

לכבוד

מליאת המועצה

שלום רב ,

הנדון: תקציב לשנת 2019 - הצעה לדין ואישור

גיבוש תקציב 2019 עומד בסימן הבחירות שיערכו במהלך 10/2018. בשים לב שהכנת התקציב במתכונת הרגילה בשנים הקודמות כולל שנת 2018 היתה מרווחת מבחינת לוח הזמנים ומעמיקה מבחינת המהות, גובשה ההנחייה להערכות לדין ואישור תקציב 2019 במתכונת שונה.

הוטל על ועדת הכספים, לגבש המלצה שתוגש לאישור מוקדם מהרגיל, עד ולכול המאוחר ב - 7/2018.

א. הקווים המנחים המומלצים לגיבוש תקציב 2019, הינם :

א. יעדי העל של המועצה לשנת 2018 יהיו הבסיס לשנת 2019.

ב. תקציב 2018 יהיה הבסיס לתקציב 2019 למעט שינויים מחייבים כגון שכר מלוות וכו'.

ג. לקחת בחשבון תקציב רזרבה לשכר ופעולות שיחייבו עדכון בתקציב 2019 :

שכר כללי - כמתחייב בשינויים במעבר, עדכון תוספות והסכמים מחייבים.

בחינוך - לסבסוד תלמיד על פי המדיניות לשנה"ל תשע"ט / 2019.

פעולות כלליות - עת יושלם דו"ח הביצוע השנתי לשנת 2018.

ב. תקציב 2019 שהיה בסיס לדיונים כמפורט בפרק 2 ו-3, מלמד :

א. סה"כ ההכנסות..... 200,000 אלש"ח

ב. סה"כ ההוצאות..... 207,500 אלש"ח

סה"כ החוסר 7,500 אלש"ח

ג. במסגרת הדיונים גובשה מסגרת התקציב דלהלן (פירוט השינויים בסיכום פרק 4) :

א. סה"כ ההכנסות..... 205,000 אלש"ח

ב. סה"כ ההוצאות..... 205,000 אלש"ח

סה"כ החוסר 0 אלש"ח

להמשך דיון פורה.

בברכה

אשואל שאול
גזבר המועצה

תפוצה : הנהלה מורחבת, לימור ברק, אלון זלצמן, דוד מרקלביץ, הרב עוזיאל אליהו, דורון חסיד, רלי דהאן, ניר לב, מיקי ויסמן, רועי חגי.

תוכן העניינים

1	תקציב 2019 - יעדים, רקע והנחות עבודה	1-2
1.1	יעדי על	1
1.2	רקע והנחות עבודה	2
2	תקציב 2019 - הנתונים התקציביים	3-15
2.1	תקציב הוצאות	3-7
2.1.1	שכר	3
2.1.2	פעולות	3
2.1.3	פרעון מלוות	3
	לוחות תקציב הוצאות	4-7
2.2	תקציב ההכנסות	8-9
2.2.1	עצמיות	8
2.2.2	ממשלה	8
2.2.3	הכנסות נוספות חד-פעמיות	8
2.2.4	משק סגור	8
	לוחות תקציב ההכנסות	9
2.3	תקציב הסבסוד	10-15
2.3.1	הכנסות כלליות	10
2.3.2	הסבסוד לתתי הפרקים השונים	10
2.3.3	מדיניות סבסוד החינוך	10
	לוחות תקציב הסבסוד	11-15
3	תקציב 2019 - המלצת ועדת הכספים	16
4	התקציב המפורט בסיס הדיונים - 2019 לעומת 2018	17-61

1 תקציב 2019 - יעדים, רקע והנחות עבודה

1.1 משגב - יעדי על לשנת 2019

1 החינוך בלב קהילת משגב

- ✓ פיתוח קמפוס חינוכי משגב : מגמות לימוד משותפות בין בתי הספר, ובינוי בהתאם לתוכניות המאושרות.
- ✓ פתיחת בית הספר לבון בתשע"ט, במבנה זמני או קבוע בינוי בית הספר כחדשני המותאם למאה ה 21.
- ✓ חיזוק הטמעת פדגוגיה חדשנית וחינוך בלב קהילה בכל מערכות החינוך במשגב.
- ✓ דגש לפעילות כיתות אי-בי' במערך החינוך המשלים, כולל תוכנית הצהרונים.
- ✓ המשך ביזור מערך החוגים והפעילויות האזורי לישובים ובבתי הספר במטרה להציע חוגים בכל הישובים תוך חיבור העשייה לתוכניות החברתיות של בתי הספר, כולל תוכנית "חוג לכל ילד".

2 פסיפס הישובים במשגב

- ✓ מוכנות הישובים להתמודדות בעת שריפות וחירום, חוסן הישובים.

ישובים יהודיים

- ✓ ליווי ועזרה לישובים המתקשים בצמיחה.
- ✓ השלמת תחילת יישום תוכנית אב לגיל השלישי.
- ✓ המשך הטמעת "ישוב לדורות" ויישום לקחים מהתוכניות שהוכנו מתוכנית הערכה שבוצעה.
- ✓ תחילת מימוש תוכנית החומש החדשה להשקעה בישובים.

ישובים בדואים:

- ✓ ערב אל נעים : השלמת פיתוח תשתיות והקמת מבני ציבור בישוב בהתאם לתכנית.
- ✓ יישום תוכנית החומש הממשלתית החדשה לישובים הבדואים בצפון בדגש על תחום הנוער, תעסוקה ועידוד לימודים אקדמיים.
- ✓ שיווק מגרשים : המשך שווק בכל הישובים.
- ✓ רוחה וקהילה - המשך יישום תכניות שיקום שכונות, התכנית הלאומית ובחינת תוצאות התוכניות.
- ✓ הרחבת מסגרות הפנאי (בעיקר חוגים) לילדים, בני נוער ומבוגרים.

3 משגב בת קיימא

- ✓ תכנון מודע סביבה : יישום המדריך להטמעת עקרונות הקיימות בתכנון ישובי משגב.
- ✓ הקמת אתר קומפוסט מפסולת אורגנית ביתית, התארגנות לאיסוף פסולת אורגנית מעסקים.
- ✓ הערכות לשירות פסולת עיסקית.
- ✓ הקמת עוד שביל יוממות אחד לפחות וקידום שבילי יוממות/הליכה/ אופניים בהתאם לתכנית אב.

4 משגב איתנה כלכלית

- ✓ תכנון השלב הבא בפארק תעשיות בר לב.
- ✓ קליטת מפעלים בפארק תעשיות משגב.

5 תרבות ופנאי במשגב

- ✓ תחילת מימוש תוכנית תרבות למשגב בשיתוף הישובים.
- ✓ פחזוק או הרחבת אירועי הדגל : פסטיבל חנוכה, "יומשגב", משגבידה, ותוכנית לשנת ה-70 לישראל.
- ✓ ביזור תרבות בישובים ובמיוחד במרוחקים.
- ✓ ביסוס הספרייה האזורית ומרחבים כמרכזי תרבות והעשרה, ביזור חלק מהפעילויות לישובים.
- ✓ השלמת תוכנית "גוונים במשגב" ותחילת הטמעה בישובים וכחלק מ"ישוב לדורות".

6 משגב בלב הגליל

- ✓ שהקמת מתקן קומפוסט בשיתוף אשכול בית כרם.
- ✓ שיצוג המועצה הועדה הגיאוגרפית מול בקשות שטחים וחלוקת הכנסות.
- ✓ שמענה לתוכניות אזוריות שעלולות לפגוע בישובי משגב, כולל כביש 805 בקטע עוקף סחינין, טורבינות רוח וכביש מטמרה למצפה אבי"ב.

7 מועצת משגב

- ✓ שניהול כספי הדוק ובקרה על הוצאות בשנת בחירות, והערכות תקציבית לשינוי במדד חברתי- כלכלי.
- ✓ פעולה עם מערכת היעדים והמשימות החדשה.
- ✓ פעילות בין אגפים להידוק הקשר ושיתופי הפעולה.
- ✓ שיפור באיכות ומצויינות העבודה בהמשך לפרס שקיבלנו.
- ✓ חיזוק תהליכי שיתוף ציבור בעשייה המועצתית.
- ✓ הטמעת מערכת G.I.S

1.2 רקע והנחות עבודה

1.2.1 תקציב 2019 והלאה יעמוד למבחן לאור השינויים שעשויים להתרגש עלינו, עיקרם :

- א. השלמת אישור תקציב המדינה שממנו יגזר מענק האיזון.
 ב. השינוי במדד סוציו-אקונומי לשנת 2017 ו-2018 וסימומו בשנת 2019 שמשמעו הקטנת מענק האיזון באופן מדורג כפי שיפורט בהמשך.
 ג. מענק נוסף לזכות הרשות מ "קרן לצימצום פערים" של משרד הפנים, משמעו גידול בהכנסות לשנת 2019.
 ד. סקר נכסים לצורך ארנונה אמור להסתיים ומשמעו גידול בבסיס ההכנסות לשנים 2016 - 2018 וחלקו הסופי בשנת 2019 באופן מינורי.
 ה. אזור תעשייה בר לב ותרדיון מיצרים 2 מגמות :
 # הצטרפות שותף רביעי לחברה משמעו שחלקינו בארנונה יקטן בסך של 800 אלש"ח.
 # א. התעשייה תרדיון וברלב אמורים להוסיף לארנונת הבסיס בטווח הבינוני (3-4 שנים)
 לאור הפיתוח המואץ.

1.2.2 נתוני מסגרת תקציב 2019 בהשוואה ל - 2018 (באלש"ח) בסיס הדיונים

התקציב גובש ונבחן לעומת עדכון מס' 1 לשנת 2018, אך מושווה לשינויים ממקורי מאושר לעדכון מס' 1 בתקציב 2018, מה שילמד על השינויים כפי שיפורטו בהמשך והמשתקף בנתונים התקציביים.

תהליך הכנת גיבוש מסגרת תקציב ראשונית על כלל פרקי התקציב לשנת 2019 גובש על בסיס תקציב 2018 כולל שינויים מחייבים, כמפורט להלן :

הערות	השינוי ממקורי		2019 מוצע	תקציב 2018		נושא
	ב - %	בש"ח		עדכון-1	מקורי	
						1 הוצאות
ראה לוח - 1 על חלקיו.	3.27%	6,500	205,000	205,500	198,500	1.1 בסיסיות
	#DIV/0!	0	0	0	0	1.2 בקשות נוספות
=	3.27%	6,500	205,000	205,500	198,500	סה"כ - 1
						2 הכנסות
ראה לוח - 2 על חלקיו.	4.70%	9,079	202,229	200,958	193,150	2.1 בסיסיות
						2.2 חד - פעמיות
	-100.00%	-1,850	0	2,385	1,850	עודף מצטבר 2016
	#DIV/0!	1,127	1,127	0	0	שונות לאיזון
	-25.27%	-556	1,644	1,692	2,200	קרן חד-פעמית
	-100.00%	-1,000	0	465	1,000	עודף 2017
	-100.00%	-300	0	0	300	פיתוח 2018
-48.21%	-2,579	2,771	4,542	5,350	סה"כ 2.2	
=	3.27%	6,500	205,000	205,500	198,500	סה"כ - 2
ראה לוח - 3 על חלקיו.	0.00%	0	0	0	0	3 סבסוד / חוסר

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

ובסיכום המלצת ועדת הכספים כמפורט בפרק 4, ההמלצה למסגרת תקציב מאוזן לשנת 2019.

2 תקציב 2019 - הנתונים התקציביים בסיס הדיונים (באלש"ח)

הצעת התקציב השוטף לשנת 2019 בסיסה בעדכון מס' 1 לשנת 2018, להלן התייחסות:

2.1 תקציב ההוצאות באלש"ח (לוח - 1)

להלן התייחסות לשינויים במעבר על-פי הנושאים המרכזיים כמפורט בלוחות 1.1, 1.2, 1.3 :

2.1.1 שכר

- א. פרישה הקטנת הוצאות בסעיף עיקרו נבחרו ציבור לאור הבחירות שנערכו ב - 10/2018.
- ב. רזרבה שריון תקציב לעדכון סעיפי השכר עם השלמת נתוני ביצוע 2018 לקראת עדכון מס' 1.
- ג. חינוך עדכון שנה"ל תהה לקראת סוף שנת 2018, יעודכן סופית בעדכון מס' 1 - 2019.
- ד. רווחה מעודכן שוטף על ידי המשרד - העדכון הנוכחי הוא דו"ח 4-5/2018.

2.1.2 פעולות

- א. פעולות כלליות נשמרה רמת תקציב 2018, מאידך כולל רזרבה לעדכון עם השלמת נתוני ביצוע סופיים לשנת 2018, העדכון יבחן לקראת עדכון מס' 1 לשנת 2019.
- בפרק זה כלולות התמיכות, הנחיות הנוהל מיושמות - משמעות הדבר, תיקצוב התמיכות עפ"י נושאים / תבחינים. התמיכות לתאגידיים יגובשו על-ידי הועדה המקצועית ויובאו לאישור המליאה.
- ב. פעולות חינוך בדומה לשכר כניזכר לעיל, מאידך כולל רזרבה להשלמה בנושא סבסוד תלמידים לשנה"ל.
- הערה: רזרבה לפעולות כלליות וחינוך מתוקצבות בפרק החד פעמיות.
- ג. פעולות רווחה עדכון שוטף כנזכר לעיל בסעיף השכר.
- ד. משק סגור נושאים הממומנים ב- 100%, ככלל פרקים שלא מוקצה להם סבסוד והם: אגרות חינוך, תחנה לטיפול, מפעם, ועדים בדוויים וועדה מקומית.
- 2.1.3 פרע"מ עדכון מצבת פרעון ההלוואות לבנקים.

לסיכום סך תקציב ההוצאות עומד על 205,000 אלש"ח.

גידול של % 3.27 לעומת תקציב מקורי מאושר לשנת 2018.

קיטון של % 0.24 לעומת עדכון תקציב מס' 1 לשנת 2018.

לוח - 1 : תקציב ההוצאות (באלש"ח)

הערה : תקציב 2019 מתייחס לעדכון מס' 1 לשנת 2018.

לוח - 1.1 : התפלגות נושאי ההוצאה :

השינוי במעבר			2019			2018			נושא
בתקנים	ב - %	באלש"ח	תקן כ"א	% מסה"כ	תקציב מוצע	תקן כ"א	% מסה"כ	עדכון מס' 1	
9=6-3	8=4/1	7=4-1	6	5	4	3	2	1	
0.00	-0.2%	-145	420.00	35.5%	72,788	420.00	35.5%	72,933	שכר
=	-0.3%	-435	=	61.9%	126,996	=	62.0%	127,431	פעולות
=	1.6%	80	=	2.5%	5,216	=	2.5%	5,136	פרעון מלוות
0.00	-0.2%	-500	420.00	100%	205,000	420.00	100%	205,500	סה"כ

לוח - 1.2 : התפלגות השימושים :

השינוי במעבר			2019			2018			נושא
בתקנים	ב - %	באלש"ח	תקן כ"א	% מסה"כ	תקציב מוצע	תקן כ"א	% מסה"כ	עדכון מס' 1	
9=6-3	8=4/1	7=4-1	6	5	4	3	2	1	
0.00	-0.6%	-145	114.03	11.3%	23,165	114.03	11.3%	23,310	שכר כללי
=	-2.3%	-940	=	19.2%	39,321	=	19.6%	40,261	פעולות כלליות
0.00	0.0%	0	286.32	22.8%	46,653	286.32	22.7%	46,653	שכר עובדי חינוך
=	-0.4%	-255	=	31.0%	63,628	=	31.1%	63,883	פעולות חינוך
0.00	0.0%	0	19.65	1.4%	2,970	19.65	1.4%	2,970	שכר עובדי רווחה
=	4.2%	660	=	7.9%	16,292	=	7.6%	15,632	פעולות רווחה
=	1.6%	80	=	2.5%	5,216	=	2.5%	5,136	פרעון מלוות אחרות
=	4.5%	50	=	0.6%	1,155	=	0.5%	1,105	הוצאות מימון
=	-266.7%	-400	=	-0.1%	-250	=	0.1%	150	הוצאות ח.פעמי
=	7.0%	450	=	3.3%	6,850	=	3.1%	6,400	הנחות בארנונה
0.00	-0.2%	-500	420.00	100%	205,000	420.00	100%	205,500	סה"כ מוצע

לוח - 1.3 תקציב שכר ותקנים (באלש"ח)

1.3.1 ריכוז עפ"י נושאים

השינוי במעבר		תחזית תקציב 2019		תקציב ותקנים 2018		סעיפים ושם הסעיף	
בתקנים	בתקציב	תקנים	תחזית תקציב	תקנים	עדכון 1' מס'	נושא	מס'
0.00	-415	87.73	18,270	87.73	18,685	כללי	1.1
0.00	0	286.32	46,618	286.32	46,618	חינוך	1.2
0.00	0	19.65	2,955	19.65	2,955	רווחה	1.3
0.00	0	26.30	3,945	26.30	3,945	גימלאים	1.4
0.00	270	0.00	1,000	0.00	730	שכ"ע - רזרבה ופרישה	1.5
0.00	-145	420.00	72,788	420.00	72,933	סה"כ כולל	
100%		173		174		עלות משרה ממוצעת	

1.3.2 פירוט עפ"י פרקים

השינוי במעבר		תחזית תקציב 2019		תקציב ותקנים 2018		סעיפים ושם הסעיף	
בתקנים	בתקציב	תקנים	תחזית תקציב	תקנים	עדכון 1' מס'	שם סעיף	סעיף
0.00	0	2.80	1,735	2.80	1,735	שכ"ע נבחרים	1611100110
0.00	0	0.50	250	0.50	250	שכ"ע מבקר פנים	1612000110
0.00	0	2.80	750	2.80	750	שכ"ע מזכירות	1613000110
0.00	0	2.00	405	2.00	405	שכ"ע מחשוב	1613100110
0.00	0	1.80	450	1.80	450	שכ"ע דוברות	1614000110
0.00	0	0.90	190	0.90	190	שכ"ע חשבת שכר	1615000110
0.00	0	3.60	690	3.60	690	שכ"ע משא"נ	1616000110
0.00	-90	0.00	0	0.00	90	שכר ללא תקן - בחירות	1619000210
0.00	0	2.00	715	2.00	715	שכ"ע הנהלת אגף הבספים	1621100110
0.00	0	3.80	650	3.80	650	שכ"ע הנה"ח	1621300110
0.00	0	5.00	790	5.00	790	שכ"ע גזברות	1623100110
0.00	0	2.00	465	2.00	465	שכ"ע מנהל ומזכירה תברואה	1711000110
0.00	0	10.00	1,555	10.00	1,555	שכ"ע איסוף אשפה	1712300110
0.00	0	1.00	260	1.00	260	שכ"ע פיקוח תברואה	1712310110
0.00	0	1.00	160	1.00	160	פקח תפעול - תברואה	1712311110
0.00	0	1.00	165	1.00	165	שכ"ע הדברה	1712320110
0.00	0	0.50	300	0.50	300	שכ"ע וטרינר	1714200110
0.00	0	2.00	575	2.00	575	שכ"ע מינהל בטחון	1721000110
0.00	0	1.50	300	1.50	300	שכ"ע שמירה ופיקוח שדות	1722000110
0.00	0	3.00	495	3.00	495	שכ"ע אחזקת מקלטים	1723000110
0.00	0	1.00	200	1.00	200	שכ"ע אחזקת מקלטים (במקום)	1723100110
0.00	0	1.00	205	1.00	205	שכ"ע מחסנאי מל"ח	1726100110
0.00	0	6.00	1,175	6.00	1,175	שכ"ע הנדסה	1731000110
0.00	0	3.00	945	3.00	945	שכ"ע משרד מהנדס הרשות	1733400110
0.00	0	1.00	230	1.00	230	שכ"ע תכנון עיר ו.מקומית	1733420110
0.00	0	3.00	515	3.00	515	שכ"ע פיקוח ו.מקומית	1733430110
0.00	0	3.00	435	3.00	435	שכ"ע בודקי היתרים ו.מקומית	1733440110
0.00	0	2.00	310	2.00	310	שכ"ע מוקד	1761000110

5

0.00	0	0.07	11	0.07	11	שכ"ע גביה - דמייה	1766210210
0.00	0	0.01	2	0.01	2	שכ"ע קופה - דמייה	1766210211
0.00	0	0.01	13	0.01	13	שכ"ע גביה - חוסניה	1766220210
0.00	0	0.10	3	0.10	3	שכ"ע קופה - חוסניה	1766220211

השינוי במעבר		תחזית תקציב 2019		תקציב ותקנים 2018		סעיפים ושם הסעיף	
בתקנים	בתקציב	תקנים	תחזית תקציב	תקנים	עדכון מס' 1	שם סעיף	סעיף
0.00	0	0.15	23	0.15	23	שכ"ע גביה - כמאנה	1766230210
0.00	0	0.02	4	0.02	4	שכ"ע קופה - כמאנה	1766230211
0.00	0	0.08	8	0.08	8	שכ"ע גביה - ראס אל עין	1766240210
0.00	0	0.01	1	0.01	1	שכ"ע קופה - ראס אל עין	1766240211
0.00	0	0.48	69	0.48	69	שכ"ע גביה - סלאמה	1766250210
0.00	0	0.07	13	0.07	13	שכ"ע קופה - סלאמה	1766250211
0.00	0	1.00	135	1.00	135	שכ"ע רכש	1769000110
0.00	-150	2.00	225	2.00	375	שכ"ע מינהל פ.ישובים	1769310110
0.00	-60	0.50	0	0.50	60	שכר אשכול צעירים	1769320110
0.00	-65	1.00	65	1.00	130	שכר רכזת קליטה ואשכול צעירים	1769320210
0.00	-50	1.00	55	1.00	105	שכ"ע רכז תעסוקה	1769330110
0.00	0	5.00	1,100	5.00	1,100	שכ"ע מינהל חינוך	1811000110
0.00	0	1.00	130	1.00	130	שכ"ע רכז צהרונים (פעילות א'-ג')	1811100110
0.00	0	2.00	320	2.00	320	שכ"ע מינהלת קדם יסודי	1812100110
0.00	0	65.00	7,000	65.00	7,000	שכ"ע עוזרות לגננות	1812200110
0.00	0	0.10	12	0.10	12	שכ"ע ללא תקן סל תרבות גנים	1812210212
0.00	0	3.00	300	3.00	300	מחליפות לסיעות - גנים - ח'פ	1812220210
0.00	0	10.50	1,350	10.50	1,350	שכר סיעות משלימות	1812240210
0.00	0	5.00	400	5.00	400	שכ"ע סייעת שניה בגנים	1812250110
0.00	0	0.70	120	0.70	120	שכר ללא תקן מדריכות בגנים	1812400210
0.00	0	6.15	600	6.15	600	שכ"ע קיטנה בגנים יולי	1812800210
0.00	0	0.50	60	0.50	60	שכ"ע מנהל/ית- משגב	1813210210
0.00	0	1.82	262	1.82	262	שכ"ע ביתת שילוב - משגב	1813212110
0.00	0	1.00	183	1.00	183	שכ"ע מזכירים-משגב	1813214110
0.00	0	1.00	110	1.00	110	שכ"ע שרתים - משגב	1813215110
0.00	0	1.00	140	1.00	140	שכ"ע שרתים- עודד	1813220210
0.00	0	0.60	90	0.60	90	שכ"ע מזכירים - עודד	1813224110
0.00	0	1.00	110	1.00	110	שכ"ע שרתים - סלאמה	1813230110
0.00	0	0.50	68	0.50	68	שכ"ע מנהל/ית - סלאמה	1813230210
0.00	0	0.80	114	0.80	114	שכ"ע ספרן - סלאמה	1813230212
0.00	0	0.80	79	0.80	79	שכ"ע סיעות חנוכיות - סלאמה	1813232210
0.00	0	1.33	160	1.33	160	שכ"ע מזכירים-סלאמה	1813234110
0.00	0	1.00	120	1.00	120	שכ"ע מזכירה - גליל	1813240110
0.00	0	1.00	166	1.00	166	שכ"ע שרתים - גילון	1813250110
0.00	0	0.50	68	0.50	68	שכ"ע מנהל/ית - גילון	1813250210
0.00	0	2.20	165	2.20	165	שכ"ע סיעות חינכויות - גילון	1813252110
0.00	0	1.50	225	1.50	225	שכ"ע מזכירים-גילון	1813254110
0.00	0	1.00	132	1.00	132	שכ"ע שרתים - שכניה	1813260110
0.00	0	0.50	60	0.50	60	שכ"ע מנהל/ית - שכניה	1813260210
0.00	0	1.00	114	1.00	114	שכ"ע מזכירים-שכניה	1813264110
0.00	0	1.00	134	1.00	134	שכ"ע שרתים - מורשת	1813270110
0.00	0	0.50	40	0.50	40	שכ"ע מנהל/ית - מורשת	1813270210
0.00	0	0.80	84	0.80	84	שכ"ע מזכירים - מורשת	1813274110
0.00	0	1.00	114	1.00	114	שכ"ע שרתים - כמאנה	1813290110
0.00	0	0.50	68	0.50	68	שכ"ע מנהל/ית - כמאנה	1813290210
0.00	0	2.70	237	2.70	237	שכ"ע ביתת שילוב - כמאנה	1813292110
0.00	0	1.00	120	1.00	120	שכ"ע מזכירים-כמאנה	1813294110
0.00	0	0.30	45	0.30	45	שכ"ע ספרנית - כמאנה	1813295210
0.00	0	1.35	145	1.35	145	שכ"ע רכז ומדריכים - קיטנת י.משגב	1813810110
0.00	0	0.50	49	0.50	49	שכ"ע רכז ומדריכים קיטנת עודד	1813820110
0.00	0	0.85	90	0.85	90	שכ"ע רכז ומדריכים-קיטנת י.סלאמה	1813830110
0.00	0	0.30	30	0.30	30	שכ"ע רכז ומדריכים קיטנת גליל	1813840110
0.00	0	1.35	139	1.35	139	שכ"ע רכז ומדריכים קיטנת הר גילון	1813850110

השינוי במעבר		תחזית תקציב 2019		תקציב ותקנים 2018		סעיפים ושם הסעיף	
בתקנים	בתקציב	תקנים	תחזית תקציב	תקנים	עדכון מס' 1	שם סעיף	סעיף
0.00	0	1.10	110	1.10	110	שכ"ע רכז ומדריכים קיטנת הר שכניה	1813860110
0.00	0	0.60	61	0.60	61	שכ"ע רכז ומדריכים קיטנת יסודי	1813870110
0.00	0	0.80	79	0.80	79	שכ"ע רכז ומדריכים-קיטנת י.במאנה	1813890110
0.00	0	12.70	2,025	12.70	2,025	שכ"ע מינהלת קמפוס	1815700110
0.00	0	0.50	65	0.50	65	שכ"ע תיפעול ואחזקה - מינהלת	1815701110
0.00	0	3.50	545	3.50	545	שכ"ע אשכול פיס	1815705110
0.00	0	0.07	7	0.07	7	שכ"ע רכז סל תרבות - אורט סלאמה	1815710212
0.00	0	6.80	832	6.80	832	שכ"ע מינהל - על יסודי משגב	1815720110
0.00	0	3.80	762	3.80	762	שכ"ע מורים -אופק חדש- בי"ס אסיף	1815720111
0.00	0	67.20	16,884	67.20	16,884	שכ"ע מורים - עוז לתמורה - בי"ס	1815720114
0.00	0	2.20	422	2.20	422	שכ"ע מורים-עולם ישן חט"ב-בי"ס	1815720116
0.00	0	7.70	1,428	7.70	1,428	שכ"ע מורים-עולם ישן חט"ע-בי"ס	1815720118
0.00	0	1.30	214	1.30	214	שכ"ע ללא תקן-אסיף- אגרות	1815721210
0.00	0	1.00	118	1.00	118	שכ"ע מינהל-בי"ס קציר	1815740110
0.00	0	0.40	63	0.40	63	שכ"ע ללא תקן-בי"ס קציר-אגרות	1815741110
0.00	0	1.00	180	1.00	180	שכ"ע מורים-בי"ס קציר	1815748110
0.00	0	1.00	118	1.00	118	שכ"ע מינהל-בי"ס עומר	1815750110
0.00	0	0.10	13	0.10	13	שכ"ע ללא תקן בי"ס עומר-אגרות	1815751110
0.00	0	7.90	889	7.90	889	שכ"ע סייעות - בי"ס עומר	1815756110
0.00	0	1.50	310	1.50	310	שכ"ע קב"ט מוס"ח	1817100110
0.00	0	0.80	155	0.80	155	שכ"ע - חממה פדגוגית	1817200110
0.00	0	8.85	1,850	8.85	1,850	שכ"ע - שפ"י	1817300110
0.00	0	0.50	60	0.50	60	שכ"ע עו"ס לחדרי שלווה	1817500110
0.00	0	0.30	30	0.30	30	שכ"ע עו"ס גשרים	1817520110
0.00	0	0.50	60	0.50	60	עובד חינוך טיפולי-גשרים	1817521110
0.00	0	1.00	195	1.00	195	שכ"ע מנהל -קידום נוער	1817600210
0.00	0	0.50	80	0.50	80	שכ"ע רכז השכלה - קידום נוער	1817610210
0.00	0	1.25	175	1.25	175	שכ"ע מדריכים - קידום נוער	1817620210
0.00	0	2.00	300	2.00	300	שכ"ע - קב"ט	1817700110
0.00	0	4.10	1,000	4.10	1,000	שכ"ע - מינהל תחבורה	1817800110
0.00	0	12.00	2,000	12.00	2,000	שכ"ע נהגי אוטובוסים	1817810110
0.00	0	1.00	125	1.00	125	שכ"ע - בטיחות בהסעים	1817840110
0.00	0	2.70	410	2.70	410	שכ"ע - ספריה	1817910110
0.00	0	1.00	215	1.00	215	שכ"ע מנהל מח' נוער	1824100110
0.00	0	1.00	120	1.00	120	שכ"ע מוביל בריאות	1836000110
0.00	0	1.40	181	1.40	181	שכ"ע - מ.מתנדבים	1840200210
0.00	0	0.50	60	0.50	60	רכז מצילה ישוּבִי - רווחה	1840300110
0.00	0	0.50	64	0.50	64	עו"ס להבה	1840310110
0.00	0	1.24	150	1.24	150	שכ"ע רכז פוטונים מ.בדואים	1840500110
0.00	0	16.01	2,500	16.01	2,500	שכ"ע - ש. חברתיים	1841000110
0.00	0	1.00	270	1.00	270	שכ"ע - רב	1851000110
0.00	0	0.70	95	0.70	95	שכ"ע - מזכירה לשכת הרב	1851100110
0.00	0	0.33	90	0.33	90	שכ"ע -בלניות	1851200110
0.00	0	0.50	45	0.50	45	שכ"ע-רבנים-עורכי לוויות	1851500110
0.00	0	1.00	110	1.00	110	שכ"ע רכז חינוך סביבתי	1879000110
0.00	0	2.00	210	2.00	210	שכ"ע פקח סביבה	1879100110
0.00	0	0.50	70	0.50	70	שכ"ע אב בית - גן אקולוגי	1879500110
0.00	0	6.00	1,503	6.00	1,503	שכ"ע עובדי מפעם	1980000210
0.00	0	0.00	-70	0.00	-70	החזרי שכר גמלאים מרשויות	1998100310
0.00	0	0.00	-35	0.00	-35	החזרי שכר גמלאים משרד החינוך	1998100312
0.00	0	0.00	11	0.00	11	השתתפות בפנסיה - קג"מ	1998100315
0.00	0	0.00	-11	0.00	-11	החזר שכ"ע גמלאים-מ. הגמלאות	1998100316
0.00	0	26.30	4,050	26.30	4,050	שכ"ע גימלאים	1998110310
0.00	580	0.00	700	0.00	120	שכ"ע רוזבה/תוספת יוקר	1998200110
0.00	-310	0.00	200	0.00	510	פיצויי פיטורין/פרישה/הסתגלות	1998300115
0.00	0	0.00	50	0.00	50	הבראה - כללי- הפרשה	1613000399
0.00	0	0.00	35	0.00	35	הבראה - חינוך- הפרשה	1814210399
0.00	0	0.00	15	0.00	15	הבראה - רווחה - הפרשה	1841000399
0.00	-145	420.00	72,788	420.00	72,933	סה"כ	

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 עיקרו ארנונה, לאור תחזית סיום סקר הנכסים והעדכון האוטומטי של % 0.32.

2.2.2 ממשלה

ככלל קיטון בסה"כ פרק זה כמפורט להלן :

א. החינור עדכון שנה"ל תהה לקראת סוף שנת 2018, יעודכן סופית בעדכון מס' 1 - 2019.

ב. הרווחה מעודכן שוטף על ידי המשרד - העדכון הנוכחי הוא דו"ח 4-5/2018.

ג. מענק איזון קיטון במענק איזון שלב ג' לאור העליה במדד הסוציו אקונומי, כמפורט בלוח 2.3.

ד. מיועדים התאמה לתחזית תיקצוב לשנת 2019 על בסיס 2018.

2.2.3 חד פעמי ביטול הפרק לאור מימוש תקציב חד פעמי, יש להגדיר לשנת 2019 בהתאם למקורות.

2.2.4 משק סגור נושאים הממומנים ב- % 100, ככלל פרקים שלא מוקצה להם סבסוד והם : אגרות חינוך, תחנה לטיפול, מפעם, ועדים בדווים וועדה מקומית.

לסיכום סך תקציב ההכנסות עומד על 205,000 אלש"ח.

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

לוח - 2 : תקציב ההכנסות (באלש"ח)

הערה : תקציב 2018 מתייחס לעדכון מס' 2 לשנת 2017.

לוח - 2.1 : התפלגות נושאי ההכנסה :

השינוי במעבר		2019		2018		נושא
ב - %	באלש"ח	% מסה"כ	תקציב מוצע	% מסה"כ	עידכון מס' 1	
6=3/1	5=3-1	4	3	2	1	
2.6%	2,430	47%	97,157	46%	94,727	עצמיות
-1.4%	-1,436	50%	103,428	51%	104,864	ממשלה
20.3%	277	1%	1,644	1%	1,367	אחרים
-39.0%	-1,771	1%	2,771	2%	4,542	חד פעמיות
-0.2%	-500	100%	205,000	100%	205,500	סה"כ

לוח - 2.2 : התפלגות המקורות :

השינוי במעבר		2019		2018		נושא
ב - %	באלש"ח	% מסה"כ	תקציב מוצע	% מסה"כ	עידכון מס' 1	
6=3/1	5=3-1	4	3	2	1	
2.7%	1,735	32.0%	65,595	31.1%	63,860	ארנונה כללית
1.5%	245	7.8%	16,074	7.7%	15,829	עצמיות חינוך
0.0%	0	0.2%	435	0.2%	435	עצמיות רווחה
-0.7%	-50	3.5%	7,203	3.5%	7,253	עצמיות אחר
0.0%	0	34.9%	71,517	34.8%	71,517	משרד החינוך
5.8%	723	6.4%	13,114	6.0%	12,391	משרד הרווחה
0.0%	0	1.1%	2,174	1.1%	2,174	ממשלתיים אחרים
-15.1%	-2,315	6.3%	13,000	7.5%	15,315	מענק כללי לאיזון
4.5%	156	1.8%	3,623	1.7%	3,467	מענקים מיועדים
20.3%	277	0.8%	1,644	0.7%	1,367	תקבולים אחרים
						<u>חד פעמיות</u>
-100.0%	-2,385	0.0%	0	1.2%	2,385	עודף מצטבר 2016
#DIV/0!	1,127	0.5%	1,127	0.0%	0	שונות לאיזון
-2.8%	-48	0.8%	1,644	0.8%	1,692	קרן חד-פעמית
-100.0%	-465	0.0%	0	0.2%	465	עודף 2017
6.8%	500	3.8%	7,850	3.6%	7,350	הנחות ארנונה
-0.2%	-500	100%	205,000	100%	205,500	סה"כ

לוח - 2.3 : מענק מודל / איזון - השינויים ותחזית לשנים 2017 - 2019

לאור העליה במדד הסוציו אקונומי מפורט להלן השינוי לעומת 2016. הנחת העבודה היתה שההקטנה תפרס על פני 3 שנים, 2017 קיטון של 5% בפועל, לשנת 2018 קיטון עפ"י הנחיות המשרד של 15%, והתחזית לשנת 2019 ירידה של 15%.

נושא	2016	2017	2018	2019	תחזית ל - 2019
מענק מודל	21,738	15,059	13,562	13,562	רמה זהה לשנת 2018.
מענק איזון	18,912	18,015	15,315	13,000	קיטון 15% לעומת 2018.
אחוז המימוש	87%	120%	113%	96%	אחוז מימוש ממענק מודל.

2.3 תקציב הסבסוד (לוח - 3)

2.3.1 הכנסות כלליות

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

הערות	השינוי במעבר		שנים		נושא
	ב - %	באלש"ח	2019	2018	
תחזית כולל הנחות ללא ישובים בדו"מ.	3.4%	2,235	67,235	65,000	ארנונה
שינוי לאור העליה במדד סוציו אקונומי.	-15.1%	-2,315	13,000	15,315	מענק איזון
קרן מ. הפנים לצמצום פערים לרשויות.	21.0%	356	2,050	1,694	צמצום פערים
מהשכרת נכסים.	0.0%	0	734	734	שונות
קרן ח"פ .	-39.0%	-1,771	2,771	4,542	חד-פעמיות
=	-1.7%	-1,495	85,790	87,285	סה"כ

סך השינוי בהכנסות הכלליות מלמד על קיטון של 1,495 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 2019 לעומת 2018 והשינוי במעבר כמפורט לעיל.

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

- 1 הנהלה כללית - גידול בסך של 169 אלש"ח.
מיחשב - לנושא הבטחת מידע ו - G.I.S
בחירות - פעולה חד פעמית.
שומה וגביה - עדכון גבייה מרוכזת מהישובים.
פרעון מלוות - עדכון תחזית תשלומים.
- 2 ארועי 70 למדינה - פעולה חד פעמית -275 אלש"ח.
- 3 עידוד תעשיה ומלאכה - קיטון בסך של -200 אלש"ח.
- 4 השתתפות לועדים מקומיים - גידול בסך של 390 אלש"ח.
- 5 רזרבה לפעולות - כללי וחינוך בסך של 700 אלש"ח.
- 6 שירותים חברתיים - עדכון נורמטיבי בסך של 63 אלש"ח.
- 7 הנחות מיסים כללי - עדכון בסך של 450 אלש"ח.
- 8 רזרבה לשכ"ע - עדכון בסך של 580 אלש"ח.
- 9 פרישה - תקצוב חד-פעמי בסך של -310 אלש"ח.

2.3.3 מדיניות ותקציב סבסוד גנים ובתי ספר 2019 / תשע"ט (לוח - 3.2)

נושאי ומרכיבי הסבסוד ברמת התלמיד עפ"י מסגרות החינוך יעודכן מהרזרבה עת יושלם עדכון תקציב שנה"ל החדשה.

לוח - 3 : התפלגות תקציב 2019 - הוצאות / הכנסות / סבסוד

לוח - 3.1 : התפלגות תקציב 2019 - הוצאות / הכנסות / סבסוד

הפרק בין הכנסות/הוצאות			תקציב ההכנסות				תקציב ההוצאות				פרקי התקציב
2019	2018	השינוי	2019	2018	פרק	2019	2018	פרק	הנהלה כללית		
מוצע	מאושר	%-ב	מוצע	מאושר	תקציבי	מוצע	מאושר	תקציבי		מינהל כללי	
								6			
								61			
0	-1,902	-1,902	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	1,902	1,902	611	ראש הרשות וסגניו
-30	-253	-283	#DIV/0!	0	0	=	-10.6%	253	283	612	מבקר הרשות
0	-1,713	-1,713	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	1,713	1,713	6130	מזכירות - כללית
128	-847	-719	0.0%	52	52	2691	16.6%	899	771	6131	מזכירות - מחשוב
0	-142	-142	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	142	142	6131	מזכירות - ג. משאבים
0	-800	-800	0.0%	10	10	262	0.0%	810	810	614	יחסי ציבור
0	-282	-282	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	282	282	615	מנגנון - חשבות שכר
0	-1,252	-1,252	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	1,252	1,252	616	או"ש הדרכה - משא"נ
0	-500	-500	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	500	500	617	שרות משפטי
-130	0	-130	-100.0%	0	250	=	-100.0%	0	380	619	בחירות - 2018
-32	-7,691	-7,723	-80.1%	62	312	=	-3.5%	7,753	8,035	61	סה"כ
											מינהל כספי
14	-1,075	-1,061	#DIV/0!	0	0	=	1.3%	1,075	1,061	1155	מנהל אגף הכספים
0	-758	-758	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	758	758	6213	הנהלת חשבונות
34	-1,385	-1,351	0.0%	399	399	2692	1.9%	1,784	1,750	6231	גזברות - שומה וגביה
48	-3,218	-3,170	0.0%	399	399	2692	1.3%	3,617	3,569	62	סה"כ
50	-1,102	-1,052	0.0%	53	53	511	4.5%	1,155	1,105	632	מימון
											פרעון מלוות
101	-4,057	-3,956	#DIV/0!	0	0	=	2.6%	4,057	3,956	648	פרע"מ עצמי
2	-2	0	-1.9%	1,157	1,180	592	-1.8%	1,159	1,180	649	פרע"מ מוכר
103	-4,059	-3,956	-1.9%	1,157	1,180	=	1.6%	5,216	5,136	64	סה"כ
169	-16,070	-15,901	-14.0%	1,671	1,944	=	-0.6%	17,741	17,845	6	סה"כ הנהלה כללית
											שרותים מקומיים
											תברואה
-65	-7,458	-7,523	6.6%	1,047	982	21	0.0%	8,505	8,505	71	תברואה
0	-2,960	-2,960	0.0%	33	33	22	0.0%	2,993	2,993	72	בחטון
0	-1,309	-1,309	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	1,309	1,309	731	מינהל הנדסה
0	0	0	0.0%	3,150	3,150	233	0.0%	3,150	3,150	733	ועדה מקומית
											נכסים ציבורים
0	-1,889	-1,889	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	1,889	1,889	743	תאורת רחובות
-30	-60	-90	#DIV/0!	0	0	=	-33.3%	60	90	744	בטיחות בדרכים
0	-186	-186	0.0%	38	38	245	0.0%	224	224	745	תיעול וניקוז
0	-371	-371	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	371	371	746	גנים ונטיעות
0	-26	-26	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	26	26	7491	פארק אוטרליה
0	-50	-50	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	50	50	7492	מערכות במרכז
0	-173	-173	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	173	173	7493	מבנים ואתרים
0	-160	-160	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	160	160	7494	אחזקת רכבים
-30	-2,915	-2,945	0.0%	38	38	=	-1.0%	2,953	2,983	74	סה"כ
											חגיגות מבצ' וארועים
-305	-310	-615	#DIV/0!	0	0	=	-49.6%	310	615	751	יום משגב (עצמ' משגבירה)
0	-40	-40	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	40	40	756	כנסים וארועים בי"ל
-305	-350	-655	#DIV/0!	0	0	=	-46.6%	350	655	75	סה"כ
											שרותים עירוניים ש'
0	-799	-799	0.0%	10	10	261	0.0%	809	809	761	מוקד
0	-185	-185	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	185	185	7650	השתתפות למוסדות
0	-1,150	-1,150	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	1,150	1,150	7652	תמיכות לתאגידים
115	-7,426	-7,311	178.6%	429	154	266	5.2%	7,855	7,465	7661	ועדים מקומיים - כללי
0	-3,560	-3,560	0.0%	30	30	2662	0.0%	3,590	3,590	7662	ו. מקומיים - בדווים
-60	-581	-641	40.3%	209	149	267	0.0%	790	790	767	ביטוח לרשות
0	-207	-207	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	207	207	7691	רכש וקניינות
0	60	60	0.0%	60	60	2695	#DIV/0!	0	0	=	מנכסים וביטוחים
-39	-306	-345	#DIV/0!	0	0	=	-11.3%	306	345	7692	שונות
-50	784	734	6.8%	784	734	2696	#DIV/0!	0	0	=	כלליות ושונות
-255	-751	-1,006	-92.6%	40	540	2697	-48.8%	791	1,546	7693	פיתוח ישובים
-200	-1,250	-1,450	#DIV/0!	0	0	=	-13.8%	1,250	1,450	7720	עידוד תעשייה ומלאכה
-489	-15,371	-15,860	-6.9%	1,562	1,677	=	-3.4%	16,933	17,537	76	סה"כ
-889	-30,363	-31,252	-0.9%	5,830	5,880	2	-2.5%	36,193	37,132	7	סה"כ ש' מקומיים

הפער בין הכנסות/הוצאות			תקציב ההכנסות			תקציב ההוצאות			פרקי התקציב
2019	2018	השינוי	2019	2018	פרק	השינוי	2019	2018	פרק
מוצע	מאושר	ב-%	מוצע	מאושר	תקציבי	ב-%	מוצע	מאושר	תקציבי
השינוי									
בש"ח									
					31				8
					311	0.0%	2,178	2,178	81
0	-2,083	-2,083	0.0%	95	95				811
					312				812
0	-332	-332	0.0%	0	0	3121	0.0%	332	332
0	-3,919	-3,919	0.0%	19,245	19,245	3122	0.0%	23,164	23,164
0	-458	-458	0.0%	144	144	3124	0.0%	602	602
0	0	0	0.0%	900	900	3128	0.0%	900	900
0	-4,709	-4,709	0.0%	20,289	20,289	312	0.0%	24,998	24,998
					313				813
0	-738	-738	0.0%	1,801	1,801	31321	0.0%	2,539	2,539
0	-261	-261	0.0%	370	370	31322	0.0%	631	631
0	-361	-361	0.0%	731	731	31323	0.0%	1,092	1,092
0	-56	-56	0.0%	224	224	31324	0.0%	280	280
0	-613	-613	0.0%	1,555	1,555	31325	0.0%	2,168	2,168
0	-407	-407	0.0%	1,224	1,224	31326	0.0%	1,631	1,631
0	-268	-268	0.0%	737	737	31327	0.0%	1,005	1,005
0	-142	-142	0.0%	0	0	=	0.0%	142	142
0	-364	-364	0.0%	698	698	31329	0.0%	1,062	1,062
0	-5,087	-5,087	0.0%	6,720	6,720	31330	0.0%	11,807	11,807
0	-39	-39	0.0%	1,330	1,330	31380	0.0%	1,369	1,369
0	-8,336	-8,336	0.0%	15,390	15,390	313	0.0%	23,726	23,726
					315				815
0	0	0	0.0%	5,430	5,430	31570	0.0%	5,430	5,430
0	-558	-558	0.0%	7	7	31571	0.0%	565	565
-500	-684	-1,184	0.0%	27,516	27,516	31572	-1.7%	28,200	28,700
0	-680	-680	0.0%	1,987	1,987	31574	0.0%	2,667	2,667
0	-842	-842	0.0%	1,700	1,700	31575	0.0%	2,542	2,542
-500	-2,764	-3,264	0.0%	36,640	36,640	315	-1.3%	39,404	39,904
					317				817
0	-52	-52	0.0%	178	178	3175	0.0%	230	230
0	-1,175	-1,175	0.0%	1,316	1,316	3171	0.0%	2,491	2,491
0	-311	-311	0.0%	1	1	3172	0.0%	312	312
0	-518	-518	0.0%	1,464	1,464	3173	0.0%	1,982	1,982
0	-219	-219	66.2%	615	370	3176	41.6%	834	589
0	-66	-66	0.0%	276	276	3177	0.0%	342	342
0	-67	-67	0.0%	12,166	12,166	3178	0.0%	12,233	12,233
0	-453	-453	0.0%	284	284	31790	0.0%	737	737
0	-450	-450	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	450	450
0	-329	-329	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	329	329
0	-3,640	-3,640	1.5%	16,300	16,055	317	1.2%	19,940	19,695
-500	-21,532	-22,032	0.3%	88,714	88,469	31	-0.2%	110,246	110,501
-100	-5,940	-6,040	0.0%	283	283	324	-1.6%	6,223	6,323
-82	0	-82	0.0%	120	120	33	-40.6%	120	202
					34				84
-60	-892	-952	0.0%	820	820	340	-3.4%	1,712	1,772
-3	-4,421	-4,424	5.8%	13,114	12,391	341	4.3%	17,535	16,815
-63	-5,313	-5,376	5.5%	13,934	13,211	34	3.6%	19,247	18,587
0	-237	-237	0.0%	640	640	35	0.0%	877	877
0	-803	-803	0.0%	32	32	37	0.0%	835	835
-745	-33,825	-34,570	0.9%	103,723	102,755	3	0.2%	137,548	137,325
					4				9
0	0	0	0.0%	1,973	1,973	480	0.0%	1,973	1,973
0	0	0	0.0%	1,973	1,973	4	0.0%	1,973	1,973
					5				99
350	-350	0	#DIV/0!	0	0	=	#DIV/0!	350	0
60	-60	0	#DIV/0!	0	0	=	#DIV/0!	60	0
-300	337	37	160.4%	487	187	513	0.0%	150	150
-810	810	0	#DIV/0!	0	0	=	#DIV/0!	-810	0
0	0	0	#DIV/0!	0	0	=	#DIV/0!	0	0
1,771	2,771	4,542	-39.0%	2,771	4,542	5919	#DIV/0!	0	0
450	-4,200	-3,750	#DIV/0!	0	0	=	12.0%	4,200	3,750
0	-2,650	-2,650	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	2,650	2,650
1,521	-3,342	-1,821	-31.1%	3,258	4,729	5	0.8%	6,600	6,550

הפער בין הכנסות/הוצאות			תקציב הכנסות				תקציב הוצאות				פרקי התקציב
השינוי בש"ח	2019 מוצע	2018 מאושר	השינוי ב-%	2019 מוצע	2018 מאושר	פרק תקציבי	השינוי ב-%	2019 מוצע	2018 מאושר	פרק תקציבי	
										998	שכ"ע - גמלאות ו...
0	-3,945	-3,945	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	3,945	3,945	9981	שכ"ע גמלאים
580	-700	-120	#DIV/0!	0	0	=	483.3%	700	120	9982	רזרבה - שכ"ע
-310	-200	-510	#DIV/0!	0	0	=	-60.8%	200	510	9983	פיצויים ופרישה
0	-100	-100	#DIV/0!	0	0	=	0.0%	100	100	9984	הפרשות
270	-4,945	-4,675	#DIV/0!	0	0	=	5.8%	4,945	4,675	998	סה"כ גמלאות ו...
						1				=	מיסים ומענק כללי
						11				=	ארנונות
-2,235	67,235	65,000	3.4%	67,235	65,000	111	#DIV/0!	0	0	=	ארנונה - כללית
0	6,210	6,210	0.0%	6,210	6,210	111	#DIV/0!	0	0	=	ארנונה - כללית בדוויים
-2,235	73,445	71,210	3.1%	73,445	71,210	11	#DIV/0!	0	0	=	סה"כ
						19					מענקים כלליים
2,315	13,000	15,315	-15.1%	13,000	15,315	191	#DIV/0!	0	0	=	מענק איזון
-356	2,050	1,694	21.0%	2,050	1,694	=	#DIV/0!	0	0	=	קרן לצימצום פערים
-50	50	0	#DIV/0!	50	0	111	#DIV/0!	0	0	=	מענק ישובים גדולים
1,909	15,100	17,009	-11.2%	15,100	17,009	19	#DIV/0!	0	0	=	סה"כ
-326	88,545	88,219	0.4%	88,545	88,219	1	#DIV/0!	0	0	=	סה"כ מיסים ומענקים
0	0	0	-0.2%	205,000	205,500	1	-0.2%	205,000	205,500	2	סה"כ תקציב מוצע

א. נושאי ומרכיבי הסבסוד (בש"ח)

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

<u>700</u>	<u>1.1</u> סבסוד תלמיד רגיל לבתי ספר בתחום המועצה לכלל תלמידי משגב
<u>3,799</u>	<u>1.2</u> סבסוד תלמיד כותת שילוב יסודיים (בסיס 4,598 ש"ח, בקיזוז סבסוד תלמיד וסבסוד קרב)
<u>4,598</u>	<u>1.3</u> סבסוד תלמיד עומר - חינוך מיוחד (בסיס 4,598 ₪)
<u>4,598</u>	<u>1.4</u> סבסוד תלמיד קידום נוער (בסיס 4,598 ₪)

2 סבסוד תלמידים קרן קרב (טור - 5) כדלקמן :

<u>105</u>	<u>2.1</u> גנים בדווים (קרב)
<u>99</u>	<u>2.2</u> בתי ספר יסודיים (קרב)
<u>3 תיקשוב - לבתי ספר יסודיים (טור - 6) :</u>	
<u>13,000</u>	<u>3.1</u> מסגרת כוללת שתוקצה לבית הספר הבודד

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

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

5 סבסוד נוסף לבתי ספר יסודיים ועל יסודיים (טור - 9)

<u>113,000</u>	<u>5.1</u> מקיף אסיף - שיפוי בית ספר דוער תשע"ח
<u>182,000</u>	<u>5.2</u> מקיף קציר - בית ספר צומח לשנה"ל תשע"ח
<u>205,000</u>	<u>5.3</u> מקיף עומר - בית ספר צומח לשנה"ל תשע"ח

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

מרכיב הסבסוד / מוסדות חינוך	מס' תלמידים תשע"ו/2016		סבסוד תלמידים פר קפיטא	סבסוד תלמידים ק. קרב	תיקשוב	סבסוד תלמידים כיתת שילוב	שיפוי בתי ספר מתחת ל-500 תל'	אסיף הקטנת כיתות, ו-2 בתי ספר צומחים	סבסוד מאושר סה"כ
	סה"כ כולל	שילוב ומיוחד							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=4+...9
גנים									
מגזר בדווי	400	0	0	42,000	0	0	0	0	42,000
סה"כ - גנים	400	0	0	42,000	0	0	0	0	42,000
ביס"פ יסודיים									
משגב	732	22	512,400	72,468	13,000	83,578	0	0	681,186
עודד	292	0	204,400	28,908	0	0	28,000	0	260,980
סלאמה	430	10	301,000	0	13,000	37,990	14,000	0	366,000
גליל									
תלמידי משגב	94	0	65,800	9,306	0	0	28,000	0	103,141
תלמידי חוץ	147	0	0	0	0	0	0	0	0
גילון	638	22	446,600	63,162	13,000	83,578	0	0	607,010
שכניה	510	0	357,000	50,490	13,000	0	14,000	0	434,990
מורשת	310	0	217,000	30,690	13,000	0	21,000	0	281,990
מ. צביה									
תלמידי משגב	163	0	114,100	0	0	0	28,000	0	142,600
תלמידי חוץ	78	0	0	0	0	0	0	0	0
כמאנה	292	30	204,400	0	13,000	113,970	28,000	0	359,000
סה"כ - יסודיים	3,686	84	2,422,700	255,024	78,000	319,116	161,000	0	3,236,897
ביס"פ מקיפים									
מקיפ - סלאמה	798	0	558,600	0	0	0	0	0	559,000
מקיפ - אסיף									
ילדי - משגב	1,235	0	864,500	0	0	0	0	113,000	977,824
ילדי חוץ	90	0	0	0	0	0	0	0	0
מקיפ - קציר									
ילדי - משגב	453	0	317,100	0	0	0	0	182,000	498,800
ילדי חוץ	19	0	0	0	0	0	0	0	0
ח. מיוחד - עומר									
ילדי - משגב	0	104	0	0	0	478,192	0	205,000	682,980
ילדי חוץ	30	0	0	0	0	0	0	0	0
סה"כ - מקיפים	2,625	104	1,740,200	0	0	478,192	0	500,000	2,718,604
קידום נוער									
מגזר בדווי	0	67	0	0	0	254,533	0	0	254,794
סה"כ - ק. נוער	0	67	0	0	0	254,533	0	0	254,794
סה"כ - תשע"ח	6,711	255	4,162,900	297,024	78,000	1,051,841	161,000	500,000	6,252,295
סה"כ - תשע"ז	6,594	254	4,067,000	284,394	78,000	1,041,240	154,000	1,000,000	6,624,612
השינוי במעבר	117	1	95,900	12,630	0	10,601	7,000	-500,000	-372,317

הצעה לאיזון תקציב 2019

4

4.1 המלצה מפורטת לשינויים בהכנסות / הוצאות

הערות	השינוי	מוצע 2019	מודפס 2019	נושא
	3=2-1	2	1	
הכנסות				
קרן לצמצום פערים	449	2,049	1,600	
קרן חד פעמית	1,644	1,644	0	
הכנסות נוספות	1,127	1,127	0	
מענק ישובים גדולים מ.הפנים	50	50	0	
פיצוי חלוקות וטרינריות-תברואה	65	120	55	
השתתפות תאגידים בביטוחים	60	209	149	
הכנסות ממתקני קשר	50	233	183	
שנים קודמות מ.החינוך (הסעות)	300	400	100	
הקטנת הכנסות חטיבה להתיישבות	-500	0	500	
תוספת ארנונה א.ת.בר-לב (חדש)	1,000	1,000	0	
תוספת ארנונה א.ת. תרדיון (חדש)	235	235	0	
השתתפות ועדים מקומיים בדו"מ	275	275	0	
קידום נוער	245	245	0	
=	5,000	2,155	600	סה"כ
הוצאות				
מבקר פנים הוצאות אחרות	-30	0	30	
לישכה - כללי	-50	-50	0	
דוברות - יחסי ציבור	-80	-80	0	
תברואה - פעילות	-300	-300	0	
ביטחון - פעילות	-50	-50	0	
הנדסה - בטיחות בדרכים	-30	-30	0	
גנים ונטיעות	-30	-30	0	
אירועי יום משגב	-30	240	270	
הקטנת השלמה לוועדים הבדואים	0	0	0	
העברה לתב"ר חט' להתיישבות	-900	-900	0	
תיירות - תחנת מידע יודפת	-30	130	160	
השתתפות א.ת.תרדיון	-200	1,250	1,450	
חינוך - מינהל	-100	-100	0	
קמפוס משגב-שיפוי	-500	500	1,000	
תחבורה	-150	-150	0	
מרכז קהילתי	-100	-100	0	
איכות סביבה - גן אקולוגי	-50	-50	0	
קידום נוער	245	245	0	
פעולות שונות	-115	-115	0	
=	-2,500	280	2,910	סה"כ

4.2 תקציב מוצע לדין ואישור - ריכוז נתוני התקציב לשנת 2019

200,000	הכנסות עפ"י תקציב מודפס - בסיס הדיונים
5,000	תוספת מוצעת
205,000	סה"כ מוצע לשנת 2019
207,500	הוצאות עפ"י תקציב מודפס - בסיס הדיונים
-2,500	הקטנה מוצעת
205,000	סה"כ מוצע לשנת 2019

הערות והמלצות הצוות:

בשנת 2020 צפויה הכנסה נוספת מארנונה בר-לב של 2,000 אש"ח (הרבע שלנו) עפ"י הנתונים שהועברו מאבי טילר. בשנת 2021 צפוי עוד 1,000 אש"ח. הסכומים הנ"ל יאזנו את הירידה במענק האיזון ללא צורך בשימוש עתידי בסכומים של חד פעמי.

השיפוי לקמפוס יירד בשנת 2020 בעוד 500 אש"ח. (רשת ביטחון נוספת).

חייבים להשלים תכנית אסטרטגית במהלך שנת 2019.