

לחברי המליאה ומנהלי המועצה

שלום לכולם,

במהלך החודשיים האחרונים קיימה ועדת כספים סדרה מפגשים לצורך גיבוש המלצת תקציב 2023 .
הועדה קיימה ארבעה מפגשים בהם נפגשה עם מנהלי אגפים ומחלקות המועצה.
חברי המליאה הוזמנו להצטרף לישיבות הועדה.
המנהלים הציגו את הפעילות והבקשות לשנה הבאה.
במצגת זו מוצג תקציב המועצה והמלצת הועדה ל 2023, וזאת לצד ספר התקציב המפורט.

בתודה,

חברי ועדת הכספים

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
	0.69	5,563	551.87	100.0%	269,750

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
551.18	100%	264,187	545.68	100%	256,000	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%	1000
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					
	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%		99,934	99,934	269,750	269,750	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	
95,000	800,000

	100,000
	10,000
30,000	
30000	110000

	140,000
300,000	
0	
200,000	
300,000	
800,000	140,000

100,000	
50,000	
150000	0

1,075,000	1,050,000
2,125,000	

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
0	800,000	140,000	800,000	0	880,000	סה"כ חינוך בלב הקהילה

2021		2022		2023		חברה רב דורית
						סל שרותים לוותיק
	150,000		150,000		190,000	צעירים
	10,000		30000		30,000	מתחם כפר גימלאים ומרחבים
300,000		91,000				
300,000	160,000	91,000	180,000	-	220,000	סה"כ חברה רב דורית

2021		2022		2023		קשר ישובים
						תקן עו"ס צח"
	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
250,000	140,000	450,000	170,000	0	170,000	סה"כ חברה רב דורית

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

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

התפלגות ההוצאות לפי רמת גמישות של המוצע

פרקי התקציב	תקציב ההוצאות		
	2023 תקציב מוצע	2023 הוצאות נטו (בקיזוז הכנסות)	הוצאות מחייבות ללא גמישות
רמת שירות לתושב - גמישות מסויימת 10%	רמת שירות לתושב - גמישות מלאה 100%		
הנהלה כללית	6		
מינהל כללי	61		
ראש הרשות וסגניו	611	-1,681	-1,681
מבקר הרשות	612	-265	-265
מזכירות - כללית	6130	-2,428	-2,428
מזכירות - מחשוב	6131	-1,334	-1,334
קידום מעמד האישה	6131	50	0
קשרי תושבים	614	-601	-601
מנגנון - חשבות שכן	615	-510	-510
או"ש הדרכה - משא"נ	616	-1,515	-1,364
בחירות	617	-389	-389
שרות משפטי	617	-670	-670
סה"כ	61	-9,443	-8,805
מינהל כספי			
מנהל אגף הכספים	1155	-1,172	-1,172
הנהלת חשבונות	6213	-651	-651
גזברות - שומה וגביה	6231	-413	-413
סה"כ	62	-2,236	-2,236
מימון	632	-52	-52
פרעון מלוות	64		
פרע"מ עצמי	648	-4,904	-4,904
פרע"מ מוכר	649	-385	-385
סה"כ	64	-5,289	-5,289
סה"כ הנהלה כללית	6	-17,020	-16,382
שרותים מקומיים	7		
תברואה	71	-10,280	-1,028
בטחון	72	-3,271	-500
מינהל הנדסה	731	-1,521	-1,521
ועדה מקומית	733	-160	-160
פיקוח עירוני	78	-765	-77
נכסים ציבורים	74		
תאורת רחובות	743	-552	-552
בטיחות בדרכים	744	-100	-100
תיעול וניקוז	745	-225	-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	-141	0
סה"כ	74	-1,989	-141
חגיגות מבצ' וארועים	75		
יום משגב (עצמ') משגבדה	751	-320	0
כנסים וארועים בינ"ל	756	-40	-40
סה"כ	75	-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 - בדוים
		-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	
					811	מינהל חינוך	
0	-198	-1,781	-1,979	3,456	812	חינוך קדם יסודי	
		-433	-433	433	8121	מינהל	
		-400	-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	
		-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	-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	כלליים	
		-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
הכנסות				
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
סה"כ הכנסות	263,349	6,401	269,750	

הוצאות	מודפס	מוצע	השינוי	הערות
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
סה"כ הוצאות	270,540	-790	269,750	

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