

לכבוד

ועדת כספים

שלום רב ,

הנדון: תקציב 2022 - המלצה לדין

גיבוש המלצה לתקציב 2022 עומד בצל חוסר הוודאות במשק עקב הקורונה, צפי לשינויים ועדכונים בתקציבי המדינה, והוצאות נוספות הכרוכות ביישום ההיערכות לשגרה בצל הקורונה. הצפוי גידול בהוצאות תברואה, חינוך ורווחה עקב גידול במספר התושבים, והשלכות הקורונה. 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 2022 הינם:

- א. יעדי העל של המועצה לשנת 2022 יהיו בהתאם לחזון שגובש במליאה הרחבה .
- ב. תקציב 2021 יהיה הבסיס לתקציב 2022 למעט שינויים מחייבים כגון חינוך, שכר מלוות וכו'.
- ג. לקחת בחשבון תקציב רזרבה לשכר ופעולות שיחייבו עדכון בתקציב 2022 :
 # שכר כללי - כמתחייב בשינויים במעבר, עדכון תוספות והסכמים מחייבים.
 # בחינוך - לסבסוד תלמיד על פי המדיניות לשנה"ל תשפ"ב/ 2022.

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

א. סה"כ ההכנסות 250,269 אלש"ח

ב. סה"כ ההוצאות 256,269 אלש"ח

סה"כ החוסר -6,000 אלש"ח

בברכה
ועדת כספים

תוכן העניינים

1-2	תקציב 2022 - 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 10 - 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	ריכוז בקשות הועדות האסטרטגיות	
12-59	התקציב המפורט לשנת - 2022 בהשוואה ל- 2021	<u>4</u>

1 תקציב 2022 - יעדים, רקע והנחות עבודה

1.1 משגב - יעדי על לשנת 2022 (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 2022 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 2022, צפי לגידול בהנחות לזכאים.
 - ג מענק נוסף לזכות הרשות מ "קרן לצימצום פערים" של משרד הפנים, בהנחה שימשיך בשנת 2022.
 - ד חוסר יציבות בתקצוב ממשרדי הממשלה, בעיקר בחינוך וברוחה ומענקי משרד הפנים.
- יש חשש שנקבל אחוז נמוך יותר של השתתפות מה שישפיע על התקציב הפנוי.
ה חיים בצל הקורונה- חוסר ודאות על ההשפעות הצפויות לחיים בצל הקורונה.

1.2.2 נתוני מסגרת תקציב 2022 בהשוואה ל - 2021 (באלש"ח) בסיס הדיונים

התקציב גובש ונבחן לעומת עדכון מס' 1 לשנת 2021

תהליך הכנת גיבוש מסגרת תקציב ראשונית על כלל פרקי התקציב לשנת 2022 גובש על בסיס תקציב 2021 כולל שינויים מחייבים, כמפורט להלן :

הערות	השינוי ממקורי		2022 מוצע	תקציב 2021		תקציב 2020 עדכון 1	נושא
	ב - %	ח" באלש"ח		מקורי	עדכון 1		
							1 הוצאות
ראה לוח - 1 על חלקיו.	3.60%	8,869	255,179	246,910	246,310	231,960	1.1 בסיסיות
		0	1,090	1,090	1,090	1040	אסטרטגיה
=	3.58%	8,869	256,269	248,000	247,400	233,000	סה"כ - 1
							2 הכנסות
	1.58%	3,890	250,269	245,600	246,379	229,142	2.1 בסיסיות
		0	0	0	0	1,358	2.2 חד - פעמיות
ראה לוח - 2 על חלקיו.	-100.00%	-1,021	0	800	1,021	500	עודף מצטבר
	#DIV/0!	0	0	1,600	0	2,000	שונות לאיזון
	-100.00%	-1,021	0	2,400	1,021	3,858	קרן חד-פעמית
=	1.16%	2,869	250,269	248,000	247,400	233,000	סה"כ - 2
ראה לוח - 3 על חלקיו.	-2.43%	-6,000	-6,000	0	0	0	3 סבסוד / חוסר

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

2 תקציב 2022 - הנתונים התקציביים בסיס הדיונים (באלש"ח)

הצעת התקציב השוטף לשנת 2022 בסיסה בעדכון מס' 1 לשנת 2021, 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 2021.

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.

ב. פעולות חינוך סייעות ומלוות בחינוך המיוחד בהעסקה ישירה. הסעות תלמידים וחינוך מיוחד בהתאם לצפי שנה הבאה.

ג. פעולות רווחה מעודכן בהתאם לביצוע 2021.

2.1.3 פרעון מלוות עדכון מצבת פרעון ההלוואות לבנקים.

לסיכום סך תקציב ההוצאות עומד על 256,269 אלש"ח.

גידול של % 3.58 לעומת תקציב מקורי מאושר לשנת 2021.

גידול של % 3.33 לעומת עדכון תקציב מס' 1 לשנת 2021.

לוח - 1 :

תקציב ההוצאות (באלש"ח)

לוח - 1.1 :

התפלגות נושאי ההוצאה :

נושא	עדכון 2020			2021			2021			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	89,200	37.13	526.58	100,603	40.7%	587.61	104,524	40.8%	583.91	3.8%	3,794	-34.93
פעולות	149,075	62.06	=	144,797	58.5%	=	149,965	58.5%	=	3.3%	4,775	=
פרעון מלוות	1,935	0.81	=	2,000	0.8%	=	1,780	0.8%	=	-14.4%	-300	=
סה"כ	240,210	100.00%	526.58	247,400	100%	587.61	256,269	100%	583.91	3.3%	8,269	-34.93

לוח - 1.2 :

התפלגות השימושים :

נושא	עדכון 2020			2021			2021			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	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=7/1	12=9-6
שכר כללי	24,612	10.8%	121.57	25,543	10.32	123.27	26,643	10.4%	115.87	5.3%	1,345	4.70
פעולות כלליות	49,254	18.9%	=	47,832	19.33	=	49,377	19.3%	=	-1.4%	-726	=
שכר עובדי חינוך	60,479	23.3%	374.26	71,270	28.81	433.59	73,727	28.8%	437.29	2.9%	2,105	-40.61
פעולות חינוך	64,062	29.8%	=	64,949	26.25	=	66,448	25.2%	=	6.3%	3,957	=
שכר עובדי רווחה	4,109	1.7%	30.75	3,790	1.53	30.75	4,154	1.6%	30.75	9.0%	344	0.98
פעולות רווחה	19,055	9.4%	=	20,878	8.44	=	21,853	8.4%	=	5.5%	1,131	=
פרעון מלוות אחרות	1,935	2.4%	=	2,000	0.81	=	1,780	0.8%	=	-14.4%	-300	=
הוצאות מימון	1,155	0.5%	=	155	0.06	=	155	0.1%	=	0.0%	0	=
הוצאות ח.פעמי	4,258	0.0%	=	3,828	1.55	=	4,973	1.8%	=	=	413	=
הנחות בארנונה	11,291	3.2%	=	7,155	2.89	=	7,159	2.9%	=	0.0%	0	=
סה"כ מוצע	240,210	100.0%	526.58	247,400	100	587.61	256,269	100	583.91	3.3%	8,269	-34.93

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"א לשנת תשפ"ב.

ב. הרווחה מעודכן לפי נתוני משרד הרווחה.

ג. מענק איזון בשלב זה ללא שינוי משנת 2021 עקב היעדר תקציב מדינה.

ד. מיועדים התאמה לתחזית תקצוב לפי שנת 2021 עקב היעדר תקציב מדינה.

2.2.3 חד פעמי בינתיים ללא הכנסות חד פעמיות לאיזון.

לסיכום סך תקציב ההכנסות עומד על 250,269 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	2020		2021		2021		2022		השינוי במעבר (מול עדכון 1)	
	עדכון 2		מקורי מאושר	מסה"כ	מסה"כ	מסה"כ	תקציב מוצע	מסה"כ		
	תקציב	אחוז מסה"כ								%
1	2	3	4	5	6	7=5-3	8=5/3			
עצמיות	99,998	46%	104,866	43	104,805	42%	105,786	42%	981	0.9%
ממשלה	114,147	52%	132,148	53	131,422	53%	135,280	54%	3,858	2.9%
אחרים	1,644	1%	3,231	1	4,614	2%	2,044	1%	-2,570	-55.7%
חד פעמיות	2,311	1%	7,155	3	7,159	3%	7,159	3%	0	0.0%
סה"כ	218,100	100%	247,400	100	248,000	100%	250,269	100%	2,269	0.9%

לוח - 2.2 :

התפלגות המקורות :

נושא	2020		2021		2021		2022		השינוי במעבר (מול עדכון 1)	
	עדכון 2		מקורי מאושר	מסה"כ	מסה"כ	מסה"כ	תקציב מוצע	מסה"כ		
	תקציב	אחוז מסה"כ								%
1	2	3	4	5	6	7=5-3	8=5/3			
ארבונה כללית	64,592	31.3%	73,117	29.55	73,117	29.2%	73,117	29.2%	0	0.0%
עצמיות חינוך	15,977	7.1%	16,500	6.67	15,139	6.1%	16,080	6.4%	941	6.2%
עצמיות רווחה	510	0.2%	456	0.18	456	0.2%	456	0.2%	0	0.0%
עצמיות אחר	15,021	3.6%	14,793	5.98	16,093	6.5%	16,133	6.4%	40	0.2%
משרד החינוך	81,329	35.0%	95,092	38.44	94,368	38.1%	97,923	39.1%	3,555	3.8%
משרד הרווחה	15,088	7.4%	16,800	6.79	16,800	6.8%	17,593	7.0%	793	4.7%
ממשלתיים אחרים	4,302	1.4%	3,436	1.39	3,293	1.3%	3,003	1.2%	-290	-8.8%
מענק כללי לאיזון	12,702	6.3%	12,702	5.13	12,643	5.1%	12,643	5.1%	0	0.0%
מענקים מיעדים	8,981	2.2%	4,118	1.66	4,318	1.7%	4,118	1.6%	-200	-4.6%
תקבולים אחרים	9,417	0.8%	3,231	1.31	4,614	1.9%	2,044	0.8%	-2,570	-55.7%
הנחות ארבונה	12,291	3.6%	7,155	2.89	7,159	2.9%	7,159	2.9%	0	0.0%
סה"כ	240,210	100.0%	247,400	100	248,000	100%	250,269	100%	2,269	0.9%

לוח - 2.3 :

מענק מודל / איזון - השינויים לשנים 2016 - 2021

נושא	2016	2017	2018	2019	2020	2021	תחזית ל - 2022
מענק מודל	21,738	15,059	13,562	14,931	15,690	17,576	
מענק איזון	18,912	18,015	15,315	13,784	12,702	12,643	12,643
אחוז מימוש	87%	120%	113%	92%	81%	72%	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	2022	2021	
ארנונה	0.0%	0	73,117	73,117	
מענק איזון	0.0%	0	12,643	12,643	
צמצום פערים	0.0%	0	2,628	2,628	
שונות	3.0%	23	795	772	
חד-פעמיות	-100.0%	-1,600	0	1,600	
=	-1.7%	-1,577	89,183	90,760	סה"כ

סך השינוי בהכנסות הכלליות מלמד על קיטון של 1,577 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 2022 לעומת 2021 והשינוי במעבר כמפורט לעיל.

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

1 הנהלה כללית - גידול בסך של 685 אלש"ח
שומה וגביה - עדכון הוצ' גביה, מינהל כללי-עדכון הוצ' משא"ג, מיחשוב וכללי.
פרעון מלוות - עדכון תחזית תשלומים.

2 שירותים מקומיים - גידול בסך של 821 אלש"ח
 תברואה - גידול בהיקפי פעילות ותעריפי הטמנה
 ביטוחים - גידול בפרמיה בעקבות מכרז וריבוי ת
 ועדים מקומיים - עדין לא עודכן
 פיקוח עירוני - עדכון פקחים

3 חינוך - גידול בסך של 1,563 אלש"ח
 עדכון שנת לימודים תשפ"ב, חינוך מיוחד-התאמה לתחזית.

4 הנחות מיסים כללי - עדכון בסך של 0 אלש"ח
 עדין לא עודכן.

5 רזרבה לשכ"ע ופעולות - עדכון בסך של 1,000 אלש"ח

6 הכנסות נוספות - חד"פ 0 אלש"ח

לוח - 3 : התפלגות תקציב 2022 - הוצאות / הכנסות / סכום

לוח - 3.1 : התפלגות תקציב 2022 - הוצאות / הכנסות / סכום

פרקי התקציב	תקציב ההוצאות				תקציב ההכנסות				הפער בין ההכנסות/הוצאות				
	פרק תקציבי	2021 מקורי	2021 עדכון 1	2022 מוצע	השינוי ב-%	פרק תקציבי	2021 מקורי	2021 עדכון 1	2022 מוצע	השינוי ב-%	2021 עדכון 1	2022 מוצע	השינוי באלש"ח
הנהלה כללית	6												
מינהל כללי	61												
ראש הרשות וסגניו	611	1,633	1,683	1,693	0.6%	=	0	0	0	#DIV/0!	-1,683	-1,693	10
מבקר הרשות	612	253	253	253	0.0%	=	0	0	0	#DIV/0!	-253	-253	0
מזכירות - כללית	6130	2,188	2,188	2,238	2.3%	=	0	0	0	#DIV/0!	-2,188	-2,238	50
מזכירות - מחשב	6131	855	841	868	3.2%	=	40	42	40	-4.8%	-799	-828	29
גיוס משאבים ומעמד האישה	230	250	230	270	17.4%	=	0	0	0	#DIV/0!	-230	-270	40
קשרי תושבים	614	610	660	660	0.0%	=	0	0	0	#DIV/0!	-660	-660	0
מנגנון - חשבות שכר	615	455	484	510	5.4%	=	0	0	0	#DIV/0!	-484	-510	26
אוי"ש הדרכה - משא"ן	616	1,311	1,211	1,299	7.3%	=	0	0	0	#DIV/0!	-1,211	-1,299	88
שרות משפטי	617	565	565	565	0.0%	=	0	0	0	#DIV/0!	-565	-565	0
סה"כ	61	8,120	8,115	8,356	3.0%	=	40	42	40	-4.8%	-8,073	-8,316	243
מינהל כספי													
מנהל אגף הכספים	1155	957	967	972	0.5%	=	0	0	0	#DIV/0!	-967	-972	5
הנהלת חשבונות	6213	817	745	771	3.5%	=	0	0	0	#DIV/0!	-745	-771	26
גזברות - שומה וגביה	6231	1,732	1,615	1,785	10.5%	=	912	1,112	1,112	0.0%	-503	-673	170
סה"כ	62	3,506	3,327	3,528	6.0%	=	912	2,692	2,692	0.0%	-2,215	-2,416	201
מימון	632	155	155	155	0.0%	=	103	103	103	0.0%	-52	-52	0
פרעון מלוות	64												
פרע"מ עצמי	648	4,157	4,202	4,573	8.8%	=	0	0	0	#DIV/0!	-4,202	-4,573	371
פרע"מ מוכר	649	2,000	2,080	1,780	-14.4%	=	1,950	1,950	1,780	-8.7%	-130	0	-130
סה"כ	64	6,157	6,282	6,353	1.1%	=	1,950	1,950	1,780	-8.7%	-4,332	-4,573	241
סה"כ הנהלה כללית	6	17,938	17,879	18,392	2.9%	=	3,005	3,207	3,035	-5.4%	-14,672	-15,357	685
שרותים מקומיים	7												
תברואה	71	11,099	11,169	11,602	3.9%	=	1,528	1,553	1,298	-16.4%	-9,616	-10,304	688
בטחון	72	3,375	3,337	3,130	-6.2%	=	54	104	51	-51.0%	-3,233	-3,079	-154
מינהל הנדסה	731	1,373	1,397	1,547	10.7%	=	40	40	40	0.0%	-1,357	-1,507	150
ועדה מקומית	733	4,006	4,186	4,202	0.4%	=	4,766	4,766	4,766	0.0%	580	564	16
פיקוח עירוני	78	989	739	765	3.5%	=	8	8	8	0.0%	-731	-757	26
נכסים ציבוריים	74												
תאורת רחובות	743	1,012	1,012	1,012	0.0%	=	0	0	0	#DIV/0!	-1,012	-1,012	0
בטיחות בדרכים	744	70	70	90	28.6%	=	0	0	0	#DIV/0!	-70	-90	20
תיעול וניקוז	745	253	253	256	1.2%	=	38	245	40	0.0%	-213	-216	3
גנים ונטיעות	746	350	350	420	20.0%	=	0	0	0	#DIV/0!	-350	-420	70
פארק אוסטרליה	7491	100	100	100	0.0%	=	0	0	0	#DIV/0!	-100	-100	0
מערכות במרכז	7492	47	39	39	0.0%	=	0	0	0	#DIV/0!	-39	-39	0
מבנים ואתרים	7493	200	200	200	0.0%	=	0	0	0	#DIV/0!	-200	-200	0
אחזקה (כולל מחפרון)	7494	159	379	396	4.5%	=	220	220	220	0.0%	-159	-176	17
סה"כ	74	2,191	2,403	2,513	4.6%	=	260	260	260	0.0%	-2,143	-2,253	110
חגיגות מצב' ארועים	75												
יום משגב (עצמ' משגבידה)	751	320	320	320	0.0%	=	0	0	0	#DIV/0!	-320	-320	0
כנסים וארועים בינ"ל	756	0	0	0	#DIV/0!	=	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0
סה"כ	75	320	320	320	0.0%	=	0	0	0	#DIV/0!	-320	-320	0
שרותים עירוניים ש'	76												
מוקד	761	830	830	830	0.0%	=	10	10	10	0.0%	-820	-820	0
השתתפות למוסדות	7650	185	185	189	2.2%	=	0	0	0	#DIV/0!	-185	-189	4
תמיכות לתאגידים	7652	1,382	1,382	1,382	0.0%	=	0	0	0	#DIV/0!	-1,382	-1,382	0
ועדים מקומיים - כללי	7661	8,674	9,164	9,164	0.0%	=	6,495	6,495	6,495	0.0%	-2,669	-2,669	0
ו. מקומיים - בדו"מ	7662	8,870	8,786	8,786	0.0%	=	30	30	30	0.0%	-8,756	-8,756	0
ביטוח לרשות	767	564	820	920	12.2%	=	129	129	129	0.0%	-691	-791	100
רכש וקניינות	7691	205	250	250	0.0%	=	0	0	0	#DIV/0!	-250	-250	0
מנכסים וביטוחים	=	0	0	0	#DIV/0!	=	60	60	60	0.0%	60	60	0
שונות	7692	174	174	174	0.0%	=	0	0	0	#DIV/0!	-174	-174	0
כלליות ושונות	=	0	0	0	#DIV/0!	=	772	772	795	3.0%	772	795	-23
פיתוח ישובים	7693	932	957	887	-7.3%	=	90	90	90	0.0%	-867	-797	-70
עידוד תעשייה ומלאכה	7720	1,000	1,000	1,000	0.0%	=	0	0	0	#DIV/0!	-1,000	-1,000	0
סה"כ	76	22,816	23,548	23,582	0.1%	=	7,586	7,270	7,609	0.3%	-15,962	-15,973	11
סה"כ ש' מקומיים	7	46,169	47,099	47,661	1.2%	=	13,194	14,317	14,032	-2.0%	-32,782	-33,629	821

הפער בין הכנסות/הוצאות			תקציב הכנסות				תקציב הוצאות				פרקי התקציב	
השינוי באלש"ח	2022 מוצע	2021 עדכון 1	השינוי % ב-	2022 מוצע	2021 עדכון 1	2021 מקורי	פרק תקציבי	השינוי % ב-	2022 מוצע	2021 עדכון 1		2021 מקורי
							31					8
							31					81
55	-2,270	-2,215	-45.7%	250	460	300	311	-5.8%	2,520	2,675	2,323	811
							312					812
10	-433	-423	0.0%	0	0	0	3121	2.4%	433	423	423	8121
302	-3,368	-3,066	14.2%	19,528	17,095	19,220	3122	13.6%	22,896	20,161	23,322	8122
14	-384	-370	-15.8%	170	202	202	3124	-3.1%	554	572	672	8124
0	0	0	-17.9%	1,260	1,535	1,235	3128	-17.9%	1,260	1,535	1,235	8218
326	-4,185	-3,859	11.3%	20,958	18,832	20,657	312	10.8%	25,143	22,691	25,652	812
							313					813
-102	-270	-372	35.4%	562	415	415	31320	5.7%	832	787	787	81320
56	-763	-707	-19.2%	1,655	2,048	2,048	31321	-12.2%	2,418	2,755	2,755	81321
-62	-279	-341	-8.6%	412	451	451	31322	-12.8%	691	792	792	81322
-61	-310	-371	3.7%	692	667	667	31323	-3.5%	1,002	1,038	1,038	81323
-2	-123	-125	10.3%	397	360	360	31324	7.2%	520	485	485	81324
-38	-494	-532	-11.2%	1,264	1,424	1,424	31325	-10.1%	1,758	1,956	1,956	81325
-31	-401	-432	-22.6%	941	1,216	1,216	31326	-18.6%	1,342	1,648	1,648	81326
44	-330	-286	1.6%	801	788	788	31327	5.3%	1,131	1,074	1,074	81327
9	-241	-232	0.0%	626	517	517	31328	15.8%	867	749	749	81328
5	-352	-347	3.2%	685	664	664	31329	2.6%	1,037	1,011	1,011	81329
1,273	-7,440	-6,167	2.3%	8,960	8,760	8,686	31330	9.9%	16,400	14,927	13,442	81330
0	-439	-439	0.0%	1,330	1,330	1,830	31380	0.0%	1,769	1,769	2,269	81380
1,091	-11,442	-10,351	-1.7%	18,325	18,640	19,066	313	2.7%	29,767	28,991	28,006	813
							315					815
0	0	0	3.5%	5,662	5,469	5,469	31570	3.5%	5,662	5,469	5,469	81570
-28	-497	-525	2.7%	13,924	13,564	13,564	31571	2.4%	14,421	14,089	14,089	81576
28	-636	-608	9.3%	19,708	18,034	18,034	31572	9.1%	20,344	18,642	18,642	81572
-67	-622	-689	-1.2%	15,606	15,791	15,791	31574	-1.5%	16,228	16,480	16,480	81574
17	-615	-598	13.6%	1,937	1,705	1,705	31575	10.8%	2,552	2,303	2,303	81575
-50	-2,370	-2,420	4.2%	56,837	54,563	54,563	315	3.9%	59,207	56,983	56,983	815
							317					817
0	-82	-82	0.0%	178	178	178	3175	0.0%	260	260	260	8175
-45	-1,237	-1,282	0.0%	1,505	1,505	1,505	3171	-1.6%	2,742	2,787	2,717	8171
0	-302	-302	0.0%	1	1	1	3172	0.0%	303	303	293	8172
200	-534	-334	13.4%	2,411	2,126	2,126	3173	19.7%	2,945	2,460	2,460	8173
0	-589	-589	23.7%	1,772	1,433	1,433	3176	16.8%	2,361	2,022	2,022	8176
-25	-176	-201	0.0%	282	282	276	3177	-5.2%	458	483	452	8177
11	-404	-393	0.0%	12,537	12,537	12,537	3178	0.1%	12,941	12,930	13,523	8178
0	-505	-505	0.0%	229	229	229	31790	0.0%	734	734	734	81791
0	-400	-400	#DIV/0!	0	0	0	=	0.0%	400	400	400	81793
0	-359	-359	#DIV/0!	0	0	0	=	0.0%	359	359	359	81795
141	-4,588	-4,447	3.4%	18,915	18,291	18,285	317	3.4%	23,503	22,738	23,220	817
1,563	-24,855	-23,292	4.1%	115,285	110,786	112,871	31	4.5%	140,140	134,078	136,184	81
-1,600	-5,288	-6,888	0.0%	283	283	283	324	-22.3%	5,571	7,171	5,451	824
3	-138	-135	0.0%	90	90	120	33	1.3%	228	225	205	836
							34					84
113	-1,239	-1,126	0.0%	1,335	1,335	1,473	340	4.6%	2,574	2,461	2,597	840
569	-5,825	-5,256	4.7%	17,593	16,800	16,800	341	6.2%	23,418	22,056	22,056	841
682	-7,064	-6,382	4.4%	18,928	18,135	18,273	34	6.0%	25,992	24,517	24,653	84
58	-289	-231	3.3%	679	657	657	35	9.0%	968	888	918	85
20	-387	-367	42.9%	40	28	28	37	8.1%	427	395	395	87
726	-38,021	-37,295	4.1%	135,305	129,979	132,232	3	3.6%	173,326	167,274	167,806	8
							4					9
0	0	0	0.0%	2,086	2,086	2,086	480	0.0%	2,086	2,086	2,086	980
0	0	0	0.0%	2,086	2,086	2,086	4	0.0%	2,086	2,086	2,086	9
							5					99
0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	=	#DIV/0!	0	0	0	992
42	-300	-258	#DIV/0!	0	0	0	=	16.3%	300	258	326	992
0	164	164	0.0%	264	264	260	513	0.0%	100	100	100	993
0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	=	#DIV/0!	0	0	-755	993
0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	=	#DIV/0!	0	0	0	994
2,400	0	2,400	-100.0%	0	2,400	1,021	594	#DIV/0!	0	0	0	=
0	0	0	0.0%	4,704	4,704	4,700	=	0.0%	4,704	4,704	4,700	9951
0	0	0	0.0%	2,455	2,455	2,455	=	0.0%	2,455	2,455	2,455	9952
2,442	-136	2,306	-24.4%	7,423	9,823	8,436	5	0.6%	7,559	7,517	6,826	99

הפער בין הכנסות/הוצאות			תקציב הכנסות				תקציב ההוצאות				פרקי התקציב		
השינוי באלש"ח	2022 מוצע	2021 עדכון 1	השינוי %-ב	2022 מוצע	2021 עדכון 1	2021 מקורי	פרק תקציבי	השינוי %-ב	2022 מוצע	2021 עדכון 1		2021 מקורי	פרק תקציבי
												998	שכ"ע - גמלאות ו...
300	-6,045	-5,745	#DIV/0!	0	0	0	=	5.2%	6,045	5,745	5,375	9981	שכ"ע גמלאים
1,000	-1,000	0	#DIV/0!	0	0	0	=	#DIV/0!	1,000	0	900	9982	רזרבה - שכ"ע
-200	-100	-300	#DIV/0!	0	0	0	=	-66.7%	100	300	200	9983	פיצויים ופרישה
0	-100	-100	#DIV/0!	0	0	0	=	0.0%	100	100	100	9984	הפרשות
1,100	-7,245	-6,145	#DIV/0!	0	0	0	=	17.9%	7,245	6,145	6,575	998	סה"כ גמלאות ו...
							1					=	מיסים ומענק כללי
							11					=	ארנונות
0	69,677	69,677	0.0%	69,677	69,677	69,677	111	#DIV/0!	0	0	0	=	ארנונה - כללית
0	3,440	3,440	0.0%	3,440	3,440	3,440	111	#DIV/0!	0	0	0	=	ארנונה - כללית בדו"ח
0	73,117	73,117	0.0%	73,117	73,117	73,117	11	#DIV/0!	0	0	0	=	סה"כ
							19						מענקים כלליים
0	0	0	#DIV/0!	0	0	0						=	שיפוי הנחות ארנונה
0	12,643	12,643	0.0%	12,643	12,643	12,702	191	#DIV/0!	0	0	0	=	מענק איזון
0	2,628	2,628	0.0%	2,628	2,628	2,628	192	#DIV/0!	0	0	0	=	קרן לצימצום פערים
200	0	200	-100.0%	0	200	0	192	#DIV/0!	0	0	0	=	מענק הנחות לעסקים
0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	111	#DIV/0!	0	0	0	=	מענק ישובים גדולים
200	15,271	15,471	-1.3%	15,271	15,471	15,330	19	#DIV/0!	0	0	0	=	סה"כ
200	88,388	88,588	-0.2%	88,388	88,588	88,447	1	#DIV/0!	0	0	0	=	סה"כ מיסים ומענקים
5,974	-6,000	0	0.9%	250,269	248,000	247,400	1	3.3%	256,269	248,000	247,400	2	סה"כ תקציב מוצע

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 4,937 ש"ח, בקיזוז סבסוד תלמיד וסבסוד קרב)	4,090
1.3	סבסוד תלמיד עומר - חינוך מיוחד (בסיס 4,906 ש"ח)	4,206
1.4	סבסוד תלמיד קידום נוער (בסיס 4,937 ש"ח)	4,937

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
	סה"כ כולל	שילוב ומיוחד							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=4+...9
גנים									
מגזר בדווי	0	0	0	0	0	0	0	0	0
סה"כ - גנים	0	0	0	0	0	0	0	0	0
יסודיים									
לבון	274	0	191,800	40,278	10,000	0	28,000	0	270,408
משגב	670	40	469,000	98,490	10,000	186,000	0	0	763,588
עודד	293	0	205,100	43,071	10,000	0	21,000	0	279,269
סלאמה	408	0	285,600	0	10,000	0	14,000	0	309,466
גליל									
תלמידי משגב	108	0	75,600	16,000	10,000	0	21,000	0	122,382
תלמידי חוץ	197	0	0	0	0	0	0	0	0
גילון	454	16	317,800	66,738	10,000	85,000	14,000	0	495,564
שכניה	445	0	311,500	65,415	10,000	0	14,000	0	402,145
מורשת	309	9	216,300	45,423	10,000	36,810	21,000	0	329,043
מ. צביה									
תלמידי משגב	240	0	168,000	34,000	10,000	0	28,000	0	240,100
תלמידי חוץ	53	0	0	0	0	0	0	0	0
כמאנה	282	29	197,400	0	10,000	123,000	28,000	0	358,030
סה"כ - יסודיים	3,459	94	2,246,300	369,137	90,000	430,810	161,000	0	3,299,587
על יסודי									
מקיף - סלאמה	710	0	497,000	0	0	0	0	0	497,000
מקיף - אסיף									
ילדי - משגב	908	0	635,600	0	0	0	0	0	635,700
ילדי חוץ	99	0	0	0	0	0	0	0	0
מקיף - קציר									
ילדי - משגב	888	0	621,600	0	0	0	0	0	621,800
ילדי חוץ	99	0	0	0	0	0	0	0	0
ח. מיוחד - עומר									
ילדי - משגב	0	107	0	0	0	524,942	0	0	525,408
כיתת תקשורת	11	0	0	0	0	89,936	0	0	90,286
ילדי חוץ	25	0	0	0	0	0	0	0	0
סה"כ - מקיפים	2,729	118	1,754,200	0	0	614,878	0	0	2,370,194
קידום נוער									
קידום נוער	0	167	0	0	0	824,479	0	-235,000	589,479
סה"כ - ק. נוער	0	167	0	0	0	824,479	0	-235,000	589,479
סה"כ - תשפ"ב	6,188	379	4,000,500	369,137	90,000	1,870,167	161,000	-235,000	6,259,260

