0.0%	120	67%	80	120	993	התחנות פעולות כללי
0	0	0	0	0.0%	511	0%	511	5919	519	-100.0%	0	100%	511	511	994	שרותי קודמות
-1,369	2,261	892	2,261	153.5%	0	0%	0	892	5919	0.0%	0	0%	0	0	=	הוצאות מיוחדות
0	-1,440	-1,440	0	0.0%	0	0%	0	0	0	0.0%	1,440	52%	746	1,440	9951	הכנסות נוספות
0	-1,890	-1,890	0	0.0%	0	0%	0	0	0	0.0%	1,890	71%	1,341	1,890	9952	התחנות מיסים - כללי
-1,948	-270	-2,218	2,380	0.0%	954	0%	1,743	5	5	-33.1%	2,650	68%	2,678	3,961	99	התחנות מיסים - בדואר
0	-2,381	-2,381	0	0.0%	0	0%	0	0	0	0.0%	2,381	55%	1,299	2,381	9981	סה"כ בלתי רגילים
500	-500	0	0	0.0%	0	0%	0	0	0	0.0%	500	#DIV/0!	0	0	9982	שכ"ע - גמלאות
0	-150	-150	0	0.0%	0	0%	0	0	0	0.0%	150	119%	178	150	9983	רדבה - שכ"ע
0	0	0	0	0.0%	0	0%	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	-635	0	9984	פיצויים ופרישה
500	-3,031	-2,531	0	0.0%	0	0%	0	0	0	19.8%	3,031	33%	842	2,531	998	תפרשות
																סה"כ גמלאות ו...
																מיסים ומענק כללי
																ארגונות
0	45,400	45,400	45,400	0.0%	23,437	52%	45,400	111	111	0.0%	0	0%	0	0	=	ארגונים - כללי
-42	3,810	3,768	3,810	1.1%	2,449	65%	3,768	111	111	0.0%	0	0%	0	0	=	ארגונים - כללי
-42	49,210	49,168	49,210	0.1%	25,886	53%	49,168	11	11	0.0%	0	0%	0	0	=	ארגונים - כללי
861	16,359	17,220	16,359	-5.0%	8,384	49%	17,220	191	191	0.0%	0	0%	0	0	=	מענק איוון
0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0	0	0	0.0%	0	0%	0	0	=	מענקים מיוחדים - ח"פ
861	16,359	17,220	16,359	-5.0%	8,384	49%	17,220	19	19	0.0%	0	0%	0	0	=	סה"כ
819	65,569	66,388	65,569	-1.2%	34,270	52%	66,388	1	1	0.0%	0	0%	0	0	=	סה"כ מיסים ומענקים
0	0	0	0	0.9%	80,252	53%	152,100	1	1	0.9%	153,500	52%	79,824	152,100	2	סה"כ תוצאות מועד

1 נושאי ומרכיבי הסבסוד (בש"ח)

1.1 סבסוד תלמיד - פ.קפיטא (טור - 2) מתחלק ל - 3, כדלקמן :

1.1.1	סבסוד תלמיד רגיל לבתי ספר בתחום המועצה לכלל תלמידי משגב.....	700
1.1.2	סבסוד תלמיד כנת שילוב (בסיס 4,073 ש"ח, בקיזוד סבסוד תלמיד).....	3,373
1.1.3	סבסוד תלמיד קידום נוער (בסיס 4,073 ש"ח).....	4,073

1.2 סבסוד תלמידים קרן קרב (טור - 3) כדלקמן :

1.2.1	בנים	בסיס סבסוד 2011
	# מ. יהודי.....	108
	# מ. בדווי.....	86
1.2.2	בתי ספר יסודיים	
	# ילדי משגב.....	226
	# ילדי חוץ.....	0
1.2.3	בתי ספר על - יסודיים	
	# ילדי משגב.....	190
	# ילדי חוץ.....	0

1.3 שיפוי בתי ספר קטנים מתחת ל - 500 תלמידים (טור - 4), כדלקמן :

1.3.1	עד 300 תלמידים - תוספת סבסוד תלמיד בגין 40 תלמידים.....	700
1.3.2	בין 300 - 400 תלמידים - תוספת סבסוד תלמיד בגין 30 תלמידים.....	700
1.3.3	בין 400 - 500 תלמידים - תוספת סבסוד תלמיד בגין 20 תלמידים.....	700

1.4 יוזמות חינוכיות - לבתי ספר יסודיים (טור - 5) :

1.4.1	מסגרת כוללת שתוקצה עפ"י מדיניות החינוך בסך של.....	212,000
-------	--	---------

1.5 הקטנת כיתות - חט"ב (טור - 6) :

1.5.1	מסגרת כוללת שתוקצה לנושא בסך של.....	250,000
-------	--------------------------------------	---------

2 התקציב / מימון למרכיבי הסבסוד (בש"ח)

מוסדות חינוך	נתוני תלמידים / תשע"ג / 2013	סבסוד תלמידים פר קפיטא	סבסוד תלמידים ק. קרב	שיפוי בתי ספר מתחת ל-500 תלמידים	בתי ספר יסודיים יוזמות חינוכיות	חט"ב הקטנת כיתות	סה"כ סבסוד
	1	2	3	4	5	6	
גנים							
מ. יהודי	1,079	0	0	0	0	0	116,532
מ. בדווי	426	0	0	0	0	0	36,636
סה"כ	1,505	0	0	0	0	0	153,168
בתי ספר יסודיים							
בתי ספר							
משגב	660	462,000	149,160	0	0	0	611,160
עודד	237	165,900	53,562	28,000	0	0	247,462
גליל - ילדי משגב	36	25,200	8,136	28,000	0	0	61,336
גליל - ילדי חוץ	136	0	0	0	0	0	0
סלאמה	495	346,500	0	14,000	0	0	360,500
גילון	614	429,800	138,764	0	0	0	568,564
שכניה	384	268,800	86,784	21,000	0	0	376,584
מורשת	293	205,100	66,218	28,000	0	0	299,318
מעלה צביה - ילדי משגב	170	119,000	0	28,000	0	0	147,000
מעלה צביה - ילדי חוץ	60	0	0	0	0	0	0
כמאנה	363	254,100	0	21,000	0	0	275,100
יוזמות חינוכיות	0	0	0	0	212,000	0	212,000
סה"כ	3,448	2,276,400	502,624	168,000	212,000	0	3,159,024
כיתות שילוב							
משגב	14	47,222	0	0	0	0	47,222
סלאמה	12	40,476	0	0	0	0	40,476
כמאנה	40	134,920	0	0	0	0	134,920
סה"כ	66	222,618	0	0	0	0	222,618
סה"כ - יסודיים	3,514	2,499,018	502,624	168,000	212,000	0	3,381,642
בתי ספר על-יסודיים							
בתי ספר							
מקיף - סלאמה	667	466,900	0	0	0	0	466,900
מקיף משגב - ילדי משגב	1,743	1,220,100	331,170	0	0	250,000	1,801,270
מקיף משגב - ילדי חוץ	120	0	0	0	0	0	0
סה"כ	2,530	1,687,000	331,170	0	0	250,000	2,268,170
כיתות שילוב							
מקיף משגב	50	168,650	0	0	0	0	168,650
סה"כ	50	168,650	0	0	0	0	168,650
סה"כ - על יסודיים	2,580	1,855,650	331,170	0	0	250,000	2,436,820
קידום נוער							
מ. בדווי	40	162,920	0	0	0	0	162,920
סה"כ	40	162,920	0	0	0	0	162,920
סה"כ	7,639	4,517,588	986,962	168,000	212,000	250,000	6,134,550

4 תקציב 2013 - סיכום והמלצה

תהליך הכנת תקציב 2013 החל ב- 5/2012 בהמשך לאישור הנהלת ומליאת המועצה, על בסיס זה גיבשו המנהלים את תקציבם והמלצותיהם המקצועיות (נספח - 1), שרוכזו לכלל הצעת תקציב שנדונה במסגרות הפנימיות, המשך הבחינה והגיבוש לכלל הצעה נדונה במפגשי ועדת הכספים (נספח - 2) למפגשים היו שותפים המנהלים וחברת מליאה, וסופו שגובשה המלצה המוגשת לדיון כולל הפירוט התקציבי (נספח - 3).

דיון בגיבוש מסגרת התקציב על בסיס המלצת הצוות המקצועי על מרכיביה, הביא אותנו למסקנה שהמסגרת לאישור תעמוד על 153.5 מיליון ₪.

תקציב זה הוגדל ממקורות המועצה, מה שנתן מענה כתוספת לעומת עדכון מס' 2 לשנת 2012 בסך כולל של 1.4 מיליון ₪, ולעומת המקורי שאושר לשנת 2012 תוספת של 11 מיליון ₪.

המענה למסגרת זו ניתן באופן של :

א. הגדלת הכנסות ממקורות המועצה בסך של 2.2 מיליון ש"ח,

ב. הקטנת תוספות שהתבקשו על-ידי המנהלים בסך של 0.9 מיליון ₪,

ג. תקציב להתמודדות מצד הוצאות לקראת עדכון מס' 1, בסך של 0.8 מיליון ₪, בהנחה שעד אז יגובש ויאושר תקציב המדינה לשנת 2013, שעיקרם מבחינתנו : מענק האיזון והשתתפות משרד החינוך.

עיון בחומר המצ"ב מלמד על השינויים ברמת הפרקים העיקריים, וכן השינוי ברמת הסבסוד. תוספת משמעותית לחינוך, למרכז הקהילתי ולמרחבים, כמובן שגם אחרים בהקף קטן יותר, כולל הקטנות בפרקים שונים עיקרם מינהל כללי וכספי. כמו כן עיון בהמלצת הוועדה המפורטת, נלמד על השינויים המומלצים לצורך איזון התקציב.

לאור תחזית תקציב המועצה המומלצת, הנשענת על תחזית הכנסות זהירה ממשרדי הממשלה, בשים לב למה שמתרחש ברקע - התנהלות הממשלה, התגבשו 2 החלטות עיקריות להמשך :

א. בהכנסות כל תוספת שתגענה יתנו מענה להקטנת הכנסות נוספות בעדיפות ראשונה.

ב. בהוצאות הקטנת הוצאות שתעודכן ברמת הסעיף הבודד יתנו מענה באופן של ההקטנה שצויינה.

לסיכום - המלצת ו. הכספים לאשר תקציב בסך של 153.5 מיליון ₪.

נספח - 1 פרוטוקול ישיבת הנהלה מורחבת.....22-23

נספח - 2 מפגשי ועדת הכספים.....24-27

פרוטוקול הנהלה מורחבת - תקציב 2013 מיום 9/8/2012

דיון וסדר יום

רון שני

פותח את הישיבה ומתייחס לתקציב 2013 ברמה הכללית, תוך התייחסות לתקציבי משרדי הממשלה העיקריים מהם אנו ניזונים, עיקרם משרד הפנים - מענק איזון, ומשרד החינוך - השתתפותם בנושא הגנים.

כמו כן עומד על המשמעות הנגזרת מכך לשלטון המקומי בכלל ועלינו בפרט.

רון מציין בנוסף שהמטרות והדגשים של המועצה לשנת 2013 יהיו על בסיס 2012 למעט העידכונים הבסיסיים המתבקשים. ושהמגמה התקציבית, שתקציב 2012 המעודכן מס' 2 יהווה בסיס לתקציב 2013, שיכלול את ההתאמות המתבקשות.

אשואל שאול

מתייחס ומפרט 2 נושאים לדיון, כמפורט להלן :

א. תקציב 2012 עדכון מס' 2

מציין את השינויים במסגרת העדכון על בסיס החומר שהופץ עיקרם חינוך ורווחה, מבחינתנו מהווה הבסיס לדיון באשר לתקציב 2013 כפי שהועבר למנהלים. לסיכום : ההמלצה מקובלת על המנהלים להמשיך דיון ואישור בועדת הכספים.

ב. תקציב 2013

סוקר את תהליך הכנת התקציב עד לשלב גיבוש הנתונים כפי שהועברו למנהלים, כבסיס לדיון התקציב לשנת 2013. כמו כן מציין את גובה השינוי התקציבי שחל מאישור הבסיס לשנת 2012 שעמד על 142.5 מליון ש"ח, לעומת תקציב מעודכן מס' 2 העומד על 152.1 מליון ש"ח, המלמד על גידול בסך של 9.6 מליון ש"ח.

בשלב ראשון מציג את תקציב המסגרת על חלקיו השונים תוך הדגשת התקציבים החד פעמיים בצד ההכנסות וגם בהוצאות, ניתוח זה יסייע לנו לגבש את המסגרת התקציב הממומלצת, מה שמלמד :

מליון ש"ח.	# תקציב הכנסות בסיס 2013 עומד על סך.....	150.98
מליון ש"ח.	# תקציב הוצאות 2013 עומד על סך.....	154.95
מליון ש"ח.	# הפער עומד על סך.....	3.97

בשלב השני מתייחס לנתוני ההוצאות / הכנסות / והסבסוד המתבקש, ברמת הנושאים, פרקים ותתי פרקים בהשוואה ממעודכן מס' 2 ב - 2012 ל - 2013.

מוסיף ומציין שגשמת מפרק כח אדם המפורט תוספת 1.5 תקנים נוספים בסך של כ - 180 אלש"ח (רווחה - 0.5 תקן למינהלנית, ספרייה - 1 תקן).

התייחסות המנהלים עם השלמת ההתייחסות המצויינת לעיל, נערך סבב התייחסויות :

דוד מתק מתייחס לפעילות אשכול צעירים - המדובר בפעילות לטווח ארוך בה מפעילים פרויקטורים. השנה לא התקבל תקציב מהרשות לפיתוח הגליל, ומבקש תוספת לאור זה בסך של 70,000 ש"ח.

ג'קי ונונו מתייחס לתקציב הגיל הרך - הגידול נובע מפיצול גנים (כ - 3). תקן משרד החינוך עומד על 35 ילדים בגן, לעומת התקן של משגב 31 ילדים בגן. משמעות הדבר תוספת איזון בסך של כ - 1 מליון ₪.

ליאת בלכר מתייחסת לתוספת בסך 488 אלש"ח, המיועדים ל - : איבחוני נוער / רכזי נוער, תוספת להסעות (150 אלש"ח), עדכוני שכר, התייקרויות מע"מ (70 אלש"ח), התייקרויות באחזקת אולמות ספורט. במקביל מציינת עליית מחירים לחוגים בהקף של 3 %.

מיכל חנון מתייחסת לפעילות מרחבים והצורך להגדיל התמיכה. עומדת על הגידול במספר התושבים בגיל השלישי, העלויות יקרות לאוכלוסיה המוגבלת. התוספת הינה להסעות מיוחדות, להגדלת הפעילות בישובים כולל תקן לזה.

לסיכום עם השלמת הדיון הוצגה המלצת שאול לתקציב מסגרת ומתווה לאיזון תקציב 2013 המקובלת על כולם להמשך הדיון בועדת הכספים, כמפורט להלן :

תקציב - באלש"ח			נושא
הפער	הכנסות	הוצאות	
-4,220	150,980	155,200	תקציב שגובש ונדון (כולל תקנים, א. צעירים)
2,520	2,520	0	הגדלת הכנסות - ארגוניה, מענק, עודף מ' ואחר
900	0	-900	מניעת תוספות לפעולות בשלב זה
800	0	-800	בחינת הקטנת תוספת לפעולות בעדכון מס' 1
<u>0</u>	<u>153,500</u>	<u>153,500</u>	סה"כ המלצת תקציב 2013

לסיכום, רון מבקש לחדד את תשומת לב המנהלים לכך שבפועל הדיון עתה ובהמשך לאור ההמלצה לעיל, מתייחסת לתוספות תקציב, לאור נתוני הפתיחה עד לעדכון מס' 2 לשנת 2012 כפי שהוזכרו לעיל, לעומת התקציב המבוקש לשנת 2013.

רשם : אשואל שאול.

תפוצה : לימור ברק, ענת מילר קושניר, מיקי יוסמן, הרב עוזיאל אליהו, ליאור מעין, אלי רז.

דיון וסיכום מפגשי ועדת כספים - תקציב 2013

מפגש מס' 1 - מיום ג', 21/8/2012

דיון וסדר יום כמפורט להלן :

- 1 תקציב 2012 - עדכון מס' 2.
- 2 תקציב 2013 - סקירה על אופן ההכנה והנתונים שהתגבשו.
- 3 מפגש עם חברי מליאה.

1 תקציב 2012 - עדכון מס' 2

שאלו סוקר את השינויים בעדכון מס' 2, מה שמלמד על עדכון נוסף בסך 5.6 מיליון ₪. עיקר השינויים מפורטים להלן :

ברמת המסגרת
בפרקי החינוך לאור פתיחת שנה"ל, רווחה ומימון תברים.
ברמת הסבסוד
בחינוך פרק הגנים לאור השינוי בהחלטות הממשלה, והמנעות מהקטנה שגובשה בעדכון מס' 1.

לסיכום : החוסר שהסתמן ימומן מעודפי 2011 וכן מיתרת הפרשות שהושלמו ונותרו בעודף עפ"י דוח כספי 2011.

כך שהתקציב המוצע - עדכון מס' 2 לאישור, יעמוד על סך של 152.1 מיליון ₪, מה שמהווה בסיס לתקציב 2013 שיפורט בהמשך.

2 תקציב 2013 - תהליך וגיבוש ההצעה לדיון :

שאלו סוקר את תהליך הכנת התקציב מתחילתו עד וכולל ההמלצה לדיון שמונחת בפני החברים כפי שגובשה על-ידי הצוות המקצועי, כמו כן סוקר את נתוני התקציב על היבטיו השונים והם :

הוצאות מתייחס לשינויים במעבר ברמת הנושאים שכר, פעולות ופרעון מלוות, וכן מתייחס לשינויים בפרקים ותתי הפרקים, מסגרת התקציב שהתגבשה..... 155,200 אלש"ח.

הכנסות מתייחס לשינויים במעבר ברמת הנושאים הכנסות עצמיות וממשלה, וכן מתייחס לשינויים בפרקים ותתי הפרקים, מסגרת התקציב שהתגבשה..... 150,980 אלש"ח.

הסבסוד מתייחס לסבסוד / הפער בין ההכנסות להוצאות, שהמימון לו מקורו - בהכנסות כלליות. בהמשך מצביע על מוקדי השינוי העיקריים ברמת הסבסוד לתתי הפרקים השונים, והחוסר עומד על סך של..... 4,220 אלש"ח.

במסגרת הדיון עלו שאלות שונות ונמסרו הבהרות, ובהמשך סוכם לזמן למפגש הבא את המנהלים הבאים : חינוך, רווחה והמרכז הקהילתי.

3 מפגש עם חברי מליאה.

יצא זימון לחברי המליאה, ישוב עצמון גענה וחברת המליאה גב' עפרה זלצר העלתה את נושא התאורה הסולרית כאלטרנטיבה לתאורה הציבורית הקיימת מן ההבט החסכוני.
סוכם : הישוב יפגש עם מנהל אגף ההנדסה במטרה לגבש גיר עמדה לדיון בהמשך.

רשם : שאלו אשואל.

מפגש מס' 2 - מיום ג', 28/8/2012

דיון וסדר יום כמפורט להלן :

1 מפגש עם מנהלים.

2 תקציב 2013 - דיון וגיבוש המלצה למליאה.

1 מפגש עם מנהלים

מרכז קהילתי

ליאת וענת סוקרות ומבהירות באופן מפורט את השינויים והבקשות המתחייבות לשנת 2013, על בסיס ניר העבודה המפורט שנשלח לחברים, בסך כולל של 488 אלש"ח.
במסגרת הדיון נשאלו שאלות על ידי חברי הוועדה ונתקבלו הבהרות, מהדיון עלה שוב נושא ההסעות המהווה מרכיב משמעותי בתקציב המרכז המושלך בעיקרו על הפעילות החוגית.
עוזי מעלה את הרעיון לבחון העברת נושא הפעלת ההסעות לאחריות המועצה כולל המימון.
לסיכום: יש לבחון את משמעות הרעיון ויישומו של נושא ההסעים לקראת שנת הלימודים תשע"ד.
באחריות ליאת להבין ניר עמדה מפורט עד סוף 10/2012, במטרה לקדם הדיון בנושא.

רווחה ושרותים חברתיים

מזי מחלקת את ההתייחסותה לתקציב שבאחריותה כדלקמן :

תקציב המשרד : ככלל תקציב זה נבנה על-ידי המשרד בתיאום עם המחלקה, עיקרו

של התקציב הינו קשיח שכן מאושר על פי תקנים, תקנות ולקוחות.

בקשות נוספות : לקחי 2012 לאור היקפי הפעילות מחייבים מענה ל - 2 נושאים :

חלל לפעילות " נתיבים להורות " לאור מצוקת המקום ואופי הפעילות,

מתבקש מימון לשכירת מבנה / חלל בסך של כ - 40 אלש"ח.

תוספת חצי תקן למינהלנית, לצורך מענה להיקף הפעילות התקציבית

והאדמיניסטרטיבית על בסיס הנתונים שהוצגו.

חינוך

מיקי עומד על השינוי במספרי התלמידים והגידול במסגרת הגנים, בתי ספר היסודיים והעל יסודיים.
מבהיר את עיקרי השינויים התקציביים במעבר, עיקרם פרק הגנים, מחד מקל משמעותית על ההורים, מאידך לאור מדיניות המועצה חייב תוספת משאבים וברמת הסבסוד כ - 1 מליון ₪. פתיחת 3 הגנים אף חייבה השלמות ברמת הצטידות ושיפוצים והתאמות בסך של כ - 150 אלש"ח המחייב מענה.

2 תקציב 2013 - דיון וגיבוש המלצה למליאה

בהמשך לדיונים והמפגש עם המנהלים, להלן המלצת ועדת הכספים למליאה לתקציב 2013 :

א. תקציב המסגרת ומתווה לאיזון

הועדה בחנה את המלצת הצוות המקצועי/הנהלה מורחבת ומאמצת את המלצתה לתקציב המסגרת והמתווה לאיזון התקציב המוצע, כדלקמן :

הערות	נתוני התקציב באלש"ח			נושא
	הפער	הכנסות	הוצאות	
הצעת הצוות המקצועי מיום 9/8/2012	-4,220	150,980	155,200	תקציב שגובש ונדון
מעודף מצטבר 2011 ואחרות.	2,520	2,520	0	הגדלת הכנסות
משמעה - הקטנת תוספת למחלקות.	900	0	-900	מניעת תוספות בשלב זה
יבחן במסגרת עדכון מס' 1.	800	0	-800	בחינת הקטנת תוספת
=	0	153,500	153,500	סה"כ המלצת תקציב 2013

ב. המלצה מפורטת לאיזון עפ"י סעיפים : להלן התייחסות לאי תוספת בסך 900 אלש"ח.

הערות	תקציב 2013			תקציב 2012 עדכון - 2	נושא
	סה"כ מוצע	שינוי מוצע	מוצע שבדון		
1 הכנסות השינויים המוצעים					
תברואה					
תמריץ יבש/רטוב - מ. איכו"ס			275	275	
עדכון תחזית.	375	100	275		
רכש וקניינות					
השת' מ. תרדיון בשכ"ע - 50%			90	90	
עדכון תחזית.	110	20	90		
בכסים					
השכרת גגות למתקנים פוטו-וולטאיים			351	351	
עדכון תחזית עפ"י הסכם.	360	9	351		
חינוך					
השת' מ. החינוך בגנים			9,932	9,932	
אישור גנתת במורן 130 אלש"ח.	13,546	130	13,416		
שונות לאיזון					
הכנסות שונות לאיזון			892	892	
עודף מצטבר, ארנונה, מ. איזון ואחרות.	2,261	2,261	0		
=	153,500	2,520	150,980	152,100	סה"כ תקציב מוצע - 2013
2 הוצאות השינויים המוצעים					
גיוס משאבים					
גיוס משאבים - קבלני			116	116	
שינוי אופן ההפעלה.	60	-56	116		
הוצאות מימון					
ריבית משיכות יתר			110	110	
עדכון טכני.	100	-10	110		
תברואה					
משאית דחס -898-			80	80	
עדכון מינימום מתחייב.	120	-30	150		
טרקטור למשטחי קומפוסט			50	50	
התאמה לבסיס שנת 2012.	50	-20	70		
איסוף אשפה עובדי קבלן			425	425	
עדכון מינימום מתחייב.	495	-5	500		
הוצ' שונות תברואה			15	15	
התאמה לבסיס שנת 2012.	10	-10	20		
הדברת מזיקים / עשביה			76	76	
התאמה לבסיס שנת 2012.	79	-6	85		
ביטחון					
שכ"ע אחזקת מקלטים			750	750	
למימון תקן מוקד שעבר מכאן.	650	-100	750		
הנדסה					
מערכת לניהול בכסים			0	0	
לאחזקת מערכת בכסים.	15	15	0		
מוקד					
שכ"ע מוקד			105	105	
מענה משכ"ע מקלטים - התקן משם.	205	100	105		
תמיכות					
פעילות בתחום הרוחה ו/או הקהילה			440	440	
תיקצוב התבחיין (מענה למרחבים).	570	-20	590		
שונות					
יעוץ כלכלי - עסקי			45	45	
התאמה לבסיס שנת 2012.	25	-20	45		
פיתוח ישובים					
אשכול צעירים			0	0	
פעילות בתב"ר - ימון בפיתוח 2013.	0	-70	70		
חינוך					
הערכות לפתיחת שנה ל - נקודת			10	10	
התאמה לשנת 2012.	10	-5	15		
שכ"ע עוזרות לגוננות			5,393	5,393	
הקטנת תקן - גן מורן.	5,485	-95	5,580		
אחזקת מבנים - גני ילדים			100	100	
התאמה לבסיס שנת 2012.	70	-30	100		
הדרכה בפעוטונים			31	31	
עדכון והתאמה לשנת 2012.	40	-10	50		
הוצ' אחרות - אשכול פיס			5	5	
התאמה לשנת 2012.	5	-5	10		
השתלמויות וכנסים - שפ"י			4	4	
התאמה לשנת 2012.	4	-16	20		
הוצ' אחרות - שפ"י			10	10	
התאמה לשנת 2012.	8	-2	10		
רכב סדרן הסעות (547)			37	37	
יורד מהמצבה.	20	-17	37		
בטיחות במוסדות חינוך			60	60	
תוספת תקן - לא מאושרת.	0	-120	120		
שכ"ע - ספריה			0	0	
מרכז קהילתי					
השת' במרכז הקהילתי - לא יעודי			4,259	4,259	
מומלץ תוספת של 200 אלש"ח.	4,459	-288	4,747		
רווחה					
שכ"ע - מינהלית			0	0	
תוספת חצי תקן - יבחן בעדכון מס' 1.	0	-60	60		
איכות סביבה					
טיפול במפגעים - איכ"ס			10	10	
התאמה לשנת 2012.	10	-10	20		
הקטנת פעולות					
הקטנת פעולות כלליות			0	0	
לבחינה בעדכון מס' 1, 2013.	-800	-800	0		
תקציב מסגרת מוצע	153,500	-1,700	155,200	152,100	סה"כ תקציב מוצע - 2013

ג. התייחסות לבקשות המנהלים בהמשך למפגש עימם ולאור ההמלצה המפורטת :

מרכז קהילתי

לאור הדיון ולהתייחסות בכתב של מיכאל המלצת הועדה לאשר תוספת בסך של 200 אלש"ח, וליעדם לסעיפים המפורטים בבקשתם, כדלקמן:

אלש"ח.	26	סעיף - 1 עדכון שכר פנסייה
אלש"ח.	39	סעיף - 2 הגדלת תקנים לרכזי נוער לבון, אשחר ויעד
אלש"ח.	24	סעיף - 3 הגדלת תקן לרכזי נוער במורשת
אלש"ח.	71	סעיף - 5 עדכון שכר רכזי נוער לשכר המינימום במשק
אלש"ח.	15	סעיף - 6 השלמת מימון לאחזקת אולמות שכניה ומורשת הערה: באחריות שאול להשלים מימון חסר בסך של 20 אלש"ח לשנת 2012 עד 12/2012, לאור התיעלות המרכז בהפעלה עפ"י המלצת אתי ושאול.
אלש"ח.	25	סעיף - נוסף ענף שחיה תחרותית : לאור הבעייתיות החריגה בהפעלת הענף בהקף של כ - 80 אלש"ח, התגבשה המלצה של אתי ושאול המאושרת ע"י הועדה, כדלקמן : מועצה - 25 אלש"ח, מ. קהילתי - 25 אלש"ח, והורים כ - 30 אלש"ח.
אלש"ח.	200	סה"כ תוספת

המלצות נוספות :

- סעיף - 4 רכזת מנהיגות צעירה על המרכז לפעול מול משרד החינוך לאישור התקן והמימון המתבקש.
- סעיף - 8 תקציב ההסעות נושא זה יבחן לקראת שנה"ל תשע"ד כפי שהוזכר לעיל עם השלמת עבודת המטה בנושא.
- סעיף - 10 שבירת הגג לאור שבירת הגג במועדון הכפרי והגרעון שאליז נקלע הענף, הועדה ממליצה למרכז לדרוש החוסר מהמועדון הכפרי כמתבקש מחוזה ההתקשרות ביניהם, ולא לגלגל את זה לפיתחה של המועצה.

רווחה ושרותים חברתיים

נתיבים להורים הנושא מאושר, באחריות שאול לתת מענה כמתבקש בתיאום עם מזי. מינהלנית הברמה העקרונית הצורך מובן, יבחן בעדיפות ראשונה בעדכון מס' 1.

חינוך

הצטיידות שיפוצים והתאמות יבחן מענה לבקשת החינוך מעודף במידה ויהיה עם השלמת נתוני הביצוע בשנת 2012 עת יושלם הדוח הכספי לשנת 2012.

3 תקציב 2013 - סיכום

תקציב המסגרת המוצע לאישור יעמוד על סך של 153.5 אלש"ח בכפוף להמלצות המפורטות לעיל, וכן : בהכנסות - כל תוספת שתגענה יתנו מענה להקטנת הכנסות נוספות בעדיפות ראשונה. בהוצאות - הקטנת הוצאות שתעודכן ברמת הסעיפים הבודדים יתנו מענה באופן של הקטנה שצויינה.

רשם : **אשואל שאול**