

לכבוד

מליאת המועצה

שלום רב ,

הנדון: תקציב לשנת 2019 - הצעה לדין ואישור

גיבוש תקציב 2019 עומד בסימן הבחירות שיערכו במהלך 10/2018. בשים לב שהכנת התקציב במתכונת הרגילה בשנים הקודמות כולל שנת 2018 היתה מרווחת מבחינת לוח הזמנים ומעמיקה מבחינת המהות, גובשה ההנחייה להערכות לדין ואישור תקציב 2019 במתכונת שונה.

הוטל על ועדת הכספים, לגבש המלצה שתוגש לאישור מוקדם מהרגיל, עד ולכול המאוחר ב - 7/2018.

א. הקווים המנחים המומלצים לגיבוש תקציב 2019, הינם :

א. יעדי העל של המועצה לשנת 2018 יהיו הבסיס לשנת 2019.

ב. תקציב 2018 יהיה הבסיס לתקציב 2019 למעט שינויים מחייבים כגון שכר מלוות וכו'.

ג. לקחת בחשבון תקציב רזרבה לשכר ופעולות שיחייבו עדכון בתקציב 2019 :

שכר כללי - כמתחייב בשינויים במעבר, עדכון תוספות והסכמים מחייבים.

בחינוך - לסבסוד תלמיד על פי המדיניות לשנה"ל תשע"ט / 2019.

פעולות כלליות - עת יושלם דו"ח הביצוע השנתי לשנת 2018.

ב. תקציב 2019 שהיה בסיס לדיונים כמפורט בפרק 2 ו- 3, מלמד :

א. סה"כ ההכנסות אלש"ח 200,000

ב. סה"כ ההוצאות אלש"ח 207,500

סה"כ החוסר אלש"ח -7,500

ג. במסגרת הדיונים גובשה מסגרת התקציב דלהלן (פירוט השינויים בסיכום פרק 4) :

א. סה"כ ההכנסות אלש"ח 205,000

ב. סה"כ ההוצאות אלש"ח 205,000

סה"כ החוסר אלש"ח 0

להמשך דיון פורה.

בברכה

אשואל שאול
גזבר המועצה

תפוצה : הנהלה מורחבת, לימור ברק, אלון זלצמן, דוד מרקלביץ, הרב עוזיאל אליהו, דורון חסיד, רלי דהאן, ניר לב, מיקי ויסמן, רועי חגי.

תוכן העניינים

1-2	תקציב 2019 - יעדים, רקע והנחות עבודה	<u>1</u>
1.1	יעדי על	1
1.2	רקע והנחות עבודה	2
3-15	תקציב 2019 - הנתונים התקציביים	<u>2</u>
2.1	תקציב ההוצאות	3-7
2.1.1	שכר	3
2.1.2	פעולות	3
2.1.3	פרעון מלוות	3
	לוחות תקציב ההוצאות	4-7
2.2	תקציב ההכנסות	8-9
2.2.1	עצמיות	8
2.2.2	ממשלה	8
2.2.3	הכנסות נוספות חד-פעמיות	8
2.2.4	משק סגור	8
	לוחות תקציב ההכנסות	9
2.3	תקציב הסבסוד	10-15
2.3.1	הכנסות כלליות	10
2.3.2	הסבסוד לתתי הפרקים השונים	10
2.3.3	מדיניות סבסוד החינוך	10
	לוחות תקציב הסבסוד	11-15
16	תקציב 2019 - המלצת ועדת הכספים	<u>3</u>
17-61	התקציב המפורט בסיס הדיונים - 2019 לעומת 2018	<u>4</u>

1 תקציב 2019 - יעדים, רקע והנחות עבודה

1.1 משגב - יעדי על לשנת 2019

1 החינוך בלב קהילת משגב

- ✓ פיתוח קמפוס חינוכי משגב : מגמות לימוד משותפות בין בתי הספר, ובינוי בהתאם לתוכניות המאושרות.
- ✓ פתיחת בית הספר לבון בתשע"ט, במבנה זמני או קבוע בינוי בית הספר כחדשני המותאם למאה ה 21.
- ✓ חיזוק הטמעת פדגוגיה חדשנית וחינוך בלב הקהילה בכל מערכות החינוך במשגב.
- ✓ דגש לפעילות כיתות אי-בי' במערך החינוך המשלים, כולל תוכנית הצהרונים.
- ✓ המשך ביזור מערך החוגים והפעילויות האזורי לשובים ובבתי הספר במטרה להציע חוגים בכל הישובים תוך חיבור העשייה לתוכניות החברתיות של בתי הספר, כולל תוכנית "חוג לכל ילד".

2 פסיפס הישובים במשגב

- ✓ מוכנות הישובים להתמודדות בעת שריפות וחירום, חוסן הישובים.

ישובים יהודיים

- ✓ ליווי ועזרה לישובים המתקשים בצמיחה.
- ✓ השלמת תחילת יישום תוכנית אב לגיל השלישי.
- ✓ המשך הטמעת "ישוב לדורות" ויישום לקחים מהתוכניות שהוכנו מתוכנית הערכה שבוצעה.
- ✓ תחילת מימוש תוכנית החומש החדשה להשקעה בישובים.

ישובים בדואים:

- ✓ ערב אל נעים : השלמת פיתוח תשתיות והקמת מבני ציבור בישוב בהתאם לתכנית.
- ✓ יישום תוכנית החומש הממשלתית החדשה לישובים הבדואים בצפון בדגש על תחום הנוער, תעסוקה ועידוד לימודים אקדמיים.
- ✓ שיווק מגרשים : המשך שווק בכל הישובים.
- ✓ רווחה וקהילה - המשך יישום תכניות שיקום שכונות, התכנית הלאומית ובחינת תוצאות התוכניות.
- ✓ הרחבת מסגרות הפנאי (בעיקר חוגים) לילדים, בני נוער ומבוגרים.

3 משגב בת קיימא

- ✓ תכנון מודע סביבה : יישום המדריך להטמעת עקרונות הקיימות בתכנון ישובי משגב.
- ✓ הקמת אתר קומפוסט מפסולת אורגנית ביתית, התארגנות לאיסוף פסולת אורגנית מעסקים.
- ✓ הערכות לשירות פסולת עיסקית.
- ✓ הקמת עוד שביל יוממות אחד לפחות וקידום שבילי יוממות/הליכה/ אופניים בהתאם לתכנית אב.

4 משגב איתנה כלכלית

- ✓ תכנון השלב הבא בפארק תעשיות בר לב.
- ✓ קליטת מפעלים בפארק תעשיות משגב.

5 תרבות ופנאי במשגב

- ✓ תחילת מימוש תוכנית תרבות למשגב בשיתוף הישובים.
- ✓ פחיוק או הרחבת אירועי הדגל : פסטיבל חנוכה, "יומשגב", משגיבה, ותוכנית לשנת ה-70 לישראל.
- ✓ ביזור תרבות בישובים ובמיוחד במרוחקים.
- ✓ ביסוס הספרייה האזורית ומרחבים כמרכזי תרבות והעשרה, ביזור חלק מהפעילויות לישובים.
- ✓ השלמת תוכנית "גוונים במשגב" ותחילת הטמעה בישובים וכחלק מ"ישוב לדורות".

6 משגב בלב הגליל

- ✓ שהקמת מתקן קומפוסט בשיתוף אשכול בית כרם.
- ✓ שיצוג המועצה הועדה הגיאוגרפית מול בקשות שטחים וחלוקת הכנסות.
- ✓ שמענה לתוכניות אזוריות שעלולות לפגוע בישובי משגב, כולל כביש 805 בקטע עוקף סחי'נין, טורבינות רוח וכביש מטמרה למצפה אבי"ב.

7 מועצת משגב

- ✓ שניהול כספי הדוק ובקרה על הוצאות בשנת בחירות, והערכות תקציבית לשינוי במדד החברתי- כלכלי.
- ✓ פעולה עם מערכת היעדים והמשימות החדשה.
- ✓ פעילות בין אגפים להידוק הקשר ושיתופי הפעולה.
- ✓ שיפור באיכות ומצויינות העבודה בהמשך לפרס שקיבלנו.
- ✓ חיזוק תהליכי שיתוף ציבור בעשייה המועצתית.
- ✓ הטמעת מערכת G.I.S

1.2 רקע והנחות עבודה

1.2.1 תקציב 2019 והלאה יעמוד למבחן לאור השינויים שעשויים להתרגש עלינו, עיקרם :

- א. השלמת אישור תקציב המדינה שממנו יגזר מענק האיזון.
 ב. השינוי במדד סוציו-אקונומי לשנת 2017 ו-2018 וסימום בשנת 2019 שמשמעו הקטנת מענק האיזון באופן מדורג כפי שיפורט בהמשך.
 ג. מענק נוסף לזכות הרשות מ "קרן לצימצום פערים" של משרד הפנים, משמעו גידול בהכנסות לשנת 2019.
 ד. סקר נכסים לצורך ארנונה אמור להסתיים ומשמעו גידול בבסיס ההכנסות לשנים 2016 - 2018 וחלקו הסופי בשנת 2019 באופן מינורי.
 ה. אזור תעשייה בר לב ותרדיון מיצרים 2 מגמות :
 # הצטרפות שותף רביעי לחברה משמעו שחלקינו בארנונה יקטן בסך של 800 אלש"ח.
 # א. התעשייה תרדיון וברלב אמורים להוסיף לארנונת הבסיס בטווח הבינוני (4-3 שנים) לאור הפיתוח המואץ.

1.2.2 נתוני מסגרת תקציב 2019 בהשוואה ל - 2018 (באלש"ח) בסיס הדיונים

התקציב גובש ונבחן לעומת עדכון מס' 1 לשנת 2018, אך מושווה לשינויים ממקורי מאושר לעדכון מס' 1 בתקציב 2018, מה שילמד על השינויים כפי שיפורטו בהמשך והמשתקף בנתונים התקציביים.

תהליך הכנת גיבוש מסגרת תקציב ראשונית על כלל פרקי התקציב לשנת 2019 גובש על בסיס תקציב 2018 כולל שינויים מחייבים, כמפורט להלן :

הערות	השינוי ממקורי		2019 מוצע	תקציב 2018		נושא
	בש"ח	ב - %		עדכון-1	מקורי	
						1 הוצאות
ראה לוח - 1 על חלקיו.	6,500	3.27%	205,000	205,500	198,500	1.1 בסיסיות
	0	#DIV/0!	0	0	0	1.2 בקשות נוספות
=	6,500	3.27%	205,000	205,500	198,500	סה"כ - 1
						2 הכנסות
ראה לוח - 2 על חלקיו.	9,079	4.70%	202,229	200,958	193,150	2.1 בסיסיות
						2.2 חד - פעמיות
	-1,850	-100.00%	0	2,385	1,850	עודף מצטבר 2016
	1,127	#DIV/0!	1,127	0	0	שונות לאיזון
	-556	-25.27%	1,644	1,692	2,200	קרן חד-פעמית
	-1,000	-100.00%	0	465	1,000	עודף 2017
	-300	-100.00%	0	0	300	פיתוח 2018
	-2,579	-48.21%	2,771	4,542	5,350	סה"כ 2.2
=	6,500	3.27%	205,000	205,500	198,500	סה"כ - 2
ראה לוח - 3 על חלקיו.	0	0.00%	0	0	0	3 סבסוד / חוסר

במשך יבחנו השינויים בהוצאות / הכנסות / והסבסוד המתבקש, ברמה מפורטת.

ובסיכום המלצת ועדת הכספים כמפורט בפרק 4, ההמלצה למסגרת תקציב מאוזן לשנת 2019.

2 תקציב 2019 - הנתונים התקציביים בסיס הדיונים (באלש"ח)

הצעת התקציב השוטף לשנת 2019 בסיסה בעדכון מס' 1 לשנת 2018, להלן התייחסות:

2.1 תקציב ההוצאות באלש"ח (לוח - 1)

להלן התייחסות לשינויים במעבר על-פי הנושאים המרכזיים כמפורט בלוחות 1.1, 1.2, 1.3 :

2.1.1 שכר

- א. פרישה הקטנת הוצאות בסעיף עיקרו נבחרו ציבור לאור הבחירות שנערכו ב - 10/2018.
- ב. רזרבה שריון תקציב לעדכון סעיפי השכר עם השלמת נתוני ביצוע 2018 לקראת עדכון מס' 1.
- ג. חינוך עדכון שנה"ל תהה לקראת סוף שנת 2018, יעודכן סופית בעדכון מס' 1 - 2019.
- ד. רווחה מעודכן שוטף על ידי המשרד - העדכון הנוכחי הוא דו"ח 4-5/2018.

2.1.2 פעולות

- א. פעולות כלליות נשמרה רמת תקציב 2018, מאידך כולל רזרבה לעדכון עם השלמת נתוני ביצוע סופיים לשנת 2018, העדכון יבחן לקראת עדכון מס' 1 לשנת 2019.
- בפרק זה כלולות התמיכות, הנחיות הנוהל מיושמות - משמעות הדבר, תיקצוב התמיכות עפ"י נושאים / תבחינים. התמיכות לתאגידים יגובשו על-ידי הועדה המקצועית ויובאו לאישור המליאה.
- ב. פעולות חינוך בדומה לשכר כניזכר לעיל, מאידך כולל רזרבה להשלמה בנושא סבסוד תלמידים לשנה"ל.

הערה: רזרבה לפעולות כלליות וחינוך מתוקצבות בפרק החד פעמיות.

- ג. פעולות רווחה עדכון שוטף כנזכר לעיל בסעיף השכר.
- ד. משק סגור נושאים הממומנים ב- 100%, ככלל פרקים שלא מוקצה להם סבסוד והם: אגרות חינוך, תחנה לטיפול, מפעם, ועדים בדווים וועדה מקומית.

2.1.3 פרע"מ עדכון מצבת פרעון ההלוואות לבנקים.

- לסיכום סך תקציב ההוצאות עומד על 205,000 אלש"ח.
- גידול של 3.27% לעומת תקציב מקורי מאושר לשנת 2018.
- קיטון של 0.24% לעומת עדכון תקציב מס' 1 לשנת 2018.

לוח - 1 : תקציב ההוצאות (באלש"ח)

הערה : תקציב 2019 מתייחס לעדכון מס' 1 לשנת 2018.

לוח - 1.1 : התפלגות נושאי ההוצאה :

השינוי במעבר			2019			2018			נושא
בתקנים	ב - %	באלש"ח	תקן כ"א	% מסה"כ	תקציב מוצע	תקן כ"א	% מסה"כ	עדכון מס' 1	
9=6-3	8=4/1	7=4-1	6	5	4	3	2	1	
0.00	-0.2%	-145	420.00	35.5%	72,788	420.00	35.5%	72,933	שכר
=	-0.3%	-435	=	61.9%	126,996	=	62.0%	127,431	פעולות
=	1.6%	80	=	2.5%	5,216	=	2.5%	5,136	פרעון מלוות
0.00	-0.2%	-500	420.00	100%	205,000	420.00	100%	205,500	סה"כ

לוח - 1.2 : התפלגות השימושים :

השינוי במעבר			2019			2018			נושא
בתקנים	ב - %	באלש"ח	תקן כ"א	% מסה"כ	תקציב מוצע	תקן כ"א	% מסה"כ	עדכון מס' 1	
9=6-3	8=4/1	7=4-1	6	5	4	3	2	1	
0.00	-0.6%	-145	114.03	11.3%	23,165	114.03	11.3%	23,310	שכר כללי
=	-2.3%	-940	=	19.2%	39,321	=	19.6%	40,261	פעולות כלליות
0.00	0.0%	0	286.32	22.8%	46,653	286.32	22.7%	46,653	שכר עובדי חינוך
=	-0.4%	-255	=	31.0%	63,628	=	31.1%	63,883	פעולות חינוך
0.00	0.0%	0	19.65	1.4%	2,970	19.65	1.4%	2,970	שכר עובדי רווחה
=	4.2%	660	=	7.9%	16,292	=	7.6%	15,632	פעולות רווחה
=	1.6%	80	=	2.5%	5,216	=	2.5%	5,136	פרעון מלוות אחרות
=	4.5%	50	=	0.6%	1,155	=	0.5%	1,105	הוצאות מימון
=	-266.7%	-400	=	-0.1%	-250	=	0.1%	150	הוצאות ח.פעמי
=	7.0%	450	=	3.3%	6,850	=	3.1%	6,400	הנחות בארנונה
0.00	-0.2%	-500	420.00	100%	205,000	420.00	100%	205,500	סה"כ מוצע

לוח - 1.3 תקציב שכר ותקנים (באלש"ח)

1.3.1 ריכוז עפ"י נושאים

השינוי במעבר		תחזית תקציב 2019		תקציב ותקנים 2018		סעיפים ושם הסעיף	
בתקנים	בתקציב	תקנים	תחזית תקציב	תקנים	עדכון מס' 1	נושא	מס'
0.00	-415	87.73	18,270	87.73	18,685	כללי	1.1
0.00	0	286.32	46,618	286.32	46,618	חינוך	1.2
0.00	0	19.65	2,955	19.65	2,955	רווחה	1.3
0.00	0	26.30	3,945	26.30	3,945	גימלאים	1.4
0.00	270	0.00	1,000	0.00	730	שכ"ע - רזרבה ופרישה	1.5
0.00	-145	420.00	72,788	420.00	72,933	סה"כ כולל	
100%		173		174		עלות משרה ממוצעת	

1.3.2 פירוט עפ"י פרקים

השינוי במעבר		תחזית תקציב 2019		תקציב ותקנים 2018		סעיפים ושם הסעיף	
בתקנים	בתקציב	תקנים	תחזית תקציב	תקנים	עדכון מס' 1	שם סעיף	סעיף
0.00	0	2.80	1,735	2.80	1,735	של"ע נבחרים	1611100110
0.00	0	0.50	250	0.50	250	של"ע מבקר פנים	1612000110
0.00	0	2.80	750	2.80	750	של"ע מזכירות	1613000110
0.00	0	2.00	405	2.00	405	של"ע מחשוב	1613100110
0.00	0	1.80	450	1.80	450	של"ע דוברות	1614000110
0.00	0	0.90	190	0.90	190	של"ע חשבת שכר	1615000110
0.00	0	3.60	690	3.60	690	של"ע משא"נ	1616000110
0.00	-90	0.00	0	0.00	90	שכר ללא תקן - בחירות	1619000210
0.00	0	2.00	715	2.00	715	של"ע הנהלת אגף הכספים	1621100110
0.00	0	3.80	650	3.80	650	של"ע הנה"ח	1621300110
0.00	0	5.00	790	5.00	790	של"ע גזברות	1623100110
0.00	0	2.00	465	2.00	465	של"ע מנהל ומזכירה תברואה	1711000110
0.00	0	10.00	1,555	10.00	1,555	של"ע איסוף אשפה	1712300110
0.00	0	1.00	260	1.00	260	של"ע פיקוח תברואה	1712310110
0.00	0	1.00	160	1.00	160	פקח תפעול - תברואה	1712311110
0.00	0	1.00	165	1.00	165	של"ע הדברה	1712320110
0.00	0	0.50	300	0.50	300	של"ע וטרינר	1714200110
0.00	0	2.00	575	2.00	575	של"ע מינהל בטחון	1721000110
0.00	0	1.50	300	1.50	300	של"ע שמירה ופקוח שדות	1722000110
0.00	0	3.00	495	3.00	495	של"ע אחזקת מקלטים	1723000110
0.00	0	1.00	200	1.00	200	שכ"ע אחזקת מקלטים (במקום)	1723100110
0.00	0	1.00	205	1.00	205	של"ע מחסנאי מל"ח	1726100110
0.00	0	6.00	1,175	6.00	1,175	של"ע הנדסה	1731000110
0.00	0	3.00	945	3.00	945	שכ"ע משרד מהנדס הרשות	1733400110
0.00	0	1.00	230	1.00	230	של"ע תכנון עיר ו.מקומית	1733420110
0.00	0	3.00	515	3.00	515	של"ע פיקוח ו.מקומית	1733430110
0.00	0	3.00	435	3.00	435	של"ע בודקי היתרים ו.מקומית	1733440110
0.00	0	2.00	310	2.00	310	של"ע מוקד	1761000110

השינוי במעבר		תחזית תקציב 2019		תקציב ותקנים 2018		סעיפים ושם הסעיף	
בתקנים	בתקציב	תקנים	תחזית תקציב	תקנים	עדכון מס' 1	שם סעיף	סעיף
0.00	0	0.07	11	0.07	11	שכ"ע גביה - דמידיה	1766210210
0.00	0	0.01	2	0.01	2	שכ"ע קופה - דמידיה	1766210211
0.00	0	0.01	13	0.01	13	שכ"ע גביה - חוסניה	1766220210
0.00	0	0.10	3	0.10	3	שכ"ע קופה - חוסניה	1766220211
0.00	0	0.15	23	0.15	23	שכ"ע גביה - כמאנה	1766230210
0.00	0	0.02	4	0.02	4	שכ"ע קופה - כמאנה	1766230211
0.00	0	0.08	8	0.08	8	שכ"ע גביה - ראס אל עין	1766240210
0.00	0	0.01	1	0.01	1	שכ"ע קופה - ראס אל עין	1766240211
0.00	0	0.48	69	0.48	69	שכ"ע גביה - סלאמה	1766250210
0.00	0	0.07	13	0.07	13	שכ"ע קופה - סלאמה	1766250211
0.00	0	1.00	135	1.00	135	שכ"ע רכש	1769000110
0.00	-150	2.00	225	2.00	375	שכ"ע מינהל פ.ישובים	1769310110
0.00	-60	0.50	0	0.50	60	שכר אשכול צעירים	1769320110
0.00	-65	1.00	65	1.00	130	שכר רכזת קליטה ואשכול צעירים	1769320210
0.00	-50	1.00	55	1.00	105	שכ"ע רכז תעסוקה	1769330110
0.00	0	5.00	1,100	5.00	1,100	שכ"ע מינהל חינוך	1811000110
0.00	0	1.00	130	1.00	130	שכ"ע רכז צהרונים (פעילות א'-ג')	1811100110
0.00	0	2.00	320	2.00	320	שכ"ע מינהלת קדם יסודי	1812100110
0.00	0	65.00	7,000	65.00	7,000	שכ"ע עוזרות לגנות	1812200110
0.00	0	0.10	12	0.10	12	שכ"ע ללא תקן סל תרבות גנים	1812210212
0.00	0	3.00	300	3.00	300	מחליפות לסיעות - גנים - ח'פ	1812220210
0.00	0	10.50	1,350	10.50	1,350	שכר סיעות משלימות	1812240210
0.00	0	5.00	400	5.00	400	שכ"ע סייעת שניה בגנים	1812250110
0.00	0	0.70	120	0.70	120	שכר ללא תקן מדריכות בגנים	1812400210
0.00	0	6.15	600	6.15	600	שכ"ע קיטנה בגנים יולי	1812800210
0.00	0	0.50	60	0.50	60	שכ"ע מנהל/ית- משגב	1813210210
0.00	0	1.82	262	1.82	262	שכ"ע כיתת שילוב - משגב	1813212110
0.00	0	1.00	183	1.00	183	שכ"ע מזכירים-משגב	1813214110
0.00	0	1.00	110	1.00	110	שכ"ע שרתים - משגב	1813215110
0.00	0	1.00	140	1.00	140	שכ"ע שרתים- עודד	1813220210
0.00	0	0.60	90	0.60	90	שכ"ע מזכירים - עודד	1813224110
0.00	0	1.00	110	1.00	110	שכ"ע שרתים - סלאמה	1813230110
0.00	0	0.50	68	0.50	68	שכ"ע מנהל/ית - סלאמה	1813230210
0.00	0	0.80	114	0.80	114	שכ"ע ספרן - סלאמה	1813230212
0.00	0	0.80	79	0.80	79	שכ"ע סיעות חנוכיות - סלאמה	1813232210
0.00	0	1.33	160	1.33	160	שכ"ע מזכירים-סלאמה	1813234110
0.00	0	1.00	120	1.00	120	שכ"ע מזכירה - גליל	1813240110
0.00	0	1.00	166	1.00	166	שכ"ע שרתים - גילון	1813250110
0.00	0	0.50	68	0.50	68	שכ"ע מנהל/ית - גילון	1813250210
0.00	0	2.20	165	2.20	165	שכ"ע סיעות חינוכיות - גילון	1813252110
0.00	0	1.50	225	1.50	225	שכ"ע מזכירים-גילון	1813254110
0.00	0	1.00	132	1.00	132	שכ"ע שרתים - שכניה	1813260110
0.00	0	0.50	60	0.50	60	שכ"ע מנהל/ית - שכניה	1813260210
0.00	0	1.00	114	1.00	114	שכ"ע מזכירים-שכניה	1813264110
0.00	0	1.00	134	1.00	134	שכ"ע שרתים - מורשת	1813270110
0.00	0	0.50	40	0.50	40	שכ"ע מנהל/ית - מורשת	1813270210
0.00	0	0.80	84	0.80	84	שכ"ע מזכירים - מורשת	1813274110
0.00	0	1.00	114	1.00	114	שכ"ע שרתים - כמאנה	1813290110
0.00	0	0.50	68	0.50	68	שכ"ע מנהל/ית - כמאנה	1813290210
0.00	0	2.70	237	2.70	237	שכ"ע כיתת שילוב - כמאנה	1813292110
0.00	0	1.00	120	1.00	120	שכ"ע מזכירים-כמאנה	1813294110
0.00	0	0.30	45	0.30	45	שכ"ע ספרנית - כמאנה	1813295210
0.00	0	1.35	145	1.35	145	שכ"ע רכז ומדריכים - קיטנת	1813810110
0.00	0	0.50	49	0.50	49	שכ"ע רכז ומדריכים קיטנת עודד	1813820110
0.00	0	0.85	90	0.85	90	שכ"ע רכז ומדריכים-קיטנת	1813830110
0.00	0	0.30	30	0.30	30	שכ"ע רכז ומדריכים קיטנת גליל	1813840110
0.00	0	1.35	139	1.35	139	שכ"ע רכז ומדריכים קיטנת הר גילון	1813850110

השנוי במעבר		תחזית תקציב 2019		תקציב ותקנים 2018		סעיפים ושם הסעיף	
בתקנים	בתקציב	תקנים	תחזית תקציב	תקנים	עדכון מס' 1	שם סעיף	סעיף
0.00	0	1.10	110	1.10	110	שכ"ע רכז ומדריכים קיטנת הר	1813860110
0.00	0	0.60	61	0.60	61	שכ"ע רכז ומדריכים קיטנת יסודי	1813870110
0.00	0	0.80	79	0.80	79	שכ"ע רכז ומדריכים-קיטנת	1813890110
0.00	0	12.70	2,025	12.70	2,025	שכ"ע מינהלת קמפוס	1815700110
0.00	0	0.50	65	0.50	65	שכ"ע תיפעול ואחזקה - מינהלת	1815701110
0.00	0	3.50	545	3.50	545	שכ"ע אשכול פיס	1815705110
0.00	0	0.07	7	0.07	7	שכ"ע רכז סל תרבות - אורט סלאמה	1815710212
0.00	0	6.80	832	6.80	832	שכ"ע מינהל - על יסודי משגב	1815720110
0.00	0	3.80	762	3.80	762	שכ"ע מורים -אופק חדש- בי"ס	1815720111
0.00	0	67.20	16,884	67.20	16,884	שכ"ע מורים - עוז לתמורה - בי"ס	1815720114
0.00	0	2.20	422	2.20	422	שכ"ע מורים-עולם ישן חט"ב-בי"ס	1815720116
0.00	0	7.70	1,428	7.70	1,428	שכ"ע מורים-עולם ישן חט"ע-בי"ס	1815720118
0.00	0	1.30	214	1.30	214	שכ"ע ללא תקן-אסיף-אגרות	1815721210
0.00	0	1.00	118	1.00	118	שכ"ע מינהל-בי"ס קציר	1815740110
0.00	0	0.40	63	0.40	63	שכ"ע ללא תקן-בי"ס קציר-אגרות	1815741110
0.00	0	1.00	180	1.00	180	שכ"ע מורים-בי"ס קציר	1815748110
0.00	0	1.00	118	1.00	118	שכ"ע מינהל-בי"ס עומר	1815750110
0.00	0	0.10	13	0.10	13	שכ"ע ללא תקן בי"ס עומר-אגרות	1815751110
0.00	0	7.90	889	7.90	889	שכ"ע סיעות - בי"ס עומר	1815756110
0.00	0	1.50	310	1.50	310	שכ"ע קב"ט מוס"ח	1817100110
0.00	0	0.80	155	0.80	155	שכ"ע - חממה פדגוגית	1817200110
0.00	0	8.85	1,850	8.85	1,850	שכ"ע - שפי	1817300110
0.00	0	0.50	60	0.50	60	שכ"ע עו"ס לחדרי שלוה	1817500110
0.00	0	0.30	30	0.30	30	שכ"ע עו"ס גשרים	1817520110
0.00	0	0.50	60	0.50	60	עובד חינוך טיפולי-גשרים	1817521110
0.00	0	1.00	195	1.00	195	שכ"ע מנהל -קידום נוער	1817600210
0.00	0	0.50	80	0.50	80	שכ"ע רכז השכלה - קידום נוער	1817610210
0.00	0	1.25	175	1.25	175	שכ"ע מדריכים - קידום נוער	1817620210
0.00	0	2.00	300	2.00	300	שכ"ע - קב"ס	1817700110
0.00	0	4.10	1,000	4.10	1,000	שכ"ע - מינהל תחבורה	1817800110
0.00	0	12.00	2,000	12.00	2,000	שכ"ע נהגי אוטובוסים	1817810110
0.00	0	1.00	125	1.00	125	שכ"ע - בטיחות בהסעים	1817840110
0.00	0	2.70	410	2.70	410	שכ"ע - ספריה	1817910110
0.00	0	1.00	215	1.00	215	שכ"ע מנהל מח' נוער	1824100110
0.00	0	1.00	120	1.00	120	שכ"ע מוביל בריאות	1836000110
0.00	0	1.40	181	1.40	181	שכ"ע - מ.מתנדבים	1840200210
0.00	0	0.50	60	0.50	60	רכז מצילה ישובי - רווחה	1840300110
0.00	0	0.50	64	0.50	64	עו"ס להבה	1840310110
0.00	0	1.24	150	1.24	150	שכ"ע רכזת פעוטונים מ.בדואים	1840500110
0.00	0	16.01	2,500	16.01	2,500	שכ"ע - ש. חברתיים	1841000110
0.00	0	1.00	270	1.00	270	שכ"ע - רב	1851000110
0.00	0	0.70	95	0.70	95	שכ"ע - מזכירה לשכת הרב	1851100110
0.00	0	0.33	90	0.33	90	שכ"ע -בלניות	1851200110
0.00	0	0.50	45	0.50	45	שכ"ע-רבנים-עורכי לוויות	1851500110
0.00	0	1.00	110	1.00	110	שכ"ע רכז חינוך סביבתי	1879000110
0.00	0	2.00	210	2.00	210	שכ"ע פקח סביבה	1879100110
0.00	0	0.50	70	0.50	70	שכ"ע אב בית - גן אקולוגי	1879500110
0.00	0	6.00	1,503	6.00	1,503	שכ"ע עובדי מפעם	1980000210
0.00	0	0.00	-70	0.00	-70	החזרי שכר גמלאים מרשויות	1998100310
0.00	0	0.00	-35	0.00	-35	החזרי שכר גמלאים משרד החינוך	1998100312
0.00	0	0.00	11	0.00	11	השתתפות בפנסיה - קג"מ	1998100315
0.00	0	0.00	-11	0.00	-11	החזר שכ"ע גמלאים-מ. הגמלאות	1998100316
0.00	0	26.30	4,050	26.30	4,050	שכ"ע גמלאים	1998110310
0.00	580	0.00	700	0.00	120	שכ"ע רזרבה /תוספת יוקר	1998200110
0.00	-310	0.00	200	0.00	510	פיצויי פטורין/פרישה/הסתגלות	1998300115
0.00	0	0.00	50	0.00	50	הבראה - כללי- הפרשה	1613000399
0.00	0	0.00	35	0.00	35	הבראה - חינוך- הפרשה	1814210399
0.00	0	0.00	15	0.00	15	הבראה - רווחה- הפרשה	1841000399
0.00	-145	420.00	72,788	420.00	72,933	סה"כ	

2.2 תקציב ההכנסות באלש"ח (לוח - 2)

להלן ההתייחסות לשינויים במעבר על-פי הנושאים המרכזיים כמפורט בלוחות 2.1 ו- 2.2 :

2.2.1 עצמיות

גידול בפרק זה עיקרו ארנונה, לאור תחזית סיום סקר הנכסים והעדכון האוטומטי של % 0.32.

2.2.2 ממשלה

ככלל קיטון בסה"כ פרק זה כמפורט להלן :

א. החינוך עדכון שנה"ל תהה לקראת סוף שנת 2018, יעודכן סופית בעדכון מס' 1 - 2019.

ב. הרווחה מעודכן שוטף על ידי המשרד - העדכון הנוכחי הוא דו"ח 4-5/2018.

ג. מענק איזון קיטון במענק איזון שלב ג' לאור העליה במדד הסוציו אקונומי, כמפורט בלוח 2.3.

ד. מיועדים התאמה לתחזית תיקצוב לשנת 2019 על בסיס 2018.

2.2.3 חד פעמי ביטול הפרק לאור מימוש תקציב חד פעמי, יש להגדיר לשנת 2019 בהתאם למקורות.

2.2.4 משק סגור נושאים הממומנים ב- % 100, ככלל פרקים שלא מוקצה להם סבסוד והם : אגרות חינוך, תחנה לטיפול, מפעם, ועדים בדווים וועדה מקומית.

לסיכום סך תקציב ההכנסות עומד על 205,000 אלש"ח.

ככלל משקף את רמת ההכנסות הבסיסיות ללא הכנסות חד פעמיות כמפורט לעיל.

לוח - 2 : תקציב ההכנסות (באלש"ח)

הערה : תקציב 2018 מתייחס לעדכון מס' 2 לשנת 2017.

לוח - 2.1 : התפלגות נושאי ההכנסה :

השינוי במעבר		2019		2018		נושא
ב - %	באלש"ח	% מסה"כ	תקציב מוצע	% מסה"כ	עידכון מס' 1	
6=3/1	5=3-1	4	3	2	1	
2.6%	2,430	47%	97,157	46%	94,727	עצמיות
-1.4%	-1,436	50%	103,428	51%	104,864	ממשלה
20.3%	277	1%	1,644	1%	1,367	אחרים
-39.0%	-1,771	1%	2,771	2%	4,542	חד פעמיות
-0.2%	-500	100%	205,000	100%	205,500	סה"כ

לוח - 2.2 : התפלגות המקורות :

השינוי במעבר		2019		2018		נושא
ב - %	באלש"ח	% מסה"כ	תקציב מוצע	% מסה"כ	עידכון מס' 1	
6=3/1	5=3-1	4	3	2	1	
2.7%	1,735	32.0%	65,595	31.1%	63,860	ארנונה כללית
1.5%	245	7.8%	16,074	7.7%	15,829	עצמיות חינוך
0.0%	0	0.2%	435	0.2%	435	עצמיות רווחה
-0.7%	-50	3.5%	7,203	3.5%	7,253	עצמיות אחר
0.0%	0	34.9%	71,517	34.8%	71,517	משרד החינוך
5.8%	723	6.4%	13,114	6.0%	12,391	משרד הרווחה
0.0%	0	1.1%	2,174	1.1%	2,174	ממשלתיים אחרים
-15.1%	-2,315	6.3%	13,000	7.5%	15,315	מענק כללי לאיזון
4.5%	156	1.8%	3,623	1.7%	3,467	מענקים מיועדים
20.3%	277	0.8%	1,644	0.7%	1,367	תקבולים אחרים
						חד פעמיות
-100.0%	-2,385	0.0%	0	1.2%	2,385	עודף מצטבר 2016
#DIV/0!	1,127	0.5%	1,127	0.0%	0	שונות לאיזון
-2.8%	-48	0.8%	1,644	0.8%	1,692	קרן חד-פעמית
-100.0%	-465	0.0%	0	0.2%	465	עודף 2017
6.8%	500	3.8%	7,850	3.6%	7,350	הנחות ארנונה
-0.2%	-500	100%	205,000	100%	205,500	סה"כ

לוח - 2.3 : מענק מודל / איזון - השינויים ותחזית לשנים 2017 - 2019

לאור העליה במדד הסוציו אקונומי מפורט להלן השינוי לעומת 2016. הנחת העבודה היתה שההקטנה תפרס על פני 3 שנים, 2017 קיטון של 5% בפועל, לשנת 2018 קיטון עפ"י הנחיות המשרד של 15%, והתחזית לשנת 2019 ירידה של 15%.

נושא	2016	2017	2018	2019	תחזית ל - 2019
מענק מודל	21,738	15,059	13,562	13,562	רמה זהה לשנת 2018.
מענק איזון	18,912	18,015	15,315	13,000	קיטון 15% לעומת 2018.
אחוז המימוש	87%	120%	113%	96%	אחוז מימוש ממענק מודל.

2.3 תקציב הסבסוד (לוח - 3)

2.3.1 הכנסות כלליות

תקציב הסבסוד (באלש"ח) מקורו בהכנסות כלליות וחד-פעמיות, ואילו הם :

הערות	השינוי במעבר		שנים		נושא
	ב - %	באלש"ח	2019	2018	
תחזית כולל הנחות ללא ישובים בדו"מ.	3.4%	2,235	67,235	65,000	ארנונה
שינוי לאור העליה במדד סוציו אקונומי.	-15.1%	-2,315	13,000	15,315	מענק איזון
קרן מ. הפנים לצמצום פערים לרשויות.	21.0%	356	2,050	1,694	צמצום פערים
מהשכרת נכסים.	0.0%	0	734	734	שונות
קרן ח"פ.	-39.0%	-1,771	2,771	4,542	חד-פעמיות
=	-1.7%	-1,495	85,790	87,285	סה"כ

סך השינוי בהכנסות הכלליות מלמד על קיטון של 1,495 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.

2.3.2 הסבסוד לתתי הפרקים השונים (לוח - 3)

עיון בלוח 3.1 מלמד על התפלגות התקציב ברמת תתי הפרקים : הוצאות/הכנסות כולל מספר הפרק בספר התקציב המפורט לשנת 2019 לעומת 2018 והשינוי במעבר כמפורט לעיל.

להלן מוקדי השינוי (גידול / קיטון) בסבסוד ברמת הפרקים העיקריים :

- 1 הנהלה כללית - גידול בסך של 169 אלש"ח.
מיחשוב - לנושא הבטחת מידע ו - G.I.S
בחירות - פעולה חד פעמית.
שומה וגביה - עדכון גבייה מרוכזת מהישובים.
פרעון מלוות - עדכון תחזית תשלומים.
- 2 ארועי 70 למדינה - פעולה חד פעמית -275 אלש"ח.
- 3 עידוד תעשייה ומלאכה - קיטון בסך של -200 אלש"ח.
- 4 השתתפות לועדים מקומיים - גידול בסך של 390 אלש"ח.
- 5 רזרבה לפעולות - כללי וחינוך בסך של 700 אלש"ח.
- 6 שירותים חברתיים - עדכון נורמטיבי בסך של 63 אלש"ח.
- 7 הנחות מיסים כללי - עדכון בסך של 450 אלש"ח.
- 8 רזרבה לשכ"ע - עדכון בסך של 580 אלש"ח.
- 9 פרישה - תקצוב חד-פעמי בסך של -310 אלש"ח.

2.3.3 מדיניות ותקציב סבסוד גנים ובתי ספר 2019 / תשע"ט (לוח - 3.2)

נושאי ומרכיבי הסבסוד ברמת התלמיד עפ"י מסגרות החינוך יעודכן מהרזרבה עת יושלם עדכון תקציב שנה"ל החדשה.

לוח - 3 : התפלגות תקציב 2019 - הוצאות / הכנסות / סבסוד

לוח - 3.1 : התפלגות תקציב 2019 - הוצאות / הכנסות / סבסוד

פרקי התקציב	תקציב הוצאות			תקציב ההכנסות			הפער בין הכנסות/הוצאות	תקציב הוצאות			פרקי התקציב
	2019	2018	2019	2018	2019	2018		2019	2018	2019	
	מוצע	מאושר	מוצע	מאושר	מוצע	מאושר	ב- %	מוצע	מאושר	מוצע	ב- %
הנהלה כללית	6	61									
מינהל כללי											
ראש הרשות וסגניו	1,902	1,902	0	0	0	0	#DIV/0!	-1,902	-1,902	0	0.0%
מבקר הרשות	253	283	0	0	0	0	#DIV/0!	-253	-283	-30	-10.6%
מזכירות - כללית	1,713	1,713	0	0	0	0	#DIV/0!	-1,713	-1,713	0	0.0%
מזכירות - מחשוב	899	771	52	52	2691	2691	0.0%	-847	-719	128	16.6%
מזכירות - ג. משאבים	142	142	0	0	0	0	#DIV/0!	-142	-142	0	0.0%
יחסי ציבור	810	810	10	10	262	262	0.0%	-800	-800	0	0.0%
מנגנון - חשבות שחר	282	282	0	0	0	0	#DIV/0!	-282	-282	0	0.0%
או"ש הדרכה - משא"נ	1,252	1,252	0	0	0	0	#DIV/0!	-1,252	-1,252	0	0.0%
שרות משפטי	500	500	0	0	0	0	#DIV/0!	-500	-500	0	0.0%
בחירות - 2018	0	380	0	250	0	250	-100.0%	0	-130	-130	-100.0%
סה"כ	7,753	8,035	62	312	0	312	-80.1%	-7,691	-7,723	-32	-3.5%
מינהל כספי											
מנהל אגף הכספים	1,075	1,061	0	0	0	0	#DIV/0!	-1,075	-1,061	14	1.3%
מנהלת חשבונות	758	758	0	0	0	0	#DIV/0!	-758	-758	0	0.0%
גזברות - שומה וגביה	1,784	1,750	399	399	2692	2692	0.0%	-1,385	-1,351	34	1.9%
סה"כ	3,617	3,569	399	399	2692	2692	0.0%	-3,218	-3,170	48	1.3%
מימון	1,155	1,105	53	53	511	511	0.0%	-1,102	-1,052	50	4.5%
פרעון מלוות											
פרע"מ עצמי	4,057	3,956	0	0	0	0	#DIV/0!	-4,057	-3,956	101	2.6%
פרע"מ מוכר	1,159	1,180	1,157	1,180	592	592	-1.9%	-2	0	2	-1.9%
סה"כ	5,216	5,136	1,157	1,180	0	0	-1.9%	-4,059	-3,956	103	1.6%
סה"כ הנהלה כללית	17,741	17,845	1,671	1,944	0	1,944	-14.0%	-16,070	-15,901	169	-0.6%
שרותים מקומיים											
תברואה	8,505	8,505	982	21	0	21	0.0%	-7,458	-7,523	-65	6.6%
בטחון	2,993	2,993	33	33	22	22	0.0%	-2,960	-2,960	0	0.0%
מינהל הנדסה	1,309	1,309	0	0	0	0	#DIV/0!	-1,309	-1,309	0	0.0%
ועדה מקומית	3,150	3,150	3,150	3,150	233	233	0.0%	0	0	0	0.0%
כנסים ציבוריים											
תאורת רחובות	1,889	1,889	0	0	0	0	#DIV/0!	-1,889	-1,889	0	0.0%
בטיחות בדרכים	60	90	0	0	0	0	#DIV/0!	-60	-90	-30	-33.3%
תיעול וניקוז	224	224	38	38	245	245	0.0%	-186	-186	0	0.0%
גנים ונטיעות	371	371	0	0	0	0	#DIV/0!	-371	-371	0	0.0%
פארק אוסטרליה	26	26	0	0	0	0	#DIV/0!	-26	-26	0	0.0%
מערכות במרכז	50	50	0	0	0	0	#DIV/0!	-50	-50	0	0.0%
מבנים ואתרים	173	173	0	0	0	0	#DIV/0!	-173	-173	0	0.0%
אחזקת רכבים	160	160	0	0	0	0	#DIV/0!	-160	-160	0	0.0%
סה"כ	2,953	2,983	38	38	0	0	0.0%	-2,915	-2,945	-30	-1.0%
חגיגות מבצ' וארועים											
יום משגב (עצמ') משגבידה	310	615	0	0	0	0	#DIV/0!	-310	-615	-305	-49.6%
כנסים וארועים בינ"ל	40	40	0	0	0	0	#DIV/0!	-40	-40	0	0.0%
סה"כ	350	655	0	0	0	0	#DIV/0!	-350	-655	-305	-46.6%
שרותים עירוניים ש'											
מוקד	809	809	10	10	261	261	0.0%	-799	-799	0	0.0%
השתתפות למוסדות	185	185	0	0	0	0	#DIV/0!	-185	-185	0	0.0%
תמיכות לתאגידים	1,150	1,150	0	0	0	0	#DIV/0!	-1,150	-1,150	0	0.0%
ועדים מקומיים - כללי	7,855	7,465	429	154	266	266	178.6%	-7,426	-7,311	115	5.2%
ו. מקומיים - בדווים	3,590	3,590	30	30	2662	2662	0.0%	-3,560	-3,560	0	0.0%
ביטוח לרשות	790	790	209	149	267	267	40.3%	-581	-641	-60	40.3%
רכש וקניינות	207	207	0	0	0	0	#DIV/0!	-207	-207	0	0.0%
מנכסים וביטוחים	0	0	60	60	2695	2695	0.0%	60	60	0	0.0%
שונות	306	345	0	0	0	0	#DIV/0!	-306	-345	-39	-11.3%
כלליות ושונות	0	0	784	734	2696	2696	6.8%	784	734	-50	6.8%
פיתוח ישובים	791	1,546	540	2697	0	0	-48.8%	-751	-1,006	-255	-92.6%
עידוד תעשייה ומלאכה	1,250	1,450	0	0	0	0	#DIV/0!	-1,250	-1,450	-200	-13.8%
סה"כ	16,933	17,537	1,562	1,677	0	0	-6.9%	-15,371	-15,860	-489	-3.4%
סה"כ ש' מקומיים	36,193	37,132	5,830	5,880	2	2	-0.9%	-30,363	-31,252	-889	-2.5%

פרקי התקציב	תקציב ההוצאות			תקציב ההכנסות			הפער בין הכנסות/הוצאות			
	פרק	2018	2019	השינוי	2018	2019	השינוי	2018	2019	השינוי
תקציבי	מאושר	מוצע	ב-%	מאושר	מוצע	ב-%	מאושר	מוצע	ב-%	בש"ח
8										שרותים ממלכתיים
81										חינוך
811										מינהל חינוך
812										חינוך קדם יסודי
8121										מינהל
8122										גנים
8214										מעונות ופעוטונים
8218										קייטנות
812										סה"כ
813										חינוך יסודי
81321										משגב
81322										עודד
81323										סלאמה
81324										גליל
81325										גילון
81326										שכניה
81327										מורשת
81328										מעלה צביה
81329										כמאנה
81330										חינוך מיוחד
81380										קטנות
813										סה"כ
815										חינוך על - יסודי
81570										מינהל קמפוס
81571										סלאמה
81572										משגב
81574										משגב - קציר
81575										משגב - עומר
815										סה"כ
817										שרותים נוספים
8175										ת.לאומית נוער בסיכון
8171										קב"ט ושמירה מס"ח
8172										חממה פדגוגית
8173										שפ"י
8176										קידום נוער
8177										קב"ס
8178										הסעות תלמידים
81791										ספריה
81793										בת"ס מחוץ לאיזור
81795										בטיחות מס"ח
817										סה"כ
81										סה"כ חינוך
824										תרבות - מרכז קהילתי
836										בריאות
84										שירותים חברתיים
840										כלליים
841										סעד ורווחה
84										סה"כ
85										דת
87										איכות סביבה
8										סה"כ ש' ממלכתיים
9										מפעלים
980										מפעם
9										סה"כ מפעלים
99										תש"תק' בלתי רגילים
992										רזרבה לפעולות - חינוך
992										רזרבה לפעולות - כללי
993										שנים קודמות
993										הקטנת פעולות כלליות
994										הוצאות מיוחדות
=										הכנסות נוספות (ח"פ)
9951										הנחות מיסים - כללי
9952										הנחות מיסים - בדווי
99										סה"כ בלתי רגילים

הפער בין הכנסות/הוצאות			תקציב ההכנסות				תקציב ההוצאות				פרקי התקציב
השינוי בש"ח	2019 מוצע	2018 מאושר	השינוי ב-%	2019 מוצע	2018 מאושר	פרק תקציבי	השינוי ב-%	2019 מוצע	2018 מאושר	פרק תקציבי	
										998	שכ"ע - גמלאות ו...
0	-3,945	-3,945	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	3,945	3,945	9981	שכ"ע גימלאים
580	-700	-120	#DIV/0!	0	0	=	483.3%	700	120	9982	רזרבה - שכ"ע
-310	-200	-510	#DIV/0!	0	0	=	-60.8%	200	510	9983	פיצויים ופרישה
0	-100	-100	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	100	100	9984	הפרשות
270	-4,945	-4,675	#DIV/0!	0	0	=	5.8%	4,945	4,675	998	סה"כ גמלאות ו...
						1				=	מיסים ומענק כללי
						11				=	ארנונות
-2,235	67,235	65,000	3.4%	67,235	65,000	111	#DIV/0!	0	0	=	ארנונה - כללית
0	6,210	6,210	0.0%	6,210	6,210	111	#DIV/0!	0	0	=	ארנונה - כללית בדוויים
-2,235	73,445	71,210	3.1%	73,445	71,210	11	#DIV/0!	0	0	=	סה"כ
						19					מענקים כלליים
2,315	13,000	15,315	-15.1%	13,000	15,315	191	#DIV/0!	0	0	=	מענק אידון
-356	2,050	1,694	21.0%	2,050	1,694	=	#DIV/0!	0	0	=	קרן לצימצום פערים
-50	50	0	#DIV/0!	50	0	111	#DIV/0!	0	0	=	מענק ישובים גדולים
1,909	15,100	17,009	-11.2%	15,100	17,009	19	#DIV/0!	0	0	=	סה"כ
-326	88,545	88,219	0.4%	88,545	88,219	1	#DIV/0!	0	0	=	סה"כ מיסים ומענקים
0	0	0	-0.2%	205,000	205,500	1	-0.2%	205,000	205,500	2	סה"כ תקציב מוצע

א. נושאי ומרכיבי הסבסוד (בש"ח)

1 סבסוד תלמיד - פ.קפיטא (טורים - 4,7) מתחלק ל - 3, כדלקמן :

<u>1.1</u>	סבסוד תלמיד רגיל לבתי ספר בתחום המועצה לכלל תלמידי משגב.....	<u>700</u>
<u>1.2</u>	סבסוד תלמיד כתר שילוב יסודיים (בסיס 4,598 ש"ח, בקיזוז סבסוד תלמיד וסבסוד קרב).....	<u>3,799</u>
<u>1.3</u>	סבסוד תלמיד עומר - חינוך מיוחד (בסיס 4,598 ₪).....	<u>4,598</u>
<u>1.4</u>	סבסוד תלמיד קידום נוער (בסיס 4,598 ₪).....	<u>4,598</u>

2 סבסוד תלמידים קרן קרב (טור - 5) כדלקמן :

<u>2.1</u>	גנים בדוויים (קרב).....	<u>105</u>
<u>2.2</u>	בתי ספר יסודיים (קרב).....	<u>99</u>

3 תיקשוב - לבתי ספר יסודיים (טור - 6) :

<u>3.1</u>	מסגרת כוללת שתוקצה לבית הספר הבודד.....	<u>13,000</u>
------------	---	---------------

4 שיפוי בתי ספר קטנים מתחת ל - 500 תלמידים (טור - 8), כדלקמן :

<u>4.1</u>	עד <u>300 תלמידים</u> - תוספת סבסוד תלמיד בגין 40 תלמידים.....	<u>700</u>
<u>4.2</u>	בין <u>300 - 400 תלמידים</u> - תוספת סבסוד תלמיד בגין 30 תלמידים.....	<u>700</u>
<u>4.3</u>	בין <u>400 - 500 תלמידים</u> - תוספת סבסוד תלמיד בגין 20 תלמידים.....	<u>700</u>

5 סבסוד נוסף לבתי ספר יסודיים ועל יסודיים (טור - 9)

<u>5.1</u>	מקיף אסיף - שיפוי בית ספר דועך תשע"ח.....	<u>113,000</u>
<u>5.2</u>	מקיף קציר - בית ספר צומח לשנה"ל תשע"ח.....	<u>182,000</u>
<u>5.3</u>	מקיף עומר - בית ספר צומח לשנה"ל תשע"ח.....	<u>205,000</u>

ב. התקציב / מימון מאושר למרכיבי הסבסוד (בש"ח)

מרכיב הסבסוד / מוסדות חינוך	מס' תלמידים תשע"ו/2016		סבסוד תלמידים פר קפיטא	סבסוד תלמידים ק. קרב	תיקשוב	סבסוד תלמידים כיתת שילוב	שיפוי בתי ספר מתחת ל-500 תל'	אסיף הקטנת כיתות, ו-2 בתי ספר צומחים	סה"כ סבסוד מאושר
	סה"כ כולל	שילוב ומיוחד							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=4+...9
גנים									
מגזר בדווי	400	0	0	42,000	0	0	0	0	42,000
סה"כ - גנים	400	0	0	42,000	0	0	0	0	42,000
ביס"פ יסודיים									
משגב	732	22	512,400	72,468	13,000	83,578	0	0	681,186
עודד	292	0	204,400	28,908	0	0	28,000	0	260,980
סלאמה	430	10	301,000	0	13,000	37,990	14,000	0	366,000
גליל									
תלמידי משגב	94	0	65,800	9,306	0	0	28,000	0	103,141
תלמידי חוץ	147	0	0	0	0	0	0	0	0
גילון	638	22	446,600	63,162	13,000	83,578	0	0	607,010
שכניה	510	0	357,000	50,490	13,000	0	14,000	0	434,990
מורשת	310	0	217,000	30,690	13,000	0	21,000	0	281,990
מ. צביה									
תלמידי משגב	163	0	114,100	0	0	0	28,000	0	142,600
תלמידי חוץ	78	0	0	0	0	0	0	0	0
כמאנה	292	30	204,400	0	13,000	113,970	28,000	0	359,000
סה"כ - יסודיים	3,686	84	2,422,700	255,024	78,000	319,116	161,000	0	3,236,897
ביס"פ מקיפים									
מקיף - סלאמה	798	0	558,600	0	0	0	0	0	559,000
מקיף - אסיף									
ילדי - משגב	1,235	0	864,500	0	0	0	0	113,000	977,824
ילדי חוץ	90	0	0	0	0	0	0	0	0
מקיף - קציר									
ילדי - משגב	453	0	317,100	0	0	0	0	182,000	498,800
ילדי חוץ	19	0	0	0	0	0	0	0	0
ח. מיוחד - עומר									
ילדי - משגב	0	104	0	0	0	478,192	0	205,000	682,980
ילדי חוץ	30	0	0	0	0	0	0	0	0
סה"כ - מקיפים	2,625	104	1,740,200	0	0	478,192	0	500,000	2,718,604
קידום נוער									
מגזר בדווי	0	67	0	0	0	254,533	0	0	254,794
סה"כ - ק. נוער	0	67	0	0	0	254,533	0	0	254,794
סה"כ - תשע"ח	6,711	255	4,162,900	297,024	78,000	1,051,841	161,000	500,000	6,252,295
סה"כ - תשע"ז	6,594	254	4,067,000	284,394	78,000	1,041,240	154,000	1,000,000	6,624,612
השינוי במעבר	117	1	95,900	12,630	0	10,601	7,000	-500,000	-372,317

הצעה לאיזון תקציב 2019

4

4.1 המלצה מפורטת לשינויים בהכנסות / הוצאות

הערות	השינוי	מוצע 2019	מודפס 2019	נושא
	3=2-1	2	1	
הכנסות				
קרן לצמצום פערים	449	2,049	1,600	
קרן חד פעמית	1,644	1,644	0	
הכנסות נוספות	1,127	1,127	0	
מענק ישובים גדולים מ.הפנים	50	50	0	
פיצוי חלוקות וטרינריות-תברואה	65	120	55	
השתתפות תאגידיים בביטוחים	60	209	149	
הכנסות ממתקני קשר	50	233	183	
שנים קודמות מ.החינוך (הסעות)	300	400	100	
הקטנת הכנסות חטיבה להתיישבות	-500	0	500	
תוספת ארנונה א.ת.בר-לב (חדש)	1,000	1,000	0	
תוספת ארנונה א.ת. תרדיון (חדש)	235	235	0	
השתתפות ועדים מקומיים בדו"מ	275	275	0	
קידום נוער	245	245	0	
=	5,000	2,155	600	סה"כ
הוצאות				
מבקר פנים הוצאות אחרות	-30	0	30	
לישכה - כללי	-50	-50	0	
דוברות - יחסי ציבור	-80	-80	0	
תברואה - פעילות	-300	-300	0	
ביטחון - פעילות	-50	-50	0	
הנדסה - בטיחות בדרכים	-30	-30	0	
גנים ונטיעות	-30	-30	0	
אירועי יום משגב	-30	240	270	
הקטנת השלמה לוועדים הבדואים	0	0	0	
העברה לתב"ר חט' להתיישבות	-900	-900	0	
תיירות - תחנת מידע יודפת	-30	130	160	
השתתפות א.ת.תרדיון	-200	1,250	1,450	
חינוך - מינהל	-100	-100	0	
קמפוס משגב-שיפוי	-500	500	1,000	
תחבורה	-150	-150	0	
מרכז קהילתי	-100	-100	0	
איכות סביבה - גן אקולוגי	-50	-50	0	
קידום נוער	245	245	0	
פעולות שונות	-115	-115	0	
=	-2,500	280	2,910	סה"כ

4.2 תקציב מוצע לדיון ואישור - ריכוז נתוני התקציב לשנת 2019

200,000	הכנסות עפ"י תקציב מודפס - בסיס הדיונים
5,000	תוספת מוצעת
205,000	סה"כ מוצע לשנת 2019
207,500	הוצאות עפ"י תקציב מודפס - בסיס הדיונים
-2,500	הקטנה מוצעת
205,000	סה"כ מוצע לשנת 2019

הערות והמלצות הצוות:

בשנת 2020 צפויה הכנסה נוספת מארנונה בר-לב של 2,000 אש"ח (הרבע שלנו) עפ"י הנתונים שהועברו מאבי טילר. בשנת 2021 צפוי עוד 1,000 אש"ח. הסכומים הנ"ל יאזנו את הירידה במענק האיזון ללא צורך בשימוש עתידי בסכומים של חד פעמי.

השיפוי לקמפוס יירד בשנת 2020 בעוד 500 אש"ח. (רשת ביטחון נוספת).

חייבים להשלים תכנית אסטרטגית במהלך שנת 2019.