

לכבוד

חברי הנהלת המועצה

חברי מליאת המועצה

שלום רב,

הנדון: הצעת תקציב - 2009

מוגש לעיונכם הצעת התקציב לשנת 2009 לדיון ואישור.

תהליך הכנת תקציב 2009 החל ב- 6/2008 עם גיבוש ואישור מטרת המועצה המהוות הנחיות למנהלים לגיבוש המלצת תקציב שהמשכה בדיוני ועדת הכספים.

תהליך הכנת תקציב 2009 :

שלב א' במהלך 6-7/2008 התגבשו לוחות הזמנים ומטרות המועצה לשנת 2009, שנדונו ב- 3 מסגרות: הנהלה מורחבת, הנהלת המועצה וסופו דיון ואישור במליאת המועצה.

שלב ב' במהלך 7-8/2008 הופצו הנחיות על-ידי אגף הכספים למנהלים, אשר גיבשו את התקציב לכל אגף, החומר רוכז לתקציב כולל, על בסיס זה התקיימו דיוני המנהלים, בסופם גובשה המלצה לתקציב לשנת 2009 (נספח - 1). התקציב הוצג לחברי המליאה, על בסיס זה דנה הועדה וגיבש את המלצתה.

שלב ג' דיון וגיבוש המלצה להנהלת ומליאת המועצה, במסגרת ו. הכספים במהלך 9-10/08, על בסיס החומר המפורט בהמשך (נספח - 2).

שלב ד' דיון ואישור במסגרת הנהלת ומליאת המועצה במהלך 11/2008.

עיון בתקציב על חלקיו השונים וכן הנתונים התקציביים המפורטים בלוחות מלמד על השינויים ברמת הנושאים, הדגשים וסידרי עדיפויות בתקציב 2009 לעומת תקציב 2008.

להמשך דיון פורה.

בברכה

אשואל שאול

גזבר המועצה

תפוצה: הנהלה מורחבת, הדס תמיר, אלון זלצמן.

תוכן העניינים

1	תקציב 2009 - מטרות ורקע כללי	1-7
1.1	מטרות המועצה לשנת 2009	1
1.2	מטרות המועצה - תרגום אופרטיבי	2-6
1.3	רקע - תקציב 2009	7
2	תקציב 2008 - עידכון מס' 2 וביצוע	8-9
2.1	תקציב 2008 - עידכון מס' 2	8
2.2	תקציב 2008 - ביצוע לתקופה 1-8	9
3	תקציב 2009 - הנתונים התקציביים	10-26
3.1	תקציב ההוצאות	10-18
3.1.1	שכר	10
3.1.2	פרעון מלוות	10
3.1.3	פעולות	10
3.1.4	תמיכות	10
3.1.5	נושאים להם מימון 100 %	10
#	לוחות תקציב ההוצאות	11-18
3.2	תקציב ההכנסות	19-20
3.2.1	עצמיות	19
3.2.2	ממשלה	19
3.2.3	נוספות	19
3.2.4	נושאים להם מימון 100 %	19
#	לוח תקציב ההכנסות	20
3.3	תקציב הסבסוד	21-26
3.3.1	הכנסות כלליות	21
3.3.2	הסבסוד לפרקים השונים	21
3.3.3	סבסוד בתי ספר	21
#	לוחות תקציב הסיבסוד	21-26
4	סיכום - המלצת ועדת הכספים	27-32
4.1	תקציב 2008	27
4.2	סיכום והמלצה תקציב 2009	28-32
5	נספחים	32-97
1	פרוטוקולים - דיוני הנהלה מורחבת	33-36
2	פרוטוקולים - דיוני ועדת כספים	37-46
3	תיכנון התקציב המפורט - 2009	47-97

1 תקציב 2009 - מטרות ורקע כללי

1.1 מטרות המועצה לשנת 2009

1.1.1 גידול וקליטה

תחילת פרויקט הרחבה ב 6-7 ישובים (מתוך מטרה שיישוב יתחיל פרויקט בניה לפחות אחת ל 4 שנים), כולל : הכנת התשתית לגידול וקליטה ותוכנית אב שתראה את כל הישובים, מתי כל ישוב מתכנן לבנות, כמה יחידות ואילו, היכן המועצה תעזור ואו תוביל, אילו יישובים ירצו מעורבות של המועצה ובאיזו רמה, ביצוע תשתיות ציבוריות באמצעים שונים כמו חוקי עזר או חכ"ל, טיפול בנושאי מינהל, קליטה, שיווק, תשתיות, בניה ירוקה, תכנון ישובי ירוק, ועוד.

1.1.2 קשר ישובים ותושבים

קהילתיות : שדרוג אתר המועצה וכלי מחשוב לקשר דו כיווני עם הישובים והפעילים בוועדות, כולל פתרון לזיכרון ארגוני ואפשרות אחזור מידע וידע.
תרבות : תגבור נושא התרבות: פסטיבל במשגב, קשרי תרבות בין ישובים, ופעילות מרכזית מורגשת.
פתיחות : פעולה שוטפת של הלישכה והמחלקות מול ההנהלות, הוועדות והמתנדבים בישובים.
קהילה : פיתוח ועדות קהילה בישובים, כולל קליטה ושילוב תושבים חדשים וזקנה בקהילה.
מוקד : הפעלה לתושבים.
איכות סביבה : קישרי פעולה שוטפים בין המועצה לישובים, והמשך פעולה לפי תוכנית אב, בדגש על שטחים פתוחים.

1.1.3 חינוך

מסירת בנין הכיתות החדש ושילובו עם 3 הכיתות שנשארו בחצר תל-חי.
בחינת החינוך העל יסודי הבדואי ותחילת ישום.
בחינה ותחילת הצמחת בתי הספר היסודיים לכיתה ח'.
כלי ניהול ובקרה לבתי הספר.
קידום בי"ס על יסודי, כולל שת"פ עם אורט עולמי, חדשנות ומובילות.

1.1.4 נוער

בחינת ישום המלצות ועדת נוער.
ועדת קשר לנוער בשנת שירות, בצבא ואחריו.

1.1.5 בדואים

עבודות תשתית בערב אל נעים - בסוף השנה כבישים ותשתיות מוכנים בשלב ראשון.
חוסנייה - פתרון הכביש המרכזי, ותחילת עבודות במרכז היישוב.
ניהול : ייצוב ההנהלות המקומיות ביישובים, והדרכות, העלאת אחוז גביית ארנונה.

1.1.6 כלכלה ותיירות

ביצוע לפי תוכנית האב לתיירות.
פיתוח מקורות תעסוקה ויתר הכנסות למועצה.
תמיכה באזורי תעשייה יישוביים.
בדיקת כדאיות לרכש אוטובוס צהוב.

1.1.7 הגיל השלישי

פתרון תחבורה ציבורית וניידות.
זיקנה בקהילות ופעילות מרכזית.
בחינת צורכי רווחה לגיל השלישי.

1.2 מטרות המועצה 2009 - תירגום אופרטיבי ותקציבי

מטרה - 1 : גידול וקליטה

תחילת פרויקט הרחבה ב 6-7 ישובים (מתוך מטרה שיישוב יתחיל פרויקט בניה לפחות אחת ל 4 שנים), כולל : הכנת התשתית לגידול וקליטה ותוכנית אב שתראה את כל הישובים, מתי כל ישוב מתכנן לבנות, כמה יחידות ואילו, היכן המועצה תעזור ואו תוביל, אילו יישובים ירצו מעורבות של המועצה ובאיזו רמה, ביצוע תשתיות ציבוריות באמצעים שונים כמו חוקי עזר או חכ"ל, טיפול בנושאי מינהל, קליטה, שיווק, תשתיות, בניה ירוקה, תכנון ישובי ירוק, ועוד.

שלבים טרומים למימוש המטרה - מטרה אסטרטגית !!!

- א. הקמת מינהל קליטה .
 ב. כניסה לתהליך אירגוני למיקוד הנושאים המפורטים להלן.
 ג. מענה תקציבי במידה וידרש עם השלמת התהליך - ינותן בעידכון מס' 1.

הערות	תקציב שוטף-אלש"ח		אחראי	הנושא
	2009	2008		
תהליך אירגוני יחל לבחינה ומימוש מטרה זו. המטרה נוגעת לפעילות המתקצבת בתקציב 2009, כפי שיפורט בהמשך. תפוקת הפעילות האירגונית תהה : בחינת הפונקציות והסעיפים המתוקצבים הכוללים שכר ופעולות, התאמה תקציבית והכנת תוכנית עבודה בהתאמה. לו"ז המוצע לסיום - 31/12/2008.	?	?	דני	1 הכנת תוכנית אב ופעולה לגידול וקליטה בישובים. ובכלל זה בחינת המרכיבים המודגשים לעיל.
2 הפרקים המתוקצבים				
שכר ופעולות.	599	599	נרית	# יחסי ציבור
בג"צ רקפת, ויועצים מלווים.	100	200	דני	# יעוץ משפטי ואחר
תקן שטרם אוייש, וגיוס משאבים.	432	432	?	# תכנון אסטרטגית
א. שכר ופעולות. ב. הסיבסוד גדל מ-0, ל- 150 אלש"ח.	230	230	דינה	# קידום תעסוקה
בשוטף - שכר ופעולות. בפיתוח - מציג לחטיבה להתישבות.	155	155	כוכי	# שיווק וקליטה
=	<u>1,516</u>	<u>1,616</u>		סך התקציב - מטרה 1

מטרה - 2 : קשר עם ישובים

קהילתיות : שדרוג אתר המועצה וכלי מחשוב לקשר דו כיווני עם הישובים והפעילים בוועדות, כולל פתרון לזיכרון ארגוני ואפשרות אחזור מידע וידע.

תרבות : תגבור נושא התרבות: פסטיבל במשגב, קשרי תרבות בין ישובים, ופעילות מרכזית מורגשת.

פתיחות : פעולה שוטפת של הלישכה והמחלקות מול ההנהלות, הוועדות והמתנדבים בישובים.

קהילה : פיתוח ועדות קהילה בישובים, כולל קליטה ושילוב תושבים חדשים וזקנה בקהילה.

מוקד : הפעלה לתושבים.

איכות סביבה : קישרי פעולה שוטפים בין המועצה לישובים, והמשך פעולה לפי תוכנית אב, בדגש על שטחים פתוחים.

הערות	תקציב שוטף-אל"ש"ח		אחראי	הנושא
	2009	2008		
שכר מתוקצב ביחסי ציבור. שוטף-שכר ופעולות מעודכן ומותאם. פיתוח - קים תקציב ב-2008, יעודכן כמתבקש ב-2009.	= 570	= 452	נרית ריק/רלי	1 קהילתיות # תקציב מחשוב
=	570	452	סך התקציב	
השכר מתוקצב בחברה למתנסים.	=	=	ליאת	2 תרבות פרקים המתוקצבים:
מיועד ומסומן לפעילות מ. קהילתי.	247	247	ליאת	# תרבות בונה קהילה
פרק התרבות במסגרת תקציב המרכז הקהילתי. הכולל את השתתפות המועצה וכן הכנסות נוספות.	680	575	ליאת	# תרבות כולל
בקשה להדגלה בסך 90 אל"ש"ח.	220	130	ליאת	# חגיגות יום העצמאות
אירוע חד-פעמי שהסתיים ב-2008.	0	140	ליאת	# חגיגות וטכסים
=	1,147	1,092	סך התקציב	
אין צורך בתקציב, מעבר לשכ"ע המשולם.	0	0	לשכה / מחלקות	3 פתיחות
א. אין צורך בתקציב מעבר לשכ"ע המתוקצב. ב. יש למנות אחראי ולגבש תוכנית אופרטיבית.	0	0	מי - ?	4 קהילה
א. פעילות בוכנית שכר ופעולות. ב. יש לגבש לפחות 2 אלטרנטיבות עיסוקיות להפעלה: חכ"ל/זים חיצוני.	533	436	צדוק	5 מוקד
				6 איכות סביבה פרקים המתוקצבים:
פינוי גזם בישובים.	612	422	ברוך	# תברואה
שכר ופעולות.	296	297	ברוך	# איכות סביבה
א. שכר ופעולות. ב. מתקיים תהליך בחינת ההפעלה.	153	170	בתיה	# חינוך סביבתי
=	1,061	889	סך התקציב	
=	3,311	2,869	סך התקציב - מטרה 2	

מטרה - 3 : חינוך

מסירת בנין הכיתות החדש ושילובו עם 3 הכיתות שנשארו בחצר תל-ח.
 בחינת החינוך העל יסודי הבדואי ותחילת ישום.
 בחינה ותחילת הצמחת בתי הספר היסודיים לכיתה ח'.
 כלי ניהול ובקרה לבתי הספר.
 קידום ב"ס על יסודי, כולל שת"פ עם אורט עולמי, חדשנות ומובילות.

הנושא	אחראי	תקציב שוטף-אלש"ח		הערות
		2009	2008	
1 <u>השלמת בנין עי"ס</u>	יוחאי	0	0	בביצוע, מימון בתב"ר.
2 <u>בחינת החינוך העי"ס הבדואי</u>	בתיה	0	0	יש לגבש תוכנית ולו"ז.
3 <u>בחינה ותחילת הצמחת בתי-ספר יסודיים לכיתה ח'</u>	בתיה	0	0	יש לגבש תוכנית ולו"ז.
4 <u>כלי ניהול ובקרה לבתי-ספר</u>	בתיה	0	0	יש לגבש תוכנית ולו"ז.
5 <u>קידום ב"ס על יסודי</u>	בתיה	0	0	יש לגבש תוכנית ולו"ז.
<u>סך התקציב - מטרה 3</u>		<u>0</u>	<u>0</u>	=

מטרה - 4 : נוער

בחינת יישום המלצות ועדת נוער.
 ועדת קשר לנוער בשנת שירות, בצבא ואחריו.

הנושא	אחראי	תקציב שוטף-אלש"ח		הערות
		2009	2008	
1 <u>המלצות ועדת נוער</u>	?	0	0	יש לבחון במסגרת התקציבים הקיימים במ' הקהילתי ובמועצה, ולעדכן בהמשך.
<u>סעיפים המתוקצבים:</u>				
# <u>קידום נוער (מועצה)</u>	בתיה	496	493	שכר ופעולות, מופעל בחינוך.
# <u>נוער בסיכון (מועצה)</u>	ליאת/מזי בתיה	150	260	א. מופעל במשולב רווחה/מ. קהילתי. ב. סבסוד זהה במעבר בין השנים.
# <u>נוער - (מ. הקהילתי)</u>	ליאת	714	729	חלק המועצה בתקציב הלא יעודי.
<u>נוער מ. בדואי</u> <u>נוער מ. יהודי</u>		1,851	2,170	חלק המועצה בתקציב הלא יעודי.
<u>סך התקציב - מטרה 4</u>		<u>3,211</u>	<u>3,652</u>	=

מטרה - 5 : בדואים

עבודות תשתית בערב אל נעים - בסוף השנה כבישים ותשתיות מוכנים בשלב ראשון.
 חוסנייה - פתרון הכביש המרכזי, ותחילת עבודות במרכז הישוב.
 תשתיות ביוב - ביצוע עפ"י תוכנית עבודה של קולחי משגב.
 ניהול : ייצוב ההנהלות המקומיות ביישובים, והדרכות, העלאת אחוז גביית ארנונה.

הערות	תקציב שוטף-אלש"ח		אחראי	הנושא
	2009	2008		
במסגרת ת. פיתוח - תקציב יעודי	0	0	מוחמד	1 ע. אלנעים - כבישים ותשתיות
במסגרת ת. פיתוח - תקציב יעודי	0	0	מוחמד	2 חוסנייה : # פיתרון כביש מרכזי
במסגרת ת. פיתוח - תקציב יעודי	0	0	מוחמד	# עבודות במרכז הישוב
ביצוע ביישובים עפ"י תוכנית העבודה.	0	0	סמי	3 תשתיות ביוב
פעילות שוטפת.	0	0	מוחמד	4 ייצוב ועדי הישובים
א. שילוב כ"א מקצועי. ב. מימון 2008/9 מרזבת שר.	240	240	מוחמד	5 מזכירי ישובים
=	<u>240</u>	<u>240</u>		סך התקציב - מטרה 5

מטרה - 6 : כלכלה ותיירות

ביצוע לפי תוכנית האב לתיירות.
 פיתוח מקורות תעסוקה ויתר הכנסות למועצה.
 תמיכה באזורי תעסוקה יישוביים.
 בדיקת כדאיות לרכש אוטובוס צהוב.

הערות	תקציב שוטף-אלש"ח		אחראי	הנושא
	2009	2008		
א. מימון שכ"ע רכז, מופעל בחכ"ל. ב. מימון התוכנית תקציב יעודי-תב"ר.	100	58	גידי	1 ביצוע תוכנית אב
בחינת תחום האחריות וגיבוש תוכנית.	0	0	?	2 פ. מקורות תעסוקה
בחינת תחום האחריות וגיבוש תוכנית.	0	0	?	3 תמיכה באזורי תעסוקה יישוביים
בדיקת כדאיות בכוחות הפנימיים.	0	0	אלי	4 רכישת אוטובוס צהוב
יש לגבש תוכנית עבודה.	0	0	גידי	5 מנהלת שבילי אופניים
=	<u>100</u>	<u>58</u>		סך התקציב - מטרה 6

מטרה - 7 : הגיל השלישי

פתרון תחבורה ציבורית וניידות.

זיקנה בקהילות ופעילות מרכזית.

בחינת צורכי רווחה לגיל השלישי.

הערות	תקציב שוטף-אלש"ח		אחראי	הנושא
	2009	2008		
	0	0	מוחמד אבודעוף	1 תח' ציבורית וניידות - גיבוש אלטרנטיבות
דיון כולל.	0	0		
נכון להיום מופעל כדלקמן : מועצה - מזי, מרחבים - מיכל. יש לקיים דיון כולל.	0	0	מזי/מיכל	2 זיקנה בקהילות ופעילות מרכזית
פרקים מתוקצבים :				
סה"כ תקציב עמותת מרחבים.	822	822	מיכל	# מרחבים - גיל שלישי
מימון באופן של תמיכה לעמותת מרחב'.	300	300		# מועצה - תמיכה לעמ'
מתוקצב כחלק מתקציב רווחה- ?	?	?	מזי	# רווחה
יש לקיים דיון כולל.	0	0	מזי/מיכל	3 בחינת צורכי רווחה לגיל השלישי
=	<u>1,122</u>	<u>1,122</u>		סך התקציב - מטרה 7

המתקצב במועצה, מ.קהילתי ומרחבים. ממון בחלקו ע"י מועצה, ראה לעיל. ממון בחלקו ע"י מועצה, ראה לעיל. מגזר בדווי - מתוקצב במסגרת בתב"ר. סה"כ המתקצב בתקציב המועצה.	<u>9,500</u>	<u>9,557</u>	סך התקציב - מטרות 1-7
	<u>3,245</u>	<u>3,474</u>	# מרכז קהילתי
	<u>822</u>	<u>822</u>	# עמותת מרחבים
	<u>240</u>	<u>240</u>	# מזכירי ישובים
	<u>5,193</u>	<u>5,021</u>	# מועצה

תקציב הוצאות הכולל של המועצה פחות תקציב המטרות .	<u>112,807</u>	<u>115,979</u>	סך יתר תקציב המועצה

המוצע ומודפס - לדיון	<u>118,000</u>	<u>121,000</u>	סך תקציב הוצאות הכולל

המוצע ומודפס - לדיון	<u>118,000</u>	<u>121,000</u>	סך תקציב ההכנסות

=	<u>0</u>	<u>0</u>	החוסר

1.3 רקע - תקציב 2009

1.2.1 תקציב שוטף 2008 :

תקציב 2008 אושר מוקדם מהרגיל (8-9/2007) עקב הבחירות שהתקיימו ב - 11-12/2007. התקציב עודכן פעמיים, האחרון בימים אלו הומלץ ע"י ו.הכספים ויועבר לאישור במליאה הקרובה. העידכונים ברמת סה"כ תקציב המסגרת הינם משמעותיים ובפרט בעידכון 2 כמפורט להלן :

א. תקציב ההכנסות עודכן משמעותית כדלקמן :

1 משרד הפנים מענק האיזון הבסיסי עודכן בכ - 4 מליון ₪, לעומת ההנחיות המקוריות מסוף 2007. בנוסף התקבל מענק חד-פעמי כשיפוי לנושא השכר שנחתם.
2 ארנונה חד-פעמית הסכום עמד על סך של 1.8 מליון ₪, מאיזור תעשייה בר-לב בסך של 1.1 מליון ₪, ומשרד הביטחון סך של 0.7 מליון ₪.
משמעות גידול בתקציב ההכנסות :

מסגרת תקציב בסיסית גבוהה יותר במעבר משנת 2008 לשנת 2009.
ביצוע פעולות חד-פעמיות בתקציב 2008, כגון : בג"צ רקפת לו משמעות אסטרטגית למועצה, וכן רכישת משאית לפינוי אשפה, בסך כולל של 0.8 מליון ₪.
גידול בקרן להכנסות חד-פעמיות בסך של 1.8 מליון ₪.
שיחזור מקור מימון, עודף 2007 בסך של 1.5 מליון ₪ כפי שהוגדר בבסיס התקציב, שיסייע בדינו בשנת 2009 בשוטף ואו בפיתוח, כפי שיוחלט על-ידי המליאה.
מניעת הצורך בהקטנת פעולות כפי שהוגדר בתקציב המקורי וכן בעידכון מס' 2.

ב. הסעות תלמידים :

נושא רגיש בגלל היקפו המשמעותי בתקציב, יבחן במהלך 11-12/2008 עת תושלם ההתחשבות עם מ. החינוך - מימון ההתיקרויות, והמשכו התחשבותינו עם המסיעים, ובנוסף יגובשו קווי ההסעים לשנה"ל תשס"ט.
התחזית לשנת 2008 לא יהיה לדבר משמעות מיוחדת ברמת הביצוע, יתכן שתהיה השפעה ב - 2009. הנושא יבחן בעידכון מס' 1 לשנת 2009.

ג. בית ספר יסודי גליל :

בשנה"ל תשס"ט חל שינוי באופן ההפעלה, משמעות הדבר מעבר הניהול ואחריות התקציבית לעמותת "יד ביד", בתיאום ושיתוף עם 3 הרשויות השותפות וההורים.

1.2.2 הצעת תקציב שוטף 2009 :

בימים אילו מתגבש תקציב המדינה לשנת 2009, ברקע הדיונים מדברים על בחירות לכנסת, בנוסף מתגבשות המלצות של מ. האוצר והחינוך ולהן משמעות על התקציב במספר תחומים :

א. תקציב המדינה הכולל :

התקציב הכולל : מתגבשת המלצה להקטנת בתקציב המשרדים עפ"י מדיניות האוצר.
ארנונה : ריכוז הגביה מנכסי המדינה, וחלוקתה לפריפריה, עפ"י מדיניות האוצר.

ב. מימון הסעות תלמידים :

לצד עידכון המחירים כפי שהוזכר לעיל, מתגבשת המלצת האוצר להגדיל את המרחק לתלמידים זכאי הסעה מ - 2 ק"מ ל - 3 ו- 4 ק"מ, ומיותר לציין משמעות הדבר. בנוסף הנחיה לביטול קריטריונים מקילים .

ג. משרד החינוך :

נושא הקטנת השתתפויות המשרד לנושאים השונים : שרתים, מזכרים, פסיכולוגים וכו', נדחה לשנת 2009.

2 תקציב שוטף 2008 - עידכון מס' 2 ובחינת הביצוע

2.1 תקציב שוטף 2008 - עידכון מס' 2

מוגש לעיונכם העידכון הנותן מענה לשינויים שנצברו לעת הזו, ולהלן ההתייחסות לשינויים :
התקציב המעודכן עומד על 121 מיליון ₪, המבטא עידכון של 8.7 מיליון ₪.

השינויים מויינו ל - 4 קטגוריות, ואילו הם :

קטגוריה - 1 : משקף שינויים הנובעים בעיקרם מעידכון הוצאות עפ"י החלטות . ההשפעה על נפח התקציב מצביעה על גידול בהוצאות בסך של 187 אלש"ח.
במונחי איזון ההשלמה הנדרשת הינה בסך של - 111 אלש"ח.

קטגוריה - 2 : השינויים בחינוך לאור עידכון פתיחת שנה"ל , סך העידכון בהוצאות עומד על סך כולל של 4,332 אלש"ח , מאידך עידכון בהכנסות בסך כולל של 4,079 אלש"ח.
עיקר השינויים בנפח התקציב בצד ההוצאות וכן בהכנסות הינו :
מקיף משגב - עידכון שעות הוראה (מורים) לא חייב השלמה לאיזון.
גנים - השינוי בעיקרו בצד ההוצאות, עידכון שכ"ע גגנות, חייב השלמת מימון.
במונחי איזון ההשלמה הנדרשת הינה בסך של - 253 אלש"ח.

קטגוריה - 3 : משקף שינויים חריגים בצד ההוצאות בסך כולל של 1,547 אלש"ח , ובהכנסות בסך כולל של 752 אלש"ח , עיקרם : רווחה - עידכון תקציב המשרד.
עידכון תקנים הוצאות שכ"ע גימלאים, וכן השלמה למימוש הסכם השכר שאושר.
במונחי איזון ההשלמה הנדרשת הינה בסך של - 795 אלש"ח.

קטגוריה - 4 : שינויים בהכנסות שעיקרן : עידכון משמעותי של מענק האיזון, וארנונה ח.פעמית: א.ת. ברלב ועידכון הסכם ארנונה מחנות צ.ה.ל (כספים של שנת 2007) .
נתן מענה לחוסר שצויין לעיל, מימון לרכישת מ. אשפה, והעברה לקרן כמתבקש.
במונחי איזון יצר עודף הנותן מענה לנ"ל , בסך של - 1,159 אלש"ח.

ריכוז השינויים הוצאות / הכנסות / סבסוד ב - אלש"ח :

השינוי בסבסוד	תקציב ההכנסות			תקציב ההוצאות			נושאים ושינויים בעידכון
	השינוי	עידכון מס' - 2	תקציב מאושר	השינוי	עידכון מס' - 2	תקציב מאושר	
0	8,700	121,000	112,300	8,700	121,000	112,300	א . תקציב
							ב . השינויים
-111	76	3,790	3,714	187	10,386	10,199	קטגוריה-1
-253	4,079	40,787	36,708	4,332	47,814	43,482	קטגוריה-2
-795	752	4,672	3,920	1,547	9,916	8,369	קטגוריה-3
1,159	3,793	52,913	49,120	2,634	3,970	1,336	קטגוריה-4
0	8,700	102,162	93,462	8,700	72,086	63,386	סה"כ

2.2 תקציב שוטף 2008 - בחינת הביצוע לתקופה 1-8

נתוני הביצוע להלן, ביבחים אל מול עידכון מס' 2, כפי שפורט בפרק הקודם.

עיון בלוחות המצורפים ל- 3 הפרקים בהמשך (הוצאות / הכנסות / סבסוד) מלמדים על רמת הביצוע לתקופה 1-8/2008, תחזית והערכה לסוף שנת הפעילות.

2.2.1 הוצאות (לוח - 1) : הביצוע לתקופה : 80.801 אלש"ח שהם כ- 67%

א. עיון בלוחות 1.1, 1.2 בהמשך, ילמד על הביצוע בנושאי ההוצאה.
ב. עיון בלוח 3.1 בהמשך, ילמד על הביצוע ברמת פרקי ההוצאה.

2.2.2 הכנסות (לוח - 2) : הביצוע לתקופה : 83.656 אלש"ח שהם כ- 69%

א. עיון בלוחות 1.1, 1.2 בהמשך, ילמד על הביצוע בנושאי ההכנסה.
ב. עיון בלוח 3.1 בהמשך, ילמד על הביצוע ברמת פרקי ההכנסה.

2.2.3 עודף / חוסר : נתוני הביצוע לתקופה 1-8/2008, לוח 3.1 בטור הוצאות / הכנסות מלמדים על עודף (זמני), בסך של : 2.86 מיליון ₪.

סיכום :

א. תחזית ביצוע שנתית - נתוני הביצוע לתקופה 1-8/2008 מצביעים על ביצוע מאוזן תוך עמידה במטרות ויעדי התקציב כפי שעודכן.

ב. הסעות תלמידים - לאור העידכון שאושר ע"י משרדי האוצר והחינוך בחודש 8/2008 בנושא התיקרויות למסיעים ובכלל זה שיפוי הרשויות, המימון אמור להתקבל במהלך 9/2008, עם קבלתו תתבצע התחשבות על פניו נראה שלא ישנה את תחזית הביצוע לשנת 2008, יתכן שכן לגבי שנת 2009, בבוא העת נבחן השינוי וכן מענה במידת הצורך, מן הסתם במהלך רבעון 1 לשנת 2009.

3 הצעת תקציב שוטף 2009 - הוצאות / הכנסות / סבסוד

הצעת תקציב שוטף 2009 בסיסו בעידכון מס' 2 לשנת 2008.
בעדכון באו לידי ביטוי שינויים והתאמות אשר יצרו תקציב מאוזן בסך 121 מיליון ₪.
ביטול הכנסות ח"פ ושונות יוצרות תקציב בסיסי בסך 116.38 מיליון ₪.
בהמשך נבחן את הצעת התקציב כפי שגובשה לעת הזו ברמת : הוצאות / הכנסות / סבסוד .

3.1 תקציב ההוצאות (לוח - 1) :

סך כולל של תקציב ההוצאות המוצע עומד על 118.000 אלש"ח (לוח-1.1),
הכולל שינויים ועידכונים ברמת הבסיס בהשוואה לשנת 2008.
להלן ההתייחסות ברמת 3 הנושאים העיקריים :

3.1.1 שכר
השינוי במעבר מלמד על קיטון בסך של 1.454 אלש"ח (לוח - 1.1), עיון בלוח 1.2
מלמד על השינויים ברמת הנושאים, תקנים ותקציב כדלקמן :
כללי גידול של 281 אלש"ח, הכולל התאמת שכר למונחים שנתיים של מבקר
פנים ופינוי גזם, וכן תקן נוספים לצורכי ועדה/גזברות.
חינוך קיטון של 1.985 אלש"ח, עיקרו במקיף משגב, וכן גידול בתקנים ביתר
נושאי החינוך (לוח 1.3.3).
רווחה השינוי -0, עודכן בעידכון 2 לשנת 2008.
פנסיונרים חל גידול בעידכון מס' 2, בא לידי ביטוי מלא גם ב - 2009.
חרבה מענה לפרישות וכן להשלמה של הסכם השכר בהיקף של 1.5 % .

הערה : פירוט השינויים ברמת סעיפי התקציב ותקנים מצוי בלוחות 1.3.2 ו- 1.3.3 בהמשך.

סיכום :
ברמת הסכמי השכר אין אנו צפויים להפתעות ב - 2009, וכן יש מענה תקציבי כפי
שעודכן בעידכון מס' 2, 2008.

3.1.2 פרע"מ
תיקצוב חוזרי מלוות לשנה השוטפת על פי מצבת הלוואות לזמן ארוך - לבנקים,
וכן החזר מלווה לקרן הכנסות ח"פ בגין מלווה לפיתוח לשנים 2005/6/7/8.
ברמת המסגרת השינוי מינורי, וביחס לבנקים ירידה בהתחייבויות לטווח ארוך.

3.1.3 פעולות
השינוי במעבר מלמד על קיטון בסך כולל של 1.616 אלש"ח, עיון בלוח 1.2 מלמד
על השינויים ברמת הנושאים, ואשר עיקרם בפעולות חינוך והוצאות חד-פעמיות.

3.1.4 תמיכות
הנחיות הנוהל החדש יושמו, משמעות הדבר ריכוז ופירוט תקציב תמיכות 2009
עפ"י נושאים בפרק נפרד בסך של 634 אלש"ח ללא שינוי במעבר.
יוקצו לתאגידים הרלוונטים במסגרת הועדה המקצועית ובכפוף לאישור המליאה.

3.1.5 משק סגור (100% מימון) לוח 1.4 מלמד על נושאים אלו, היקפם עומד על 7.4% מהתקציב.

סיכום
מספר נושאים טעונים בחינה קפדנית ומענה בהמשך, והם :
א. הסעות תלמידים - ישום נושא ההתיקרויות ונסיון האוצר לשינוי הקריטריונים.
ב. מקיף משגב - תקציב הבסיס בנושא שכ"ע מורים קטן, חלקו לאור השביתה וחלקו
האחר ברמת הבסיס.

לוח - 1 : התפלגות תקציב ההוצאות (באלש"ח)

לוח - 1.1 : התפלגות נושאי ההוצאה :

2009			2008			נושא	
% מסה"כ	השינוי ב - ש"ח	תקציב מוצע	% מסה"כ	הביצוע			
				ב - %	1-8		
7	6=5-1	5	4	3=2/1	2	1	
40%	-1,454	47,099	40%	65%	31,737	48,553	שכר
56%	-1,616	66,281	56%	68%	46,297	67,897	פעולות
4%	70	4,620	4%	61%	2,768	4,550	פרעון מלוות
100%	-3,000	118,000	100%	67%	80,801	121,000	סה"כ

לוח - 1.2 : התפלגות השימושים :

2009			2008			נושא	
תקן כ"א	השינוי ב - ש"ח	תקציב מוצע	תקן כ"א	הביצוע			
				ב - %	1-8		
7	6=5-1	5	4	3=2/1	2	1	
83.30	281	15,474	82.30	62%	9,460	15,193	שכר כללי
0.00	1,206	21,705	0.00	70%	14,352	20,499	פעולות כלליות
83.30	1,487	37,179	82.30	67%	23,812	35,692	סה"כ כללי
0.00	0	2,320	0.00	61%	1,412	2,320	הנחות ארנונה
233.85	-1,985	27,200	235.00	67%	19,523	29,185	שכר חינוך
0.00	-349	36,145	0.00	70%	25,633	36,494	פעולות חינוך
233.85	-2,334	63,345	235.00	69%	45,157	65,679	סה"כ חינוך
12.85	0	1,835	12.85	66%	1,209	1,835	שכר רווחה
0.00	31	5,792	0.00	81%	4,692	5,761	פעולות רווחה
12.85	31	7,627	12.85	78%	5,900	7,596	סה"כ רווחה
0.00	70	4,620	0.00	61%	2,768	4,550	פרעון מלוות
0.00	0	312	0.00	26%	80	312	הוצאות מימון
0.00	-2,504	7	0.00	5%	128	2,511	הוצאות חד-פעמיות
11.85	0	2,140	11.85	65%	1,386	2,140	שכר - פנסיונרים
0.00	250	450	0.00	80%	159	200	שכר - ת. יוקר ופרישה
341.85	-3,000	118,000	342.00	67%	80,801	121,000	סה"כ שימושים

הוצאות חד-פעמיות כולל (עיקר המלצת ועדת הכספים) :

0.00	-4	87	0.00	127%	116	91	הוצאות שנים קודמות
0.00	-600	0	0.00	0%	0	600	העברה לתב"ר-משאית
0.00	0	20	0.00	61%	12	20	הנחות - ועדים עסקים
0.00	-1,800	0	0.00	0%	0	1,800	העברה לקרן ח"פ
0.00	-100	-100	0.00	0%	0	0	פעולות - הקטנה כוללת
0.00	-2,504	7	0.00	5%	128	2,511	סה"כ

לוח - 1.3: תקציב שכר ותקנים 2009

מעודכן לדיוני התקציב הכולל (התיקצוב על בסיס עידכון 2 בהתאם לביצוע), כולל תקני חינוך (מ- 17/08/08).

1.3.1 התפלגות תקציב השכר והתקנים לנושאים

הערות	השינוי במעבר מ - 08 ל - 09		הצעה - 2009 תקציב ותקן		עידכון 2 - 2008 תקציב ותקן		נושא השכר
	תקן	תקציב	תקן	תקציב	תקן	תקציב	
תוספת לתערה/גזברות	1.00	272	83.30	15,085	82.30	14,813	כללי / מוניציפלי
עד' שנה"ל - לוח 1.3.3	-1.15	-2,025	233.85	27,480	235.00	29,505	חינוך
אין שינוי	0.00	0	12.85	1,895	12.85	1,895	רווחה
עודכן בעידכון 2, 2008	0.00	0	11.85	2,140	11.85	2,140	פנסיונרים
הסכמי שכר	0.00	299	0.00	499	0.00	200	רזרבה, פ' ופיצויים
=	-0.15	-1,454	341.85	47,099	342.00	48,553	סה"כ

1.3.2 התפלגות תקציב השכר והתקנים לפרקים

הערות	השינוי במעבר		הצעה - 2009		עידכון 2008-2		נתונים כלליים	
	מ - 08 ל - 09		תקציב ותקן		תקציב ותקן		שם תת הפרק	סעיף תקציבי
	תקן	תקציב	תקן	תקציב	תקן	תקציב		
תחזית עידכון	0.00	40	2.00	1,060	2.00	1,020	רוה"מ וסגניו	611
שנה מלאה	0.00	80	0.50	120	0.50	40	ביקורת פנים	612
העידכון ברזרבה	0.00	0	4.00	775	4.00	775	מזכירות	613
העידכון ברזרבה	0.00	0	1.00	280	1.00	280	דוברות ויחסי ציבור	614
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.83	75	0.83	75	דוברות - מזכירה	614
העידכון ברזרבה	0.00	0	2.00	300	2.00	300	מנגנון והדרכה	615
עידכון משרות	0.00	40	3.00	500	3.00	460	תכנון ומחשוב	618
העידכון ברזרבה	0.00	0	6.60	1,225	6.60	1,225	גיזברות	6211
העידכון ברזרבה	0.00	0	3.70	530	3.70	530	הנהלת חשבונות	6213
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.90	155	0.90	155	יחידת השכר	6215
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.30	35	0.30	35	כאמנה - שכ"ע גביה	623100210
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.20	15	0.20	15	דמייה - שכ"ע גביה	623100212
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.20	22	0.20	22	חוסניה - שכ"ע גביה	623100213
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.10	9	0.10	9	ר. אלעין-שכ"ע גביה	623100215
העידכון ברזרבה	0.00	0	2.00	395	2.00	395	מינהל תברואה	7110
העידכון ברזרבה	0.00	0	4.00	550	4.00	550	איסוף אשפה	7123
העידכון ברזרבה	0.00	0	1.00	180	1.00	180	פיקוח תברואי	7123
העידכון ברזרבה	0.00	0	2.00	290	2.00	290	הדברה	7123
שנה מלאה	0.00	115	1.00	140	1.00	25	גזם	7123
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.40	155	0.40	155	וטרינרית	7142
העידכון ברזרבה	0.00	0	2.00	390	2.00	390	מנהל הבטחון	721
העידכון ברזרבה	0.00	0	1.00	195	1.00	195	סיירי בטחון	722
העידכון ברזרבה	0.00	0	4.00	560	4.00	560	אחזקת מקלטים	723
העידכון ברזרבה	0.00	0	1.00	90	1.00	90	קב"ס מוסדות ח'	725
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.00	0	0.00	0	שכ"ע-הערכות ביטח'	725.21
העידכון ברזרבה	0.00	0	1.00	125	1.00	125	מחסנאי מל"ח	726
העידכון ברזרבה	0.00	0	3.76	890	3.76	890	הנדסה ותשתיות	731
עדכון תחזית	0.00	7	1.00	132	1.00	125	ועדה - מינהלנית	733
ועדה/מזברות	1.00	90	3.60	745	2.60	655	ועדה - מהנדס ורישוי	733
העידכון ברזרבה	0.00	0	2.00	425	2.00	425	ו. מקומית- פיקוח	733
העידכון ברזרבה	0.00	0	1.00	260	1.00	260	רכש וקניינות	74101
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.70	90	0.70	90	רכש - מזכירות	74102
העידכון ברזרבה	0.00	-5	2.00	150	2.00	155	מוקד עירוני	761
העידכון ברזרבה	0.00	0	1.00	120	1.00	120	קידום תעסוקה	769111
העידכון ברזרבה	0.00	0	5.00	820	5.00	820	מנהל החינוך	811
העידכון ברזרבה	0.00	0	1.25	155	1.25	155	מינהל גנים	812100110
העידכון ברזרבה	0.00	0	7.20	600	7.20	600	סייעות משלימות	812100210
העידכון ברזרבה	0.00	0	2.18	305	2.18	305	קייטנות בגנים	812100211
תוספת 0.23 בעידכון	0.00	0	0.86	130	0.86	130	מחליפות בגנים	812100212
העידכון ברזרבה	0.00	0	56.00	4,400	56.00	4,400	עוזרות לגננות	812200110
העידכון באגרות	0.00	0	0.07	8	0.07	8	ללא תקן- סל תרבות	812200210
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.75	105	0.75	105	מינהל גיל הרך	812400110

הערות	השינוי במעבר		הצעה - 2009		עידכון 2008-2		נתונים כלליים	
	מ - 08 ל - 09		תקציב ותקן		תקציב ותקן		שם תת הפרק	סעיף תקציבי
	תקן	תקציב	תקן	תקציב	תקן	תקציב		
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.72	235	0.72	235	שכר ללא תקן	812400210
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.04	7	0.04	7	מזכירה מ. טיפולי	812210110
תוספת 0.30 בעידכון	0.00	18	2.30	223	2.30	205	מינהלה יסודי משגב	813210110
תוספת 0.10 בעידכון	0.00	7	1.03	151	1.03	144	שכר ללא תקן	813210210
העידכון באגרות	0.00	-3	0.21	10	0.21	13	ללא תקן- סל ת' וספרי	817910210
תוספת 0.01 בעידכון	0.00	7	0.84	74	0.84	67	כיתת שילוב	813220110
העידכון בסיבסוד תל	0.00	0	0.00	4	0.00	4	יסודי - עודד	813221210
שינוי אופן הפעלה	0.00	-46	1.00	75	1.00	121	ביס"פ גליל - מינהלה	817911110
שינוי אופן הפעלה	0.00	-20	0.00	0	0.00	20	ביס"פ גליל-מינהלנית	817911210
שינוי אופן הפעלה	0.00	-1	0.00	0	0.00	1	ביס"פ גליל-סל תרב'	817911211
העידכון בסיבסוד תל	0.00	-1	2.30	187	2.30	188	מינהלה יסודי סלאמה	813230110
תוספת 0.10 בעידכון	0.00	10	1.60	190	1.60	180	לא תקן-יסודי סלאמה	813230210
העידכון בסיבסוד תל	0.00	0	1.00	71	1.00	71	כיתת שילוב	813231210
העידכון באגרות	0.00	1	0.12	6	0.12	5	ר. סל תרבות	81753.21
הקטנה 0.19 בעידכון	0.00	8	1.75	213	1.75	205	מנהלה יסודי גילון	813250110
תוספת 0.21 בעידכון	0.00	22	1.06	168	1.06	146	לא תקן-יסודי גילון	813250210
העידכון באגרות	0.00	0	0.05	6	0.05	6	ר. סל תרבות	817950210
העידכון בסיבסוד תל	0.00	0	2.00	210	2.00	210	יסודי- שכניה תקן	813260110
העידכון בסיבסוד תל	0.00	1	0.27	47	0.27	46	לא תקן-יסודי שכניה	813260210
העידכון באגרות	0.00	0	0.03	4	0.03	4	ר. סל תרבות	817960210
העידכון בסיבסוד תל	0.00	9	1.80	182	1.80	173	יסודי מורשת - תקן	813270110
העידכון בסיבסוד תל	0.00	-18	0.50	49	0.50	67	לא תקן-יסודי מורשת	813270210
העידכון בסיבסוד תל	0.00	-1	0.03	3	0.03	4	לא תקן-יסודי מורשת	817970210
העידכון בסיבסוד תל	0.00	-9	2.00	160	2.00	169	יסודי - כמאנה תקן	813290110
תוספת 0.10 בעידכון	0.00	10	1.10	125	1.10	115	יסודי - כמאנה לא תקן	813290210
תוספת 0.90 בעידכון	0.00	0	1.80	82	1.80	82	כתת שילוב - כמאנה	813291110
העידכון באגרות	0.00	2	0.07	5	0.07	3	ר. סל תרבות	817990210
תוספת 0.70 בעידכון	0.00	226	25.10	2,369	25.10	2,143	עי"ס משגב - מנהל	815210110
תוספת 8.20 בעידכון	0.00	-1,999	85.74	12,667	85.74	14,666	עי"ס משגב - מורים	815210111
העידכון בסיבסוד תל	0.00	-47	0.90	117	0.90	164	כתת שילוב - עי"ס	815210112
הקטנה 2.26 בעידכון	0.00	53	2.26	268	2.26	215	עי"ס ללא תקן	815210210
העידכון בסיבסוד תל	0.00	0	1.80	264	1.80	264	מורים - עי"ס ללא תקן	815210211
הקטנה 0.15 בעידכון	0.00	16	0.18	24	0.18	8	מורים למצוינות-עי"ס	815210212
העידכון באגרות	0.00	-1	1.20	200	1.20	201	לא תקן- אגרות עי"ס	817920210
העידכון ברזרבה	0.00	0	3.50	430	3.50	430	אשכולות פיס- תקן	817211110
העידכון ברזרבה	0.00	-170	5.65	764	5.65	934	שכ"ע פסיכולוגים-תקן	817300110
זמני - עד 31/8/2008	-0.75	0	0.00	0	0.75	0	שכ"ע פסיכולוגים-זמני	817300212
העידכון ברזרבה	0.00	0	1.23	180	1.23	180	קב"ס - תקן	817700110
לא רלוונטי	0.00	0	0.00	0	0.00	0	מפעילת מועדונית	817700211
העידכון בסיבסוד תל	0.00	2	1.00	162	1.00	160	קידום נוער - מנהל	817900210
העידכון בסיבסוד תל	0.00	2	0.65	92	0.65	90	קידום נוער-ר.הסכלה	817900211
העידכון בסיבסוד תל	0.00	0	0.50	62	0.50	62	קידום נוער - מדריכים	817900212
העידכון בסיבסוד תל	0.00	0	1.00	91	1.00	91	קידום נוער - מתאם	817900213
העידכון בסיבסוד תל	0.00	-8	0.13	10	0.13	18	שכ"ע נערים ק. נוער	817900214

הערות	השינוי במעבר		הצעה - 2009		עידכון 2008-2		נתונים כלליים	
	מ - 08 ל - 09		תקציב ותקן		תקציב ותקן		שם תת הפרק	סעיף תקציבי
	תקן	תקציב	תקן	תקציב	תקן	תקציב		
העידכון ברזרבה	-0.40	-55	0.60	85	1.00	140	חינוך סביבתי	817000110
העידכון ברזרבה	0.00	0	1.80	225	1.80	225	בטיחות בהסעים	817810210
העידכון - מ. קהילתי	0.00	0	1.00	155	1.00	155	מוסיקה ומחול	821000110
העידכון ברזרבה	0.00	-40	2.54	280	2.54	320	ספריה איזורית	823000110
העידכון ברזרבה	0.00	0	1.14	180	1.14	180	מרכזיה פדגוגית	817200110
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.50	60	0.50	60	נוער - עו"ס נוער	828900110
העידכון ברזרבה	0.00	0	10.40	1,610	10.40	1,610	רווחה	841000110
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.60	60	0.60	60	מזכירה - מתנדבים	847200210
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.85	90	0.85	90	שכ"ע - רכזת (24 פע')	847210110
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.50	75	0.50	75	שכ"ע - רכז (15 פע')	847210111
העידכון ברזרבה	0.00	-35	1.00	170	1.00	205	דתות - שכ"ע רב	851000110
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.70	60	0.70	60	דתות - שכ"ע מזכירה	851000111
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.40	60	0.40	60	דתות - שכ"ע בלניות	851000112
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.10	10	0.10	10	דתות - שכ"ע מ' כלות	851000113
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.10	19	0.10	19	דתות - שכ"ע רבנים	851000114
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.10	13	0.10	13	דתות - שכ"ע עורכי לז'	851000115
העידכון ברזרבה	0.00	0	0.80	110	0.80	110	קליטה - לא תקן	869000210
העידכון ברזרבה	0.00	0	1.00	160	1.00	160	פקח סביבה	879000111
העידכון ברזרבה	0.00	0	3.20	645	3.20	645	מינהל התחבורה	941000110
העידכון ברזרבה	0.00	0	10.00	1,850	10.00	1,850	תחבורה - נהגים	942000110
העידכון ברזרבה	0.00	-50	4.80	850	4.80	900	עובדי מפעם	980000210
העידכון ברזרבה	0.00	-10	0.31	0	0.31	10	עובדי מפעם- כח עזר	980000211
העידכון ברזרבה	0.00	0	11.85	2,140	11.85	2,140	פנסיונרים	998000110
הסכמים 09, לעדכן	0.00	349	0.00	349	0.00	0	רזרבה תוספת יוקר	994000110
תחזית	0.00	-50	0.00	150	0.00	200	פ' פיטורין ופרישה	994000115
=	0	-1,454	342	47,099	342	48,553	סה"כ כולל	
=	=	=	138		142		עלות משרה ממוצעת	

חינוך - תקני כח אדם תשס"ט / 2009

1.3.3

הערות	תקני כ"א 2008 / 2009			שם הסעיף / תפקיד	פרק / וסעיף תקציבי
	השינוי לדיון	עידכון מס' 2	תקן מאושר		
					מינהל חינוך
	0.00	5.00	5.00	מינהל חינוך	811000.110
					גנים (4-6)
רכזת 50% , מזכירה 75%	0.00	1.25	1.25	מינהל גנים	812100.110
	0.00	7.20	7.20	סייעות משלימות	812100.210
בקשה לתוספת - ?	0.23	0.86	0.63	מחליפות לסייעות	812100.212
מופעל בישובים 2 תקנים נוספים	0.00	56.00	56.00	עוזרות לגנות	812200.110
חלק מ - 35% (אחריות אילה)	0.00	0.07	0.07	רכזת סל תרבות	812200.210
					מ. טיפולי - יובלים
להעמיס חלק יחס' - זוהא אורטל	0.00	0.04	0.04	שכר - מזכירה	812210110
					קייטנות בגנים
	0.00	2.18	2.18	שכר - קייטנה כללי	812100.211
					פעוטונים (0-3)
רכזת 50% , מזכירה 25%	0.00	0.75	0.75	מינהל פעוטונים	812400.110
הפעלת 3 מדריכות עפ"י חלוקת אילה	0.00	0.72	0.72	שכר ללא תקן	812400.210
					יסודי משגב
בקשה לתוספת - ?	0.30	2.30	2.00	שרתים ומזכירים	813210.110
בקשה לתוספת - ?	0.10	1.03	0.93	שכר ללא תקן	813210.210
בקשה לתוספת - ?	0.01	0.84	0.83	כיתת שילוב	813220.110
חלק מ - 35% (אחריות אילה)	0.00	0.11	0.11	רכזת סל תרבות	817910.210
	0.00	0.10	0.10	ספרי לימוד	
					יסודי "גליל"
מותאם לאופן פעילות חדשה	-0.66	1.00	1.66	מזכירים ושרתים	817911.110
מותאם לאופן פעילות חדשה	-0.25	0.00	0.25	מנהלנית	817911.110
מותאם לאופן פעילות חדשה	-0.02	0.00	0.02	רכזת סל תרבות	817911.110
					יסודי סלאמה
	0.00	2.30	2.30	מזכירים ושרתים	813230.110
בקשה לתוספת - ?	0.10	1.60	1.50	ללא תקן	813230.210
	0.00	1.00	1.00	כיתת שילוב	813231210
חלק מ - 35% (אחריות אילה)	0.00	0.12	0.12	רכזת סל תרבות	817530.210
					יסודי גילון
שינוי בהפעלה - מופעל בלא תקן	-0.19	1.75	1.94	שרתים ומזכירים	813250.110
הגדלה ע"ח - תקן	0.21	1.06	0.85	ללא תקן	813250.210
חלק מ - 35% (אחריות אילה)	0.00	0.05	0.05	רכזת סל תרבות	817950.210
					יסודי שכניה
	0.00	2.00	2.00	שרתים ומזכירים	813260.110
	0.00	0.27	0.27	שכר ללא תקן	813260.210
חלק מ - 35% (אחריות אילה)	0.00	0.03	0.03	רכזת סל תרבות	817960.210
					יסודי מורשת
	0.00	1.80	1.80	מזכירה	813270.110
	0.00	0.50	0.50	ללא תקן	813270.210
חלק מ - 35% (אחריות אילה)	0.00	0.03	0.03	רכזת סל תרבות	817970.210

הערות	תקני כ"א 2008 / 2009			שם הסעיף / תפקיד	פרק / וסעיף תקציבי
	השינוי לדיון	עידכון מס' 2	תקן מאושר		
					יסודי כמאנה
אב בית ומזכירה	0.00	2.00	2.00	מזכירים ושרתים	813290.110
בקשה לתוספת - ?	0.10	1.10	1.00	שכר ללא תקן	813290.210
בקשה לתוספת - ?	0.90	1.80	0.90	כיתת שילוב	813291110
חלק מ - 35% (אחריות אילה)	0.00	0.07	0.07	רכזת סל תרבות	817990.210
					מקיף משגב
	0.70	25.10	24.40	מנהלה על יסודי	815210.110
תקן משרד החינוך + הורים	5.94	85.74	79.80	מורים בתקן	815210.111
מרוכז בשכר מורים לעיל	0.00	2.26	2.26	מורים לא בתקן	815210.210
מכספי הורים	0.00	1.80	1.80	מורים לא בתקן	815210.211
מרוכז בשכר מורים לעיל	0.03	0.18	0.15	מורים למצוינות	815210.212
	0.00	0.90	0.90	כיתת שילוב	815210.112
מתקציב אגרות	0.00	1.20	1.20	ללא תקן - מאגרות	817920.210
					אשכול פייס
	0.00	3.50	3.50	מנהלה	817211.110
					שירות פסיכולוגי
בסיס: מ. חינוך- 4.5, מועצה- 1.15	0.00	5.65	5.65	פסיכולוגים ומזכירה	817300.110
חירום - יעודי זמני לתשס"ח	-0.75	0.00	0.75	פסיכולוג - חירום	817300.212
					קב"ס
תקן יעודי, מגזר יהודי	0.00	1.23	1.23	שכ"ע קב"ס	817700.110
					קידום נוער
	0.00	1.00	1.00	מנהל	817900.210
עידכון תקן יעודי	0.00	0.65	0.65	רכז השכלה	817900.211
	0.00	0.50	0.50	מדריכים (רפי)	817900.212
	0.00	1.00	1.00	מתאם (מסעוד)	817900213
	0.00	0.13	0.13	שכ"ע נערים	817900214
					חינוך סביבתי
שינוי אופן ההפעלה בתיאום בין המנהלים.	-0.40	0.60	1.00	ר. חינוך סביבתי	817810710
					בטיחות בהסעים
	0.00	1.80	1.80	שכ"ע בטיחות	817810210
					ספריה
	0.00	2.54	2.54	ספרנים	823000110
					מ. פדגוגית
עבר למקיף 50%, ומופעל 14% למגזר	0.00	1.14	1.14	מנהלה	817200.110
					סה"כ
=	<u>6.35</u>	<u>233.85</u>	<u>227.50</u>		

לוח - 1.4 : נושאים להם מימון 100% בתקציב 2009 - באלש"ח .

לוח זה מתייחס לסעיפים ותתי פרקים להם מימון 100% הוצאות מול הכנסות .

תקציב איזון כללי	תקציב הכנסות					תקציב הוצאות			נושא / שנה
	סה"כ	שונים	משרד ממשלתי	מרכז קהילתי	הורים	סה"כ	פעולות	שכר	
									אגרות חינוך
0	103	0	0	0	103	103	103	0	גנים
0	425	0	0	0	425	425	425	0	יסודי משגב
0	115	0	0	0	115	115	115	0	יסודי סלאמה
0	467	0	0	0	467	467	467	0	יסודי גילון
0	369	0	0	0	369	369	369	0	יסודי שכניה
0	239	0	0	0	239	239	239	0	יסודי מורשת
0	106	0	0	0	106	106	106	0	יסודי כמאנה
0	1,471	0	0	0	1,471	1,471	1,471	0	על יסודי משגב
0	3,295	0	0	0	3,295	3,295	3,295	0	סה"כ
									פרקים נוספים
0	439	0	0	0	439	439	439	0	קיטנות
0	2,206	2,206	0	0	0	2,206	904	1,302	ועדה מקומית
0	380	350	30	0	0	380	380	0	כישורית
0	42	0	42	0	0	42	42	0	תרבות מבוגרים
0	15	0	15	0	0	15	15	0	תרבות תורנית
0	30	30	0	0	0	30	30	0	מים כללי
0	1,140	0	1,140	0	0	1,140	290	850	מפעם
0	1,190	1,190	0	0	0	1,190	1,109	81	ועדים מ. בדווי
0	5,442	3,776	1,227	0	439	5,442	3,209	2,233	סה"כ
0	8,737	3,776	1,227	0	3,734	8,737	6,504	2,233	סה"כ ב-ש"ח
0%	100%	43%	14%	0%	43%	100%	74%	26%	סה"כ ב- %

=	7.4%					7.4%			אחוז מסך התקציב
---	-------------	--	--	--	--	-------------	--	--	----------------------------

3.2 תקציב ההכנסות (לוח - 2) :

סך כולל של תקציב ההכנסות המוצע עומד על 118,000 אלש"ח (לוח - 2.1), הכולל שינויים ועידכונים ברמת הבסיס בהשוואה לשנת 2008, עידכון 2. להלן ההתייחסות ברמת 3 הנושאים העיקריים :

3.2.1 עצמיות השינוי במעבר מלמד על קיטון בסך כולל של 966 אלש"ח, עיין בלוח 2.2 מלמד על השינויים ברמת הפרקים, כדלקמן:

ארנונה קיטון בסך של 1.800 אלש"ח, ארנונה ח"פ, בעידכון 2 עודכנה רמת ההכנסות, עידכון נוסף יבחן במהלך 12/2008 עם קבלת הנחיות לעידכון 2009.

יתר עצמיות גידול מינורי בסך של 20 אלש"ח.

עצמיות חינוך קיטון בסך של 834 אלש"ח.

עצמיות רווחה גידול מינורי בסך של 17 אלש"ח.

3.2.2 ממשלה השינוי במעבר מלמד על קיטון בסך כולל של 2.034 אלש"ח, עיין בלוח 2.2 מלמד על השינויים ברמת הפרקים, כדלקמן :

החינוך קיטון בסך כולל של 796 אלש"ח, עיקרו מקיף משגב.

הרווחה השינוי -0, יעודכן במהלך השנה, עקב שיטת תקצוב המשרד.

הפנים קיטון בסך כולל של 1.113 אלש"ח, חלקו תחזית מענק 2009, חלקו האחר ביטול הכנסה חד-פעמית: שיפוי בגין הקיצוץ והסכמי שכר ל-2008.

משטרה קיטון בסך כולל של 110 אלש"ח, מציל"ה - נוער בסיכון.

3.2.3 נוספות יבוא מעידכון ארנונה ואו עודף מצטבר לשנת 2008, בסך כולל של 1.600 אלש"ח.

3.2.4 משק סגור (100% מימון) לוח 1.4 מלמד על נושאים אלו, היקפם עומד על 7.4% מהתקציב.

סיכום להלן מספר הערות/הארות לנושא ההכנסות :

ח.פעמיות סך תקציב הכנסות זה לשנת 2008 עמד על 2.250 אלש"ח.

מקיף משגב ירידה בבסיס התקציב לאור השביתה משנה"ל תשס"ח.

מ. האיזון נכון לרגע זה אין לנו אישור כמו גם ליתר הרשויות לגבי גובה מענק האיזון לשנת 2009, משום שטרם הושלם ואושר תקציב המדינה המצוי

בדיונים. תחזית המענק שיהא נמוך מעט, אך די גבוה ביחס לתחילת 2008. המלצות לשינוי עפ"י מדיניות האוצר, והוא ריכוז גביית הארנונה מנכסי המדינה, ע"י המדינה, וחלוקתם באופן שיסייע לפריפריה.

ארנונה נכון להיום קיים נסיון של המשרד להקטין השתתפותו בתקציב הרשויות.

מ. החינוך נכון להיום קיים נסיון של המשרד להקטין השתתפותו בתקציב הרשויות.

לוח - 2 : התפלגות תקציב ההכנסות (באלש"ח)

לוח - 2.1 : התפלגות נושאי ההכנסה :

2009			2008			נושא	
% מסה"כ	השינוי ב - ש"ח	תקציב מוצע	% מסה"כ	הביצוע			תקציב מאושר
				ב - %	1-8		
7	6=5-1	5	4	3=2/1	2		1
44%	-966	52,464	45%	74%	40,650	55,030	עצמיות
54%	-2,034	63,936	55%	65%	42,995	65,970	ממשלה
1%	1,600	1,600	0%	0%	11	0	הכנסות נוספות - ח"פ
100%	-1,400	118,000	100%	69%	83,656	121,000	סה"כ

לוח - 2.2 : התפלגות המקורות :

2009			2008			נושא	
% מסה"כ	השינוי ב - ש"ח	תקציב מוצע	% מסה"כ	הביצוע			תקציב מאושר
				ב - %	1-8		
7	6=5-1	5	4	3=2/1	2		1
28%	-1,800	33,370	29%	73%	25,645	35,170	ארנונה
2%	0	2,320	2%	61%	1,412	2,320	הנחות ארנונה
4%	20	5,220	4%	86%	4,466	5,200	יתר עצמיות - כללי
10%	-834	11,373	10%	73%	8,874	12,207	עצמיות - חינוך
35%	-796	41,160	35%	65%	27,209	41,956	משרד החינוך
45%	-1,630	52,533	45%	67%	36,082	54,163	סה"כ חינוך
0%	17	48	0%	129%	40	31	עצמיות - רווחה
4%	0	4,631	4%	76%	3,527	4,631	משרד הרווחה
4%	17	4,679	4%	77%	3,567	4,662	סה"כ רווחה
2%	-125	1,785	2%	53%	1,010	1,910	משלתיים אחרים
13%	-670	15,500	13%	65%	10,456	16,170	נק כללי לאיזון
1%	-443	860	1%	61%	793	1,303	קים אחר - מ. הפנים
1%	1,600	1,600	0%	0%	11	0	קבולים חד-פעמיים
0%	31	133	0%	209%	213	102	תקבולים אחרים
100%	-3,000	118,000	100%	69%	83,656	121,000	סה"כ מקורות

3.3 תקציב הסבסוד (לוח - 3) :

3.3.1 הכנסות כלליות : ככלל תקציב הסבסוד מקורו בהכנסות הכלליות, ואילו הם :

א. ארנונה	34,500	אלש"ח	מהווה	<u>29.2%</u>	מתקציב ההכנסות המודפס בהצעה.
ב. מענק איזון	15,500	אלש"ח	מהווה	<u>13.1%</u>	מתקציב ההכנסות המודפס בהצעה.
ג. נוספות	1,600	אלש"ח	מהווה	<u>1.4%</u>	מתקציב ההכנסות המודפס בהצעה.
סה"כ	51,600	אלש"ח	מהווה	<u>43.7%</u>	מתקציב ההכנסות המודפס בהצעה.

תקציב זה אמור לאזן את פעילות המועצה במסגרת מדיניותה ומחויבותה להשלמות מימון/תקציב מחייבות, כגון : חינוך, רווחה, דת וכו'.

3.3.2 הסבסוד לפרקים השונים : עיון בלוח 3.1 מלמד על פרקי התקציב במספר חתכים שונים :

- # התפלגות התקציב עפ"י פרקים ותתי פרקים : הוצאות / הכנסות / סבסוד.
- # עיון בטורים השמאליים מלמד על התפלגות הסבסוד לתתי הפרקים השונים וכן על השינויים בסבסוד במעבר משנת 2008 לשנת 2009.

3.3.3 סבסוד בתי ספר : עיון בלוח 3.2 מלמד על היקף ותחום הסבסוד לבהס"פ השונים, כדלקמן:

# סבסוד תלמידים	3,660	אלש"ח	במסגרת המדיניות.
# קרן קרב	1,015	אלש"ח	במסגרת המדיניות.
# שרתים ומזכירים	581	אלש"ח	הומלץ לבטל לשנת 2009.

התפלגות התקציב עפ"י פרקים ותתי פרקים תקציב 2008 לעומת תקציב 2009 - באל"ש"ח :

לוח - 3 :

תקציב הוצאות / ההכנסות / הכנסות :

לוח - 3.1 :

השנוי בש"ח	תפער בין הכנסות להוצאות		תקציב ההכנסות				תקציב ההוצאות				פרקים / ותתי פרקים		
	בתקציב 2009	בתקציב 2008	השנוי ב-%	תקציב 2009	ביצוע ב-%	ביצוע 1-8	תקציב 2008	השנוי ב-%	תקציב 2009	ביצוע ב-%		ביצוע 1-8	תקציב 2008
29	-1,217	-1,188	0%	0	0%	0	0	2%	1,217	62%	736	1,188	ראש הרשות וסגניו
60	-140	-80	0%	0	0%	0	0	75%	140	34%	27	80	ביקורת פנים
57	-1,282	-1,225	0%	0	0%	0	0	5%	1,282	73%	891	1,225	מזכירות
0	-550	-550	0%	49	65%	32	49	0%	599	66%	395	599	יחסי ציבור
83	-643	-560	0%	0	0%	0	0	15%	643	72%	401	560	מנגנון והדרכה
0	-260	-260	0%	0	0%	0	0	0%	260	74%	193	260	חשבות שטר
-35	-490	-525	0%	0	0%	0	0	-7%	490	66%	349	525	שרות משפטי
118	-947	-829	0%	55	71%	39	55	13%	1,002	60%	531	884	תכנון ומחשוב
-26	-2,190	-2,216	0%	606	111%	673	606	-1%	2,796	62%	1,751	2,822	מינהל כספי
70	-4,370	-4,300	0%	250	64%	159	250	2%	4,620	61%	2,768	4,550	פרעון מלואות
235	-4,313	-4,078	0%	624	67%	420	624	5%	4,937	68%	3,199	4,702	תברואה
46	-2,412	-2,366	0%	1,512	55%	826	1,512	1%	3,924	75%	2,905	3,878	בטחון
10	-992	-982	0%	0	0%	0	0	1%	992	65%	634	982	הנדסה ותשתיות
0	0	0	13%	2,206	99%	1,922	1,950	13%	2,206	70%	1,365	1,950	ועדה מקומית
-39	-926	-965	7%	234	65%	143	219	-2%	1,160	66%	777	1,184	נכסים ציבוריים
50	-180	-130	0%	0	0%	0	0	38%	180	100%	130	130	יום העצמאות
-140	0	-140	0%	0	0%	0	0	-100%	0	68%	95	140	מזיגות ונכסים
7	-50	-43	0%	0	0%	0	0	16%	50	79%	34	43	משלוחות קשרים בג"ל
47	-1,868	-1,821	0%	0	0%	0	0	3%	1,868	64%	1,159	1,821	אחזקה
97	-523	-426	0%	10	61%	6	10	22%	533	76%	331	436	מועד
150	-180	-30	-75%	50	87%	173	200	0%	230	57%	131	230	קידום תעסוקה
403	-4,383	-3,980	0%	0	0%	0	0	10%	4,383	67%	2,678	3,980	מ' כליליים - השתתפות
10	-634	-624	0%	0	0%	0	0	2%	634	64%	400	624	הקצב' בהמלצת ועדה

השיוני	הפעל בין הכנסות להוצאות		תקציב ההכנסות						תקציב ההוצאות						פרקים / ותתי פרקים
	בש"ח	בתקציב 2009	בתקציב 2008	השיוני % -ג	תקציב 2009	ביצוע % -ג	ביצוע 1-8	תקציב 2008	השיוני % -ג	תקציב 2009	ביצוע % -ג	ביצוע 1-8	תקציב 2008		
32	-90	-58		0%	0	0%	0	0	55%	90	58%	34	58	הוצאות שונות	
42	-100	-58		0%	0	0%	0	0	72%	100	43%	25	58	פתוח כלכלה - תירות	
0	-74	-74		0%	0	0%	0	0	0%	74	94%	70	74	השת' לרשויות ניקוז	
0	-74	-74		0%	0	0%	0	0	3%	1,123	62%	678	1,091	מינהל חינוך	
32	-1,113	-1,081		0%	10	94%	9	10	1%	14,403	67%	9,591	14,220	גנים	
-258	-552	-810		3%	13,851	63%	8,514	13,410	0%	64	34%	22	64	מרכז טיפולי - יובלים	
0	0	0		0%	64	66%	42	64	0%	439	106%	465	439	קייטנות בגנים	
0	0	0		0%	439	112%	493	439	0%	611	67%	392	581	פעוטונים	
0	0	0		0%	86	71%	62	87	5%	1,725	73%	1,172	1,615	יסודי - משגב	
31	-525	-494		-1%	86	71%	62	87	7%	1,725	73%	1,172	1,615	יסודי - עו"ד/ולדורף	
35	-567	-532		7%	1,158	70%	757	1,083	7%	378	57%	185	324	יסודי - גליל	
29	-170	-141		14%	208	55%	100	183	17%	818	73%	682	929	יסודי - סלאמה	
-63	-68	-131		-6%	750	78%	620	798	-12%	1,017	63%	655	1,044	יסודי - סלאמה	
-43	-381	-424		3%	636	64%	398	620	-3%	1,611	74%	1,117	1,504	יסודי - גליל	
47	-550	-503		6%	1,061	72%	719	1,001	7%	1,258	77%	917	1,185	יסודי - שכניה	
42	-422	-380		4%	836	66%	534	805	6%	931	67%	621	928	יסודי - מורשת	
-2	-300	-302		1%	631	66%	416	626	0%	137	60%	83	138	יסודי - מעלה צביה	
-1	-137	-138		0%	0	0%	0	0	-1%	853	62%	460	738	יסודי - כמאנה	
6	-313	-307		25%	540	65%	279	431	16%	370	61%	211	346	מקיף - סלאמה	
24	-370	-346		0%	0	0%	0	0	7%	20,368	68%	15,325	22,636	מקיף - משגב	
104	-1,830	-1,726		-11%	18,538	66%	13,867	20,910	-10%	680	71%	479	676	אשכולות פיס	
4	-333	-329		0%	347	70%	244	347	1%	1,827	80%	1,415	1,773	חינוך מיוחד	
54	-1,110	-1,056		0%	717	70%	499	717	3%	20	48%	10	20	ניצן	
0	-20	-20		0%	0	0%	0	0	0%	20	48%	10	20	בי"ס פ' כישורית	
0	0	0		0%	380	91%	345	380	0%	380	103%	390	380	בתי ספר מחוץ לאזור	
24	-264	-240		0%	0	0%	0	0	10%	264	107%	257	240	שרות פסיכולוגי חינוכי	
-46	-75	-121		-11%	810	72%	657	911	-14%	885	69%	714	1,032	קב"ס	
5	-72	-67		0%	118	67%	79	118	3%	190	61%	114	185	יחידה לקידום נוער	
-59	-147	-206		15%	330	33%	96	287	-3%	477	68%	335	493		

פרקים / ותרי פרקים	תקציב הרוצאות						תקציב ההכנסות						הפעל בין הכנסות לרוצאות		
	תקציב 2008	ביצוע 1-8	%-ב	תקציב 2009	השיוני %-ב	השיוני	תקציב 2008	תקציב 2009	%-ב	תקציב 2009	השיוני %-ב	השיוני	בתקציב 2008	בתקציב 2009	השיוני בש"ח
נוספות חינוך	0	0	0%	0	0%	167%	30	80	442%	133	167%	30	80	80	-50
הכנסות שונות	0	0	0%	0	0%	0%	111	111	72%	80	0%	111	111	111	0
הכנסות נוספות	0	0	0%	0	0%	0%	0	0	0%	0	0%	0	0	0	0
הקטנת פעולות- ועדה	0	0	0%	-620	0%	0%	0	0	0%	0	0%	0	0	0	-1,600
ארנונה כללית	0	0	0%	0	0%	0%	0	0	0%	0	0%	0	0	0	-620
ארנונה כללית - נטו	0	0	0%	0	0%	0%	0	0	0%	0	0%	0	0	0	0
הנחות ארנונה	1,570	998	64%	1,570	0%	0%	32,950	32,950	71%	23,444	0%	32,950	32,950	32,950	0
ארנונה כללית - ח"פ	0	0	0%	0	0%	0%	1,550	986	64%	986	0%	1,550	-20	-20	0
העברה לקרן - ח"פ	1,800	0	0%	0	0%	-100%	1,800	1,808	100%	1,808	-100%	0	1,800	1,800	1,800
מ. הפנים - מענקים	0	0	0%	0	0%	0%	0	0	0%	0	0%	0	-1,800	-1,800	-1,800
מ. הפנים- מענק איזון	0	0	0%	0	0%	0%	0	0	0%	0	0%	0	0	0	0
מ. הפנים- מענק ח"פ	0	0	0%	0	0%	0%	0	49	11%	49	-100%	0	443	443	443
סה"כ תקציב	121,000	80,801	67%	118,000	-2.48%	-2.48%	121,000	121,000	69%	83,656	-2.48%	118,000	121,000	121,000	0
סה"כ השיוני במעבר	0	0	-3.000	0	-2.48%	-2.48%	0	0	-3.000	0	-2.48%	0	0	0	0

לוח - 3.2 : סיבסוד בתי ספר, כ. שילוב וקידום נוער לשנת 2009 / תשס"ט (באלש"ח)

לוח זה בוחן את סיבסוד התלמיד לבתי הספר, כיתות השילוב וקידום נוער, בהתאמה למדיניות התקציב, ובכלל זה סיבסוד לכל נושא, כדלקמן :

- 1 סיבסוד תלמיד
 3 כיתות שילוב
 4 קידום נוער
 5 קרן קרב
 6 שרתים מזכירים
- הסיבסוד לשנת 2009 יעמוד על - 630 ₪ לתלמיד .
 החישוב כדלקמן - 4,073 ש"ח לילד , בקיזוז סיבסוד תלמיד 630 ש"ח .
 הסיבסוד לשנת 2009 יעמוד על - 4,073 ₪ לתלמיד .
 המימון מתחלק כדלקמן - 50 % הורים , 50 % מועצה , עפ"י הנחיות קרן קרב .
 המלצת ועדת הכספים - לא לאשר השנה את סבסוד 13 % לנושא.

תקציב הסיבסוד			הכנסות כלליות			ההוצאות כלליות			מס' תל'	בית ספר
סבסוד ת'	-13%	נטו	נטו	ק.קרב	ברוטו	נטו	ק.קרב	ברוטו		
10=8-9	9	8=4-7	7=5-6	6	5	4=2-3	3	2	1	
1 בתי ספר										
292	73	365	546	155	701	911	310	1,221	533	יסודי - משגב
118	0	118	156	52	208	274	104	378	180	יסודי - עוודי/ולדורף
48	0	48	730	20	750	778	40	818	78	יסודי - גליל
274	68	342	489	0	489	831	0	831	505	יסודי - סלאמה
339	57	396	440	154	594	836	308	1,144	540	יסודי - גילון
260	45	304	349	118	467	653	236	889	410	יסודי - שכניה
181	37	218	310	82	392	528	164	692	288	יסודי - מורשת
137	0	137	0	0	0	137	0	137	217	יסודי - מ. צביה
219	51	270	368	0	368	638	0	638	395	יסודי - כמאנה
370	0	370	0	0	0	370	0	370	587	מקיף - סלאמה
987	250	1,237	16,563	434	16,997	17,800	868	18,668	1,536	מקיף - משגב
3,225	581	3,805	19,951	1,015	20,966	23,756	2,030	25,786	5,269	סה"כ
2 כיתות שילוב										
47	0	47	32	0	32	79	0	79	14	יסודי - משגב
39	0	39	32	0	32	71	0	71	10	יסודי - סלאמה
43	0	43	66	0	66	109	0	109	28	יסודי - כמאנה
159	0	159	70	0	70	229	0	229	46	מקיף משגב
147	0	147	330	0	330	477	0	477	36	קידום נוער
435	0	435	530	0	530	965	0	965	134	סה"כ
3,660	581	4,240	20,481	1,015	21,496	24,721	2,030	26,751	5,403	סה"כ תקציב

4 סיכום - המלצת ועדת הכספים

4.1 תקציב 2008

תקציב זה עודכן פעמיים במהלך השנה, העידכון השני היה המשמעותי, שכן לימד על גידול במקורות הבסיס (מענק האיזון), מאידך כלל בחלקו הכנסות חד-פעמיות שהשפיעו על נפח התקציב. לאור זה הצעת תקציב הבסיס לשנת 2009 מוצע בהיקף נמוך, כמפורט להלן:

נושא	הכנסות	הוצאות	הפער	הערות
תקציב 2008 מעודכן	121,000	121,000	0	עידכון מס' 2-יועבר לאישור
תקציבים חד פעמיים				
ארנונה ח"פ	-1,800	0	-1,800	ברלב ומשרד הביטחון
הע' לקרן הכנסות	0	-1,800	1,800	ארנונה ח"פ, שנים קודמות
מענק איזון ח"פ	-450	0	-450	שיפוי ח"פ לקיצוצים ושכר
רכישת משאית	0	-600	600	
מקיף משגב-שכ"ע	-2,370	-2,220	-150	שכר שביתה ונוסף במעבר
סה"כ שינויים	-4,620	-4,620	0	=
סך תקציב בסיס במעבר	116,380	116,380	0	רמת הכנסות בסיס 2009

4.2 סיכום והמלצת תקציב 2009

4.2.1 רקע וכללי - תקציב 2009

במהלך דיוני התקציב לשנת 2009 שהחל בחודשים יוני-יולי 2008, נצברו מידעים שונים ממשרדי הממשלה. עתה עם גיבוש המלצת תקציב למליאה על-ידי הוועדה כפי שיפורט בהמשך, נותרו מספר נושאים משמעותיים הכלולים במטרות והנחיות המליאה, המחייבים מענה והתיחסות בהמשך לקראת רבעון מס' 1 לשנת 2009, ואילו הם:

א. משרד החינוך

הסעות תלמידים נסיון המשרד לבטל הקלות וכן לשנות קריטריונים בהשתתפותו בסעיף זה.

השתתפויות שונות כידוע משתתף המשרד ומממן נושאים שונים (שרתים, מזכירים, גנים, שירות פסיכולוגי וכו'), בכוננתו להקטינם ב - % כזה או אחר .

ב. משרדי ממשלה אחרים

תקציב המדינה - כידוע תקציב המדינה בהליכי דיון כזה ואו אחר, מן הסתם אישורו יתעכב עקב הכניסה לבחירות לכנסת, נושא המלמד על אי בהירות ברמת השתתפויות, לפחות בתחילת השנה ועד סיום הבחירות ואישור תקציב 2009.

ג. בחירות אנו מצויים בעיצומם של תהליכי בחירות הן לכנסת והן לרשויות המקומיות והמועצות האיזוריות, מיותר לציין המשמעות.

ד. הנחיות המליאה

מטרות המועצה ישום מספר מטרות שעיקרן קליטה וישובים, מצוי בהליכי הערכה ובחינה מחדש, הליך אשר אמור להסתיים עד סוף 2008, מן הסתם יחייב התיחסות תקציבית כזו או אחרת.

נוער נושא המצוי בהליכי הערכה ובחינה מחדש, אמור לבוא לסיומו עד סוף 2008, מן הסתם יחייב גם הוא התיחסות תקציבית כזו או אחרת.

לצד הנאמר לעיל אנו מודעים לשינויים ומענים שבידינו שיש בהם לסייע לנו להתמודד עם הנ"ל, והם :

א. ארנונה 2009 בימים אילו התקבלו הנחיות מ. הפנים לעידכון הארנונה, המשמעות גידול בהכנסות הבסיס של המועצה. עידכון זה יבוא לידי ביטוי בעידכון מס' 1 לשנת 2009, עת נשלים את ניתוח הביצוע לשנת 2008, וכן נתרגם השינויים בתעריפים / חיובים לשנת 2009 שיופקו ב- 1/2009.

ב. עודף 2008 כזכור העודף המצטבר לשנת 2007 מימן בתחילת השנה את התקציב לשנת 2008, סופו שלא נזקקו לו לאור הגידול במענק. השלמת הדו"ח הכספי לשנת 2008 ב- 2/2009 ילמד על העודף המצטבר שיעמוד לרשותינו.

ג. קרן חד פעמית מקור מימון מגוון שיש בידו לסייע.

לסיכום : ההנחה שיש בידינו להתמודד עם התחזיות הנ"ל, על בסיס תקציב של 118 מליון ₪.

4.2.2 סיכום והמלצה - תקציב 2009

א. תקציב המסגרת

בחינת התקציב במעבר משנת 2008 לשנת 2009, על בסיס הכנסות המועצה מלמד שהבסיס לסיכום שצויין לעיל חייב להשען בשלב זה על מסגרת תקציבית בסך של 118 מיליון ₪.

לאור הנ"ל נבחנה הצעת המנהלים, כולל המלצתם לאיזון התקציב מצד ההוצאות (ההקטנות שהוצגו), ולהלן המלצתנו לשינויים במטרה לאזן התקציב (מעודכן בלוחות ובתקציב המפורט).

ב. המלצה לאיזון התקציב (באלש"ח)

הערות	חוסר/עודף	הוצאות	הכנסות	נושא
המלצת המנהלים שנדונה בוועדה.	-3,800	120,200	116,400	1 תקציב המנהלים
				2 תוספות/שינויים
א. המלצת הועדה לאשר את בקשת המנהלת, ולא להקטין הסך שהוצע בסך של 61 אלש"ח. ב. המלצה כפופה להצגת התוכנית המפורטת וסדרי עדיפויות לוועדה.	0	0	0	2.1 משאבי אנוש
המלצה מאושרת לאור סיכום שגובש בין הגזבר למנהל.	100	-100	0	2.2 תברואה
הבקשה לתוספת תקן לא מאושרת, הנושא בתהליך בחינה והערכה.	145	-145	0	2.3 בטחון
הבקשה לתוספת תקן מאושרת, לאור צורכי הועדה והגזברות.	0	0	0	2.4 ועדה
ביטול פעילות קבלנית לאור תוספת התקן לוועדה.	46	-46	0	2.5 כספים
א. המלצה לישם החלטת המליאה בתקציב הפיתוח מקרן חד-פעמית. ב. המלצה לשנות הצמדת השתתפות לועדים - ראה בסוף הלוח בהמשך.	518	-518	0	2.6 השתת' לועדים
המלצה לאשר גידול של 50 אלש"ח במקום 90 אלש"ח שהתבקש.	40	-40	0	2.7 יום העצמאות
הבקשה לתוספת של 130 אלש"ח : א. המלצה לאשר גידול של 39 אלש"ח לפעילות בר מצווה. ב. נושא ההצטיידות יתוקצב בתקציב הפיתוח כבשנים עברו, בהקף של 50 אלש"ח.	91	-91	0	2.8 דת
מענה להסכמי השכר לשנת 2009.	-49	49	0	2.9 שכר חרובה
הקטנת פעולות לעידכון 1, ב- 2009, באחריות הגזבר.	100	-100	0	2.10 הקטנת כוללת

הערות	חוסר/עודף	הוצאות	הכנסות	נושא
				2.11 מרכז קהילתי
א. מומלץ לאשר גידול של 121 אלש"ח במקום 355 אלש"ח שהתבקש.	234	-234	0	# התקציב הכללי
ב. בנוסף - 100 אלש"ח באופן הבא : העמדת מצ'נג מצד המועצה עד לסך של 50 אלש"ח , מול השלמה של סך זהה מהחברה למתנס"ים.				
ג. מימון נוסף מצוי בתקציב 2008 אשר תוקצב בבסיס, ויתרות שלא מומשו.				
מומלץ לאשר הבקשה בסך 33 אלש"ח.	0	0	0	# מ.ר. ת. סלאמה
המלצה מאושרת לנושא, מענה לשכר הולם לנושא הנוער שמתקדם, בהמשך לדין עם ועדת נוער מטעם המליאה.	-70	70	0	# שכר רכז נוער
				2.12 חינוך
עפ"י סיכום והמלצה של בתיא ושאלו מיום 29/10/2008				
טיפול תלמידים-ביטול בקשה להגדלה.	20	-20	0	# מנהל החינוך - 1
תוספת לסעיף-הערכות פתיחת שנה"ל.	-30	30	0	# מנהל החינוך - 2
ביטול הסבסוד לשרתים ומזכירים באופן הבא :				# סבסוד 13 %
המשך סבסוד שנה"ל עד 31/8/2009, סבסוד בסך של 221 אלש"ח, במקום סבסוד בסל של 331 אלש"ח.	110	-110	0	# ביס"פ יסודיים
ביטול הסיבסוד החל מ- 1/1/2009.	250	-250	0	# ביס"פ על יסודי
המלצה לא לאשר עידכון סבסוד תלמיד.	370	-370	0	# סבסוד תלמידים
ההמלצה לא לאשר הבקשה ל - 0.5 תקן נוסף.	70	-70	0	# שירות פסיכולוגי
ההמלצה לא לאשר הבקשה ל - 0.25 תקן נוסף.	40	-40	0	# ספריה
שינוי אופן ההפעלה בין חינוך לאגף איכות הסביבה, הקטנת 0.4 תקן בתיאום ובהמלצת המנהלים.	55	-55	0	# חינוך סביבתי
הקטנת פעולות לעידכון 1, 2009, באחריות מ. החינוך, ל - 31/3/2009.	160	-160	0	# הקטנת כוללת
עידכון ארזונה ועודף מצטבר לשנת 2008 עם השלמת הדו"ח הכספי במהלך 2-3/2009.	1,600	0	1600	2.12 הכנסות נוספות
=	3,800	-2,200	1,600	# סה"כ שינויים
=	0	118,000	118,000	סה"כ תקציב 2009

פירוט ההצעה לעידכון השתתפות לועדים המקומיים

נכון להיום מדיניות התיקצוב היא % 3.7 מכלל התקציב בניכוי תקציב המפעם. ב - 2008 התקבלה החלטה שיש להשלים במהלך השנה, עפ"י העידכונים בשנה העוקבת - למעשה מהווה מנגנון עידכון. מהלך זה יצר קושי שנחשף בעידכון המסיבי בשנת 2008 לאור עידכון שזכינו ממשרדי ממשלה, מן הסתם מדובר בתקציבים צבועים ויעודיים.

המלצת הועדה לשנות את אופן העידכון כך שבסיס העידכון וההצמדה יגזר מתקציב הארנונה למגורים. עפ"י היחס של שנה זו מעתה ואילך, כולל חישוב והעברה לישובים בסוף שנת כל תקציב (ולא העוקבת) על בסיס הביצוע באותה שנה - המהווה עודף ומן הסתם מקור מימון בשנה הרלוונטית.

ההמלצה בכפוף להצגת נתוני עבר (כמה שנים) של עדכוני תקציב (לעומת תקציבים משנה קודמת ומתחילת אותה שנה) ועדכוני ארנונה. הצגת הנתונים הנ"ל תישלח לחברי הועדה לפני המשך הדיונים בנושא. אם הנתונים יראו משהו חריג נדון מחדש על הנושא.

בקשות מחברי המליאה - לדיוני הועדה לגיבוש המלצה

יש לציין שהנושא היחידי שעלה מצד חברי המליאה שאינם בוועדת הכספים הינו נושא הנוער, ותוצאותיו נלקחו בחשבון בסעיף 2.11 (שכר רכז נוער). לא הובאו בקשות נוספות מצד חברי מליאה.

ע"מ

נספח - 1 **33-36**

פרוטוקול הנהלה מורחבת מס' 1 33-34

פרוטוקול הנהלה מורחבת מס' 2 35-36

37-46

נספח - 2

פרוטוקול ועדת כספים מס' 1 37

פרוטוקול ועדת כספים מס' 2 38-39

פרוטוקול ועדת כספים מס' 3 40-41

פרוטוקול ועדת כספים מס' 4 42

פרוטוקול ועדת כספים מס' 5 43-46

נספח - 3

47-97 תיכנון תקציב מפורט - 2009

פרוטוקול ישיבת הנהלה מורחבת מיום 8/9/2008 - תקציב 2009

בהמשך לישיבה מיום 31/8/2008, בה הוצגה הצעת תקציב ראשונית כפי שרוכזה ע"י אגף הכספים, נערך דיון מס' 2, עניינו דיון פרטני והתיחסות תקציבית עפ"י 3 הנושאים כמפורט בהמשך, ומוצג בנר העבודה שהוכן לדיון (מצ"ב המעודכן) לצורך מיקוד והתכנסות לגיבוש המלצה לועדת הכספים להמשך דיון.

נושא - 1 : מטרות המועצה

שאל מציג חלק זה של הדיון, ומדגיש שזה בעצם החלק המרכזי בתוכנית העבודה והתקציב לשנת העבודה - 2009.

ככלל, חלק זה מרכז ומשייך את התקציב הרלוונטי לכל מטרה והמעוגן בהצעה, ומלמד על העבודה האירגונית המצפה לנו בהמשך, במטרה לכוון את פעילות האגפים באמצעות התקציב למימוש המטרות, ובעדיפות ראשונה פעילות לגיבוש ותירגום אופרטיבי של מטרות:

א. גידול וקליטה.

ב. קשר עם ישובים.

ובהמשך יתר המחלקות כפי שיגובש על-ידי רון ואתי.

נערך דיון וסבב התיחסויות, ככלל המנהלים מבינים ומאמצים את הכוון המתבקש מהמטרות, וכן מתיחסים למשמעות האופרטיבית הנדרשת: שווק וקליטה בפועל ולא רק יעוץ, מחויבות הישובים לקליטת אוכלוסיה ולקליטה חברתית ברמת עדיפות ותקציב של הישוב, שינוי טב"ע כמתבקש, בניה ירוקה - הקמת ועדה, הטבות לנקלטים, והתמקדות בישובים חלשים וכן העמדת האתגר בפיתוח הישובים ומענה דיור לגיל השלישי - לחכ"ל.

נושא - 2 : תקנים וכח-אדם

השינויים המתבקשים ובכלל זה התוספות הנדרשות הוצגו, תוך התייחסות המנהלים, כדלקמן:

א. חינוך

- # גנים מענה למערך הגנים לשנה"ל תשס"ט.
- # בתי ספר מענה לצרכי בתס"פ, לכיתת שילוב ומורים, במסגרת סבסוד המועצה ומימון מ. החינוך. לאור הפסקת פעילות זמנית שהוגדרה לשנה"ל תשס"ח של 1.25 תקנים, יש צורך ליצב שוב את מסגרת כח-אדם למה שהיה בעבר. מכאן הבקשה להוסיף ולאשר 1.25 תקנים, לרמת פעילות כבעבר במטרה לשדרג את רמת שירות, עפ"י החלוקה הבאה:
- 1 מ. החינוך אישר 0.5 תקן יעודי - מתבקשת רק השלמת מימון.
- 2 מהמועצה מתבקש לאשר 0.75 תקן, מימון מלא של המועצה.
- # ספריה לאור עליה במספר הצרכנים ובמטרה להבטיח את רמת השירות המתבקשת, יש צורך בתיגבור של 0.25 תקן.

ב. בטחון

מתבקש תוספת של איש שטח 1 תקן - סייר. במטרה לתת מענה לצורכי השטח וכחלק ממוכנות הישובים לשעת חירום. במסגרת הדיון עלתה הבעייתיות באשר לשיתוף הפעולה בין המחלקות, בכל הקשור לתיכולת פעילות של אנשי השטח (ועדה, איכות סביבה ובטחון), דבר אשר במידה ויתקיים יבטיח נוכחות בשטח בצורה הולמת.

ג. ו.מקומית בהמשך לעבודת מטה שנערכה בין הועדה והגזברות - ארנונה, עלה הצורך בתוספת של 1 תקן להפעלה בועדה, במטרה, לשפר את רמת השירות של הועדה לאור קליטתה במועצה, מענה לעידכון שוטף ומניב של נכסים לחיוב ארנונה ברחבי המועצה, פעילות המתבצעת בקבלנות ונכון להיום אינה נותנת מענה ראוי, ביטול זה יחסוך לנו כ - 60,000 ₪, ומבחינת החוסר תוספת התקן ממומנת על-ידי הועדה הפועלת במשק במשק סגור, כך שאף אחד לא חסר וכולם נהנים.

ד. ח.סביבתי במסגרת עבודת מטה שנערכה בין החינוך לאיכות הסביבה, לאור בחינת הפעילות בשנה"ל תשס"ח, סוכם על שינוי אופן והיקף ההפעלה של נושא זה, כדלקמן:

1 פעילות החינוך הסביבתי תועבר בחלקה הגדול לאחריות מחלקת איכות סביבה, היקף התקן המאושר יועבר למחלקה, ויופעל בהיקף של 0.6 תקן, ובכלל זה תקציב הפעולות.

2 יתרת התקן תופעל במסגרת מינהל החינוך 1 תקן מאושר שאמור להיקלט בהמשך.

נושא - 3 : בקשות מנהלים - תוספת תקציב

חלק זה של הדיון משקף בקשות מנהלים לתגבור תקציבי, תקציב זה אינו עומד בקנה אחד עם המטרות שצוינו לעיל - עלינו להתייחס אליהם בעדיפות הראשונה כפי שסוכם, עודכן נושא תקציב התקן החלקי של הספרייה, כך שסך התקציב המתבקש מנושא זה עומד על סך של 2,100 אלש"ח. עפ"י המצ"ב מעודכן. נערך סבב התייחסויות על-ידי המנהלים, כדלקמן:

חינוך

נושא סיבסוד 13% לשרתים/מזכירים - מומלץ לחדש את אישור המימון במטרה להבטיח את פעילות בתי הספר, דבר שיש בו לסייע ליחסי הגומלין בין המערכת לבתי הספר.

סיבסוד תלמידים - מעבר לנ"ל המלצת החינוך לתגבר את הסבסוד תלמיד, ולהעמידו על סך של 700 ₪ לתלמיד במקום 630 ₪ בתקציב הנוכחי, המשמעות התקציבית, תוספת של כ - 370 אלש"ח.

יוחאי עומד על הצורך באיגום משאבים בתחום האחזקה בבתי הספר, שכן % קטן מפעילות אבות הבית מופנה לאחזקה, ותוצאות יחס זה מורגשות ברמת אחזקה נמוכה בבתי הספר.

מ. קהילתי

ליאת מתייחסת לתקציב הלא יעודי - המחייב עידכון לאור: עידכון נושא השכר במרכז כמתבקש מהסכמי השכר המחייבים ומעמיסים על תקציב המרכז, עידכון החזרי הוצאות נסיעה לעובדים, ומענה חלקי לבוש יקור מרכיב ההסעות בתקציב לאור השינויים במשק.

השתתפות לועדים המקומיים

לדברי שאול יש לבחון את ההחלטה משנת 2008, בעניין שיפוי על הפרש בעידכון התקציב, בהקף של 3.7%, שמשמעותו התקציבית גבוהה- יש לבחון מענה מימוני/תקציבי אחר.

סיכום

שאל - עומד על השינויים הצפויים לנו במעבר בין השנים 2008 ל-2009, עניינם תקציב המדינה - הנטיה להקטנות בעיקר על-ידי מ. החינוך. מאידך תקציב הבסיס שגדל משמעותית במעבר ל-2009.

רון - עומד שוב ומדגיש את חשיבות המטרות והמטווה למימושם, המטרות נבחנו ואושרו בהליך לו היו שותפים המנהלים והמליאה דבר המחייב לכוון את התקציב לזה. המשך תהליך איזון התקציב והיקפו יבחן לאור המטרות וסדרי העדיפויות הנגזרות מזה, המלצה לסיכום תוגש על-ידי שאול.

החשוב מכל - להאיץ באופן משמעותי והיום את קצב הקליטה, כלומר יותר ישובים עסוקים ומתחילים בקליטה חדשה, את תוצאותיה נראה בהמשך בעוד מספר שנים.

רשם: אשואל שאול.

פרוטוקול ישיבת הנהלה מורחבת מיום 22/9/2008 - תקציב 2009

כללי : בהמשך לישיבה מיום 8/9/2008, הוכנה המלצה על-ידי אגף הכספים, עינינו המלצה למסגרת תקציבית שתתן מענה לתקציב 2009.

רן : התקציב מגלם בתוכו מענה לטיפול בעדיפויות ובהתאם למטרות שאושרו במליאה. לא הכל כומת ולכן המסגרת המוצעת לאישור 118 מיליון ₪ שזה גידול משמעותי לעומת תקציב בסיס של 2008 שעמד על סך של 107 מילין ₪. שאול הכין הצעה להתאמת ההוצאות למסגרת ההכנסות ולאחר הצגתו תהיה התייחסות של המנהלים.

שאל : בישיבה האחרונה הוצגו המטרות וההתייחסות התקציבית בהתאם. בתקציב גמישות מול תקציבי המדינה הצפוי לשינויים ובעיקר קיצוצים בחינוך, והשתתפויות במרכיבים השונים מענק האיזון לא ודאי – לכן הערכה מעט פחות מהתקצוב ב-2008. התהלך הארגוני אמור לכנס את המועצה למטרותיה - השפעה גידול בתקציב – ייתן מענה בעדכון 1.

התייחסות מנהלים:

ברור - תברואה וא"ס : מציעה לשבת עם שאול ולראות איך להיערך בהתאם להקטנה אותה מציע הגזבר.

מירב - משאבי אנוש : הקטנה של 61,000 ₪ פוגעת בהשתלמויות והדרכה לעובדים, מבקשת שהשנה תהיה התייחסות שונה.

אתי : צריך לתת את הדעת על פיתוח העובדים והדרכות לעובדים.

רן : יש להתייחס לכך שכספי ה"פרס" בוטלו, אבל רזרבת השר עדין לא חולקה.

מירב : אנחנו "עניים" בימי כייף לעובדים. צריך להפריד בין הדרכה והשתלמויות – התמקצעות של העובדים – לבין יום כייף המתקצב בתקציב פיתוח. כדי לעמוד במטרות יש לפתח את העובדים המובילים את מדיניות המועצה וביצוע המטרות.

ליאת - מרכז קהילתי : לא כל המבנים שהמרכז מתחזק פועלים לטובתו. מברכת על כל תוספת שתועבר למרכז, יש לתקצב תוספת עבור 260 עובדים בגין שינויים שיש בשכר.

גידי אהרוני - חכ"ל : צריך להשקיע בפעולות כדי לראות פעילות כלכלית. המנהלת מכניסה למועצה ארנונה ולכן מבקש תקצוב להוצאות. בהתאם למטרות המועצה בהרחבת ישובים – הכניסה להררית ואבטליון – מצריכה "מימון ביניים" עד לשווק המגרשים והכנסות כספיות בהתאם.

צדוק - בטחון : התוספת שביקש לתקן לסייר – התקן הוסף לאתר המלחמה ובהתאם ללקחים. יש להתייחס למשמעות של ביטול זה. הפרוייקט נבנה ורק עכשיו מתחילים להרגיש בתוצאות. מי מטפל בכל הקשור להמשך צח"י?

בתיא – חינוך : גידול בתקציב ניגזרת של תקציבי מ. חינוך- אין בתקציב חידוש ו/או בקשה להנעת מניעים חדשים במערכת. כספי התרומות הם המקור התקציבי לשינויים והנעת תהליכים ופעילות חדשה. השתתפות פר- קפיטה קטנה – הקיצוצים היו עוד ב- 2003 ומאז אין שינוי בתקצוב. מנהלי בתי הספר (בעיקר בתי ספר יסודיים) מרגישים שהתקצוב לפי מספרי תלמיד עוזר רק בפעילות שוטפת של חשמל, טלפון, דואר וכו'.

האווירה שנוצרה בקרב המנהלים ואנשי חינוך שהמועצה מקטינה את תקציבי החינוך. מבקשת להתייחס לשני נושאים:

בנוגע להפסקת סבסוד 13% שרתים ומזכירים שאושר עד כה במקום מ. חינוך לאחר תחילת שנת לימודים מהווה בעיה גדולה. זה בעצם "קיצוץ" בתקציב הגורם לביטול והפסקת תקן לאחר שרק החלה השנה. אם רוצים לבטל יש להיערך רק לקראת שנת הלימודים הבאה. שרות פסיכולוגי- השרות הולך ומתפתח הקיצוץ יפגע בשרות ובעיקר ב"נשמה יתרה" של התייחסות לגילאי 3-5 ו 16-18 להם אין מענה דרך מ. חינוך. מטשטש ההבדל בין מוא"ז משגב במערכת החינוך לבין רשויות אחרות.

מזי : שפ"י נותן מענה לגילאים צעירים להם אין מענה בתקציבי הרווחה וחינוך.

שאל : מאוד שמח עם התקציב שנבנה והתגבש למסגרת של 118 מיליון ₪. המסר חיובי המסגרת נותנת מענה לרוח החדשה של התכונות מול מטרות כמו קליטת אוכלוסיה. לגבי תרדיון- לא מסכים עם גידי שכספי המועצה יתנו את מענה הולם. מכירת המגרשים זה הפתרון הנכון והמתאים לפארק משגב.

גידי : צרכי פיתוח של פארק משגב גם אם ישווקו כל המגרשים גדלים, יש למצוא דרך מסודרת למציאת פתרון לגתינת השירותים בפרק.

דני : מציע שאם הגביה ממפעלים לא מספיקה לתשלום הוצאות שוטפות של הפארק – יש להעלות מחיר.

רון : התהליך פתוח, תהיה התייחסות לכל מה שהועלה ע"י המנהלים. המסגרת של 118 מיליון ש"ח – שמרנית – יש אי ודאות לגבי תקציבי החינוך ומענק האיזון. חלק ניכר מגידול ההכנסות בתקציב 2008 הינו בגלל הגדלת מענק האיזון. יש לזכור שהמענק הינו נוסחתי וכיום החלק של הוצאה נורמטיבית לתושב ברשות בה המרחק בין הישובים גדול וכן יש הרבה ישובים עלול להשתנות בעקבות הועדה שמינה שר הפנים. בישיבה הקודמת הזכיר את טבלת ההשוואה ששאל העביר יש לבחון גם ביחס לרשויות דומות, מצביע על כך – איך אנו בוחנים את עצמנו?

מתוך הטבלה עולה כי מצבת העובדים (מספר עובדים לתושבים) גבוהה יחסית (בעיקר בחינוך). הכנסות הארנונה – בסדר כמו גם במועצות אזוריות דומות בארנונה ממגורים. בארנונה לא למגורים ארנונה נמוכה יחסית. הערה – הטבלה תועבר שוב ע"י שאול ללאוניד ולגידי.

דני : אנחנו חוינו עד כה רק קצת את האטה של הצמיחה. אנחנו בונים על צמיחה מתמדת. היסטורית היה סבסוד לישובי המועצה ותושביה ולכן הצלחנו גם למנף ולסבסד יותר את החינוך היום הדברים השתנו ויש לבחון ולהיערך בהתאם.

רון : לא הכל נמדד רק בכסף, רוצה לראות גידול וצמיחה של המועצה – כמובן שיש לתקצב לאחר התהליך והעבודה שנעשית עכשיו – התקציב ייבדק ויותאם בעדכון מספר 1. המסגרת המוצעת של 118 מיליון ₪ - תועלה היום לישיבת המליאה.

רשם : אשאל שאול

פרוטוקול ועדת כספים - תכנון תקציב שוטף 2009 , מיום 26/9/2008

נוכחים : עוזי ביטון, צביקה פאר, גל חנון, מיכאל עובדיה, איציק ג'רסי, אורי אקרמן, הדס תמיר, א. שאול.

דיון וסדר יום :

א. טיוטת הצעת תקציב שוטף 2009

במסגרת הישיבה ועל בסיס ההצעה שגובשה על-ידי המנהלים, הוצג תהליך הכנת התקציב, לפי נושאים ופרקים, וכן בחתכים שונים.
על בסיס חומר זה והבהרות בכל הקשור לתקציב, תשב הועדה ותגבש את המלצתה למליאה. בהמשך לדיון, הועדה מבקשת :

- 1 מענק איזון - ללמוד ולהבין את אופן חישוב המענק והפרמטרים המשפיעים.
- 2 לוחות התקציב המרוכז - לערוך מחדש את לוחות נושאי הוצאות/הכנסות.
- 3 גיוס תרומות - הועדה מבקשת לקבל דוח בנושא.

ב. מתווה ולו"ז להמשך דיוני הועדה

במסגרת הדיונים הועדה תפגוש :

- # חברי מליאה אשר ברצונם להעלות נושאים לדיון ובחינה, בהמשך להודעה שהוצאה על-ידי יו"ר הועדה לחברי המליאה.
- # מנהלים שיזמנו ביוזמת הועדה, וכן מנהלים שלא הזמנו ויש להם עניין להשתתף בדיוני הועדה.

נקבעו 4 מועדים, להלן לו"ז ומוזמנים לישיבות הועדה :

ישיבה - 1 : בתאריך ה - 6/10/2008, יום ב' בין השעות: 18:00 - 20:30, להלן סדר יום ומוזמנים :

18:00 - 19:00	תקציב החינוך - בתיה רכבי.
19:00 - 19:30	תקציב התברואה - ברוך קומפנו.
19:30 - 20:00	תקציב משאבי אנוש - מירב בנדע.
20:00 - 20:30	דיון פתוח של הועדה .

ישיבה - 2 : בתאריך ה - 12/10/2008, יום א' בין השעות: 18:00 - 20:30, סדר יום יקבע בהמשך.

ישיבה - 3 : בתאריך ה - 22/10/2008, יום ד' בין השעות: 18:00 - 20:30, סדר יום יקבע בהמשך.

ישיבה - 4 : בתאריך ה - 24/10/2008, יום ו' בין השעות: 11:00 - 14:00, סיכום המלצת תקציב.

רשם : אשואל שאול

תפוצה : רון שני רוה"מ, נוכחים, הנהלה מורחבת, אילה סיון בן יוסף, אלון זלצמן, אלי רז, הרב עוזיאל.

פרוטוקול ועדת כספים - תכנון תקציב שוטף 2009 , מיום 6/10/2008

נוכחים עוזי ביטון, צביקה פאר, גל רונן, מיכאל עובדיה, אורי אקרמן, הדס תמיר, אשואל שאול.
חסר יצחק ג'רסי.
מוזמנים חינוך - אילה סיון בן-יוסף, תברואה ואיכ"ס - ברוך קומפנו, משאבי אנוש - מירב בנדע.

דיון וסדר יום :

א. חינוך

אילה הציגה את השינויים והבקשות התקציביות במעבר לשנת 2009 , כדלקמן :
סבסוד תלמיד : בקשה לעדכן את סיבסוד התלמיד בהקף כולל של 370,000 ₪, הרקע לבקשה - בשנת 2003/4 הוקטן הסיבסוד מ - 900 ₪ ל - 630 ₪ ומאז לא עודכן. יש לציין שהיקף הסיבסוד גדל בהתאם לגידול במספר תלמידים.

סוכם : יש להכין ולהעביר לעיון הועדה את אופן תיכנון הקצאת התוספת המבוקשת, באחריות אילה , עד ה- 22/10/2008.

סבסוד שרתים מזכירים (13 %) : אילה עומדת על חשיבות אישור הסבסוד ל- 2009 כמו בשנת 2008, דבר המסייע לפעילות בתי הספר, אי האישור יגרום להקטנת רמת השירות.

סוכם : יש להכין ולהעביר לעיון הועדה את משמעות אי אישור הסבסוד, ואו אלטרנטיבות. באחריות אילה , עד ה - 22/10/2008.

שירות פסיכולוגי : אילה נתנה הסבר על היקף השירות ואופן הפעלת התחנה בשנים האחרונות. כמו כן עומדת על הצורך להגדיל את תקן כ"א לשנת 2009 לאור הצרכים הגדלים, ובאין מענה מצד משרד החינוך. מציינת שבשנתים האחרונות ניתן מענה על-ידי משרד החינוך באופן של תקנים זמניים לשנה"ל תשס"ז ו - תשס"ח .

סוכם : יש להכין ולהעביר לעיון הועדה ניתוח של אופן תיקון על-ידי משרד החינוך , ובכלל זה מספר תלמידים מקבלי השירות . באחריות אילה , עד ה - 22/10/2008.

ספריה : אילה הסבירה את השינוי לאור ביטול דמי מנוי של הצרכנים, שגרם לגידול מספר המשתמשים. דבר המחייב הגדלת תקן כח-אדם, חלקו הגדול מתקן של מקיף משגב, וחלק נוסף מתבקש מהמועצה .

ב. תברואה ואיכות סביבה

ברוך סוקר את הפעילות והתקציב לשנת 2009 בהשוואה לשנת 2008, עומד על השינוי העיקרי באופן הפעלת פינוי הגזם.

בנושא נקיון בישובים (טאוט) עלה הצורך מצד החברים לתת מענה הולם.
סוכם : ברוך יגבש המלצה לאור לקחי השנים האחרונות באופן של פול ימי נקיון לכלל הישובים , אשר יופעל בהתאם וצורך , עמ"נ לתת שירות טוב יותר.
דיון בהמלצת ברוך ידון לקראת עידכון מס' 1 לשנת 2009.

ג. משאבי אנוש

מירב סוקרת את הפעילות והתקציב לשנת 2009 בהשוואה לשנת 2008. השינוי העיקרי שבא לידי ביטוי בתקציב, הצורך לתגבר הדרכות והשתלמויות לכלל העובדים. הערה: תוקצב סך של 15,000 ₪ עפ"י הנחיית רון לנושא ימי עיון מזכירים/יו"ר ועדים. אופן ההפעלה יגובש בהמשך עפ"י הנחיית רון.

ד. המשך דיוני הועדה

מועד הישיבה הבאה, 12/10/2008 - דימון יצא בנפרד.

מועד הישיבה שנקבע ל - 22/10/2008 - בוטל לאור בקשת החברים מסיבות אוביקטיביות.

מועד ישיבת סיכום וגיבוש המלצה למליאה שתתקיים ב- 24/11/2008, תתקיים כפי שסוכם,

ב - 24/10/2008, יום ו', בין השעות 11:00 - 14:00.

רשם: אשואל שאול

תפוצה: רון שני - רה"מ, חברי הועדה, מוזמנים, הנהלה מורחבת.

פרוטוקול ועדת כספים - תכנון תקציב שוטף 2009 , מיום 12/10/2008

נוכחים עוזי ביטון, צביקה פאר, גל רונן, מיכאל עובדיה, אורי אקרמן, יצחק ג'רסי, תמיר הדס, אשואל שאול.

מוזמנים עוזיאל אליהו, ליאת בלכר, ענת מילר קושניר, הרצל חכם, גילה אפלבוים, עמיר שנאן, מדי אורן, אתי לוי.

דיון וסדר יום :

א. דת

כבוד הרב עוזיאל מבהיר את תקציב מחלקת הדת, וכן את הבקשות תוספות לשנת 2009. עומד על התפתחות השירותים בשנים האחרונות, ועל שיתוף הפעולה עם המרכז הקהילתי כפי שהתפתח בשנים האחרונות לטובת צרכני שרותי הדת בישובי המועצה. עיקר השינויים והתוספות הנדרשות עיניינם הצטידות לבתי כנסת ותוספת לפעולות דת בישובים כפי שמתבקש לאור צורכי הדת בישובים.

ב. מרכז קהילתי

מסגרת הדין כללה 2 חלקים, כדלקמן :

החברה למתנסי"ם - החבר הרצל חכם מנהל מחוז החברה מבהיר ומפרט את מהות ומטרות פעילות החברה בראיה ארצית ומחוזית. עומד על מימון ותמיכה שהחברה מעניקה למרכזים הקהילתיים אשר באחריותו ובכלל זה - מרכז קהילתי משגב.

מ. קהילתי משגב - ליאת וענת פורסות ומבהירות את פעילות המרכז כפי שמשקף בתקציב 2009, וכן עומדת על השינויים והתוספות המתבקשות מהמועצה להבטחת פעילות ותקציב מאוזן לשנת 2009. ככלל הפעילות כוללת ילדים ונוער, במרכז ובישובים, פעולות תרבות וכו' במסגרת המתקנים אשר המועצה מעמידה לרשותם הכוללים : במרכז משגב, הר גילון, שכניה ומורשת, וחלקם בבתי הספר, וכן בישובים עצמם.

תקציב המרכז כולל מקורות מימון יעודיים, כלליים עיקרו מהמועצה וכן ממקורות שונים, % ניכר ממימון התקציב מקורו ממשנתפים כ - 60%.

בקשת המרכז להוסיף לתקציב המרכז סך של 388,000 ₪, לסיוע במימון השינויים בשכר בעלות ההסעות כפי שנצבר במהלך 2008, וכן לתיגבור תקציב להפעלת מרכז רב תכליתי בסלממה לאור הגידול בעלויות. מאידך מציינת שלצורך הבטחת תקציב מאוזן המרכז פעל בנוסף לביצוע התייעלות וכן עידכון מחירי החוגים באופן שלא יכביד על המשתתפים.

ג. ועדת נוער

במסגרת הנושא נמסר עידכון לחברים על-ידי עמיר מ"מ יו"ר ועדת הנוער שהוקמה לבחינת הנושא מטעם המליאה. המשך הפעילות לגיבוש הדרך והתקציב הנדרש יובא לדיון ואישור במסגרת הפנימית של המועצה והמשכה במליאה. על בסיס ההחלטות הסופיות יובא לדיון ההבט התקציבי הנדרש בו תדון ו. הכספים ותגבש המלצותיה למליאה לאישור, שיבוא לידי ביטוי בעידכון מס' 1 לשנת 2009. עמיר מדגיש את הצורך המידי בכול הקשור לרכז הנוער.

נכון להיום ולאור פרישת רכז הנוער הנוכחי, ובמטרה להבטיח את ישום ההמלצות שיגובשו בנושא, עולה הצורך להגדיר מחדש את מהות התפקיד וכן הגדרת התפקיד לצורך פירסום מכרז לקבלת האיש המתאים.

סוכם: לאור העידכון ודווח על-ידי עמיר, הועדה מבינה את החשיבות שיש לקלוט ועתה רכז נוער בעל שיעור קומה, וככזה להבטיח גם שכר הולם מעבר למתקצב נכון להיום במרכז (150,000 ₪), וממליצה להוסיף לתקציב השכר כ- 70,000 ₪. הועדה מבקשת להדגיש שיש להבטיח שהגדרות מהות התפקיד והתפקיד יאושרו על-ידי הועדה הציבורית לנושא הנוער בטרם יצא לפירסום, במטרה להבטיח את המשך הפעילות ברוח המלצות הועדה לעתיד. באחריות אתי לוי.

ד. נוער בסיכון

נמסר עידכון על פעילות נוער בסיכון לשנת 2008 על-ידי מדי אורן ואתי לוי כפי שמתבצעת במסגרת המועצה על-ידי אגף הרווחה בניהולה של מדי, בשותפות עם מצילה שחלקם בתקציב 2008 עומד על 110,000 ₪.

לגבי חלק המועצה בתקציב, החברים עודכנו שבתקציב 2009 מתוקצב סך של 150,000 ₪, בדומה לתקציב 2008.

ה. המשך דיוני הועדה

יום ד', 22/10/2009 לבקשת החינוך דיון נוסף בהמשך למפגש מיום ה - 6/10/2008, להצגת והבהרת השינויים המתבקשים בתקציב החינוך לשנת 2009.

יום ו', 24/10/2009 מפגש מסכם - גיבוש המלצת תקציב 2009 למליאה.

לידיעה דיון ואישור תקציב 2009 יהיה במליאה שמתקיימת ב - 24/11/2008.

רשם: אשואל שאול

תפוצה: רון שני - רה"מ, חברי ועדת הכספים, מוזמנים.

פרוטוקול ועדת כספים - תכנון תקציב שוטף 2009 , מיום 27/10/2008

נוכחים צביקה פאר, גל רונן, מיכאל עובדיה, אורי אקרמן, תמיר הדס, אשואל שאול.

מוזמנים בתיה רכבי, אילה סיון בן-יוסף.

דיון וסדר יום :

א. תקציב החינוך :

בהמשך לשיבת הועדה מיום 6/10/2008 בנושא תקציב החינוך לשנת 2009 , בו התבקשה בתיה להציג חלופות וסדרי עדיפות על בסיס הבקשות לשנת 2009, וכן לאור בקשת החינוך למפגש נוסף לדיון והבהרת תקציב החינוך, מתקיים מפגש זה.

בתיה - סוקרת את תקציב החינוך ברמה הכוללת ככלי התומך בקווי הפעולה האסטרטגיים, ועומדת בפירוט על משמעות סבסוד המועצה ב- 2 בתי ספר מיצגים גילון ומורשת, על בסיס ניר העבודה שהוכן. כמו כן מתייחסת למס' נושאים מרכזיים המוצגים בניר העבודה, והם :

א. אסטרטגיה - קווים מנחים לפעולה במערכת החינוך.

ב. 13% תקני שרתים ומזכירות.

ג. תוספת תקן שרות פסיכולוגי.

ד. תוספת תקן לספרייה.

ה. עדכון פר קפיטה.

במהלך הדיון הובהרו סוגיות שונות שעלו מצד חברי הועדה על-ידי בתיה ואילה.

אורי - מחד הדיון הרחיב את שדון בישיבה מיום 6/10/2008, מאידך לא הוצגו חלופות ואו סדרי עדיפויות על-ידי בתיה לאור בקשות החינוך, דבר שהתבקשה לו וכך אף הונחתה, כבסיס לדיון חוזר זה.

שאול - נוגע ומתייחס לנושאי הסבסוד, כדלקמן :

א. סבסוד פר-תלמיד - סבסוד זה הינו שיווני - ונוגע בכול תלמיד ובית ספר בתחום המועצה. ומבטא באמנה את מדיניות האוטונומיה והעצמאות של בתי הספר.

ב. קרן קרב - הסבסוד מוקצה באופן לא שיווני - שכן לא כולל ומקיף את כלל בתי הספר והתלמידים במשגב.

בנוסף - מקיף משגב אינו מפעיל את תוכנית קרן קרב כיתר בתי הספר, מפעיל תוכנית מקומית באופן עצמאי, ונהנה מסבסוד עפ"י כללי קרן קרב.

ג. שרתים / מזכירים - הסבסוד מוקצה באופן לא שיווני - שכן לא כולל ומקיף את כלל בתי הספר והתלמידים במשגב.

לידיעת החברים - אנו נפגשים ביום ד' הקרוב ב- 29/10/2008 בשעה 18:00, מטרת הישיבה - גיבוש ההמלצה למליאה.

רשם : אשואל שאול

תפוצה : רון שני רוה"מ, חברי הועדה, בתיה רכבי, אילה סיון בן-יוסף.

פרוטוקול ועדת כספים - תכנון תקציב שוטף 2009, מיום 29/10/2008

נוכחים עוזי ביטון, צביקה פאר, גל רזון, איציק ג'רסי, אורי אקרמן, תמיר הדס, מיכאל עובדיה (בפגישה נפרדת ומיוחדת), אשאל שאול.

דיון וסדר יום :

1 רקע וכללי - תקציב 2009

במהלך דיוני התקציב לשנת 2009 שהחל בחודשים יוני-יולי 2008, נצברו מידעים שונים ממשרדי הממשלה. עתה עם גיבוש המלצת תקציב למליאה על-ידי הועדה כפי שיפורט בהמשך, נותרו מספר נושאים משמעותיים הכלולים במטרות והנחיות המליאה, המחייבים מענה והתייחסות בהמשך לקראת רבעון מס' 1 לשנת 2009, ואילו הם :

א. משרד החינוך

הסעות תלמידים -

נסיון המשרד לבטל הקלות וכן לשנות קריטריונים בהשתתפות בסעיף זה.

כידוע משתתף המשרד ומממן נושאים שונים (שרתים, מזכירים, גנים, שירות פסיכולוגי וכו'), בכוונתו להקטינם ב - % כזה או אחר .

השתתפויות שונות -

ב. משרדי ממשלה אחרים

תקציב המדינה -

כידוע תקציב המדינה בהליכי דיון כזה ואו אחר, מן הסתם אישורו יתעכב עקב הכניסה לבחירות לכנסת, נושא המלמד על אי בהירות ברמת השתתפויות, לפחות בתחילת השנה ועד סיום הבחירות ואישור תקציב 2009.

ג. בחירות

אנו מצויים בעיצומם של תהליכי בחירות הן לכנסת והן לרשויות המקומיות והמועצות האיזוריות, מיותר לציין המשמעות.

ד. הנחיות המליאה

מטרות המועצה -

ישום מספר מטרות שעיקרן קליטה וישובים, מצוי בהליכי הערכה ובחינה מחדש, הליך אשר אמור להסתיים עד סוף 2008, מן הסתם יחייב התייחסות תקציבית כזו או אחרת.

נושא המצוי בהליכי הערכה ובחינה מחדש, אמור לבוא לסימונו עד סוף 2008, מן הסתם יחייב גם הוא התייחסות תקציבית כזו או אחרת.

נוער -

לצד הנאמר לעיל אנו מודעים לשינויים ומענים שבידינו שיש בהם לסייע לנו להתמודד עם הנ"ל, והם :

א. ארנונה 2009

בימים אילו התקבלו הנחיות מ. הפנים לעידכון הארנונה, המשמעות גידול בהכנסות הבסיס של המועצה. עידכון זה יבוא לידי ביטוי בעידכון מס' 1 לשנת 2009, עת נשלים את ניתוח הביצוע לשנת 2008, וכן נתרגם השינויים בתעריפים / חיובים לשנת 2009 שיופקו ב- 1/2009.

ב. עודף 2008

כזכור העודף המצטבר לשנת 2007 מימן בתחילת השנה את התקציב לשנת 2008, סופו שלא בזקקנו לו לאור הגידול במענק. השלמת הדו"ח הכספי לשנת 2008 ב - 2/2009 ילמד על העודף המצטבר שיעמוד לרשותינו.

ג. קרן חד פעמית

מקור מימון מגוון שיש בידו לסייע.

לסיכום : ההנחה שיש בידינו להתמודד עם התחזיות הנ"ל, על בסיס תקציב של 118 מיליון ₪.

2 סיכום והמלצה - תקציב 2009

2.1 תקציב המסגרת

בחינת התקציב במעבר משנת 2008 לשנת 2009, על בסיס הכנסות המועצה מלמד שהבסיס לסיכום שצויין לעיל חייב להשען בשלב זה על מסגרת תקציבית בסך של 118 מליון ₪.

לאור הנ"ל נבחנה הצעת המנהלים, כולל המלצתם לאיזון התקציב מצד ההוצאות (ההקטנות שהוצגו), ולהלן המלצתינו לשינויים במטרה לאזן התקציב (מעודכן בלוחות ובתקציב המפורט).

2.2 המלצה לאיזון התקציב (באלש"ח)

נושא	הכנסות	הוצאות	חוסר/עודף	הערות
1 <u>תקציב המנהלים</u>	116,400	120,200	-3,800	המלצת המנהלים שנדונה בוועדה.
2 <u>תוספות ושינויים</u>				
2.1 <u>משאבי אנוש</u>	0	0	0	א. המלצת הוועדה לאשר את בקשת המנהלת, ולא להקטין הסך שהוצע בסך של 61 אלש"ח. ב. המלצה כפופה להצגת התוכנית המפורטת וסדרי עדיפויות לוועדה.
2.2 <u>תברואה</u>	0	-100	100	המלצה מאושרת לאור סיכום שגובש בין הגזבר למנהל.
2.3 <u>בטחון</u>	0	-145	145	הבקשה לתוספת תקן לא מאושרת, הנושא בתהליך בחינה והערכה.
2.4 <u>ועדה</u>	0	0	0	הבקשה לתוספת תקן מאושרת, לאור צורכי הוועדה והגזברות.
2.5 <u>כספים</u>	0	-46	46	ביטול פעילות קבלנית לאור תוספת התקן לוועדה.
2.6 <u>השתתפות לועדים</u>	0	-518	518	א. המלצה לישים החלטת המליאה בתקציב הפיתוח מקרן חד-פעמית. ב. המלצה לשנות הצמדת השתתפות לועדים - ראה בסוף הלוח בהמשך.
2.7 <u>יום העצמאות</u>	0	-40	40	המלצה לאשר גידול של 50 אלש"ח במקום 90 אלש"ח שהתבקש.
2.8 <u>דת</u>	0	-91	91	הבקשה לתוספת של 130 אלש"ח : א. המלצה לאשר גידול של 39 אלש"ח לפעילות בר מצווה. ב. נושא ההצטיידות יתוקצב בתקציב הפיתוח כבשנים עברו, בהקף של 50 אלש"ח.
2.9 <u>שכר רזרבה</u>	0	49	-49	מענה להסכמי השכר לשנת 2009.
2.10 <u>הקטנת כוללת</u>	0	-100	100	הקטנת פעולות לעידכון 1, ב- 2009, באחריות הגזבר.

הערות	חוסר/עודף	הוצאות	הכנסות	נושא
				2.11 מרכז קהילתי
א. מומלץ לאשר גידול של 121 אלש"ח במקום 355 אלש"ח שהתבקש.	234	-234	0	# התקציב הכללי
ב. בנוסף - 100 אלש"ח באופן הבא : העמדת מצ'נג מצד המועצה עד לסך של 50 אלש"ח, מול השלמה של סך זה מהחברה למתנס"ים.				
ג. מימון נוסף מצוי בתקציב 2008 אשר תוקצב בבסיס, ויתרות שלא מומשו.				
מומלץ לאשר הבקשה בסך 33 אלש"ח.	0	0	0	# מ.ר. תכליתי סלאמה
המלצה מאושרת לנושא, מענה לשכר הולם לנושא הנוער שמתקדם, בהמשך לדין עם ועדת נוער מטעם המליאה.	-70	70	0	# שכר רכז נוער
עפ"י סיכום והמלצה של בתיא ושאל מיום 29/10/2008				2.12 חינוך
טיפול תלמידים-ביטול בקשה להגדלה.	20	-20	0	# מנהל החינוך - 1
תוספת לסעיף-הערכות פתיחת שנה"ל.	-30	30	0	# מנהל החינוך - 2
ביטול הסבסוד לשרתים ומזכירים באופן הבא :				# סבסוד 13% שר'מד'
המשך סבסוד שנה"ל עד 31/8/2009, סבסוד בסך של 221 אלש"ח, במקום סבסוד בסל של 331 אלש"ח.	110	-110	0	# בתיס"פ יסודיים
ביטול הסיבסוד החל מ- 1/1/2009.	250	-250	0	# בתיס"פ על יסודיים
המלצה לא לאשר עידכון סבסוד תלמיד.	370	-370	0	# סבסוד תלמידים
ההמלצה לא לאשר הבקשה ל - 0.5 תקן נוסף.	70	-70	0	# שירות פסיכולוגי
ההמלצה לא לאשר הבקשה ל - 0.25 תקן נוסף.	40	-40	0	# ספרייה
שינוי אופן הפעלה בין חינוך לאגף איכות הסביבה, הקטנת 0.4 תקן בתיאום ובהמלצת המנהלים.	55	-55	0	# חינוך סביבתי
הקטנת פעולות לעידכון 1, 2009, באחריות מ. החינוך, ל - 31/3/2009.	160	-160	0	# הקטנת כוללת
עידכון ארנונה ועודף מצטבר לשנת 2008 עם השלמת הדו"ח הכספי במהלך 2-3/2009.	1,600	0	1600	2.12 הכנסות נוספות
=	3,800	-2,200	1,600	סה"כ שינויים
=	0	118,000	118,000	סה"כ תקציב 2009

פירוט ההצעה לעידכון השתתפות לועדים המקומיים

נכון להיום מדיניות התיקצוב היא % 3.7 מכלל התקציב בניכוי תקציב המפעם. ב - 2008 התקבלה החלטה שיש להשלים במהלך השנה, עפ"י העידכונים בשנה העוקבת - למעשה מהווה מנגנון עידכון. מהלך זה יצר קושי שנחשף בעידכון המסיבי בשנת 2008 לאור עידכון שזכינו ממשרדי ממשלה, מן הסתם מדובר בתקציבים צבועים ויעודיים.

המלצת הועדה לשנות את אופן העידכון כר שבסיס העידכון וההצמדה יגזר מתקציב הארנונה למגורים. עפ"י היחס של שנה זו מעתה ואילך, כולל הישוב והעברה לישוים בסוף שנת כל תקציב (ולא העוקבת) על בסיס הביצוע באותה שנה - המהווה עודף ומן הסתם מקור מימון בשנה הרלוונטית.

ההמלצה בכפוף להצגת נתוני עבר (כמה שנים) של עדכוני תקציב (לעומת תקציבים משנה קודמת ומתחילת אותה שנה) ועדכוני ארנונה. הצגת הנתונים הנ"ל תישלח לחברי הועדה לפני המשך הדיונים בנושא. אם הנתונים יראו משהו חריג נדון מחדש על הנושא.

בקשות מחברי המליאה - לדיוני הועדה לגיבוש המלצה

יש לציין שהנושא היחידי שעלה מצד חברי המליאה שאינם בוועדת הכספים הינו נושא הנוער, ותוצאותיו נלקחו בחשבון בסעיף 2.11 (שכר רכז נוער). לא הובאו בקשות נוספות מצד חברי מליאה.

נקודות ונושאים להמשך פעילות הועדה - באחריות הגזבר

- 1 לרכז ולהכין נושאים שנתבקשו להמשך דיון במסגרת הישיבות, במסגרת הלוי"ז שצויין.
- 2 להכין ניתוח נתוני התקציב הכולל ותקציב הארנונה לשנים 2000 - 2008.

רשם : אשואל שאול

תפוצה : רון שני רזה"מ, ועדת הכספים, הנהלה מורחבת.