

לכבוד

ועדת כספים

שלום רב,

הנדון: תקציב 2021 - המלצה לדין

גיבוש המלצה לתקציב 2021 עומד בצל חוסר הוודאות במשק עקב הקורונה, צפי לקיצוצים בהכנסות משרדי הממשלה וחוסר ודאות בנוגע לפגיעה הצפויה בהכנסות מארנונה, הן למגורים והן לעסקים. יישום ההמלצות של הוועדת האסטרטגיות בעדיפות, תוך שמירה על איזון תקציבי והתחשבות בפגיעה בהכנסות לעומת עליה בצרכים.

א. הקווים המנחים שעומדים בפני הוועדה לצורך גיבוש תקציב 2021 הינם:

- א. יעדי העל של המועצה לשנת 2021 יהיו בהתאם לחזון שגובש במליאה הרחבה .
- ב. תקציב 2020 יהיה הבסיס לתקציב 2021 למעט שינויים מחייבים כגון חינוך, שכר מלוות וכו'.
- ג. לקחת בחשבון תקציב רזרבה לשכר ופעולות שיחייבו עדכון בתקציב 2021 :
 # שכר כללי - כמתחייב בשינויים במעבר, עדכון תוספות והסכמים מחייבים.
 # בחינוך - לסבסוד תלמיד על פי המדיניות לשנה"ל תשפ"א / 2021.

ב. ההמלצה לתקציב 2021 כמפורט בפרק 2 ו-3, מלמדת :

א. סה"כ ההכנסות 244,979 אלש"ח

ב. סה"כ ההוצאות 250,479 אלש"ח

סה"כ החוסר -5,500 אלש"ח

המלצות הוועדה:

1	בעת הפעלת תקציב 2021 יש להיות רגישים וערניים להתפתחויות הכלכליות לאור מצב הקורונה,
2	הקטנת פעולות כלליות בהיקף 1.15 מלש"ח תוך תאום עם האגפים והמחלקות.
3	העברה של 24% לזוועדים. הצורך במימוש סעיף זה במלואו או בחלקו יבחן מיד בתחילת 2021 ובכל מקרה מקרה יהיה בעדיפות ראשונה לביטול בתחילת השנה או במהלכה.
4	עם העברת ניהול התקציבים של הישובים הבדוים לניהול המועצה, מבקשים לשים לב לגבי ההתנהלות ומימוש התקציבים, ובפרט תקציבי החינוך והרווחה, שיוגדרו כתקציבים יעודיים צבועים.
5	הקטנה של 1 מלש"ח בתקצוב המרכז הקהילתי שיעודו מהלך הבראה והתאמת פעילות של הארגון לתכנית האסטרטגית של המועצה. יש לעקוב אחרי תכנית הבראה ולשמור רזרבה לליווי התהליך.

בברכה
ועדת כספים

תוכן העניינים

1-2	תקציב 2021 - יעדים, רקע והנחות עבודה		<u>1</u>
	1.1 יעדי על		
	1.2 רקע והנחות עבודה		
3-10	תקציב 2021 - הנתונים התקציביים		<u>2</u>
	2.1 תקציב ההוצאות		
	2.1.1 שכר		
	2.1.2 פעולות		
	2.1.3 פרעון מלוח		
	2.2 תקציב ההכנסות		
	2.2.1 עצמיות		
	2.2.2 ממשלה		
	2.2.3 הכנסות נוספות חד-פעמיות		
	2.3 תקציב הסבסוד		
	2.3.1 הכנסות כלליות		
	3.1 הסבסוד לתתי הפרקים השונים		<u>3</u>
11-12	מדיניות הסבסוד	3.2	<u>3</u>
13	המלצה לאיזון התקציב	4.1	<u>4</u>
14-62	התקציב המפורט לשנת - 2021 בהשוואה ל- 2020		<u>5</u>

1 תקציב 2021 - יעדים, רקע והנחות עבודה

1.1 משגב - יעדי על לשנת 2021 (מסמך תכנית אסטרטגית)

1 החינוך בלב קהילת משגב

הטמעת התפיסה החינוכית
שיפור החינוך בחברה הבדואית
ייחודיות ובחירה
חדשנות וקהילה בקמפוס משגב
שיפור החינוך לגיל הרך
חינוך חברתי קהילתי
רב תרבותיות
הכלה והשתלבות בעלי מוגבלויות

2 רב דוריות והגיל השלישי

טיפול בבנים משרתים וצעירים
קליטת משפחות צעירות
מתחם כפר גמלאים במרכז המועצה
שיפור שירותי הבריאות

קשרי מועצה ישובים

סל שירותים
קידום חוקי עזר - תשתיות, שצ"פים, מבני ציבור
דיור מותאם בישובים ובאשכולות ישובים
הגברת הביטחון
בינוי קהילתי
שיפור התחבורה - ציבורית, הסעות, שיתופית, שבילי יוממות, כבישים
שקיפות והנגשת מידע לתושבי המועצה

פיתוח עסקי ותעסוקה איכותית

פיתוח אזורי תעשייה והכנסות נוספות (ממקורות שאינם ארנונה למגורים)
פיתוח אזורי תעסוקה ומסחר בישובים ובאשכולות
פיתוח תעסוקה איכותית (מעברים)
פיתוח וטיפוח יזמות והייטק
פיתוח תיירות מותאמת לאזור
סביבה תומכת לאומנים ויוצרים

1.2 רקע והנחות עבודה

1.2.1 תקציב 2021 והלאה יעמוד למבחן לאור השינויים הצפויים, עיקרם :

- א השלמת אישור תקציב המדינה שממנו יגזר מענק האיזון. מצב של חוסר ודאות לאור הקיצוצים הצפויים.
 ב שינויים צפויים בגבית הארנונה מעסקים בשנת 2021, צפי לגידול בהנחות לזכאים.
 ג מענק נוסף לזכות הרשות מ "קרן לצימצום פערים" של משרד הפנים, בהנחה שימשיך בשנת 2021.
 ד חוסר יציבות בתקצוב ממשרדי הממשלה, בעיקר בחינוך וברווחה ומענקי משרד הפנים.
 יש חשש שנקבל אחוז נמוך יותר של השתתפות מה שישיע על התקציב הפנוי.

1.2.2 נתוני מסגרת תקציב 2021 בהשוואה ל - 2020 (באלש"ח) בסיס הדיונים

התקציב גובש ונבחן לעומת עדכון מס' 1 לשנת 2020

תהליך הכנת גיבוש מסגרת תקציב ראשונית על כלל פרקי התקציב לשנת 2021 גובש על בסיס תקציב 2020 כולל שינויים מחייבים, כמפורט להלן :

הערות	השינוי ממקורי		2021 מוצע	תקציב 2020		נושא
	% - ב	באלש"ח		עדכון 1	מקורי	
						1 הוצאות
ראה לוח - 1 על חלקיו.	13.72%	30,089	249,339	231,960	219,250	1.1 בסיסיות
		-610	1,140	1,040	1,750	אסטרטגיה
	=	13.34%	29,479	250,479	233,000	221,000
						2 הכנסות
ראה לוח - 2 על חלקיו.	12.40%	27,027	244,979	229,142	217,952	2.1 בסיסיות
						2.2 חד - פעמיות
		0	0	1,358	0	עודף מצטבר
	-100.00%	-1,048	0	500	1,048	שונות לאיזון
	-100.00%	-2,000	0	2,000	2,000	קרן חד-פעמית
	-100.00%	-3,048	0	3,858	3,048	סה"כ 2.2
=	10.85%	23,979	244,979	233,000	221,000	סה"כ - 2
ראה לוח - 3 על חלקיו.	-2.49%	-5,500	-5,500	0	0	3 סבסוד / חוסר

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

2 תקציב 2021 - הנתונים התקציביים בסיס הדיונים (באלש"ח)

הצעת התקציב השוטף לשנת 2021 בסיסה בעדכון מס' 1 לשנת 2020, 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 רזרבה שריון תקציב לעדכון סעיפי השכר בהתאם להנחיות משרד הפנים.

ב חינוך עדכון שנה"ל והנחיות משרד הפנים. סייעות עברו להעסקה ישירה. מקיף סלאמה נוסף לניהול במועצה.

ג רווחה מעודכן לפי תקנים וביצוע 2020.

2.1.2 פעולות

א. פעולות כלליות התאמה לגידול בהוצאות תברואה, ועדים מקומיים, משאבי אנוש. 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 סייעות חינוך מיוחד עברו להעסקה ישירה במועצה. מקיף סלאמה נוסף לניהול במועצה.

ג. פעולות רווחה מעודכן בהתאם לביצוע 2020.

2.1.3 פרעון מלוות עדכון מצבת פרעון ההלוואות לבנקים.

לסיכום סך תקציב ההוצאות עומד על 250,479 אלש"ח.

גידול של % 10.85 לעומת תקציב מקורי מאושר לשנת 2020.

גידול של % 5.14 לעומת עדכון תקציב מס' 1 לשנת 2020.

תקציב ההוצאות (באלש"ח)

לוח - 1 :

התפלגות נושאי ההוצאה :

לוח - 1.1 :

השינוי במעבר (מול עדכון 1)	2021			2020			2020			נושא		
	ב - %	באלש"ח	תקן כ"א	% מסה"כ	תקציב מוצע	תקן כ"א	% מסה"כ	עדכון מס' 1	תקן כ"א		% מסה"כ	מקורי מאושר
בתקנים	12=9-6	11=7/1	10=7-4	9	8	7	6	5	4	3	2	1
91.33	21.1%	17,408	583.91	40.0%	100,075	492.58	35.5%	82,667	491.58	36.8%	81,254	שכר
=	-0.2%	-279	=	57.6%	144,247	=	62.0%	144,526	=	60.6%	133,939	פעולות
=	6.0%	350	=	2.5%	6,157	=	2.5%	5,807	=	2.6%	5,807	פרעון מלוות
91.33	7.5%	17,479	583.91	100%	250,479	492.58	100%	233,000	491.58	100%	221,000	סה"כ

התפלגות השימושים :

לוח - 1.2 :

השינוי במעבר (מול עדכון 1)	2021			2020			2020			נושא		
	ב - %	באלש"ח	תקן כ"א	% מסה"כ	תקציב מוצע	תקן כ"א	% מסה"כ	עדכון מס' 1	תקן כ"א		% מסה"כ	מקורי מאושר
בתקנים	12=9-6	11=7/1	10=7-4	9	8	7	6	5	4	3	2	1
-3.50	2.4%	590	119.57	10.2%	25,543	123.07	10.7%	24,953	122.57	11.15	24,643	שכר כללי
=	6.0%	2,813	=	20.0%	50,057	=	20.3%	47,244	=	18.81	41,573	פעולות כלליות
95.33	31.1%	16,793	433.59	28.2%	70,742	338.26	23.2%	53,949	338.26	23.95	52,940	שכר עובדי חינוך
=	2.4%	1,519	=	26.2%	65,577	=	27.5%	64,058	=	29.38	64,925	פעולות חינוך
-0.50	0.7%	25	30.75	1.5%	3,790	31.25	1.6%	3,765	30.75	1.66	3,671	שכר עובדי רווחה
=	-0.4%	-77	=	8.4%	20,943	=	9.0%	21,020	=	9.37	20,701	פעולות רווחה
=	6.0%	350	=	2.5%	6,157	=	2.5%	5,807	=	2.63	5,807	פרעון מלוות אחרות
=	-86.6%	-1,000	=	0.1%	155	=	0.5%	1,155	=	0.53	1,181	הוצאות מימון
=		466	=	0.1%	360	=	0.0%	-106	=	-0.68	-1,512	הוצאות ח.פעמי
=	-35.9%	-4,000	=	2.9%	7,155	=	4.8%	11,155	=	3.20	7,071	הנחות בארנונה
91.33	7.5%	17,479	583.91	1.00	250,479	492.58	1.00	233,000	491.58	100	221,000	סה"כ מוצע

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 נובע מגידול בהכנסות ארנונה ועצמיות חינוך (מקיף סלאמה).
קיטון בהנחות ארנונה.

2.2.2 ממשלה

גידול בפרק זה נובע:

א. החינוך מעבר מקיף סלאמה לניהול המועצה, עדכון שנת הלימודים תשפ"א.

ב. הרווחה מעודכן לפי נתוני משרד הרווחה.

ג. מענק איזון בשלב זה ללא שינוי משנת 2020 עקב היעדר תקציב מדינה.

ד. מיועדים התאמה לתחזית תקצוב לפי שנת 2020 עקב היעדר תקציב מדינה.

2.2.3 חד פעמי אי תקצוב הכנסות חד פעמיות מהקרנות ומעודף מצטבר משנה קודמת.

לסיכום סך תקציב ההכנסות עומד על 244,979 אלש"ח.

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

תקציב ההכנסות (באלש"ח)

לוח - 2 :

התפלגות נושאי ההכנסה :

לוח - 2.1 :

נושא	2020		2021		השינוי במעבר (מול עדכון 1)	
	מקורי מאושר	% מסה"כ	תקציב מוצע	% מסה"כ	באלש"ח	% - ב
	1	2	5	6	7=5-3	8=5/3
עצמיות	103,508	47%	111,347	45%	-2,452	-2.2%
ממשלה	112,307	51%	131,522	54%	18,279	16.1%
אחרים	2,137	1%	2,110	1%	10	0.5%
חד פעמיות	3,048	1%	0	0%	-3,858	-100.0%
סה"כ	221,000	100%	244,979	100%	11,979	5.1%

התפלגות המקורות :

לוח - 2.2 :

נושא	2020		2021		השינוי במעבר (מול עדכון 1)	
	מקורי מאושר	% מסה"כ	תקציב מוצע	% מסה"כ	באלש"ח	% - ב
	1	2	5	6	7=5-3	8=5/3
ארנונה כללית	70,891	32.08%	72,117	29.4%	1,979	2.8%
עצמיות חינוך	15,347	6.94%	16,826	6.9%	963	6.1%
עצמיות רווחה	431	0.20%	456	0.2%	-54	-10.6%
עצמיות אחר	8,742	3.96%	14,793	6.0%	-340	-2.2%
משרד החינוך	76,684	34.70%	94,766	38.7%	18,272	23.9%
משרד הרווחה	16,402	7.42%	16,800	6.9%	0	0.0%
ממשלתיים אחרים	2,938	1.33%	3,136	1.3%	7	0.2%
מענק כללי לאיזון	12,200	5.52%	12,702	5.2%	0	0.0%
מענקים מיוחדים	4,083	1.85%	4,118	1.7%	0	0.0%
תקבולים אחרים	2,137	0.97%	2,110	0.9%	10	0.5%
חד פעמיות	0.00					
עודף מצטבר	-	0.00%	0	0.0%	-1,358	0.0%
שנות לאיזון	1,048	0.47%	0	0.0%	-500	0.0%
קרן חד-פעמית	2,000	0.90%	0	0.0%	-2,000	-100.0%
הנחות ארנונה	8,097	3.66%	7,155	2.9%	-5,000	-41.1%
סה"כ	221,000	100%	244,979	100%	11,979	5.1%

מענק מודל / איזון - השינויים לשנים 2016 - 2020

לוח - 2.3 :

לאור העליה במדד הסוציו אקונומי מפורט להלן השינוי לעומת 2017. הנחת העבודה הייתה שההקטנה תפרס על פני 3 שנים, 2017 קיטון של 5% בפועל, לשנת 2018 קיטון עפי" הנחיות המשרד של 15%, השלמה ב-2019 - ירידה נוספת בשיעור 10%. המענק לשנת 2020 אינו סופי והוגש ערעור למשרד הפנים על אופן חישובו.

נושא	2016	2017	2018	2019	2020	תחזית ל - 2021
מענק מודל	21,738	15,059	13,562	14,931	15,690	
מענק איזון	18,912	18,015	15,315	13,784	12,702	
אחוז המימוש	87%	120%	113%	92%	81%	אחוז מימוש ממענק מודל.

2.3 תקציב הסבסוד (לוח - 3)

2.3.1 הכנסות כלליות

תקציב הסבסוד (באלש"ח) מקורו בהכנסות כלליות וחד-פעמיות, ואלו הן:

הערות	השינוי במעבר		שנים		נושא
	ב - %	באלש"ח	2021	2020	
תחזית כולל הנחות .	2.8%	1,979	72,117	70,138	ארנונה
תקצוב לפי 2020.	0.0%	0	12,702	12,702	מענק איזון
תקצוב לפי 2020.	2.1%	54	2,628	2,574	צמצום פערים
מהשכרת נכסים.	-3.8%	-30	752	782	שונות
עודף מצטבר וקרן ח"פ .	-100.0%	-2,311	0	2,311	חד-פעמיות
=	-0.3%	-308	88,199	88,507	סה"כ

סך השינוי בהכנסות הכלליות מלמד על קיטון של 308 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 2021 לעומת 2020 והשינוי במעבר כמפורט לעיל.

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

- 1 הנהלה כללית - קיטון בסך של -278 אלש"ח
שומה וגביה - עדכון הוצ' גביה, מינהל כללי-עדכון הוצ' משא"ג, מיחשוב וכללי.
פרעון מלוות - עדכון תחזית תשלומים.
מימון - ביטול הנחות מימון ארנונה.

- 2 שירותים מקומיים - גידול בסך של 2,355 אלש"ח
תברואה- הגדלת נפח פעילות
תאורת רחובות - חיסכון תאורת לד
ועדים מקומיים - עדכון השתתפות
פיקוח עירוני - עדכון פקחים

- 3 חינוך - קיטון בסך של -923 אלש"ח
עדכון שנת לימודים תשפ"א, חינוך מיוחד-התאמה לתחזית.

- 4 הנחות מיסים כללי - עדכון בסך של -4,000 אלש"ח
קיטון בהנחות קורונה לעסקים.

- 5 רזרבה לשכ"ע ופעולות - עדכון בסך של 860 אלש"ח

- 6 הכנסות נוספות - חד"פ -3,858 אלש"ח

לוח - 3 : התפלגות תקציב 2021 - הוצאות / הכנסות / סבסוד

לוח - 3.1 : התפלגות תקציב 2021 - הוצאות / הכנסות / סבסוד

פרקי התקציב	תקציב הוצאות					תקציב הכנסות					הפער בין הכנסות/הוצאות		
	פרק תקציבי	2020 מקורי	2020 עדכון 1	2021 מוצע	שינוי %	פרק תקציבי	2020 מקורי	2020 עדכון 1	2021 מוצע	שינוי %	2020 עדכון 1	2021 מוצע	שינוי %
הנהלה כללית	6												
מינהל כללי	61												
ראש הרשות וסגניו	611	1,690	1,620	1,633	0.8%	=	0	0	0	0.0%	-1,633	-1,620	
מבקר הרשות	612	253	253	253	0.0%	=	0	0	0	0.0%	-253	-253	
מזכירות - כללית	6130	2,147	2,135	2,188	2.5%	=	0	0	0	0.0%	-2,188	-2,135	
מזכירות - מחשב	6131	777	770	855	11.0%	40	40	40	0.0%	-815	-730		
גיוס משאבים ומעמד האישה	6131	250	230	250	8.7%	=	0	0	0	0.0%	-250	-230	
קשרי תושבים	614	664	610	610	0.0%	=	0	0	0	0.0%	-610	-610	
מנגנון - חשבונות שכר	615	287	405	455	12.3%	=	0	0	0	0.0%	-455	-405	
או"ש הדרכה - משא"נ	616	1,209	1,153	1,311	13.7%	=	0	0	0	0.0%	-1,311	-1,153	
שרות משפטי	617	570	565	565	0.0%	=	0	0	0	0.0%	-565	-565	
סה"כ	61	7,847	7,741	8,120	4.9%	40	40	40	0.0%	-8,080	-7,701		
מינהל כספי	1155	905	944	957	1.4%	=	0	0	0	0.0%	-957	-944	
מנהל אגף הכספים	6213	764	717	817	13.9%	=	0	0	0	0.0%	-817	-717	
הנהלת חשבונות	6231	1,658	1,632	1,732	6.1%	952	912	912	0.0%	-912	-720		
גזברות - שומה ובגיה	6231	3,327	3,293	3,506	6.5%	952	912	912	0.0%	-2,381	-2,381		
סה"כ	632	1,181	1,155	1,155	-86.6%	83	83	103	24.1%	-1,020	-52		
מימון	64												
פרעון מלוות	648	4,157	4,157	4,157	0.0%	=	0	0	0	0.0%	-4,157	-4,157	
פרע"מ עצמי	649	1,650	1,650	2,000	21.2%	592	1,650	1,850	12.1%	0	0		
פרע"מ מוכר	64	5,807	5,807	6,157	6.0%	=	0	0	0	0.0%	-4,307	-4,157	
סה"כ	6	18,162	17,996	17,938	-0.3%	2,725	2,685	2,905	8.2%	-278	-15,033	-15,311	
שרותים מקומיים	7												
תברואה	71	9,776	9,844	11,299	14.8%	21	1,199	1,244	1,228	-1.3%	-8,600	-10,071	1,471
בטחון	72	3,229	3,366	3,375	0.3%	33	22	145	54	-62.8%	-3,321	-3,221	100
מינהל הנדסה	731	1,291	1,339	1,339	0.0%	=	0	40	40	0.0%	-1,299	-1,299	0
ועדה מקומית	733	3,361	4,006	4,006	0.0%	233	3,361	4,356	4,256	-2.3%	350	250	100
פיקוח עירוני	78	854	684	989	44.6%	28	248	128	8	-93.8%	-981	-556	425
נכסים ציבוריים	74												
תאורת רחובות	743	1,539	1,379	1,139	-17.4%	=	0	0	0	0.0%	-1,139	-1,379	-240
בטיחות בדרכים	744	105	70	70	0.0%	=	0	0	0	0.0%	-70	-70	0
תעויל וניקוז	745	236	247	253	2.4%	38	38	38	0.0%	-215	-209	6	
גנים ונושיות	746	329	350	350	0.0%	=	0	0	0	0.0%	-350	-350	0
פארק אוסטיליה	7491	101	100	100	0.0%	=	0	0	0	0.0%	-100	-100	0
מערכות במרכז	7492	47	47	47	0.0%	=	0	0	0	0.0%	-47	-47	0
מבנים ואחרים	7493	200	200	200	0.0%	=	0	0	0	0.0%	-200	-200	0
אחזקה- רכבים	7494	165	165	165	0.0%	=	0	0	0	0.0%	-165	-165	0
סה"כ	74	2,722	2,558	2,324	-9.1%	38	38	38	0.0%	-2,286	-2,520	-234	
חגיגות מב'ל וארועים	75												
יום משגב (עצמ') משגבירה	751	310	250	380	52.0%	=	0	0	0	0.0%	-380	-250	130
נכסים וארועים בי"ל	756	40	0	0	#DIV/0!	=	0	0	0	0.0%	0	0	0
סה"כ	75	350	250	380	52.0%	0	0	0	0.0%	-380	-250	130	
שרותים עירוניים ש'	76												
מוקד	761	849	830	830	0.0%	261	10	10	10	0.0%	-820	-820	0
השתתפות למוסדות	7650	185	185	185	0.0%	=	0	0	0	0.0%	-185	-185	0
תמיכות לתאגידים	7652	1,415	1,382	1,382	0.0%	=	0	0	0	0.0%	-1,382	-1,382	0
ועדים מקומיים - כללי	7661	8,832	8,832	9,555	8.2%	779	6,179	6,179	6,179	0.0%	-3,376	-2,653	723
ו. מקומיים - בדוים	7662	3,470	8,870	8,870	0.0%	2662	30	30	30	0.0%	-8,840	-8,840	0
ביטוח לרשות	767	538	564	564	0.0%	267	129	129	129	0.0%	-435	-435	0
רכש וקניינות	7691	207	205	205	0.0%	=	0	0	0	0.0%	-205	-205	0
מנכסים וביטוחים	7692	0	0	0	#DIV/0!	=	60	60	60	0.0%	60	60	0
שונות	7692	145	214	174	-18.7%	=	0	0	0	0.0%	-174	-214	-40
כלליות ושונות	7693	0	0	0	#DIV/0!	=	802	802	772	-3.7%	772	802	30
פיתוח ישובים	7693	849	842	917	8.9%	2697	90	90	90	0.0%	-827	-752	75
עידוד תעשיה ומלאכה	7720	1,000	1,000	1,000	0.0%	=	0	0	0	0.0%	-1,000	-1,000	0
סה"כ	76	17,490	22,924	23,682	3.3%	1,898	7,300	7,270	7,270	-0.4%	-16,412	-15,624	788
סה"כ ש' מקומיים	7	39,073	44,971	47,394	5.4%	2	6,777	13,251	12,894	-2.7%	-34,500	-31,720	2,355

פרקי התקציב	תקציב הוצאות				תקציב ההכנסות				הפער בין הכנסות/הוצאות			
	פרק תקציבי	2020 מקורי	2021 מוצע	2020 עדכון 1	2020 מקורי	2021 מוצע	2020 עדכון 1	שינוי ב-%	2020	2021 מוצע	2020 עדכון 1	שינוי באלט"ח
שכ"ע - גמלאות ו...	998											
שכ"ע גמלאים	9981	4,865	5,375	5,375	0	0	0	0.0%	5,375	5,375	-5,375	0
רזרבה - שכ"ע	9982	801	300	300	0	0	0	200.0%	900	900	-900	600
פיצויים ופרישה	9983	200	200	200	0	0	0	0.0%	200	200	-200	0
הפרשות	9984	100	100	100	0	0	0	0.0%	100	100	-100	0
סה"כ גמלאות ו...	998	5,966	5,975	5,975	0	0	0	10.0%	6,575	6,575	-6,575	600
מיסים ומענק כללי	=											
ארנונות	=											
ארנונה - כללית	=											
ארנונה - כללית בדוים	=											
סה"כ	=											
מענקים כלליים	=											
שיפוי הנחות ארנונה	=											
מענק איזון	=											
קרן לצימצום פערים	=											
מענק חד"פ	=											
מענק ישובים גדולים	=											
סה"כ	=											
סה"כ מיסים ומענקים	=											
סה"כ תקציב מוצע	2	221,000	233,000	233,000	221,000	233,000	233,000	7.5%	250,479	233,000	-5,500	212

א. נושאי ומרכיבי הסבסוד (בש"ח)

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

- 1.1 סבסוד תלמיד רגיל לבתי ספר בתחום המועצה לכלל תלמידי משגב 700
- 1.2 סבסוד תלמיד כתת שילוב יסודיים (בסיס 4,680 ש"ח, בקיזוז סבסוד תלמיד וסבסוד קרב) 3,980
- 1.3 סבסוד תלמיד עומר - חינוך מיוחד (בסיס 4,906 ש"ח) 4,206
- 1.4 סבסוד תלמיד קידום נוער (בסיס 4,906 ש"ח) 4,906

2 סבסוד תלמידים קרב (טור - 5) כדלקמן :

- 2.1 גנים בדוים (קרב) 85
- 2.2 בתי ספר יסודיים (קרב) 147

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

- 3.1 מסגרת כוללת שתוקצה לבית הספר הבודד 10,000

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

- 4.1 עד 300 תלמידים - תוספת סבסוד תלמיד בגין 40 תלמידים 700
- 4.2 בין 300 - 400 תלמידים - תוספת סבסוד תלמיד בגין 30 תלמידים 700
- 4.3 בין 400 - 500 תלמידים - תוספת סבסוד תלמיד בגין 20 תלמידים 700

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

מרכיב הסבסוד / מוסדות חינוך	מס' תלמידים תשפ"א/2021		סבסוד תלמידים פר קפיטא	סבסוד תלמידים ק. קרב	תיקשוב	סבסוד תלמידים כיתת שילוב	שיפוי בתי ספר מתחת ל-500 תל'	שיפוי מיוחד בי"ס הרכס/ בתי ספר לעדכון	סה"כ סבסוד מאושר
	סל"כ כולל ומיוחד	שילוב							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=4+...9
גנים									
מגזר בדוים	399	0	0	33,915	0	0	0	0	33,940
סה"כ - גנים	399	0	0	33,915	0	0	0	0	33,940
יסודיים									
לבון	213	0	149,100	31,311	10,000	0	28,000	154,000	372,741
משגב	704	29	492,800	103,488	10,000	101,000	0	0	707,386
עודד	354	0	247,800	52,038	10,000	0	21,000	0	330,936
סלאמה	405	15	283,500	0	10,000	63,000	14,000	0	370,366
גליל									
תלמידי משגב	107	0	74,900	0	10,000	0	28,000	0	112,682
תלמידי חוץ	193	0	0	0	0	0	0	0	0
גילון	474	16	331,800	69,678	10,000	106,000	14,000	0	533,504
שכניה	482	0	337,400	70,854	10,000	0	14,000	0	433,484
מורשת	320	0	224,000	47,040	10,000	0	21,000	0	301,550
מ. צביה									
תלמידי משגב	230	0	161,000	34,000	10,000	0	28,000	0	233,100
תלמידי חוץ	52	0	0	0	0	0	0	0	0
כמאנה	289	31	202,300	0	10,000	107,000	28,000	0	346,930
סה"כ - יסודיים	3,610	91	2,355,500	377,098	90,000	377,000	168,000	0	3,369,938

על יסודי									
525,100	0	0	0	0	0	525,000	0	750	מקיף - סלאמה
									מקיף - אסיף
609,100	0	0	0	0	0	609,000	0	870	ילדי - משגב
0	0	0	0	0	0	0	0	90	ילדי חוץ
									מקיף - קציר
609,200	0	0	0	0	0	609,000	0	870	ילדי - משגב
0	0	0	0	0	0	0	0	82	ילדי חוץ
									ח. מיוחד - עומר
510,000	0	0	509,534	0	0	0	107	0	ילדי - משגב
41,000	0	0	40,650				9		כיתת תקשורת
0	0	0	0	0	0	0	0	24	ילדי חוץ
2,294,400	0	0	550,184	0	0	1,743,000	116	2,686	סה"כ - מקיפים
									קידום נוער
738,720	150,000	0	588,720	0	0	0	120	0	קידום נוער
738,720	150,000	0	588,720	0	0	0	120	0	סה"כ - ק. נוער
6,436,998	150,000	168,000	1,515,904	90,000	411,013	4,098,500	327	6,695	סה"כ - תש"פ

הצעה לאיזון תקציב 2021

4

4.1 המלצה מפורטת לשינויים בהכנסות / הוצאות

הערות	השינוי	מוצע 2021	מודפס 2021	נושא
	3=2-1	2	1	
הכנסות				
	244,979		244,979	מודפס
ארנונה (צפוי גידול בארנונה מעסקים), מענקים	1,021	1,021		הכנסות נוספות
עדכון טכני	100	100		עדכון הכנסות מקרן החומש
גידול בנטו הכנסות גביה	1,000	1,000		עדכון הכנסות ארנונה - הנחות מימון
הוגשו בקשות עבור 2017, 2018. צפויה בקשה נוספת ל-2019.	300	300		תברואה - תמריץ הפרדה במקור
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
=	247,400	2,421	244,979	סה"כ
הוצאות				
	250,479		250,479	מודפס
יעד לצמצום הוצאות כלליות	-255	-255		הקטנת פעולות כלליות
יעד נוסף לקיצוצים בנושא שכר	-100	-100		קיצוץ שעות נוספות וכוננות
יעד לצמצום עלויות בפינוי אשפה	-200	-200		הקטנת הוצאות - תברואה
חיסכון תאורת לד	-93	-93		הקטנת פרק הנדסה ואחזקה
יעד להקטנות בחינוך - לפי פירוט שיחולט באגף החינוך	-400	-400		הקטנת הוצאות - חינוך
שכ"ע והוצאות אחזקת אוטובוסים	-100	-100		הקטנת הוצאות במחלקת תחבורה
בפועל 24% סה"כ יש גידול משנת 2020 בסך 242 אלש"ח.	-481	-481		ועדים מקומיים - העברה 26%
בעדיפות ראשונה להחזיר ל-26% מלא, ידון בחודש 1/2021.				
השלמת קיטון בהשתתפות לוועדים הבדואים	-400	-400		פעימה שלישית - העברות לוועדים הבדואים
נדרשת תכנית הבראה של המרכז הקהילתי	-1,000	-1,000		מרכז קהילתי
הקצאה של 150 אלש"ח תספיק לפעילות של 2021	-50	-50		הקטנת סל שירותים לותיק
=	247,400	-3,079	250,479	סה"כ

4.2 תקציב מוצע לדין ואישור - ריכוז נתוני התקציב לשנת 2021

244,979	הכנסות עפ"י תקציב מודפס - בסיס הדיונים
2,421	תוספת מוצעת
247,400	סה"כ מוצע לשנת 2021
250,479	הוצאות עפ"י תקציב מודפס - בסיס הדיונים
-3,079	תוספת מוצעת
247,400	סה"כ מוצע לשנת 2021

0

הפרש