

**פרוטוקול מישיבת מליאת המועצה (9/22)**

שהתקיימה ביום 27/10/2022

**נוכחים:** דני עברי (יו"ר, ראש המועצה), אחמד עלי סואעד (ס. ראש המועצה, סלאמה), אסף אברהמי (גילון), יהודית אוליקר (יובלים), דן בבלי (חרשים), אמיר בשן (הר חלוק), אורן ג'וליאן (לבון), רונן גל (מעלה צביה), דיאב יונס דיאב (דמיידה), מוני בוחניק (שכניה), רפי דיין (מורשת), ליאור דינמן (אשבל), ערן הספל (אבטליון), אורה זיגלמן (עצמון), משה'לה זילברשטיין (מנוף), גל חכים (צורית), צלאח עלי סואעד (חוסנייה), יהודית סלע (קורנית), אורן סלעי (רקפת), אראל עוזיאל (יודפת), אילת פאר (יעד), נורית צ'סניק שקד (לומס), דפנה שני אופק (פלך).

**חסרים:** אמיר בורשטיין (כחון), חני בן שיימול (אשחר), אבי גרובובסקי (הררית), תמר ויינר (תובל), רותי יהודה (שורשים), מיקי מלך (מצפה אבי"ב), דודו מנור (מלא), חוסיין נעים (ערב אל נעים), עיסאם סואעד (ראס אל עין), מוסא מוחמד עואעד (כמאנה), אסתר פרץ (כישור), דנה ראובנס (מכמנים).

**משתתפים נוספים:** מירב בן-דע (מנכ"לית), לימור ברק (גוברית), דוד דהן (מבקר המועצה), לאוניד מליקין (מהנדס המועצה), עו"ד קובי קורין (יועמ"ש).

**1. אישור החלטות המליאה הקודמת**

חברות/ המליאה התבקשו לאשר את החלטות ישיבת המליאה הקודמת 8/2022, מיום 29/09/2022.

בעד: 23, נמנע: 0, נגד: 0.

**2. הצהרת אמונים של חברת מליאה חדשה**

דפנה שני אופק המייצגת את פלך (מחליפה את טל חכים דרומי שפרשה בעל ניגוד עניינים), הצהירה הצהרת אמונים בהתאם לנוסח הנדרש. חברות/ המליאה ברכו אותה להצלחתה בתפקידה.

**3. אישור בקשה לעדכון דרגת הרשות המקומית**

בהחלטת המליאה ביישיבה 7/2022, מיום 29/08/2022, דנה המליאה בעדכון המועד ממנו תחול הבקשה לעדכון דרגת הרשות במשרד הפנים בהתאם לגודל האוכלוסייה. כפי שהוצג בדיון הקודם, רף 30,000 התושבים הושג בסוף שנת 2021, כך שלפי כללי משרד הפנים עדכון הדרגה יכול היה להינתן החל ממועד זה. כיוון שבמליאה הקודמת ובעל מעות, אושר עדכון הדרגה המבוקש, אך צוין כי העדכון מתבקש מיום 01/09/22 ולא מ 01/01/2022, מתבקשות/ים חברות/ המליאה לאשר מחדש את הבקשה המוגשת למשרד הפנים לשינוי דרגת המועצה, לרבות תוספת שכר רטרואקטיבית לעובדות/ים הרלוונטיים, וזאת החל מיום 01/01/2022.

בעד: 23, נמנע: 0, נגד: 0.

**4. הצגת תקציב המועצה לשנת 2023**

גוברית המועצה, לימור ברק ויו"ר ועדת הכספים רונן גל, הציגו את הצעת התקציב לשנת 2023 שהוכנה בעזרת ועדת הכספים. הודגשו האתגרים בהכנת תקציב המועצה לאור חסרים משמעותיים בתקצוב מהמהדורה, וההצלחה ליצור הצעת תקציב על אף האתגרים הללו. הצעת התקציב מצורפת כנספח א'.

**5. תב"רים לחודש אוקטובר 2022**

גוברית המועצה הציגה בפני חברות/ המליאה רשימה של תב"רים שמצורפים כנספח ב'. חברות/ המליאה התבקשו לאשר את התב"רים.

בעד: 23, נמנע: 0, נגד: 0.

**6. דיון ודיווחי ראש המועצה**

- א. ראש המועצה עדין שמתבצעת ע"י מנכ"לית המועצה בדיקה של העיסוקים באגף שפ"ע ואיכות הסביבה במטרה לבצע בו רה-אירגון.
- ב. מנהלת אגף החינוך הודיעה על כוונתה לפרוש מתפקידה. אנחנו פועלים להעברת התפקיד בצורה מיטבית.
- ג. מוסדות התכנון פועלים בעקביות לריסון ההתיישבות הכפרית היהודית בכלל ובאזורנו במיוחד, על ידי הצבת חסמים משמעותיים לפיתוח ישובי משגב. אני מנהל מאבק להסרת החסמים הללו. אנחנו פועלים להגדלת שמחי התב"ע של ישובינו ב 30% לפחות כדי ליצור אופק פיתוח. אנחנו פועלים לגיבוש שותפים למאבק בפריצת חסמי ההתיישבות ורואים שותפים משמעותיים באנשי ההתיישבות ואנשי ביטחון.
- ד. חברת המליאה יהודית סלע (קורנית), תארה אי ידיעה של הציבור על עשיית המועצה והעומד בראשה. היא הפצירה בראש המועצה לפעול לשיפור העברת המידע לציבור על העשייה העניפה של המועצה באמצעות דוברות ויחסי ציבור, ובמיוחד לאור הבחירות לרשויות המקומיות שיתקיימו בעוד כשנה. ראש המועצה קיבל את ההערה והבהיר שבכוונתו להיבחר לקדנציה נוספת.

רשמה: מירב בן-דע, מנכ"לית המועצה.

בברכה,



דני עברי

ראש המועצה

J.T. משגב 2017900 | טל. 04-9902312 | פקס. 04-9902391 | [www.misgav.org.il](http://www.misgav.org.il)

## תקציב 2023 - רקע והנחות עבודה

1	גיבוש המלצת התקציב עומד בצל חוסר הוודאות במשק לתקציב מדינה לשנת 2023.
2	צפי לשינויים ועדכונים בתקציבי משרד הפנים והוצאות הכרוכות בהסכמי השכר במשק.
3	שינוי מהותי בתקציבי בתי הספר עקב המעבר ל"גמישות ניהולית" (מערכת גפ"ן) ושינוי התקצוב.
4	תקציב 2022 מהווה בסיס לתקציב 2023 למעט שינויים מחויבים כגון: חינוך, שכר, מלוות וכו'.
5	יעדי העל של המועצה לשנת 2023 הינם בהתאם לחזון שגובש במליאה הרחבה.
6	המשך יישום ההמלצות של הוועדות האסטרטגיות בעדיפות, אך תוך שמירה על איזון תקציבי.
7	המשך הצורך להתייעל, לחסוך, ולהיות מדוייקים יותר.

## הרכב ההכנסות וההוצאות

הוצאות 2023			
הערות	אחוז מתקציב	הוצאות	
	40.1%	108,128	שכר
	59.1%	159,457	פעולות
	0.8%	2,165	החזר מלוות
	100.0%	269,750	סה"כ

הוצאות 2022			
אחוז מתקציב	עדכון 1	מקורי מאושר	
40.8%	107,902	104,524	שכר
58.4%	154,164	149,696	פעולות
0.8%	2,121	1,780	החזר מלוות
100.0%	264,187	256,000	סה"כ

הכנסות 2023			
הערות	אחוז מתקציב	הכנסות	
גידול בהכנסות ארנונה ופעילות בתי"ס	45.0%	121,278	עצמיות
גידול - משרד החינוך ומשרד הרווחה	51.0%	137,558	ממשלה
הכנסות שנים קודמות והחזר מלוות מהקרנות	3.8%	10,213	אחרים
קרנות מועצה	0.3%	701	חד פעמיים
	100.0%	269,750	סה"כ

הכנסות 2022			
אחוז מתקציב	עדכון 1	מקורי מאושר	
44.8%	118,280	111,759	עצמיות
50.6%	133,794	133,127	ממשלה
1.8%	4,834	3,955	אחרים
2.8%	7,279	7,159	חד פעמיים
100.0%	264,187	256,000	סה"כ

## התפלגות השימושים

הערות	השינוי במעבר		הוצאות 2023		
	בתקנים	באלש"ח	תקנים	אחוז מסה"כ	תקציב מוצע
עדכון עלויות שכר בהתאם לביצוע	1.2	-115	122.27	10.3%	27,861
		583		19.4%	52,332
עדכוני שכר עפ"י הנחיות משה"ח	-0.51	345	397.87	28.1%	75,817
עדכון פרק החינוך בהתאם לצפי ביצוע		2,953		25.6%	69,136
עדכון תקנים למשרד הרווחה	0	-4	31.73	1.6%	4,450
מעודכן לפי תקציבי משרד הרווחה		1,337		9.4%	25,251
מעודכן בהתאם ללוחות סילוקין		44		0.8%	2,165
		0		0.1%	155
החזרים לקרן מקורות חד"פ, הוצ' שנים קודמות		420		2.0%	5,304
		0		2.7%	7,279
	<b>0.69</b>	<b>5,563</b>	<b>551.87</b>	<b>100.0%</b>	<b>269,750</b>

הוצאות 2022						
תקנים	אחוז מסה"כ	עדכון 1	תקנים	אחוז מסה"כ	תקציב מקורי מאושר	
121.07	10.6%	27,976	119.57	10.4%	26,643	שכר כללי
	19.6%	51,749		19.5%	49,808	פעולות כללי
398.38	28.6%	75,472	394.38	28.8%	73,727	שכר עובדי חינוך
	25.1%	66,183		26.0%	66,448	פעולות חינוך
31.73	1.7%	4,454	31.73	1.6%	4,154	שכר עובדי רווחה
	9.1%	23,914		8.5%	21,853	פעולות רווחה
	0.8%	2,121		0.7%	1,780	פרעון מלוות
	0.1%	155		0.1%	155	הוצאות מימון
	1.8%	4,884		1.7%	4,273	הוצאות חד פעמי
	2.8%	7,279		2.8%	7,159	הנחות בארנונה
<b>551.18</b>	<b>100%</b>	<b>264,187</b>	<b>545.68</b>	<b>100%</b>	<b>256,000</b>	סה"כ

## התפלגות המקורות

הערות	השינוי באלש"ח	הכנסות 2023		
		אחוז	אחוז מסה"כ	תקציב מוצע
עדכון עפ"י תחזית ביצוע 2022	2,211	45.0%	32.0%	86,201
עדכון אגף החינוך	890		6.4%	17,302
	0		0.2%	456
	-103		6.4%	17,319
עדכון אגף החינוך, מותאם להכנסות משה"ח ופעילות בהשתתפות הורים (בתי ספר של החופש)	2,562	51.7%	36.6%	98,788
מותאם לתקציבי משרד הרווחה	750		7.6%	20,394
קיטון במענקי קורונה	-313		1.1%	3,003
מותאם למסגרת מעודכנת של משרד הפנים	615		4.6%	12,500
	150		1.1%	2,873
קיטון בתקציב הכנסות שנים קודמות	-884		0.7%	1,934
	0		0.0%	0
הכנסות צפויות במהלך 2023	254		0.6%	1,000
קרן חד"פ וקרן פנסיה	-569	0.3%	701	
	0	0	2.7%	7,279
	5,563	100.0%	100.0%	269,750

אחוז	אחוז מסה"כ	עדכון 1	אחוז מסה"כ	תקציב מקורי מאושר	הכנסות 2022	
					אחוז	תקציב מקורי מאושר
44.8%	31.8%	83,990	30.7%	78,640	ארנונה כללית	
	6.2%	16,412	6.3%	16,080	עצמיות חינוך	
	0.2%	456	0.2%	456	עצמיות רווחה	
	6.6%	17,422	6.5%	16,583	עצמיות אחר	
51.7%	36.4%	96,226	38.3%	97,923	משרד החינוך	
	7.4%	19,644	6.9%	17,593	משרד הרווחה	
	1.3%	3,316	1.2%	3,003	ממשלתיים אחרים	
	4.5%	11,885	4.6%	11,885	מענק כללי לאיזון	
	1.0%	2,723	1.1%	2,723	מענקים מיועדים	
	1.1%	2,818	0.8%	2,044	תקבולים אחרים	
					חד פעמיות	
0.8%	0.0%	0	0.0%	0	עודף מצטבר	
	0.3%	746	0.4%	911	שונות לאיזון	
	0.5%	1,270	0.4%	1,000	קרנות	
2.8%	2.8%	7,279	2.8%	7,159	הנחות ארנונה	
100.0%	100%	264,187	100%	256,000	סה"כ	

## תקציב המועצה 2023 מרכיבים עיקריים

הערות	2022	חלק הפרק מסה"כ	אחוז מתקציב האיזון	אחוז ההוצאות מסה"כ התקציב	מקורות עיקריים לאיזון	איזון	הוצאות	הכנסות	סעיף	פרק
	16.4%	16.9%	9.3%	3.5%		9,293	9,543	250	מנהל כללי	הנהלה כללית
			2.2%	1.2%		2,236	3,348	1,112	מנהל כספי	
			0.1%	0.1%		52	155	103	מימון	
כולל החזר מלוות לקרן חד"פ			5.3%	2.6%		5,289	7,069	1,780	פרעון מלוות	
	35.6%	34.4%	10.3%	4.2%		10,280	11,421	1,141	תברואה	שרותים מקומיים
			3.3%	1.2%		3,271	3,319	48	בטחון	
			1.5%	0.6%		1,521	1,561	40	הנדסה	
			0.2%	1.7%		160	4,670	4,510	ועדה מקומית	
			0.8%	0.3%		765	765	0	פיקוח עירוני	
			2.0%	0.9%		1,989	2,560	571	נכסים ציבוריים	
			0.4%	0.1%		360	360	0	חגיגות ואירועים	
			1.2%	0.4%		1,190	1,200	10	מוקד	
			0.2%	0.1%		189	189	0	השתתפות ותמיכות	
			12.6%	7.4%		12,622	20,028	7,406	ועדים מקומיים	
			0.1%	0.5%		74	1,364	1,290	ביטוח ושונות	
			1.0%	0.4%		951	1,041	90	פיתוח ישובים	
			1.0%	0.4%		1,000	1,000	0	תרדיון	
גידול בפרק החינוך			41.1%	42.2%	27.3%	53.7%		27,326	144,918	
	5.9%	2.3%				5,942	6,225	283	מרכז קהילתי	
	0.2%	0.1%				153	243	90	בריאות	
גידול בפרק הרווחה	8.2%	11.0%				8,173	29,686	21,513	שירותים חברתיים	
	0.2%	0.3%				216	943	727	דת	
	0.4%	0.2%		392	432	40	איכות סביבה			
	0.0%	0.0%	0.0%	0.8%		0	2,086	2,086	מפע"מ	מפעלים
	-0.9%	-1.5%	0.3%	0.1%		300	300	0	רזרבה פעולות	בלתי רגילים
			-0.1%	0.0%		-54	100	154	שנים קודמות	
			-1.7%	0.0%		-1,701	0	1,701	הכנסות נוספות	
			0.0%	2.7%		0	7,279	7,279	הנחות במיסים	
	7.8%	8.0%	6.5%	2.4%		6,545	6,545	0	שכר גמלאים	גמלאות
			1.0%	0.4%		1,000	1,000	0	רזרבה לשכר	
			0.4%	0.1%		400	400	0	פיצויים פרישה והפרשות	
					86,201		86,201		ארנונה	מענקים כללים
					12,500		12,500		מענק איזון	
					0		0		הכנסות נוספות	
					1,233		1,233		קרן לצמצום פערים	
					0					
	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	100.0%	100.0%		99,934	99,934	269,750	<b>269,750</b>	סה"כ

# ועדות אסטרטגיות

2020	
תקציב פיתוח	תקציב שוטף
	400,000
	50,000
	100,000
	50,000
	50,000
	50,000
	100,000
45,000	
50,000	
<b>95,000</b>	<b>800,000</b>

	100,000
	10,000
30,000	
<b>30000</b>	<b>110000</b>

	140,000
300,000	
0	
200,000	
300,000	
<b>800,000</b>	<b>140,000</b>

100,000	
50,000	
<b>150000</b>	<b>0</b>

<b>1,075,000</b>	<b>1,050,000</b>
<b>2,125,000</b>	

2021		2022		2023		חינוך בלב הקהילה
תקציב פיתוח	תקציב שוטף	תקציב פיתוח	תקציב שוטף	תקציב פיתוח	תקציב שוטף	
	400,000		400,000		480,000	שישי ישובי
	50,000		50,000		50,000	רב תרבותיות
	100,000		100,000		100,000	חדשנות
	50,000		50,000		50,000	תכנית אב שילוב בעלי מוגבלויות
	50,000		50,000		50,000	הטמעת התפיסה החינוכית
	50,000		50,000		50,000	יחודיות ובחירה
	100,000		100,000		100,000	השקעה בגיל הרך - חברה הבדואית
						רב תרבותיות
						שילוב אנשים עם מוגבלויות
		140,000				ביזור מתקני ספורט
<b>0</b>	<b>800,000</b>	<b>140,000</b>	<b>800,000</b>	<b>0</b>	<b>880,000</b>	<b>סה"כ חינוך בלב הקהילה</b>

2021		2022		2023		חברה רב דורית
	150,000		150,000		190,000	צעירים
	10,000		30000		30,000	מתחם כפר גימלאים ומרחבים
300,000		91,000				
<b>300,000</b>	<b>160,000</b>	<b>91,000</b>	<b>180,000</b>	<b>-</b>	<b>220,000</b>	<b>סה"כ חברה רב דורית</b>

2021		2022		2023		קשר ישובים
	140,000		140,000		140,000	קווי חיץ בישובים
200,000		200,000				שת"פ בין ישובים
50,000		90,000	30,000		30,000	תכניות כיבוי אש בישובים
		160,000				מערכת הסעות
<b>250,000</b>	<b>140,000</b>	<b>450,000</b>	<b>170,000</b>	<b>0</b>	<b>170,000</b>	<b>סה"כ חברה רב דורית</b>

2021		2022		2023		פיתוח עיסקי
56,000		182,000				האב עסקי
246,000		195,000				יעוץ משפטי לפיתוח
80,000						תיירות
30,000						איזורי תעסוקה בישובים
<b>412000</b>	<b>0</b>	<b>377,000</b>				<b>סה"כ פיתוח עיסקי</b>

<b>962,000</b>	<b>1,100,000</b>	<b>1,058,000</b>	<b>1,150,000</b>	<b>0</b>	<b>1,270,000</b>	<b>סה"כ ועדות אסטרטגיות</b>
<b>2,062,000</b>		<b>2,208,000</b>		<b>1,270,000</b>		<b>שנתי</b>

**התפלגות ההוצאות לפי רמת גמישות של המוצע**

פרקי התקציב	תקציב ההוצאות		
	2023 תקציב מוצע	2023 הוצאות נטו (בקיזוז הכנסות)	רמת שירות לתושב - גמישות מסויימת 10%
הנהלה כללית	6		
מינהל כללי	61		
ראש הרשות וסגניו	611	-1,681	-1,681
מבקר הרשות	612	265	-265
מזכירות - כללית	6130	2,428	-243
מזכירות - מחשוב	6131	1,434	-1,334
קידום מעמד האישה	6131	50	-50
קשרי תושבים	614	601	-60
מנגנון - חשבות שכן	615	510	-510
או"ש הדרכה - משא"נ	616	1,515	-1,515
בחירות	617	389	-389
שרות משפטי	617	670	-670
סה"כ	61	9,443	-588
מינהל כספי			
מנהל אגף הכספים	1155	1,172	-1,172
הנהלת חשבונות	6213	651	-651
גזברות - שומה וגביה	6231	1,525	-413
סה"כ	62	3,348	0
מימון	632	155	-52
פרעון מלוות	64		
פרע"מ עצמי	648	4,904	-4,904
פרע"מ מוכר	649	2,165	-385
סה"כ	64	7,069	0
סה"כ הנהלה כללית	6	20,115	-588
שרותים מקומיים	7		
תברואה	71	11,421	-1,028
בטחון	72	3,319	-500
מינהל הנדסה	731	1,561	-152
ועדה מקומית	733	4,670	-160
פיקוח עירוני	78	765	-77
נכסים ציבורים	74		
תאורת רחובות	743	552	-552
בטיחות בדרכים	744	100	-100
תיעול וניקוז	745	265	-225
גנים ונטיעות	746	500	-50
פארק אוסטריה	7491	30	-30
מערכות במרכז	7492	65	-65
מבנים ואתרים	7493	376	-338
אחזקה(כולל מחפרון)	7494	672	0
סה"כ	74	2,560	-141
חגיגות מבצ' וארועים	75		
יום משגב (עצמי) משגידיה	751	320	0
כנסים וארועים בינ"ל	756	40	-40
סה"כ	75	360	-360

					76	שרותים עירוניים ש'
		-1,190	-1,190	1,200	761	מוקד
		-189	-189	189	7650	השתתפות למוסדות
	-292		-292	292	7652	תמיכות לתאגידים
	-1,074	-9,665	-10,739	10,739	7661	ועדים מקומיים - כללי
	-188	-1,695	-1,883	9,289	7662	ו. מקומיים - בדווים
		-835	-835	920	767	ביטוח לרשות
		-270	-270	270	7691	רכש וקניינות
		60	60	0	=	מנכסים וביטוחים
		-174	-174	174	7692	שונות
		1,145	1,145	0	=	כלליות ושונות
	-95	-856	-951	1,041	7693	פיתוח ישובים
	-100	-900	-1,000	1,000	7720	עידוד תעשייה ומלאכה
				-16,318	25,114	76
				-34,664	49,770	7
	-181	-3,656	-30,828			סה"כ ש' מקומיים

					8	שרותים ממלכתיים	
					81	חינוך	
	0	-198	-1,781	-1,979	3,456	811	מינהל חינוך
						812	חינוך קדם יסודי
			-433	-433	433	8121	מינהל
		-400	-2,898	-3,298	23,108	8122	גנים
			-241	-241	467	8214	מעונות ופעוטונים
			0	0	1,224	8218	קייטנות
	0	-400	-3,572	-3,972	25,232	812	סה"כ
						813	חינוך יסודי
			-365	-365	832	81320	לבון
			-348	-348	2,076	81321	משגב
			-191	-191	628	81322	עודד
			-284	-284	739	81323	סלאמה
			-83	-83	644	81324	גליל
			-431	-431	1,579	81325	גילון
			-403	-403	1,251	81326	שכניה
			-349	-349	1,012	81327	מורשת
			-177	-177	652	81328	מעלה צביה
			-240	-240	973	81329	כמאה
			-8,870	-8,870	17,900	81330	חינוך מיוחד
		-52	-467	-519	1,849	81380	קיטנות ושישי ישובי
	0	-52	-12,208	-12,260	30,135	813	סה"כ
						815	חינוך על - יסודי
			0	0	5,836	81570	מינהלת קמפוס
			-302	-302	16,195	81576	סלאמה
			-645	-645	20,843	81572	משגב-אסיף
			-596	-596	17,070	81574	משגב - קציר
			-605	-605	2,640	81575	משגב - עומר
	0	0	-2,148	-2,148	62,584	815	סה"כ
						817	שרותים נוספים
			-82	-82	260	8175	ת.לאומית נוער בסיכון
			-1,395	-1,395	3,120	8171	קב"ט ושמירה מס"ח
	-202			-202	203	8172	חממה פדגוגית
			-897	-897	3,277	8173	שפ"י
		-660		-660	1,814	8176	קידום נוער
			-158	-158	398	8177	קב"ס
			-2,304	-2,304	12,941	8178	הסעות תלמידים
			-510	-510	739	81791	ספריה
			-400	-400	400	81793	בת"ס מחוץ לאיזור
			-359	-359	359	81795	בטיחות מס"ח
				-6,967	23,511	817	סה"כ
	-202	-1,310	-25,814	-27,326	144,918	81	סה"כ חינוך
	0	-565	-5,085	-5,650	5,933	824	תרבות - מרכז קהילתי
		-153		-153	243	836	בריאות
						84	שירותים חברתיים
	0	-173	-1,555	-1,728	2,847	840	כליים
			-6,445	-6,445	26,839	841	סעד ורווחה
	0	-173	-8,000	-8,173	29,686	84	סה"כ
			-22	-216	943	85	דת
			-39	-392	432	87	איכות סביבה
	-202	-2,261	-39,447	-41,910	182,155	8	סה"כ ש' ממלכתיים



## הצעת הועדה לאיזון תקציב 2023

נושא	מודפס 2023	מוצע 2023	השינוי	הערות
<b>הכנסות</b>				
מודפס	263,349		263,349	
הכנסות ארנונה לא למגורים		3,000	3,000	עפ"י צפי ביצוע 2022 ועדכון מדד משרד הפנים
עדכון מענק האיזון		1,500	1,500	עדכון מסגרת מענק האיזון לפי משרד הפנים
הכנסות נוספות		1,000	1,000	הכנסות ארנונה ומענקים נוספים במהלך השנה
הכנסות משה"ח עבור הדרכת פעוטונים		200	200	עדכון משרד החינוך
קרן פנסיה תקציבית		201	201	משיכה מהקרן עקב הגדלת ההוצאות לפנסיונרים
קרן מקורות חד פעמיים		500	500	הלוואה מהקרן לאיזון התקציב
<b>סה"כ הכנסות</b>	<b>263,349</b>	<b>6,401</b>	<b>269,750</b>	

נושא	מודפס	מוצע	השינוי	הערות
<b>הוצאות</b>				
מודפס	270,540		270,540	
קיצוץ פעילות לוכד כלבים		-223	-223	השתתפות מחלקות המועצה בהקטנת הוצאות עקב המצב - 1,578 אלש"ח
הקטנת סעיפי חדשנות בחינוך		-400	-400	
יעד להתייעלות מרכז קהילתי		-200	-200	
כיבוי אש, לשכת הרב, דוברות, מעמד האישה		-195	-195	
התייעלות אגף רווחה		-560	-560	
פעימה נוספת של התאמת ועדים בדואים		-400	-400	פעימה נוספת של התאמת ועדים בדואים
מרכז קהילתי - תוספות		164	164	השתתפות בתקציב הנוער ואחזקת פארק אוסטרליה
עדכון השתתפות לועדים		794	794	עדכון בהתאם לתחזית הכנסות ארנונה למגורים
החזר ארנונה מעסקים בתוך הישובים		250	250	פעימה ראשונה של החזר ארנונה מעסקים בתוך הישובים
תוספת לשישי ישובי		80	80	מותאם לגידול במספר המשתתפים
הקטנת תוספות למרחבים		-100	-100	הקטנה של 100 אלש"ח מתוך תוספת של 190 אלש"ח
<b>סה"כ הוצאות</b>	<b>270,540</b>	<b>-790</b>	<b>269,750</b>	

איזון התקציב	פער לאיזון	תוספת הכנסות	הקטנת הוצאות	סה"כ תקציב מוצע לשנת 2022
	-7,191			
		6,401		
			-790	
				6000
				-6000
				269,750

# תקציב המועצה 2023 - סיכום והמלצות הועדה.

## סיכום

1	תקציב 2023 נבנה תוך ערנות להיעדר תקציב מדינה ואפשרות לשינויים שעלולים להשפיע על תקציב המועצה.
2	הועדה רואה חשיבות בהגדלת מקורות ההכנסה העצמיים של המועצה לטווח הקרוב והרחוק, על מנת לאפשר ולטפח רמת שירות טובה לתושבים - הגדלת ארנונה עסקית, פרויקטים חדשים מניבי הכנסה שוטפת
3	בשנת 2023 מתקצב לראשונה החזר לוועדים מארנונה עסקית בתוך הישובים, פעימה ראשונה מתוך 3 פעימות, להשוואת אחוז החזר של ארנונה מעסקים להחזר עבור ארנונה למגורים.
4	ועדת כספים תתכנס בינואר 2023, להערכת מצב

## המלצות

1	הועדה ממליצה לשמור על איזון תקציבי עם מינימום שימוש בהכנסות חד פעמיות (קרנות)
2	המלצה לתת עדיפות בעדכון תקציב לשנת 2023 לתוספת 100 אלש"ח לעמותת מרחבים. אוכלוסיית הגיל השלישי במשגב גדלה משמעותית כל שנה ויש לתת את הדעת לתקציב הולם לאוכלוסייה זו. מסבים את תשומת הלב של הישובים לצרכי הגיל השלישי.
3	מרכז קהילתי - במסגרת דיוני תקציב הפיתוח תיבחן אפשרות לתקצוב נוסף לאחזקה ושיפוצים
4	שימוש בקרן ממקורות חד פעמיים בסך של 500 אלש"ח לאיזון התקציב ייבחן במהלך השנה. במידת הצורך התקצוב יהיה באופן של הלוואה ל-10 שנים מהקרן לתקציב השוטף.
5	הועדה ממליצה לבטל את הפונקציה של לוכד כלבים קבלני ובמקביל להגדיל את הפעילות של הפקח הוטרינרי ולתגבר את התקציב שלו (שכר ורכב).
6	הועדה ממליצה לאגף החינוך לממש את נושאי החדשנות מתוך תקציב הגפ"ן הרשותי שרובו הגדול ממומן ע"י משרד החינוך.
7	הועדה ממליצה לבחון את המעבר לגמישות ניהולית (גפ"ן) במערכת החינוך במהלך 2023 לקראת סוף שנת הלימודים תשפ"ג.
8	ארנונה מעסקים - ממליצים להניע מהלך של החזר לוועדים בשיעור 24% מארנונה מעסקים בתחום הישוב, בשלוש פעימות. אומדן ל-2023 בסך 250 אלש"ח
9	מסגרת תקציב המועצה לשנת 2023 תהיה 269.750 מלש"ח.

תודה רבה לכל העוסקים במלאכה - ובהצלחה !

לכבוד

ועדת כספים

שלום רב ,

הנדון: תקציב 2023 - המלצה לדין

גיבוש המלצה לתקציב 2023 עומד בצל חוסר הוודאות במשק לתקציב מדינה 2023, צפי לשינויים ועדכונים בתקציבי משרד הפנים, והוצאות נוספות הכרוכות ביישום הסכמי שכר במשק. צפוי גידול משמעותי בהוצאות שכר עקב ההסכמים במשק, גידול בעלויות התפעול, וגידול בעלויות פינני והטמנה . יישום ההמלצות של הועדות האסטרטגיות ממשיך להיות בעדיפות, תוך שמירה על איזון תקציבי והתחשבות בפגיעה בהכנסות לעומת עליה בצרכים.

א. הקווים המנחים שעומדים בפני הועדה לצורך גיבוש תקציב 2023 הינם:

- א. יעדי העל של המועצה לשנת 2023 יהיו בהתאם לחזון שגובש במליאה הרחבה .
- ב. תקציב 2022 יהיה הבסיס לתקציב 2023 למעט שינויים מחייבים כגון חינוך, שכר מלוות וכו'.
- ג. לקחת בחשבון תקציב רזרבה לשכר ופעולות שיחייבו עדכון בתקציב 2023 :
- # שכר כללי - כמתחייב בשינויים במעבר, עדכון תוספות והסכמים מחייבים.
- # בחינוך - יש שוני שמתחייב עקב המעבר לרפורמות של משרד החינוך.

ב. ההמלצה לתקציב 2023 כמפורט בפרק 2 ו-3, מלמדת :

א. סה"כ ההכנסות ..... אלש"ח 263,349

ב. סה"כ ההוצאות ..... אלש"ח 270,540

סה"כ החוסר 7,191 אלש"ח -

המלצות הועדה:1234

בברכה  
ועדת כספים

## תוכן העניינים

1-2	תקציב 2023 - יעדים, רקע והנחות עבודה	<u>1</u>
1.1	יעדי על	<u>1</u>
1.2	רקע והנחות עבודה	<u>2</u>
3-10	תקציב - הנתונים התקציביים	<u>2</u>
2.1	תקציב ההוצאות	<u>2.1</u>
3	שכר	<u>2.1.1</u>
3	פעולות	<u>2.1.2</u>
3	פרעון מלוות	<u>2.1.3</u>
2.2	תקציב ההכנסות	<u>2.2</u>
6	עצמיות	<u>2.2.1</u>
6	ממשלה	<u>2.2.2</u>
6	הכנסות נוספות חד-פעמיות	<u>2.2.3</u>
2.3	תקציב הסבסוד	<u>2.3</u>
7	הכנסות כלליות	<u>2.3.1</u>
8-10	הסבסוד לתתי הפרקים השונים	<u>2.3.2</u>
11	המלצה לאיזון התקציב	
12-69	התקציב המפורט לשנת - 2023 בהשוואה ל- 2022	<u>4</u>

# 1 תקציב 2023 - יעדים, רקע והנחות עבודה

## 1.1 משגב - יעדי על לשנת 2023 (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 2023 והלאה יעמוד למבחן לאור השינויים הצפויים, עיקרם :

- א השלמת אישור תקציב המדינה שממנו יגזר מענק האיזון. מצב של חוסר ודאות לאור הקיצוצים הצפויים.  
 ב מענק נוסף לזכות הרשות מ "קרן לצימצום פערים" של משרד הפנים, בהנחה שימשיך בשנת 2023.  
 ג חוסר יציבות בתקצוב ממשרדי הממשלה, בעיקר בחינוך וברווחה ומענקי משרד הפנים.  
 ד יש חשש שנקבל אחוז נמוך יותר של השתתפות מה שישפיע על התקציב הפנוי.  
 ה שינויים צפויים בגבית הארנונה מעסקים בשנת 2023.  
 ו שנת 2023 הינה שנת בחירות, כרוך בעלויות נוספות ובהנחיות פעולה מטעם משרד הפנים.

### 1.2.2 נתוני מסגרת תקציב 2023 בהשוואה ל - 2022 ( באלש"ח ) בסיס הדיונים

התקציב גובש ונבחן לעומת עדכון מס' 1 לשנת 2022

תהליך הכנת גיבוש מסגרת תקציב ראשונית על כלל פרקי התקציב לשנת 2023 גובש על בסיס תקציב 2022 כולל שינויים מחייבים, כמפורט להלן :

הערות	השינוי ממקורי		2023 מוצע	תקציב 2022		תקציב 2021	נושא
	ב - %	ה"ש		עדכון 1	מקורי		
							<b>1 הוצאות</b>
ראה לוח - 1 על חלקיו.	5.73%	14,590	269,400	262,997	254,810	256,160	<b>1.1 בסיסיות</b>
		-50	1,140	1,190	1,190	1040	<b>אסטרטגיה</b>
=	5.68%	14,540	270,540	264,187	256,000	257,200	סה"כ - 1
							<b>2 הכנסות</b>
	3.64%	9,260	263,349	262,171	254,089	253,100	<b>2.1 בסיסיות</b>
ראה לוח - 2 על חלקיו.		0	0	0	0	0	<b>2.2 חד - פעמיות</b>
		0	0	0	0	0	עודף מצטבר
	-100.00%	-911	0	746	911	0	שונות לאיזון
	-100.00%	-1,000	0	1,270	1,000	4,100	קרנות
	-100.00%	-1,911	0	2,016	1,911	4,100	סה"כ - 2
=	2.87%	7,349	263,349	264,187	256,000	257,200	סה"כ - 2
ראה לוח - 3 על חלקיו.	-2.81%	-7,191	-7,191	0	0	0	<b>3 סבסוד / חוסר</b>

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

## 2 תקציב 2023 - הנתונים התקציביים בסיס הדיונים ( באלש"ח )

הצעת התקציב השוטף לשנת 2023 בסיסה בעדכון מס' 1 לשנת 2022, להלן התייחסות:

### 2.1 תקציב ההוצאות באש"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.

ג רווחה מעודכן לפי תקנים וביצוע 2022.

#### 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 ויבאו לאישור המליאה. תקציב "מרחבים" עבר לפרק הרווחה.

ב. פעולות חינוך התאמה לרפורמה בתקציבי בתי הספר (גפ"ן). עדכונים בקדם יסודי בהתאם לצפי פתיחה ומימון גנים.

ג. פעולות רווחה מעודכן בהתאם לביצוע 2022.

2.1.3 פרעון מלוות עדכון מצבת פרעון ההלוואות לבנקים.

לסיכום סך תקציב ההוצאות עומד על 270,540 אלש"ח.

גידול של % 5.68 לעומת תקציב מקורי מאושר לשנת 2022.

גידול של % 2.4 לעומת עדכון תקציב מס' 1 לשנת 2022.

לוח - 1 :

תקציב הוצאות ( באלש"ח )

לוח - 1.1 :

התפלגות נושאי הוצאה :

נושא	עדכון 2 לשנת 2021			2022			2022			השינוי במעבר (מול עדכון 1)		
	תקציב מאושר	אחוז מסה"כ	תקן כ"א	מקורי מאושר	% מסה"כ	תקן כ"א	תקציב מוצע	% מסה"כ	תקן כ"א	ב - %	באלש"ח	
	0	0	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
שכר	104,876	40.78	586.61	104,524	40.8%	545.68	108,783	40.2%	551.18	0.69	881	0.8%
פעולות	150,389	58.47	=	149,696	58.5%	=	159,592	59.0%	=	=	5,428	3.5%
פרעון מלוות	1,935	0.75	=	1,780	0.7%	=	2,165	0.8%	=	=	44	2.1%
סה"כ	257,200	100.00%	=	256,000	100%	=	270,540	100%	551.18	0.69	6,353	2.4%

לוח - 1.2 :

התפלגות השימושים :

נושא	עדכון 2 לשנת 2021			2022			2022			השינוי במעבר (מול עדכון 1)		
	תקציב מאושר	אחוז מסה"כ	תקן כ"א	מקורי מאושר	% מסה"כ	תקן כ"א	תקציב מוצע	% מסה"כ	תקן כ"א	ב - %	באלש"ח	
	0	0	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
שכר כללי	25,891	10.1%	118.57	26,643	10.41	119.57	28,516	10.6%	121.07	1.20	540	1.9%
פעולות כלליות	51,361	20.0%	=	49,808	19.46	=	51,487	19.0%	=	=	-262	-0.5%
שכר עובדי חינוך	74,831	29.1%	437.29	73,727	28.80	394.38	75,817	28.0%	398.38	-0.51	345	0.5%
פעולות חינוך	67,499	26.2%	=	66,448	25.96	=	69,456	25.7%	=	=	3,273	4.9%
שכר עובדי רווחה	4,154	1.6%	30.75	4,154	1.62	31.73	4,450	1.7%	31.73	0.00	-4	-0.1%
פעולות רווחה	21,766	8.5%	=	21,853	8.54	=	25,911	9.6%	=	=	1,997	8.4%
פרעון מלוות אחרות	2,190	0.9%	=	1,780	0.70	=	2,165	0.8%	=	=	44	2.1%
הוצאות מימון	241	0.1%	=	155	0.06	=	155	0.1%	=	=	0	0.0%
הוצאות ח.פעמי	2,108	0.8%	=	4,273	1.67	=	5,304	2.0%	=	=	420	2.0%
הנחות בארנונה	7,159	2.8%	=	7,159	2.80	=	7,279	2.8%	=	=	0	0.0%
סה"כ מוצע	257,200	100.0%	=	256,000	100	=	270,540	100	551.18	0.69	6,353	2.4%

## 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 בעצמיות חינוך .

### 2.2.2 ממשלה

גידול בפרק זה נובע:

א. החינוך גידול במעבר משנת תשפ"ב לשנת תשפ"ג.

ב. הרווחה מעודכן לפי נתוני משרד הרווחה.

ג. מענק איזון צפי לקיצוצים עקב שינוי נוסחת המענק.

ד. מיועדים התאמה לתחזית תקצוב לפי שנת 2022 .

2.2.3 חד פעמי בינתיים ללא הכנסות חד פעמיות לאיזון.

לסיכום סך תקציב ההכנסות עומד על 263,349 אלש"ח.

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

לוח - 2 :

תקציב ההכנסות ( באלש"ח )

לוח - 2.1 :

התפלגות נושאי ההכנסה :

נושא	2021		2022		2022		השינוי במעבר (מול עדכון 1)	
	עדכון 2		מקורי מאושר	מסה"כ	עידכון מס' 1	מסה"כ	תקציב מוצע	מסה"כ
	תקציב	אחוז מסה"כ						
	1	2	3	4	5	6	7=5-3	8=5/3
עצמיות	114,979	45%	111,759	44%	118,280	45%	-2	0.0%
ממשלה	136,137	53%	133,127	52%	133,794	51%	2,064	1.5%
אחרים	0	0%	3,955	2%	4,834	2%	-2,900	-60.0%
חד פעמיות	6,084	2%	7,159	3%	7,279	3%	0	0.0%
סה"כ	257,200	100%	256,000	100%	264,187	100%	-838	-0.3%

לוח - 2.2 :

התפלגות המקורות :

נושא	2021		2022		2022		השינוי במעבר (מול עדכון 1)	
	עדכון 2		מקורי מאושר	מסה"כ	עידכון מס' 1	מסה"כ	תקציב מוצע	מסה"כ
	תקציב	אחוז מסה"כ						
	1	2	3	4	5	6	7=5-3	8=5/3
ארונה כללית	73,542	28.6%	78,640	30.72%	83,990	31.8%	-789	-0.9%
עצמיות חינוך	17,693	6.9%	16,080	6.28%	16,412	6.2%	890	5.4%
עצמיות רווחה	456	0.2%	456	0.18%	456	0.2%	0	0.0%
עצמיות אחר	16,129	6.3%	16,583	6.48%	17,422	6.6%	-103	-0.6%
משרד החינוך	96,966	37.7%	97,923	38.25%	96,226	36.4%	2,362	2.5%
משרד הרווחה	17,593	6.8%	17,593	6.87%	19,644	7.4%	750	3.8%
ממשלתיים אחרים	4,255	1.7%	3,003	1.17%	3,316	1.3%	-313	-9.4%
מענק כללי לאיזון	13,205	5.1%	11,885	4.64%	11,885	4.5%	-885	-7.4%
מענקים מיועדים	4,118	1.6%	2,723	1.06%	2,723	1.0%	150	5.5%
תקבולים אחרים	6,084	2.4%	3,955	1.54%	4,834	1.8%	-2,900	-60.0%
הנחות ארונה	7,159	2.8%	7,159	2.80%	7,279	2.8%	0	0.0%
סה"כ	257,200	100.0%	256,000	100	264,187	100%	-838	-0.3%

לוח - 2.3 :

מענק מודל / איזון - השינויים לשנים 2017 - 2022

נושא	2017	2018	2019	2020	2021	2022	תחזית ל - 2023
מענק מודל	15,059	13,562	14,931	15,690	17,576	17,800	
מענק איזון	18,015	15,315	13,784	12,702	12,643	11,000	
אחוז מימוש	120%	113%	92%	81%	72%	70%	אחוז מימוש ממענק מודל.

## 2.3 תקציב הסבסוד (לוח - 3)

### 2.3.1 הכנסות כלליות

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

הערות	השינוי במעבר		שנים		נושא
	ב - %	באלש"ח	2023	2022	
ארנונה	-0.9%	-789	83,201	83,990	
מענק איזון	-7.4%	-885	11,000	11,885	
הערכה בהתאם לשינויים צפויים.					
צמצום פערים	0.0%	0	1,233	1,233	
קרן מ. הפנים לצמצום פערים לרשויות.					
שונות	0.0%	0	1,125	1,125	
מהשכרת נכסים.					
חד-פעמיות	-100.0%	-1,270	0	1,270	
קרן ממקורות חד פעמיים					
סה"כ	-3.0%	-2,944	96,559	99,503	
=					

סך השינוי בהכנסות הכלליות מלמד על קיטון של 2,944 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 2023 לעומת 2022 והשינוי במעבר כמפורט לעיל.

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

1 הנהלה כללית - גידול בסך של 736 אלש"ח  
שכר ותקנים - עדכון הוצאות שכר ואיוש תקנים חסרים.  
פרעון מלוות - עדכון תחזית תשלומים.

2 שירותים מקומיים - קיטון בסך של 438 אלש"ח  
תאורת רחובות - חסכון במעבר לתאורת לד חסכונית

3 חינוך - גידול בסך של 146 אלש"ח  
עדכון שנת לימודים תשפ"ג, חינוך מיוחד-התאמה לתחזית.

4 הכנסות שנים קודמות-קיטון לעומת 2022  
בשנת 2022 התקבלו סכומים חד פעמיים

5 רזרבה לשכ"ע ופעולות - עדכון בסך של 1,300 אלש"ח

6 הכנסות נוספות - חד"פ 0 אלש"ח

לוח 3 : התפלגות תקציב 2023 - הוצאות / הכנסות / סכסוך

לוח 3.1 : התפלגות תקציב 2023 - הוצאות / הכנסות / סכסוך

פרקי התקציב	תקציב הוצאות			תקציב הכנסות			הפעל בין הכנסות/הוצאות		
	פרק 2022 מקורי	2022 עדכון 1	2023 מועצ	השינוי %	פרק 2022 מקורי	2022 עדכון 1	2023 מועצ	השינוי %	הפעל בין הכנסות/הוצאות
6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
מנהל כללי	1,693	1,703	1,681	-1.3%	0	0	0	=	-22
ראש הרשות וסגניו	253	258	265	2.7%	0	0	0	=	7
מבקר הרשות	2,238	2,297	2,428	5.7%	0	0	0	=	131
מזכירות - כללית	868	1,381	1,434	3.8%	40	40	100	150.0%	-7
מזכירות - מחשוב	270	270	70	-74.1%	0	0	0	=	-200
גיוס משאבים ומעמד האישה	660	737	701	-4.9%	0	0	0	=	-36
קשרי תושבים	510	510	510	0.0%	0	0	0	=	0
מנגנון - חשבונות שוכן	1,299	1,320	1,515	14.8%	0	0	0	=	195
או"ש הדרגה - משא"נ	565	565	670	18.6%	0	0	0	=	105
שרות משפטי	0	0	389	=	150	150	0	=	239
בחירות	8,356	9,041	9,663	6.9%	40	40	250	525.0%	412
סה"כ	6	7	8	9	10	11	12	13	14
מנהל כספי	1,155	972	1,172	20.6%	0	0	0	=	200
מנהל אגף הכספים	771	651	651	0.0%	0	0	0	=	0
נהלת חשבונות	1,785	1,565	1,525	-2.6%	1,112	1,112	1,112	0.0%	-40
גזברות - שומה ונבייה	3,528	3,188	2,692	-5.0%	1,112	1,112	1,112	0.0%	160
סה"כ	155	155	155	0.0%	103	103	103	0.0%	0
מימון	64	64	64	=	0	0	0	=	0
פרעון מלוות	4,573	4,784	4,904	2.5%	0	0	0	=	120
פרע"מ עצמי	1,780	2,121	2,165	2.1%	1,780	1,780	1,780	0.0%	44
פרע"מ מוכר	648	648	648	=	0	0	0	=	0
סה"כ	6,353	6,905	7,069	2.4%	1,780	1,780	1,780	0.0%	164
סה"כ הנהלה כללית	18,392	19,289	20,235	4.9%	3,035	3,035	3,245	6.9%	736
שרותים מקומיים	11,502	11,567	11,644	0.7%	1,141	1,354	1,406	21	290
תברואה	3,130	3,532	3,354	-5.0%	48	364	51	22	138
בטחון	1,547	1,556	1,561	0.3%	40	40	40	0.0%	5
מנהל הנדסה	4,202	4,302	4,670	8.6%	4,510	4,746	4,766	233	604
מערה מקומית	765	765	765	0.0%	0	0	0	0.0%	0
פיקוח עירוני	74	74	74	=	0	0	0	=	0
נכסים ציבורים	1,012	992	552	-44.4%	0	0	0	=	-440
תאורת רחובות	100	129	100	-22.5%	31	0	0	=	2
בטיחות בדרכים	476	437	265	-71.7%	40	535	260	245	-177
תיעול וניקוז	420	420	500	19.0%	0	0	0	=	80
גנים ונושיות	100	100	30	-70.0%	0	0	0	=	-70
פארק אוסטרילי	39	39	65	66.7%	0	0	0	=	26
מערכות במרכז	200	200	376	88.0%	0	0	0	=	176
מבנים ואחרים	176	176	672	281.8%	531	0	0	=	-35
אחזקה/כולל מחפרון	2,513	2,993	2,560	-14.5%	571	566	260	=	-438
סה"כ	75	75	75	=	0	0	0	=	0
חגיגות מב"ל וארועים	320	320	320	0.0%	0	0	0	=	0
יום משגב (עצמ' משגב)	40	40	40	0.0%	0	0	0	=	0
נכסים וארועים בינ"ל	320	360	360	0.0%	0	0	0	=	0
סה"כ	76	76	76	=	0	0	0	=	0
שרותים עירוניים ש'	830	761	1,200	44.6%	10	10	10	10	370
מוקד	189	189	189	0.0%	0	0	0	=	0
השתתפות למוסדות	1,329	1,329	292	-78.0%	0	0	0	=	-1,037
תמיכות לתאגידים	9,260	9,605	9,695	0.9%	0	0	0	=	90
ועדים מקומיים - כללי	8,786	9,689	9,689	0.0%	7,406	7,130	6,525	2662	-276
ו. מקומיים - בדרום	920	920	920	0.0%	85	129	129	267	44
ביטוח לרשות	250	270	270	0.0%	0	0	0	=	0
רכש והקניית	0	0	0	=	60	60	60	0.0%	0
מנכסים ובטיחות	174	174	174	0.0%	0	0	0	=	0
שנות	0	0	0	=	1,145	1,145	1,145	0.0%	0
כלליות ושנות	977	1,027	1,041	1.4%	90	90	90	0.0%	14
פיתוח ישובים	1,000	1,000	1,000	0.0%	0	0	0	=	0
עידוד תעשייה ומלאכה	23,715	25,033	24,470	-2.2%	8,796	8,564	7,959	=	-795
סה"כ	47,694	50,108	49,384	-1.4%	15,106	15,634	14,482	2	-196

פרקי התקציב	תקציב ההוצאות				תקציב ההכנסות				הפער בין הכנסות/הוצאות			
	פרק תקציבי	2022 מקורי	2022 עדכון 1	2023 מועז	2022 עדכון 1	2023 מועז	השינוי % ב-	2022	2023	2023	2022	השינוי באלש"ח
שירותים ממלכתיים	8											
תחנך	81											
מינהל חינוך	811											
חינוך קדם יסודי	812											
מינהל גנים	8122											
מעונות ופעוטונים	8124											
קייטנות	8218											
סה"כ	812											
חינוך יסודי	813											
לבון	81320											
משגב	81321											
עורר	81322											
סילאמה	81323											
גליל	81324											
גילון	81325											
שכניה	81326											
מרשת	81327											
מעלה צביה	81328											
כמאנה	81329											
חינוך מיוחד	81330											
קייטנות ושישי ישובי	81380											
סה"כ	813											
חינוך על-יסודי	815											
מינהלת המפסות	81570											
סילאמה	81576											
משגב-אסוף	81572											
משגב - קציר	81574											
משגב - עומר	81575											
סה"כ	815											
שירותים נוספים	817											
תלומות נוער בסיכון	8175											
קב"ט ושמירה מס"ח	8171											
חממה פדגוגית	8172											
שפ"י	8173											
קידום נוער	8176											
קב"ט	8177											
הסעות תלמידים	8178											
ספרייה	81791											
בת"ס מחוץ לאזור	81793											
בטיחות מס"ח	81795											
סה"כ	817											
תרבות - מרכז קהילתי	824											
בראות	836											
שירותים חברתיים	84											
כליים	840											
סעד ורווחה	841											
סה"כ	84											
דת	85											
אילנות סביבה	87											
סה"כ ש' ממלכתיים	8											
מפעלים	9											
מפעס	980											
סה"כ מפעלים	9											
תש/תק' בלתי רגילים	99											
רזרבה לפעולות - חינוך	992											
רזרבה לפעולות - לל"ל	992											
שנים קודמות	993											
הקטנת פעולות כלליות	993											
הוצאות מיוחדות	994											
הכנסות נוספות (ח"פ)	995											
הנחות מיסים - כללי	9951											
הנחות מיסים - בדו"ח	9952											
סה"כ בלתי רגילים	99											
3,200	-248	2,954	-28.1%	7,433	10,333	9,334	8	4.1%	7,679	7,379	6,859	99

פרקי התקציב	תקציב ההוצאות					תקציב ההוצאות					הפער בין הכנסות/הוצאות
	פרק תקציבי	2022 מקורי	2022 עדכון 1	2023 מועז	השינוי % ב-	פרק תקציבי	2022 מקורי	2022 עדכון 1	2023 מועז	השינוי % ב-	
שכ"ע - גמלאות ו...	998										
שכ"ע בגמלאות	9981	6,045	6,345	6,545	3.2%						200
רזרבה - שכ"ע	9982	1,000	1,000	1,000	0.0%						0
פיצויים ופרישה	9983	100	300	300	0.0%						0
הפרשות	9984	100	100	100	0.0%						0
סה"כ גמלאות ו...	998	7,245	7,745	7,945	2.6%						200
מיסים ומענק כללי	=										
ארנונות	=										
ארנונה - כללית	0	0	0	0							1,995
ארנונה - כללית בדוויים	0	0	0	0							-960
סה"כ	0	0	0	0							1,035
מענקים כלליים											
שיפוי הנחות ארנונה											-246
מענק איוון	0	0	0	0							885
קרו לצימצום פערים	0	0	0	0							0
מענק ישובים גדולים	0	0	0	0							0
סה"כ	0	0	0	0							885
סה"כ מיסים ומענקים	=	0	0	0							1,920
סה"כ תקציב מועז	2	256,000	264,187	270,540	2.4%						7,437
											-7,191
											0
											-0.3%
											263,349
											264,187
											256,000
											1
											2.4%
											270,540
											264,187
											256,000
											2



**תב"רים לאשור המליאה אוקטובר 2022**

מס' תב"ר	נושא	מקורות מימון בש"ח				הערות	
		גורם מממן	תקציב מאושר נוכחי	עדכון התקציב	תקציב מאושר חדש		
חוסר תקציבי	תקציב הוצאות צפוי	תקציב מאושר חדש	תקציב מאושר נוכחי	תקציב מאושר חדש	תקציב מאושר נוכחי	תקציב מאושר חדש	
1725	תוכנית צעד גדול להצלחה	0	956,376	956,376	956,376	המוסד לביטוח לאומי	
				-	-	-	סה"כ:
				956,376	956,376	0	
1726	מתחם רכיבה פאמפ טראק	0	450,000	450,000	450,000	משרד הספורט	
				-	-	-	סה"כ:
				450,000	450,000	0	
1727	כפר אומנים (תיכון עווד)	0	214,000	82,500	82,500	קרן יק"א	
				99,000	99,000	הסוכנות היהודית	
				32,500	32,500	מתב"ר 1516	
				214,000	214,000	0	סה"כ:
1728	עבודות נגישות	0	133,000	133,000	133,000	קרן השבחה	
				-	-	-	סה"כ:
				133,000	133,000	0	
		0	1,753,376	1,753,376	1,753,376	0	סה"כ