

לכבוד

חברי הנהלת המועצה

חברי מליאת המועצה

שלום רב,

הנדון: הצעת תקציב - 2007

מוגש לעיונכם הצעת התקציב לשנת 2007 לדין ואישור.

תהליך הכנת התקציב החל ביוני 2006, וגובש על-פי הנחיות המליאה - "דגשים וסדרי עדיפויות לשנת 2007" (נספח - 1), והתנהל במספר שלבים:

שלב - א' במהלך 6-9/2006 גיבש פורום המנהלים הצעה לדין לוועדת הכספים (נספח - 2).

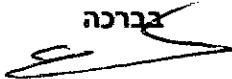
שלב - ב' במהלך 10/2006 נערכו דיוני ועדת הכספים שגיבשה ההמלצה למליאה (נספח - 3).

שלב - ג' לדין ואישור ההנהלה והמליאה במהלך חודש 11-12/2006.

עיון בתקציב על חלקיו השונים וכן הנתונים התקציביים המפורטים בלוחות מלמד על השינויים ברמת המשאים, הדגשים וסידרי עדיפויות כפי שהונחיתו על-ידי המליאה, הפרקים ותתי הפרקים במעבר משנת 2006 לשנת 2007.

להמשך דיון פורה.

בברכה



אשואל שאול
גזבר המועצה

תפוצה: ועדים מקומיים, פורום מנהלים, הדס תמיר, אלון זלצמן, אלי רז, אליהו עוזיאל, ליאור מעיין, אילה סיוון בן-יוסף, יעל באן, עוזי זהבי, קרנית גזית, פאתן בארכאת.

תוכן העניינים

1	תקציב 2007 - כללי ודגשים	1-2
2	תקציב 2006 - הביצוע לתקופה 1-8	3
	2.1 ביצוע ההוצאות	3
	2.2 ביצוע ההכנסות	3
	2.3 העודף	3
3	תקציב 2007 - הנתונים התקציביים	4-18
	3.1 רקע והנחות עבודה	4
	3.1.1 הוצאות	4
	3.1.2 הכנסות	4
	3.2 תקציב ההוצאות	5-10
	3.2.1 שכר	5
	3.2.2 פעולות	5
	3.2.3 פרען מלוות	5
	3.2.4 נושאים להם מימון % 100	5
	* לוחות תקציב ההוצאות	6-10
	3.3 תקציב ההכנסות	11-12
	3.3.1 עצמיות	11
	3.3.2 ממשלה	11
	3.3.3 נוספות	11
	3.3.4 נושאים להם מימון % 100	11
	* לוח תקציב ההכנסות	12
	3.4 תקציב הסבסוד	13-18
	3.4.1 הסבסוד הכולל	13
	3.4.2 סבסוד בתי-ספר	13
	3.4.3 התפלגות הסבסוד הנוסף	13
	* לוח תקציב הסיבסוד	14-18
4	סיכום והמלצה לדין הנהלה / מליאה	19
	נספחים	20-85
	1 דגשים וסדרי עדיפויות - 2007	21-22
	2 דיונים והמלצת מנהלי פורום	23-28
	3 דיונים והמלצת ועדת הכספים	29-33
	4 תיכנון התקציב המפורט - 2007	34-85

1 תקציב 2007 - כללי ודגשים

1.1 מבוא וכללי

תקציב 2007 בסיסו בעידכון מס' 2 לשנת 2006, מכאן חשוב להדגיש מספר שינויים שהתרגשו עלינו ברמת ההכנסות וההוצאות ולהם השפעה על תקציב המסגרת הצפוי לשנת 2007, ואילו הם:

ברמת ההכנסות:

אישור תקציב המדינה לשנת 2006 בחודש יוני, שיפר את מצבינו ברמת הכנסות הבסיס, כדלקמן:

א. מענק האיזון - תוספת של כ- 1.5 מיליון ₪.

ב. ארנונה - תוספת של כ- 0.5 מיליון ₪, עקב אישור העלאת הארנונה.

הערה: כ- 50% מהסך הנ"ל הוגדר עוד בבסיס תקציב 2006.

ברמת ההוצאות:

א. חינך מיוחד - העידכון לשנת 2006 חייב תוספת ברמת הסיבסוד סך של כ- 450 אלש"ח, תקציב זה לשנים 2006 ו- 2007 יעמוד למבחן בבחינת הביצוע בסוף השנה, וכרגע אנו מדעיים לשינוי נוסף שיש בו לחייב אותנו להוצאה נוספת, המענה יבחן בעידכון - 1, 2007.

ב. הסעות תלמידים - הנושא חייב תיקצוב מוגבר לאור תקנות שונות ומשונות שהוזכרו כבר. דבר שחייב תיקצוב נוסף בסך של כ- 550 אלש"ח עוד בשנת 2006. בנוסף לקראת 8/2007 נצא למכרז חדש, גם כאן נהיה צפויים לתוספת אשר תבחן בעידכון - 2, 2007.

ג. המצב הבטחוני - לנושא השלכות ברמה לאומית / ארצית אשר משמעותו על תקציב הבטחון בפרט והמדינה בכלל, וכאשר יורדים לרמה המקומית לדבר השפעה על היקף התיקצוב מהמשרדים השונים שעיקרם: פנים, חינוך, רווחה ושיכון, בשוטף ובפיתוח.

לסיכום:

תוספת ההכנסות לבסיס הרחיבה את בסיס ההכנסות לאורך זמן, מאידך שועבדו להוצאות בסיס נוספות כמזכר לעיל.

בהמשך, באמצעות הלוחות נבחן את פירטי התקציב על היבטיו השונים.

1.2 תקציב הדגשים

להלן תיקצוב הדגשים (נספח - 1), חדשים והמשכיים כפי שבאים לידי ביטוי בהצעת התקציב 2007, הביטוי התקציבי היוו במונחי סיבסוד באלש"ח.

כאן המקום לחדד מס' נקודות:

א. איכות סביבה
התקציב המצויין בלוח משקף את הפעילות בתקציב השוטף, השלמה ותגבש במסגרת תקציב הפיתוח כפי שיתבקש.

ב. אחזקה
הנושא בהליכי גיבוש אשר ממומן מתקציב הפיתוח, עם השלמת ההליך תוגש תוכנית תקציבית אופרטיבית שתבחן ובעדיפות גבוהה בעידכון-1.

ג. מודל הספקת שירותים
הנושא מצוי בתהליך אשר טרם הגיע למיצוי, עם מיצוי הנושא יבחן הנושא התקציבי המתבקש ובהתאם בעדיפות גבוהה במהלך 2007.

הערות	התקציב באלש"ח			דגשים
	השינוי	2007	2006	
				1 דגשים חדשים
לאור סיום מימון מתרומה פיצסבורג	200	275	75	1.1 ש' לקשישים (מרחבים)
כ"א ופעולות	145	448	303	1.2 איכות סביבה
				1.3 ח' עבודה ישובים/מועצה
ביטוי לפעילות שוטפת יגובש במהלך 2007	0	0	0	אחזקה
חוקי עזר בהכנה, המימון מתקציב הפיתוח	0	0	0	תשתיות
ביטוי לפעילות שוטפת יגובש במהלך 2007	0	0	0	1.4 מודל הספקת שירותים
התוכנית המפורטת תגובש בהמשך	175	175	0	1.5 חגיגות 25 שנה למשגב
=	520	898	378	סה"כ - 1
				2 דגשים מתמשכים
תוספת 1/2 תקן	27	206	179	2.1 היחידה לקידום נוער
המימון מגיוס תרומה	-130	20	150	2.2 מוקד מידע לתעסוקה
תוספת לאור הצלחת הפעילות ב - 2006	50	250	200	2.3 גיוס משאבים
המימון מגיוס תרומה ו/או אחר	-100	0	100	2.4 שיתוף פעולה איזורי
עידכון טכני	-22	225	247	2.5 בטיחות בהסעים
פעילות הממומנת ע"י מקור חיצוני - סוכנות	0	0	0	2.6 העצמת ועדים מקומיים
עידכון פעילות תשס"ז - עד 31/8	-46	233	279	2.7 שישי בישובים
=	-221	934	1,155	סה"כ - 2
=	<u>299</u>	<u>1,832</u>	<u>1,533</u>	סה"כ (+ 1)

2 תקציב וביצוע 2006

עיון בלוחות המצורפים ל - 3 הפרקים בהמשך (הוצאות / הכנסות / הסבסוד) מלמדים על רמת הביצוע לתקופה 1-8/2006 , תחזית והערכה לסוף שנת הפעילות .

2.1 הוצאות לוח-1: הביצוע לתקופה : 67.2 מליון ש"ח שהם , 66%

עיון בלוחות 1.1 ו - 1.2 בהמשך , ילמד על הביצוע ברמת נושאים ופרקים .

2.2 הכנסות לוח-2: הביצוע לתקופה : 73 מליון ש"ח שהם , 72%

עיון בלוחות 2.1 ו - 2.2 בהמשך , ילמד על הביצוע ברמת נושאים ופרקים .

הערה : בשנת 2006 , לאור המצב הבטחוני התקציב עודכן באופן משמעותי בסך של כ - 2.5 מליון ₪ , כמענה למצב , מן הסתם אירוע חד-פעמי שמשפיע על נפח הפעילות שאינה קשורה לבסיס התקציב .

2.3 העודף : נתוני הביצוע לתקופה 1-8/2006 מלמדים על עודף (עודף זמני) , בסך של : 5.8 מליון ש"ח

לסיכום : נתוני הביצוע לתקופה 1-8/2006 והתחזית אל מול התקציב השנתי מצביעים על ביצוע מאוזן תוך עמידה במטרות ויעדי התקציב כפי שאושר .

3 תקציב 2007 - הנתונים התקציביים

3.1 רקע והנחות עבודה

שנת התקציב 2007 כפי שהוזכר קודם בסיסה בעידכון תקציב מס' 2 לשנת 2006 .
העידכון כלל שיפור בהכנסות הבסיס (מענק איזון וארנונה) , מאידך המימון שועבד להוצאות
בסיס/ קשיחות (חינוך מיוחד והסעות) .

בשנת 2006 התרגשה עלינו מלחמת לבנון מס' 2 , וככל הרשויות בצפון הוקצו לנו משאבים
כמענה למצב , מאידך תקציב המדינה לשנת 2007 בהליכי גיבוש וברקע צורך לתת מענה
לצורכי הביטחון ובהקפים עצומים כפי שאנו עדים להם מהתקשורת. לדבר עשויה להיות
השפעה על תיקצוב הרשויות בשוטף ובפיתוח, וכרגע לא ברורה ההשפעה, ההנחה היא
שלא תהיה פגיעה ברשויות יתכן אף שיפור , ממשרדי הממשלה השונים.

פרק הארנונה עומד לפני שינוי שמשמעו גיבוש וקביעת נוסחה לעידכון אוטומטי במעבר
משנה לשנה וזאת במסגרת חקיקה ואו תקנה.

בשכר לא צפוי שינוי חריג באופן של הסכמי שכר, למעט עידכון המתבקש למונחים שנתיים.

לאור הנ"ל הנחות העבודה לתיקצוב הינם :

3.1.1 הוצאות

- | | |
|------------------|--|
| <u>א. שכר</u> | <u>א. השלמה חצי שנתית לתוספת יוקר</u> שעודכנה באמצע 2006 . |
| | <u>ב. עידכונים שכר שנקבעו להם מנגנונים בהסכמים השונים .</u> |
| | <u>ג. תיקצוב למשרות נוספות יעודיות והמתבקשות מהדגשים שאושרו .</u> |
| <u>ב. פעולות</u> | תקציב הפעולות יותאם בהתאם למגבלות התקציב ויכלול שינויים המתבקשים
בין סעיפים לאור פעילות בשנת 2006 . ומענה לדגשים שאושרו . |
| <u>ג. פרע"מ</u> | עידכון מצבת התשלומים לבנקים והחזר לקרן מקורות חד-פעמיים . |

3.1.2 הכנסות

- | | |
|------------------|---|
| <u>א. ארנונה</u> | עידכון על פי נוסחה, כפי שמתגבש בחוק ההסדרים. |
| <u>ב. ממשלה</u> | יכלול את השינויים והעידכונים בחינוך, מענק איזון המוגדל על בסיס 2006,
דתות ורווחה בסיס 2006 . |
| <u>ג. עצמיות</u> | עידכון על פי ההשתתפות המשתמשים בחינוך וביתר העצמיות . |

בהמשך יותח תקציב 2007 לעומת 2006 ונעמוד על השינויים במעבר .

3.2 תקציב ההוצאות (לוח - 1)

סך התקציב המוצע עומד על 100 מיליון ש"ח, שהינו קיסון של 2 מיליון ש"ח במעבר משנת 2006 . נתוני לוח 1 על חלקיו השונים מלמד על השינויים במעבר ב- 3 מרכיבי התקציב העיקריים : שכר , פעולות , פרעון מלוות .

3.2.1 תקציב השכר

ברמה הכוללת חל גידול של 499 אלש"ח (לוח - 1.1), עיון בלוח 1.2 - התפלגות השימושים ולוח 1.3 פירוט תקציב השכר והתקנים , מלמד על השינויים ברמת הנושאים ובאופן מפורט , ככלל השינוי במעבר כולל בתוכו את הנושאים הבאים :

1 עידכונים שונים ותוספת יוקר - כמתבקש ממנגנוני העידכון הרגילים והשלמה חצי שנתית של תוספת יוקר לעומת 2006 .

2 פנסיונרים - עידכון והתאמה לרמה המתבקשת .

3 תקנים נוספים - תיקצוב תוספת כוללת של 4 תקנים שהם פונקציה של עידכונים נורמטיביים עיקרם בחינוך וכן תקנים הנגזרים מהדגשים כפי שהומלצו ע"י המנהלים וועדת הכספים .

א. שכר כללי גידול של 2.7 תקנים .

ב. חינוך גידול של 1.3 תקנים .

3.2.2 תקציב הפעולות

ברמה הכוללת חל קיסון של 2.760 אלש"ח (לוח - 1.1), עיון בלוח 1.2 - התפלגות השימושים מלמד על השינויים ברמת הנושאים. ככלל מבטא את השינויים בין סעיפים כפי שנבחנו והומלצו במעבר ע"י המנהלים וועדת הכספים , וכן תיקצוב הנושאים שאושרו בדגשים . ובנוסף המלצה להקטנה ברמת מסגרת , סך של 756 אלש"ח , שיבחן בעידכון מס' 1 .

3.2.3 תקציב פרעון המלוות

ברמה הכוללת חל גידול של 260 אלש"ח (לוח - 1.1), מבטא ירידה בעומס המלוות לבנקים מחד, ומאידך גידול בהחזרים לקרן ממקורות ח"פ לנושא פיתוח, בהקף של 360 אלש"ח.

3.2.4 נושאים להם מימון % 100 (לוח 1.4) :

מרכיב נוסף בתקציב בצד ההוצאה , אשר ממומן במלוואו (משק סגור) בא לידי ביטוי בתקציב בהקפים הבאים :

1	<u>אגרות חינוך - בסך של :</u>	3,920	אלש"ח
2	<u>פעולות אחרות - בסך של :</u>	720	אלש"ח
3	<u>סה"כ</u>	4,640	אלש"ח

המהווה % 4.6 מתקציב ההוצאות

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

לוח - 1.1 : התפלגות נושאי ההוצאה :

2007			2006			נושא	
%	השינוי ב - ש"ח	תקציב מוצע	%	הביצוע			תקציב מאושר
				מסה"כ	ב - %		
7	6=5-1	5	4	3=2/1	2		1
40%	499	40,461	39%	67%	26,965	39,962	שכר
55%	-2,760	54,919	57%	65%	37,475	57,678	פעולות
5%	260	4,620	4%	64%	2,769	4,360	פרעון מלוות
100%	-2,000	100,000	100%	66%	67,208	102,000	סה"כ

לוח - 1.2 : התפלגות השימושים :

2007			2006			נושא	
תקן כ"א	השינוי ב - ש"ח	תקציב מוצע	תקן כ"א	הביצוע			תקציב מאושר
				מסה"כ	ב - %		
7	6=5-1	5	4	3=2/1	2		1
84.85	414	14,542	82.15	67%	9,456	14,128	שכר כללי
0.00	-9	19,052	0.00	68%	12,994	19,060	פעולות כלליות
211.40	55	24,249	210.10	68%	16,458	24,194	שכר חינוך
0.00	229	32,394	0.00	62%	19,856	32,165	פעולות חינוך
10.75	30	1,670	10.75	64%	1,051	1,640	שכר רווחה
0.00	490	3,781	0.00	94%	3,091	3,291	פעולות רווחה
0.00	260	4,620	0.00	64%	2,769	4,360	פרעון מלוות
0.00	-41	329	0.00	16%	61	370	הוצאות מימון
0.00	-3,429	-637	0.00	53%	1,474	2,792	הוצאות חד-פעמיות
307.00	-2,001	100,000	303.00	66%	67,208	102,000	סה"כ שימושים

הוצאות ח"פ כולל :

הוצאות שנים קודמות	148	=	=	=	148
ט' בהחזר היטל השבחה	188	=	=	=	188
הצטיידות ח"פ בתס"פ	110	=	=	=	110
שת"פ סכנין - משגב	100	=	=	=	100
הקטנת פעולות חינוך	0	=	=	=	0
הקטנת פעולות כלליות	0	=	=	=	0
תקציב חירום	2,246	=	=	=	2,246
סה"כ	<u>2,792</u>	=	=	=	<u>-637</u>

לוח - 1.3: תקציב שכר ותקנים 2007

הערת	השימי במעבר		תקציב 2007		תקציב 2006		נתונים כלליים	
	בתקנים	בתקציב	תקנים מאושר	תקציב מאושר	תקנים מאושר	תקציב מאושר	שם תת הפרק	סעיף תקציבי
	0.00	20	2.00	870	2.00	850	רה"מ וסגנו	611
	0.00	10	4.00	840	4.00	830	מזכירות	613
מפעלות לשכר	0.50	57	1.50	267	1.00	210	דוברות ויחסי ציבור	614
	0.00	10	2.00	350	2.00	340	מנגנון והדרכה	615
סיומ חל"ת	1.00	200	2.80	540	1.80	340	תכנון ומחשוב	618
בחירות 2007	0.25	28	0.25	28	0.00	0	בחירות	619
	0.00	20	6.70	1,220	6.70	1,200	גיזברות	6211
	0.00	10	3.40	500	3.40	490	הנהלת חשבונות	6213
	0.00	5	0.90	145	0.90	140	יחידת השכר	6215
	0.00	1	0.50	31	0.50	30	שומה נגביה	623
	0.00	5	2.00	365	2.00	360	מינהל תברואה	7110
	0.00	10	4.00	440	4.00	430	איסוף אשפה	7120
	0.00	5	1.00	205	1.00	200	פיקוח תברואי	7121
	0.00	5	2.00	245	2.00	240	הדברה	7121
	0.00	0	0.40	150	0.40	150	וסרנירית	7142
	0.00	5	2.00	385	2.00	380	מנהל הבטחון	721
	0.00	5	1.00	185	1.00	180	סירי בטחון	722
	0.00	5	4.00	435	4.00	430	אחזקת מקלטים	723
	0.00	5	1.00	215	1.00	210	קב"ס מוסדות ח'	725
	0.00	5	1.00	95	1.00	90	מחסני מ"ח	726
	0.00	10	4.00	880	4.00	870	הנדסה ותשתיות	731
	0.00	5	1.00	235	1.00	230	רכש קניינות	74101
	0.00	-10	0.60	50	0.60	60	רכש - מזכירה	74102
	0.00	-80	1.00	100	1.00	180	מקד עירוני	761
כולל משא"נ	0.20	0	0.80	65	0.60	65	קידום תעסוקה	769111
	0.00	0	4.60	770	4.60	770	מנהל החינוך	811
מופעל חיצוני	-0.50	-48	0.00	0	0.50	48	נסע	8111
	0.00	20	1.25	130	1.25	110	מינהל בגים	812100110
	0.00	0	7.00	540	7.00	540	סיעות משלימות	812100210
	0.00	0	2.00	295	2.00	295	קייסות בגים	812100211
	0.00	0	0.50	80	0.50	80	מחליפות בגים	812100212
בידול בגים	1.00	280	53.00	3,850	52.00	3,570	עוזרות לגנות	812200110
	0.00	0	0.07	8	0.07	8	ללא תקן- סל תרבות	812200210
	0.00	1	0.04	7	0.04	6	מזכירה מ. סיפול	812210110
	0.00	0	0.75	110	0.75	110	מינהל גיל הרוך	812400110
	0.00	31	0.65	175	0.65	144	שכר ללא תקן	812400210
	0.00	2	2.00	183	2.00	181	מינהלה יסודי משגב	813210110
	0.00	-6	1.10	141	1.10	147	שכר ללא תקן	813210210
ח"פ תס"ו	-0.70	-40	0.00	0	0.70	40	שכר ללא תקן - ח"פ	813210211
	0.00	0	0.04	14	0.04	14	שכר ללא תקן-סידים	817910210
סגירת כיתה	-0.80	-68	0.95	78	1.75	146	כיתת שילוב	813220110

הערת	השינוי במעבר		תקציב 2007		תקציב 2006		נתונים כלליים	
	בתקנים	בתקציב	תקנים מאושר	תקציב מאושר	תקנים מאושר	תקציב מאושר	שם תת הפרק	סעיף תקציבי
	0.00	0	1.68	153	1.68	153	ביס"פ גליל	817911110
ח"פ תשס"ו	-0.70	-23	2.00	170	2.70	193	מינהלה יסודי סלאמה	813230110
	0.00	0	1.60	188	1.60	188	לא תקן-יסודי סלאמה	813230210
	0.00	-2	0.05	3	0.05	5	ר. סל תרבות	81753.21
	0.00	0	1.94	208	1.94	208	מינהלה יסודי גלון	813250110
הגדלה	-0.20	-30	0.90	112	1.10	142	לא תקן-יסודי גלון	813250210
ח"פ תשס"ו	-0.70	-46	0.00	0	0.70	46	לא תקן-גלון - ח"פ	813250211
	0.00	-2	0.05	7	0.05	9	לא תקן - טיולים גלון	817950210
	0.00	0	2.00	191	2.00	191	יסודי- שכניה תקן	813260110
	-0.13	-2	0.27	42	0.40	44	לא תקן-יסודי שכניה	813260210
ח"פ תשס"ו	-0.70	-62	0.00	0	0.70	62	לא תקן-שכניה - ח"פ	813260211
	0.00	0	0.03	6	0.03	6	לא תקן- טיולים	817960210
	0.00	3	1.80	165	1.80	162	יסודי מורשת - תקן	813270110
	0.23	-15	0.50	65	0.27	80	לא תקן-יסודי מורשת	813270210
	0.00	0	0.03	3	0.03	3	לא תקן-יסודי מורשת	817970210
הגדלה	0.44	35	2.00	157	1.56	122	יסודי - כמאנה תקן	813290110
הגדלה	0.20	16	1.00	103	0.80	87	יסודי - כמאנה לא תקן	813290210
	0.00	1	0.02	3	0.02	2	ר. סל תרבות	817990210
	0.00	25	10.30	1,200	10.30	1,175	חס"ב-משגב	814210110
ח"פ תשס"ו	-2.00	-200	0.00	0	2.00	200	שכ"ע ח"פ תשס"ו	814210210
ח"פ תשס"ו	0.00	-26	6.00	640	6.00	666	עי"ס משגב - מינהלה	815210110
ח"פ תשס"ו	1.00	36	72.00	10,456	71.00	10,420	עי"ס משגב - מורים	815210111
הגדלה	0.50	7	2.00	160	1.50	153	כנת שילוב - עי"ס	815210112
תקציב ביה"ס	3.00	-12	3.00	170	0.00	182	עי"ס ללא תקן	815210210
תקציב ביה"ס	0.00	33	3.00	381	3.00	348	עי"ס ללא תקן - קרב	815210211
	-0.60	-112	2.00	201	2.60	313	לא תקן- אגרות עי"ס	817920210
תקציב ביה"ס	3.00	381	3.00	381	0.00	0	לא תקן- קרב עי"ס	817920211
	0.00	0	3.50	430	3.50	430	אשכולות פיס- תקן	817211110
	0.00	0	1.92	155	1.92	155	סייעות טיפוליות	813300211
תקן + מעוצה	0.00	-18	5.67	853	5.67	871	שכ"ע פסיכולוגים-תקן	817300110
תקן יעודי זמני	0.75	124	0.75	124	0.00	0	שכ"ע פסיכולוגים-זמני	817300212
תקן יעודי	0.00	80	1.23	251	1.23	171	קב"ס - תקן	817700110
	0.00	-3	0.09	18	0.09	21	מפעילת מעוזנית	817700211
	0.00	-1	1.00	137	1.00	138	קידום נוער - מנהל	817900210
	0.00	-11	0.65	73	0.65	84	קידום נוער-ר.הסכלה	817900211
דגש - 2007	0.50	20	1.50	110	1.00	90	קידום נוער - מדריכים	817900212
דגש - 2007	0.50	110	1.00	130	0.50	20	חינוך סביבתי	817000110
עידכון טכני	-0.09	-22	1.47	200	1.56	222	בטיחות בהסעים	817810210
	0.00	-3	2.60	330	2.60	333	ספריה איזורית	823000110
	0.00	9	1.50	222	1.50	213	מרכזיה פדגוגית	817200110
	0.00	0	1.00	150	1.00	150	מוסיקה ומחול	825000110
	0.00	30	10.75	1,670	10.75	1,640	רווחה	841000110
	0.00	5	2.63	325	2.63	320	דתות תקן	851000110

הערות	השימי במעבר		תקציב 2007		תקציב 2006		נתונים כלליים	
	בתקנים	בתקציב	תקנים מאושר	תקציב מאושר	תקנים מאושר	תקציב מאושר	שם תת הפרק	סעיף תקציבי
	0.00	0	0.80	100	0.80	100	קליטה - לא תקן	869000210
	0.00	5	1.00	175	1.00	170	פקח סביבה	879000111
	0.00	5	3.00	595	3.00	590	מינהל התחבורה	941000110
	0.00	40	10.00	1,840	10.00	1,800	תחבורה - נהגים	942000110
	0.00	0	4.42	702	4.42	702	עובדי מפעם	980000210
עידכון 2007	0.75	80	9.55	1,180	8.80	1,100	פנסיונרים	998000110
פעילות ח"פ	-2.70	-210	0.00	0	2.70	210	מדריכים קיסנת חירום	994800210
	0.00	97	0.00	205	0.00	108	רזרבה תוספת יוקר	994000110
	0.00	-200	0.00	0	0.00	200	חינוך / שינוי אירגוני	994000111
	0.00	-150	0.00	100	0.00	250	פ' פיטורין ופרישה	994000115
=	4	500	307	40,462	303	39,962	סה"כ כולל	

התפלגות תקציב השכר והתקנים לנושאים

הערות	השינוי במעבר		תקציב 2007		תקציב 2006		נושא השכר
	בתקנים	בתקציב	תקנים מאושר	תקציב מאושר	תקנים מאושר	תקציב מאושר	
	2.70	415	84.85	14,543	82.15	14,128	מוניציפלי וכולל
	1.30	55	211.40	24,249	210.10	24,194	חינוך
	0.00	30	10.75	1,670	10.75	1,640	רווחה
	4.00	500	307.00	40,462	303.00	39,962	סה"כ

לוח - 1.4 : נושאים להם מימון 100% בתקציב 2007 - 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 החינוך	מרכז קהילתי	הורים	סה"כ	פעולות	שכר	
									אגרות חינוך
0	103	0	0	0	103	103	103	0	גנים
0	412	0	0	0	412	412	412	0	יסודי משגב
0	118	0	0	0	118	118	118	0	ביס"פ "גליל"
0	79	0	0	0	79	79	79	0	יסודי סלאמה
0	399	0	0	0	399	399	399	0	יסודי גילון
0	325	0	0	0	325	325	325	0	יסודי שכניה
0	213	0	0	0	213	213	213	0	יסודי מורשת
0	59	0	0	0	59	59	59	0	יסודי כמאנה
0	0	0	0	0	0	0	0	0	חט"ב סלאמה
0	1,832	0	0	0	1,832	1,832	1,832	0	על יסודי משגב
0	380	380	0	0	0	380	380	0	כישורית
0	3,920	380	0	0	3,540	3,920	3,920	0	סה"כ
									פעולות אחרות
0	42	0	42	0	0	42	42	0	תרבות מבוגרים
0	15	0	15	0	0	15	15	0	תרבות תורנית
0	150	0	0	150	0	150	0	150	מוסיקה ומחול
0	30	30	0	0	0	30	30	0	מים למרכזים
0	333	333	0	0	0	333	303	31	ועדים מ. בדחי
0	50	50	0	0	0	50	50	0	טיפול החזרים מ.מ.
0	100	100	0	0	0	100	100	0	שנים קודמות
0	720	513	57	150	0	720	540	181	סה"כ
0	4,640	893	57	150	3,540	4,640	4,460	181	סה"כ ב-ש"ח
0%	100%	19%	1%	3%	76%	100%	96%	4%	סה"כ ב- %

=	4.6%	4.6%	ה - % מסך התקציב
---	------	------	---------------------

3.3 תקציב ההכנסות (לוח - 2)

סך התקציב המוצע עומד על 100 מיליון ש"ח, שהינו קיטון של 2 מיליון ₪ במעבר משנת 2006 . נתוני לוח 2 על חלקיו השונים מלמד על השינויים במעבר ב- 3 מרכיבי התקציב העיקריים : עצמיות , ממשלה , נוספות- חד פעמיות .

3.3.1 עצמיות :

ברמה הכוללת חל גידול של 68 אלש"ח (לוח - 2.1), עיון בלוח 2.2 - התפלגות המקורות מלמד על השינויים ברמת הנושאים , ככלל השינויים מינוריים. נושא עידכון הארנונה כלול ברובו בתקציב לאור עידכון מס' 2 משנת 2006 , בחינה נוספת תערך במהלך רבעון 3 .

3.3.2 ממשלה :

ברמה הכוללת חל קיטון של 1.068 אלש"ח (לוח - 2.1), עיון בלוח 2.2 - התפלגות המקורות מלמד על השינויים , כדלקמן :

- 1 חינוך - גידול של 1.013 אלש"ח .
- 2 רווחה - גידול של 249 אלש"ח, מתעדכן עפ"י נתוני המשרד .
- 3 ממשלתיים אחרים - שינוי 0 במעבר .
- 4 מענק איזון - בשלב זה אין שינוי ההנחה שנתוקצב לפחות ברמת 2006 .
- 5 מענקים מיוחדים - קיטון של 2.330 אלש"ח, מענק ח"פ לאור המצב הביטחוני-2006 .
- 6 תקבולים אחרים - קיטון של 386 אלש"ח, עיקרו התאמה לתחזית ביצוע .

3.3.3 נוספות וחד-פעמיות :

עיון בלוח 2.1 מלמד על תיקוצב של ההכנסות הנוספות בסך 655 אלש"ח. הכנסות אילו הינם תחזית לקבל מעידכון ארנונה ומענק, וזאת ברמת ודאות סבירה, שתעמוד למבחן בהמשך .

3.3.4 נושאים להם מימון % 100 (לוח 1.4) :

מרכיב נוסף בתקציב בצד ההכנסות, מממן במלואו הוצאות (משק סגור) לוח - 1.4 , מקורותיו עצמיות וממשלה , ובא לידי ביטוי בתקציב בהקפים הבאים :

1 <u>אגרות חינוך - בסך של :</u>	<u>3,540</u>	אלש"ח .
2 <u>מרכז קהילתי - בסך של :</u>	<u>150</u>	אלש"ח .
3 <u>משרד החינוך - בסך של :</u>	<u>57</u>	אלש"ח .
4 <u>שונים - בסך של :</u>	<u>893</u>	אלש"ח .
<u>סה"כ</u>	<u>4,640</u>	אלש"ח .

המהווה % 4.6 מתקציב ההכנסות

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

לוח - 2.1 : התפלגות נושאי ההכנסה :

2007			2006			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
47%	68	46,604	46%	73%	33,936	46,536	עצמיות
53%	-1,068	52,741	53%	70%	37,497	53,809	ממשלה
1%	-1,000	655	2%	0%	1,588	1,655	הכנסות נוספות - ח"פ
100%	-2,000	100,000	100%	72%	73,021	102,000	סה"כ

לוח - 2.2 : התפלגות המקורות :

2007			2006			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
33%	279	32,830	32%	74%	24,081	32,551	ארנונה
3%	171	2,772	3%	83%	2,147	2,601	יתר עצמיות
10%	67	10,467	10%	69%	7,198	10,400	עצמיות-חינוך
0%	-63	175	0%	47%	113	238	עצמיות-רווחה
35%	1,013	34,649	33%	67%	22,492	33,636	משרד החינוך
3%	249	2,981	3%	103%	2,821	2,732	משרד הרווחה
3%	0	2,732	3%	51%	1,407	2,732	ממשלתיים אחרים
12%	0	12,379	12%	68%	8,447	12,379	מענק כללי לאיזון
0%	-2,330	0	2%	100%	2,330	2,330	מענקים מיוחדים
0%	-386	360	1%	53%	397	746	תקבולים אחרים
1%	-1,000	655	2%	0%	1,588	1,655	הכנסות נוספות - ח"פ
100%	-2,000	100,000	100%	72%	73,021	102,000	סה"כ מקורות

3.4 תקציב הסיבסוד (לוח - 3)

נתוני לוח 3 מלמדים על התפלגות התקציב ברמת תת פרק - הוצאות / הכנסות / סבסוד .
הדיון בפרק זה יתמקד בתקציב הסבסוד כפי שיפורט להלן (טורים משמאל - הפער) :

3.4.1 הסיבסוד הכולל (לוח - 3.1)

ככלל תקציב הסבסוד במהותו הוא ההכנסות הכלליות , שהם :

נושא	התקציב באלש"ח	האחוז מהתקציב	הערות
ארנונה	32,509	32.5%	מגורים, לא למגורים, חקלאית
מענקים	12,379	12.4%	מענק משרד הפנים
נוספים	865	0.9%	חינוך ותחזית נוספת
שונות	111	0.1%	דמי ניהול, שכירות וכו'
סה"כ	45,864	45.9%	סך התקציב 100 מיליון ש"ח

תקציב זה או בלשון אחרת מקורות אילו מוקצים בעיקרון במספר שלבים ובסדר הבא :

- 1 השלמה לתקציבים יעודיים, כגון: חינוך, רווחה, דת, בטחון וכו'.
- 2 מימון פעולות מוניציפליות, כגון: מינהל, פרעון מלוות, תברואה, אחזקה וכו'.
- 3 מדיניות וסדרי עדיפויות של המליאה, כגון: סבסוד בתי - ספר על היבטיו השונים, פיתוח כלכלה, הרחבת סל שירותים וכו'.

3.4.2 סיבסוד בתי ספר (לוח - 3.2)

ככלל הסבסוד מתחלק ל - 3 מרכיבים :

- 1 תקציב סיבסוד תלמידים בבתי הספר, בסך של : 3,350 אלש"ח.
 - 2 תקציב סיבסוד תכנית קרב לבתי ספר, בסך בסך : 975 אלש"ח.
 - 3 תקציב סיבסוד שרתים/מזכירים לבתי ספר, בסך של : 546 אלש"ח.
- סה"כ סיבסוד 4,871 אלש"ח.

3.4.3 התפלגות הסיבסוד הנוסף (לוח - 3.1)

השינויים בתקציב ובכלל זה הסבסוד, מבטאים שינויים לאור בחינה מחודשת של הפעילות והצרכים כפי שבאו לידי ביטוי בשנת 2006, להלן שינויים נוספים שיש מקום להדגישם :

1 ירידה בסיבסוד ב - יחסי ציבור, שירות משפטי, שומה וגביה, מימון, ביטחון, משלחות, מוקד ואחזקה, קידום תעסוקה, גנים, בתי ספר (ח"פ), שירות פסיכולוגי, ופרישה .

2 עליה בסיבסוד ב - תיכנון ומיחשוב, בחירות, פרעון מלוות, תברואה, חגיגות וטכסים, תמיכות ושונות, פיתוח כלכלה, מינהל חינוך, קב"ס, קידום נוער, חינוך סביבתי ורווחה.

הערה : פרקים - תחבורה והסעות תלמידים וחינוך מיוחד יבחנן שוב במהלך 2007 וידום עפ"י הצורך .

לת - 3 : התפלגות התקציב עפ"י פרקים ותתי פרקים תקציב 2006 לעומת 2007 - באל"ש"ח :

לת - 3.1 : תקציב הוצאות / התכנסות / הסכום :

פרקים / ותתי פרקים	תקציב ההוצאות					תקציב התכנסות					תפער בין התכנסות להוצאות				
	תקציב 2006	ביצוע 1-8	%-ב	תקציב 2007	השינוי %-ב	תקציב 2006	ביצוע 1-8	%-ב	תקציב 2007	השינוי %-ב	בתקציב 2006	בתקציב 2007	השינוי %-ב	בש"ח	
ראש הרשות וסגנו	1,004	701	70%	1,024	2%	0	0	0%	0	0%	-1,004	-1,024	0%	20	
ביקורת	60	0	1%	60	0%	0	0	0%	0	0%	-60	-60	0%	0	
מזכירות	1,246	843	68%	1,246	0%	0	0	0%	0	0%	-1,246	-1,246	0%	0	
יחסי ציבור	496	290	58%	509	3%	24	24	101%	60	150%	-472	-449	0%	-23	
מנגנון והדרכה	556	408	73%	556	0%	0	0	0%	0	0%	-556	-556	0%	0	
חשבות שכר	245	197	80%	250	2%	0	0	0%	0	0%	-245	-245	0%	5	
שרות משפטי	478	224	47%	335	-30%	0	0	0%	0	0%	-478	-335	0%	-143	
תכנון ומחשוב	930	535	58%	957	3%	0	0	0%	0	0%	-930	-957	0%	27	
בהירות 2007	0	0	0%	100	0%	0	0	0%	0	0%	0	-100	0	100	
גזברות ונהה"ש	2,089	1,429	68%	2,119	1%	0	0	0%	0	0%	-2,089	-2,119	0%	30	
שומה וגביה	369	167	45%	329	-11%	210	139	66%	210	66%	-159	-119	0%	-40	
מימון	370	61	16%	329	-11%	390	475	122%	390	122%	20	61	0%	-41	
פרעון מלואת	4,360	2,769	64%	4,620	6%	250	167	67%	250	67%	-4,110	-4,370	0%	260	
תברואה	4,012	2,799	70%	4,112	2%	614	441	72%	614	72%	-3,398	-3,498	0%	100	
בטחון	3,852	2,548	66%	3,827	-1%	666	1,718	39%	614	39%	-2,134	-2,109	0%	-25	
הדסה ותשתיות	934	642	69%	934	0%	0	0	0%	0	0%	-934	-934	0%	0	
נכסים ציבוריים	1,113	796	71%	1,108	0%	217	131	60%	217	60%	-896	-891	0%	-5	
יום העצמאות	140	140	100%	140	0%	0	0	0%	0	0%	-140	-140	0%	0	
היגוי וטכסים	0	0	0%	175	0%	0	0	0%	0	0%	0	-175	0	175	
משלחות וקשרים ב"ל	45	36	81%	25	-44%	0	0	0%	0	0%	-45	-25	0%	-20	
מוקד ואחזקה	2,034	1,423	70%	1,979	-3%	10	7	66%	10	66%	-2,024	-1,969	0%	-55	
לידים תעסוקה	195	86	44%	200	3%	45	0	0%	180	300%	-150	-20	0%	-130	
השת' תמיכות ושונות	3,636	2,445	67%	4,049	11%	0	0	0%	0	0%	-3,636	-4,049	0%	413	

פרקים / ומתי פרקים	תקציב ההוצאות						תקציב ההכנסות						הפעל בין הכנסות להוצאות		
	תקציב 2006	ביצוע 1-8	ביצוע %	תקציב 2007	השיוני %	השיוני %	תקציב 2006	תקציב 2007	ביצוע %	ביצוע %	תקציב 2007	השיוני %	בתקציב 2007	בתקציב 2006	השיוני %
פתוח כלכלה	35	26	75%	85	143%	0	0	0%	0%	0	0%	-35	-85	50	0%
השתל' לרשויות ניקוז	71	61	86%	59	-17%	0	0	0%	0%	0	0%	-71	-59	-12	0%
מינהל חינוך	989	681	69%	1,067	9%	10	10	0%	0%	10	0%	-979	-1,057	78	0%
פרוייקט טע	86	66	77%	28	-67%	48	48	100%	100%	0	100%	-38	-28	-10	-100%
גנים	12,278	8,302	68%	12,646	3%	48	48	100%	100%	0	100%	-448	-200	-248	5%
מרכז טיפולי - יובלים	56	26	46%	64	14%	56	56	55%	55%	64	55%	0	0	0	14%
קייטנות בגנים	436	327	75%	436	0%	436	436	79%	79%	436	79%	0	0	0	0%
פעוטונים	547	376	69%	529	-3%	56	56	77%	77%	65	77%	-491	-464	-27	16%
יסודי - משגב	1,827	508	28%	1,750	-4%	1,119	1,119	70%	70%	1,053	70%	-708	-697	-11	-6%
יסודי - גליל	666	508	76%	599	-10%	560	560	72%	72%	491	72%	-106	-108	2	-12%
יסודי - סלאמה	905	561	62%	898	-1%	477	477	73%	73%	504	73%	-428	-394	-34	6%
יסודי - גילון	1,534	1,150	75%	1,485	-3%	952	952	71%	71%	950	71%	-582	-535	-47	0%
יסודי - שכניה	1,186	957	81%	1,158	-2%	748	748	71%	71%	757	71%	-438	-401	-37	1%
יסודי - מורשת	892	628	70%	912	2%	554	554	78%	78%	589	78%	-338	-323	-15	6%
יסודי - מעלה צביה	111	67	60%	121	9%	0	0	0%	0%	0	0%	-111	-121	10	0%
יסודי - כמאנה	409	274	67%	525	28%	234	234	68%	68%	291	68%	-175	-234	59	24%
מקיף - סלאמה	285	171	60%	308	8%	0	0	0%	0%	0	0%	-285	-308	23	0%
מקיף - משגב	674	484	72%	634	-6%	345	345	72%	68%	345	72%	-329	-289	-40	0%
אשכולות פיס	2,090	1,396	67%	2,090	0%	636	636	74%	74%	630	74%	-1,454	-1,460	6	-1%
חינוך מיוחד	20	9	43%	20	0%	0	0	0%	0%	0	0%	-20	-20	0	0%
ביס"פ כישורית	250	205	82%	380	52%	250	250	103%	103%	380	103%	0	0	0	52%
בתי ספר מחוץ לאיזור	281	298	106%	250	-11%	0	0	0%	0%	0	0%	-281	-250	-31	0%
שרות פסיכולוגי חינוכי	946	615	65%	1,135	20%	610	610	70%	70%	960	70%	-336	-175	-161	57%
קב"ס	194	115	59%	271	40%	103	103	54%	54%	135	54%	-91	-136	45	31%
יחידה לקידום נוער	373	218	58%	396	6%	194	194	10%	10%	190	10%	-179	-206	27	-2%
חינוך סביבתי	20	19	93%	130	550%	20	20	0%	0%	0	0%	0	-130	130	-100%

השיוני בש"ח	הפעל בין הכנסות להוצאות		תקציב ההכנסות				תקציב ההוצאות				פרקים / ומתי פרקים		
	בתקציב 2007	בתקציב 2006	השיוני ב-%	תקציב 2007	ביצוע ב-%	ביצוע 1-8	תקציב 2006	השיוני ב-%	תקציב 2007	ביצוע ב-%		ביצוע 1-8	תקציב 2006
-22	-2,522	-2,544	0%	8,690	67%	5,781	8,690	0%	11,212	57%	6,440	11,234	הסעות תלמידים
-91	-2,981	-3,072	0%	0	0%	0	0	-3%	2,981	68%	2,094	3,072	מרכז קהילתי
0	0	0	0%	42	11%	5	42	0%	42	11%	5	42	חינוך מבוגרים
4	-348	-344	5%	208	34%	68	199	2%	556	57%	310	543	ספרייה
13	-267	-254	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0	0	5%	267	63%	160	254	מרכזית פדגוגית
0	0	0	0%	150	68%	102	150	0%	150	68%	102	150	מוסיקה ומחול
0	0	0	0%	15	15%	15	15	0%	15	15%	2	15	תרבות תורנית
0	0	0	-100%	0	15%	14	42	-100%	0	0%	0	42	נוער - אשבל
0	-284	-284	0%	0	0%	0	0	0%	284	14%	40	284	ספורט
0	-176	-176	0%	130	56%	72	130	0%	306	83%	255	306	בריאות
98	-1,982	-1,884	10%	2,934	103%	2,772	2,679	8%	4,916	87%	3,954	4,563	רווחה - משרד רווחה
30	-8	22	0%	52	101%	53	52	100%	60	39%	12	30	רווחה - שונות
0	-30	-30	0%	170	27%	46	170	0%	200	56%	112	200	רווחה - ניצנים שוטף
0	0	0	-100%	0	100%	63	63	-100%	0	21%	13	63	רווחה - ניצנים תרומה
0	-34	-34	0%	400	77%	309	400	0%	434	78%	339	434	דת
0	-155	-155	0%	0	0%	0	0	0%	155	0%	124	155	שיווק וקהילה
15	-318	-303	0%	1	150%	2	1	5%	319	63%	192	304	איכות סביבה
0	0	0	0%	30	137%	41	30	0%	30	129%	39	30	מים
45	-45	0	0%	12,754	61%	7,771	12,754	0%	12,799	61%	7,732	12,754	תחבורה
0	0	0	0%	-12,448	59%	-7,389	-12,448	0%	-12,448	59%	-7,389	-12,448	תחבורה- משקל סגור
0	0	0	0%	1,000	66%	663	1,000	0%	1,000	60%	600	1,000	מפעם
1	0	1	0%	333	120%	401	333	0%	333	105%	349	332	גביה מגזר בדוו
80	-1,180	-1,100	0%	0	0%	0	0	7%	1,180	77%	847	1,100	גמלאים
0	-1,250	-1,250	0%	0	0%	0	0	0%	1,250	78%	976	1,250	הנחות ארנונה
-787	787	0	0%	0	0%	0	0	#DIV/0!	-787	#DIV/0!	0	0	הקטנת פעילות
-253	-305	-558	0%	0	0%	0	0	-45%	305	12%	65	558	רדורים/פיצויים/פרישה
10	0	10	-57%	150	-9%	-30	346	-55%	150	78%	262	336	שנים קודמות

לוח - 3.2 : סיבסוד בתי הספר לשנת 2007 / תשס"ז (באלש"ח)

לוח זה בוחן את סיבסוד התלמיד לבתי הספר השונים בהתאמה למדיניות התקציב, ובכלל זה סיבסוד לכל נושא, כדלקמן :

- 1 סיבסוד תלמיד: 630 ש"ח לתלמיד.
- 2 כיתות - ולדורף: 630 ש"ח לתלמיד.
- 3 כיתות שילוב: החישוב כדלקמן - 4,311 ש"ח לילד, בקיזו סיבסוד תלמיד 630 ש"ח.
- 4 קרו קרב: המימון מתחלק כדלקמן - 50% הורים, 50% מועצה, עפ"י הנתיות קרו קרב.
- 5 שפרתם מזכירים: המועצה תספוג הקיפוע כמו בשנת 2006, לאור הקטנת המימון ע"י משרד החינוך.

הערות	סה"כ השוני 12=10-11	סיבסוד מאושר 11=63*1	תקציב הסיבסוד המודפס			הכנסות כלליות			הוצאות כלליות			מס' תלמידים	בית ספר
			נטו	-13%	ברוטו	נטו	קרו-קרב	ברוטו	נטו	קרו-קרב	ברוטו		
מוטאם למדיניות התקציב.	0	321	321	64	375	409	160	659	784	300	1,084	510	1 יסודי - משגב
מוטאם למדיניות התקציב.	0	77	77	0	77	20	32	52	97	68	165	123	1 יסודי - ולדורף
מוטאם למדיניות התקציב.	0	62	62	24	86	351	22	373	437	44	481	99	1 יסודי - גליל
מוטאם למדיניות התקציב.	0	337	337	57	394	425	0	425	819	0	819	535	1 יסודי - סלאמה
מוטאם למדיניות התקציב.	0	336	336	53	389	405	146	651	794	292	1,086	533	1 יסודי - גילון
מוטאם למדיניות התקציב.	0	249	249	43	292	324	108	432	616	217	833	396	1 יסודי - שכניה
מוטאם למדיניות התקציב.	0	200	200	36	235	289	87	376	524	175	699	318	1 יסודי - מורשת
מוטאם למדיניות התקציב.	0	121	121	0	121	0	0	0	121	0	121	192	1 יסודי - מ. צביה
מוטאם למדיניות התקציב.	0	203	203	31	234	232	0	232	466	0	466	322	1 יסודי - כנאנה
מוטאם למדיניות התקציב.	0	307	308	0	308	0	0	0	308	0	308	488	1 יסודי - סלאמה
מוטאם למדיניות התקציב.	0	922	922	250	1,172	13,213	424	13,637	14,385	848	15,233	1,462	1 יסודי - משגב
=	0	3,137	3,137	646	3,683	15,668	969	16,637	19,351	1,944	21,295	4,978	2 כיתות שילוב
מוטאם למדיניות התקציב.	0	59	59	0	59	30	0	30	89	0	89	16	1 יסודי - משגב
מוטאם למדיניות התקציב.	0	154	154	0	154	111	0	111	265	0	265	42	מקיף משגב
מוטאם למדיניות התקציב.	0	213	213	0	213	141	0	141	354	0	354	58	מקיף משגב
=	0	3,350	3,350	546	3,896	15,809	969	16,778	19,705	1,944	21,649	5,036	סה"כ תקציב

4 סיכום והמלצה לדיון הנהלה / מליאה

תקציב 2007 נבנה על בסיס עידכון מס' 2 בשנת 2006. השינויים וההתאמות שנערכו בתקציב מבטאים עידכון נושאים לאור בחינת הפעילות והצרכים משנת 2006, הפקת לקחים, תיגבור והקטנה תקציבית בהתאם, וכן מתן ביטוי לדגשים וסדרי העדיפויות (נספח - 1).

המלצת הצוות הניהולי וכן ועדת הכספים למליאה :

לאשר את התקציב המוצע לשנת 2007 בסך של 100 מיליון ₪

מתוך אמונה והבנה שהתקציב עומד ביעדים ובמטרות כפי שהינחתה המליאה.

להלן ההמלצות נוספות שיעמדו למבחן בהמשך ובמהלך 2007 :

א. תקציב 2007 כולל הכנסות נוספות בהיקף של כ- 1 מיליון ש"ח (מענק איזון וארנונה) שיעמדו למבחן במהלך עידכון מס' 1 לשנת 2007.

ב. בנוסף כאמור, ברקע הצורך בבחינת 2 נושאים המלווים אותנו לאחרונה : חינוך מיוחד ותחבורה ואשר יבחנו לאור ביצוע 2006 במהלך רבעון 1 ו- 2 של שנת 2007.

ג. לאור הנ"ל גובשה המלצה נוספת, להגדיר כהקטנת מסגרת מתקציב הפעולות וללא פירוט סך של 756 אלף ש"ח, שיבחן במועדים שהוזכרו לעיל, עת יתגבשו נתוני תקציב המדינה והנושאים המבטאים חולשות בצד ההכנסות וההוצאות בתקציב 2007, ואז יבחן גם הצורך בשימוש בקרן ממקורות חד-פעמיים העומדת לרשותינו.

לסיכום : התחושות נכון להיום לאור דיוני תקציב המדינה ומו"מ בין השלטון המקומי לממשלה מעוררות תקווה, וההנחה שינתן מענה לרשויות המקומיות ובפרט בצפון לאור הבטחת הממשלה לתת עדיפות לצפון, והצורך לשקמו ולהחזירו למסלול של ערב מלחמת לבנון מס' 2.

עיון מפורט בדיוני הפורום והכספים ילמד על ההמלצות ברמת הנושאים, ונספח-4 על הסעיפים.

נספחים

נספח - 1 : דגשים וסדרי עדיפויות.....21-22

נספח - 2 : המלצת מנהלי הפורום.....23-28

* פרוטוקול מיום 26/9/2006

* פרוטוקול מיום 28/9/2006

נספח - 3 : המלצת ועדת הכספים.....29-33

* פרוטוקול מיום 17/10/2006

* פרוטוקול מיום 22/10/2006

* פרוטוקול מיום 31/10/2006

נספח - 4 : תקציב 2007 - מפורט.....34-85

* תיכנון התקציב המפורט לשנת 2007

נספח – 1 : דגשים לתקציב 2007

הנחיות עבודה:

- תהליך התאוששות המשק ימשך; הפעילות הכלכלית במאקרו ובמיקרו תיגבר. יתחיל להיווצר אקלים תומך הזדמנויות לפיתוח (השקעות, תרומות וכו'), בדמות "הבשלת" פרויקטים ומיזמים שונים.
- המערכת הפוליטית תיוצב עם אופק סביר; שרים ומנכ"לים שונכסו לתפקידם יהיו כתובת לשיתוף פעולה וקידום נושאים שונים (מציאות שכמעט ולא קיימת בשנת 2006).
- התמקדות הממשלה וגורמים מוסדיים שונים בפיתוח הנגב והגליל, יתורגמו הלכה למעשה לתוכניות עבודה ותקציבים, שיתמכו במגמה הכללית בשנת 2007 - מגמה אופטימית שאנו חייבים לזהות ולרתום לצורך מימוש יעדינו.

דגשים חזשים:

1. פיתוח וביסוס תשתית השירותים לקשישים - הן במרכזים והן ביישובים; זאת, בהמשך למסקנות תוכנית האב ולמאמץ להקמת מרכז שירותים לגיל השלישי במשגב, כיעד מרכזי של המועצה בטיפול באוכלוסייה חשובה זו.
2. תקצוב תוכנית רב שנתית למימוש תוצרי תוכנית האב לאיכות הסביבה.
3. תחילת מימוש, רב שנתי, של מסקנות תהליך "חלוקת העבודה מועצה ישובים", בהיבט של האחזקה (אחזקת תשתיות ציבוריות, במרכז וביישובים) - דהיינו התמקצעות, חיזוק והכשרה של גורמי האחזקה הפועלים בשטח. הכנת ואישור חוקי עזר לפיתוח ושדרוג תשתיות.
4. ביצוע פיילוט ראשוני בתהליך "מודל אספקת השירותים". מדובר על ניסיון לאגום משאבים על ידי יצירת מודל ניהול מרוכז, בתחומים מסוימים, באשכול ישובים (לצורך הפיילוט נבחר אשכול תפן, חרשים, הר חלוץ, לבון, כישור, תובל ופלך).
5. תקצוב חגיגות 25 שנה למשגב.

דגשים המשכיים:

1. היחידה לקידום הנוער במשגב - המשך הפעלת וביסוס היחידה שהוכיחה הצלחה רבה בפעילות עם נוער בסיכון.
2. מוקד מידע לתעסוקה - המשך הפעלת המוקד, על רקע חשיבותו הרבה לתהליך הקליטה, תוך הרחבת פעילותו לסיוע לתושבי משגב (חלק מהכספים יגויס מתרומות ותקציבים יעודיים).
3. גיוס משאבים לא ממלכתיים בארץ ובחו"ל - המשך הרחבת המאמץ לגיוס המשאבים, על רקע הצרכים הרבים במועצה וביישובים.

4. שיתוף פעולה אזורי – המשך המאמץ ליצירת תשתיות של אינטרסים משותפים עם שכנינו בעיקר בנושא חינוך ואיכות הסביבה.
5. בטיחות בהסעים – המשך פעילות ליצירת סטנדרטיזציה בטיחותית בקרב כל המסיעים, על רקע החלת התקנה בדבר החובה להתקין חגורות בטיחות ברכבים השונים.
המאמץ הנ"ל יחל ביום 1/9/06 וימשך לתוך 2007, על מנת להבטיח ביצוע שלם ומקצועי שיגביר את הבטיחות בכל הרכבים המסיעים עבר מוא"ז משגב.
6. העצמת ועדים מקומיים – המשך תהליך חיזוק הועדים המקומיים, על מנת שיוכלו לתפקד, תוך שיתוף פעולה עם המועצה.
7. שישי ישובים – המשך הפעלת התוכנית תוך כדי הפקת לקחים מהפעילות של השנה הזאת ויישומם בשנה הבאה.

נספח 2- : דיונים והמלצת מנהלי הפורום - תקציב 2007

ישיבת פורום מס' 1 בנושא תקציב 2007 מיום 26/9/2006

נוכחים ארז, רומה, ברוך ר, שאול, מיה, מדי, צדוק, אתי, יוחאי, דוד ס, בתיה, ברוך ק, ליאת, אילה, הדס .

נושא הצגת תהליך תיקצוב ותקציב 2007 לדיון, ותהליך גיבוש המלצה לגופים הציבוריים .

דיון בסיס הדיון הינו נייר עבודה לתקציב 2007 שגובש על-ידי אגף הכספים מיום 10/9/06 , וכן עיכונים נוספים שהגיעו מאוחר יותר שכללו את החינוך, דוברות ומרכז קהילתי .

שאל אשואל : מתאר את תהליך התיקצוב בהמשך לאישור הדגשים וסדרי העדיפויות במסגרת הנהלת ומליאת המועצה . מציג את התקציב על היבטיו השונים ועומד על השינויים ברמת הנושאים והפרקים, השינויים בתקנים וכ"א, וכן מדגיש את נושא חינוך מיוחד והסעות .

נתוני התקציב כפי שרוכזו ובאו לידי ביטוי, מלמדים :

<u>1 התקציב הכולל :</u>	<u>מסגרת ההוצאות</u>	<u>102,140 אלש"ח</u>	כולל שינויים שנוספו .
	<u>מסגרת ההכנסות</u>	<u>98,368 אלש"ח</u>	כולל שינויים שנוספו .
	<u>החוסר</u>	<u>3,772 אלש"ח</u>	כולל שינויים שנוספו .

2 תקנים וכ"א : סך השינויים מלמדים על גידול של 5 תקנים, עיקרם בחינוך .

3 חינוך מיוחד : נושא זה מחייב בדיקת עומק לאור הסיבסוד הגבוהה לו המועצה נדרשת, ובא לידי ביטוי חריג במיוחד בשנה"ל תשס"ו והמשכו בשנה"ל תשס"ז. דבר שהעמיס תקציבית את הוצאות הבסיס ואף שיעבד חלק מההכנסות הנוספות לבסיס כפי שנצברו ב- 2006 .

4 הסעות תלמידים : לאור שינויים בתקנות למינהן וכן תשלום התיקרויות, בדומה לחינוך המיוחד הועמס תקציבית צד בסיס ההוצאות ומאיך שועבד צד ההכנסות הבסיסיות כפי שנצברו ב- 2006 .

5 הדגשים בתקציב : הצעת התקציב כוללת ומתנת ביטוי לדגשים כפי שאושרו על-ידי המליאה, הדגשים החדשים והן הדגשים המשכיים .

מדי אורן : מנהלת הרווחה החדשה, מצויה בהליכי כניסה לתפקיד, לא היתה מעורבת בהכנה באופן מעמיק, מאיך מהבחינה הראשונית של התקציב מבקשת לשריין ולהוסיף לתקציב למימון 2 נושאים שאין להם ביטוי, והם :

א. שכ"ד מ. מתנדבים - לאור סיום התמיכה מתרומת פיצסבורג, סך של 30.000 ₪ .

ב. פעולות רווחה שונות - לשריין סך של 50.000 ₪, כמענה המחלקה לפעולות שונות, לנושאים שאין להם מענה במסגרת תקציב המשרד, בהתאם לתוכנית שתגובש .

הערה : שאל והדס יסייעו וילוו את מדי בהמשך בכל הקשור לתקציב רווחה ובריאות.

בתיה רכבי : מנהלת מערכת החינוך מבהירה את הקווים המרכזיים בתקציב החינוך לשנה"ל תשס"ז:

א. עקרונות השימוש בתקציב - כלי תומך יעדים, שותפות בקבלת החלטות, שימוש בתקציב עפ"י קריטריונים וסדרי עדיפויות, ובכלל זה שיתוף פעולה עם אגפי הנדסה ואחזקה .

ב. יעדים אזוריים (שיתוף גנים ובתס"פ) לתשס"ז - קידום ילדים מתקשים ומוכשרים, חינוך סביבתי, ותיכנון אסטרטגי 2020 .

ג. תקנים וכ"א - כנגזרת של הנאמר לעיל יש צורך בתוספת תקנים כדלקמן :

ליחידה לקידום נוער תוספת של 50% משרה למגזר היהודי לאור גידול מס' התלמידים, משרה יעודית המחייבת השלמת מימון .

שירות פסיכולוגי אישור הפעלת תקנים (175%) יעודיים והשלמת מימון כמתבקש לאור אישור המשרד .

גיל רך תוספת 15% משרה לנושא הדרכה .

מרכז משאבים תוספת 16% משרה לפעילות הדרכה לקריאה .

בתי ספר אישור הפעלת השינויים בכ"א המוצעים בתקציבם במסגרת תקציב סבסוד תלמיד, מן הסתם אינו מחייב תוספת תקציב אלא שינוי דגשים בתקציבי בתי הספר .

ד. הערה : יש לבחון שוב את נושא הכנסות מ. החינוך בפרקים : גנים ושרות פסיכולוגי .

ברוך קומפנו : מנהל מחלקת תברואה ואיכות סביבה, עומד על 2 מרכיבים עיקריים :

א. תברואה - ככלל השינויים בתקציב משקפים את הצורך בהרחבת פעולות בתחום אשר משמעה תוספת תקציב, ולחלקם ישנה נגיעה לנושא איכות הסביבה .

ב. איכות סביבה - מציין את השלמת גיבוש ואישור תוכנית האב במליאה, וכן הצורך לישמה כבר ב - 2007, חלק בתקציב פעולות המצוי בתקציב, ותוספת 50% משרה למשרה הקיימת לחינוך סביבתי כך שהקף המשרה יעמוד על 100% לנושא.

צדוק יפתח : מנהל בטחון ואחזקה עומד על מס' גקודות המחייבות התיחסות והשלמה, והם :

א. ביטחון - ככלל התקציב נותן מענה לפעילות השוטפת, למעט נושא כ"א, יש להפעיל ולתקצב סייר ביטחון נוסף לאור לקחי המלחמה בכל הקשור למוכנות המועצה, במונחי תקציב משמעות הדבר תוספת של 185.000 ₪, וכן מענה לביידות הסייר . לבקשת ארז, יש לבחון שימוש ברזרבה ממענק החירום להפעלה כבר ב - 2006 .

ב. אחזקה - ככלל התקציב נותן מענה לפעילות השוטפת, למעט הצורך לעדכן 2 סעיפים :

1 סעיף אחזקת תאורה ציבורית בישובים בסך של 70.000 ₪ .

2 סעיף תאורת רחובות בישובים בסך של 160.000 ₪ .

3 בנוסף המתלקה בהליכי גיבוש תוכנית אב לאחזקה שתיתן מענה ליחסי מועצה ישובים בנושא אחזקת מבני ומתקני ציבור בישובים, מימון ההליך הוא מתקציב הפיתוח, לגבי המתבקש מהפעילות השוטפת יסופל במהלך שנת 2007 עם סיום ההליך ופירוט הנדרש ברמה האופרטיבית .

ליאת בלכר : מנהלת המרכז הקהילתי, עומדת על היקף פעילות המרכז, הפועל במסגרת תקציב בסך כולל של 15 מיליון ₪, ומפעיל 220 עובדים. ככלל החוסר בתקציב המרכז לשנה"ל הינו 280.000 ₪, המשקף את בעייתיות נושא התחבורה וההסעים לאור השינויים שחלו בנושא עוד בשנת 2006, מאידך המרכז פעל במסגרת גיבוש תקציב 2007 לצמצם את את הפער למינימום שהוזכר לעיל בשני אופנים: צימצום הוצאות וכן עידכון של מחירי החוגים קרי העלאת השתתפות הצרכנים מעבר למדד.

ארו מבקש להאיר 2 נקודות;

א. ככלל אחריות המרכז להתנהל באופן עצמאי ואוטונומי במסגרת הציבורית המנהלת אותו ותקציב התמיכה הכללי שהמועצה מעמידה לו, אין בכוננת המועצה לנהל את המרכז.

ב. יש לבחון את דוחות הכספיים של המרכז בשנתיים האחרונות במטרה לבחון את הצורך בתוספת תקציב תמיכה כפי שמוברה על ידי ליאת.

ברוך רוזן : עומד על הנושאים שבאחריותו, כדלקמן:

א. פיתוח כלכלה - תמיכה במס"י לב הגליל, אין שינוי במעבר.

ב. תחברה והסעים - ככלל בסיס התקציב המעודכן נבחן עם אלי ושאו, יעמוד למבחן נוסף עם פתיחת שנה"ל תשס"ח עת יושלם מכרז ההסעים החדש. נושא בטיחות בהסעים מקבל ביטוי לאור הדגש כפי שאושר לשנה"ל תשס"ז.

ג. דת - אין שינוי במעבר, יש לזכור לשריין בפיתוח מענה לרכישת ספרים כמידי שנה, וכן מענה לתיקון ספרי תורה.

ד. תיירות - כזכור המועצה ביטלה את תמיכתה בעמותת תיירות גליל מערבי לאור חוסר התועלת כפי שנבחנה וסוכמה לשנת 2006. מאידך החלה פעילות אשר קורמת עור וגידים מול מ.א. מרום הגליל להקמת מנגנון לטיפול בנושא התיירות יחדיו, יש צורך לשריין תקציב בסך 100.000 ₪. במקביל לזה תיירני משגב פועלים מול עמותת תיירות גליל מערבי, כמובן שישנה סטירה בזה לאור פעילות המועצה כפי שהוזכר לעיל. יש לבחון הסטירה ולפעול בהתאם.

תכנון ומחשוב : הנושאים הכלולים בפרק זה בוזרו לאור יציאת דפנה לחל"ת בשנת 2006, הנסיון לקלוט מחליף/ה לא צלח, ותקציב השכר הומר לפעולות. עם שובה ב - 2007 יומר תקציב הפעולות לשכר, לדבר השפעה על מצבת התקנים. לגבי הפעילות שבאחריות היחידה להלן התיחסות:

א. מחשוב - ככלל אין שינוי משמעותי, למעט זה שנערכה רביזיה בכל הקשור לתשלומי אחזקת תוכנות לאור מו"מ לחידוש הסכמים עם החברה לאוטומציה, דבר שהוזיל עלויות.

ב. גיוס משאבים - נושא שאושר בדגשים, לאור הצלחת הפעלת הנושא ב- 2006 יש לבחון הגדלת ההוצאה.

יוחאי אברני : מהנדס המועצה, מציין שאין צורך בשינוי בתקציב השוטף במעבר לשנת 2007. מאידך רוב פעילות האגף מתבצעת בפיתוח.

אתי לוי : מנהלת מחלקת משאבי אנוש, ומוקד תעסוקה, עומדת על השינויים המתבקשים, כדלקמן:

א. משאבי אנוש - יש לבחון עידכון נושא הפירוטמים לקליטת עובדים לאור לקחי 2006 . בנוסף לאשר הגדלת משרה קיימת לנושא מזכירה בהקף של 20% , בכפוף לגיוס מימון חיצוני כפי שיובהר בהמשך .

ב. מוקד תעסוקה - לשנים 2007 ו- 2008 זכינו לסיוע מקהילת פיצסבורג בהיקף של כ- \$ 40.000 לכל שנה , משמעות הדבר ביטול סבסוד המועצה כמעט כליל לשנים הנ"ל , מאידך מאפשר הפעלת תוספת המשרה שהוזכר לעיל .

מיה צבן : מנהלת היחידה לדברות ויח"צ , עומדת על תקציבה השוטף אשר ככלל אינו מחייב שינוי ואו תוספת למעט :

א. סעיף קיטעי עיתונות - יש לבצע עידכון מינורי ובהיקף קטן לאור לקחי 2006 .
ב. מזכירות - יש לשנות את אופן הפעלת נושא המזכירות במחלקתה שכן המתכונת הנוכחית באמצעות חכ"ל - כ"א , מקשה על הפעילות. השינוי המתבקש, המרת התקציב הקיים מהפעלת כ"א לתקן בהקף הקיים 50% , לדבר אין משמעות תקציבית .

רומה מנור : נושאים שבאחריותה : מזכירות כללית, ביקורת, יעוץ משפטי , אינם מחייבים שינויים .

שאול אשואל : נושאים שבאחריותו : מינהל כספי, גבייה ומימון, אינם מחייבים שינויים .
פרק פרעון מלוות מעודכן עפ"י ההחזרים הנגזרים מההלוואות שאושרו .

ארז קריזלר : מסכם את הדיון בשלב זה, מציין שהצעת התקציב על כלל הצרכים כפי שנדונה בישיבה מביאה לידי ביטוי את הצרכים הכוללים, ברמה המקצועית וכן את הדגשים והעדיפויות כפי שהונחנו על-ידי המליאה .

תקציב המסגרת המסתמן בשלב זה הינו סך של כ- 99 מליון ₪ , ומחובתינו המנהלים לגבש המלצה שתבטא את החוסר במשקפיים המקצועיות שלנו, על בסיסה יבחן ע"י ועדת הכספים בהמשך, במטרה לגבש תקציב מאוזן לשנת 2007 ולהביאו לדיון ואישור .

השינויים בתקציב כפי שגובשו בישיבה יעודכנו בתקציב המפורט ויועברו לעיון המנהלים.

המשך הדיון לגיבוש המלצה לוועדת הכספים ימשך בישיבה הבאה ועל המנהלים להתכונן בהתאם ולהביא רעיונות והצעות .

רשם : אשואל שאול

תפוצה : נוכחים , ועדת כספים

ישיבת פורום מס' 2 בנושא תקציב 2007 מיום 28/9/2006

נוכחים ארז, רומה, ברור, שאול, מיה, מזי, צדוק, אתי, יוחאי, ברור, ק, ליאת, שלמה, אילה, הדס.
חסרים בתיה רכבי, דוד.ס', דוד.כ',

נושא המשך דיון לגיבוש המלצת תקציב לשנת 2007 לדיון ואישור במסגרות הציבוריות.

דיון בסיס הדיון הינו נייר עבודה מעודכן לתקציב 2007 לאור ישיבת הפורום הקודמת.

שאול אשואל : עומד על מסגרת התקציב המעודכנת הכוללת בהמשך לישיבה הקודמת מיום 26/9/06 .
התקציב המעודכן והמודפס (לוח - 1) - מגלם בתוכו את מכלול השינויים בתקציב השכר והפעולות, ולהלן נתוני המסגרת :

<u>1 הוצאות</u>	<u>102,934,000 ₪</u>
<u>2 הכנסות</u>	<u>98,465,000 ₪</u>
<u>3 החוסר</u>	<u>4,469,000 ₪-</u>

בנוסף מעדכן שוב את המנהלים, בסיס תקציב 2006 כפי שבא לידי ביטוי בעידכון מס' 2 שיפר את בסיס ההכנסות ב-2 מרכיבים עיקריים : ארנונה ומענק האיזון .
מאידך 2 מרכיבים חייבו עידכון בבסיס ההוצאות : חינוך מיוחד והסעות תלמידים, לדבר השפעה על יכולתינו לתת מענה תקציבי לכל הצרכים כפי שמפורטים בהצעה הנ"ל.

דיון וסיכום המנהלים :

א. דגשים חדשים ומתמשכים - באים לידי ביטוי בתקציב כפי שמפורט (לוח - 2) בהמשך, ומהווה המלצה לסיכום, ומשמעותם התקציבית היא כדלקמן :

<u>1 בתקציב 2006</u>	<u>1,533,000 ₪</u>
<u>2 בתקציב 2007</u>	<u>2,032,000 ₪</u>
<u>3 השינוי במעבר</u>	<u>499,000 ₪</u>

ב. תקציב השכר ותקנים (תוספות) - נערך דיון על הבקשות לתוספת תקנים (לוח - 3), מהנתונים עולה שהתוספת התקציבית הינה 350 אלש"ח, שהם 4.26 תקנים .

בהמשך לדיון כפי שמפורט בלוח, סוכם :

1 תקנים - התוספות המומלצות לאישור הינו - 2.95 תקנים .

2 תקציב - התוספת היא - 100 אלש"ח.

3 גנים - תקנים יעודיים, ככזה מוצע לאשר .

4 בתי ספר - השינויים הם פנימיים הכוללים הקטנות לצד הגדלות, כל זאת במסגרת התקציב הקיים, ככזה מוצע לאשר . בנוסף מתבקשת אתי לבחון עם היועץ המשפטי את אופן הפעלת התקנים שלא בתקן .

ג. תקציב עפ"י פרקים ותתי פרקים - נערך דיון מפורט אשר כלל את מכלול תתי הפרקים. ריכוז המלצת הפורום המועברת להמשך דיון לוועדת הכספים (לוח - 4) , מלמדת :

נושא	הכנסות	הוצאות	החוסר	הערות
התקציב המודפס	98,465	102,934	-4,469	לוח - 1
השינויים / המלצה	1,535	-1,678	3,213	לוח - 4
סה"כ המלצה	100,000	101,256	-1,256	=

לסיכום :
 ההמלצה המפורטת לעיל משקפת את דיוני הפורום המקצועי , ומועברת להמשך דיון לגופים הציבוריים : ועדת כספים, הנהלה ומליאה , להנחיות לאיזון התקציב מתוך ראייה ציבורית אשר לוקחת בחשבון את שרותי הבסיס , הדגשים והעדיפויות כפי שגובשו ואושרו נכון להיום .

רשם : אשואל שאול

תפוצה : נוכחים, חסרים, ועדת כספים

נספח - 3 : פרוטוקולים ועדת כספים תקציב 2007

פרוטוקול ישיבת ועדת כספים מיום 17/10/2006

נוכחים : גל רונן, צביקה פאר, מוחמד אבו-דעוף, הדס תמיר, שאול אשואל.
מוזמנת : מיכל חונן - מנהלת עמותת מרחבים.

נושא : הצעת תקציב 2007.

דיון וסדר יום :

הצעת תקציב 2007 שנשלחה לחברים ובכלל זה המלצת פורום המנהלים הינה בסיס לדיון.

שאל : מציג את התהליך ואופן גיבוש הצעת התקציב לשנת 2007 ע"י פורום המנהלים המפורסת בנייר העבודה שהועבר לחברים.

על בסיס החומר מבהיר :

- א. השינויים במעבר משנת 2006 לשנת 2007, ותך הדגשת עידכון מס' 2 לשנת 2006.
 - ב. המשמעות התקציבית של הדגשים כפי שאושרו ע"י המליאה.
 - ג. המלצות הפרום להגדלת כח-אדם לשנת 2007.
 - ד. עומד על מסגרת התקציב ברמת ההכנסות / הוצאות / והפער שביניהם.
- לדיוני הועדה מתוכננים להצטרף מנהלים, לצורך הסבר והבנת השינויים, לדיון היום זומנה גב' מיכל חונן האחראית לנושא הקשישים במסגרת עמותת מרחבים.

מיכל : מבהירה את פעילות העמותה בתקופה האחרונה, הפועלת ב-2 מישורים עיקריים :

- א. פיתוח הפעילות השוטפת - מציינת ומפרטת את הצורך להגדיל את התמיכה במעבר משנת 2006 לשנת 2007 מהטעם, שמימון מתרומת פיצסבורג בא לסיומו לאחר שנתיים שמסתימות ב- 2006, וכן הצורך להגדלת פעילות בשנת 2007.
- ב. קידום הקמת מעון יום לקשיש - עיקר הפעילות מול א.ש.ל וכן גיוס תרומה שאף הוסגה בחלקה בנוסף למה שהקצתה המועצה.

בהמשך התקיים דיון פתוח על סוגיות שונות בתקציב, וסוכם :

- א. בישיבה הבאה ב- 22/10 יבחן התקציב ברמת תתי פרקים וסעיפים במסגרת ועדת הכספים ללא מוזמנים.
- ב. באחריות שאול והדס לעדכן את התקציב המפורט כך שיש לכלול את המלצת הפורום, ושהביצוע ישקף את התקופה המעודכנת 1-8/2006.
- ג. יש להכין דו"ח התנהגות קרן הכנסות ח"פ מאז הקמתה.
- ד. לאור הדגשים, הועדה מעוניינת לקבל דוח על התקדמות והשלמת הטיפול בהסדרת מעמדם הסטטוטורי של הישגים הרלוונטים שבטיפול, דוגמת אשבל.
- ה. יש להכין דו"ח יועצים המופעלים במועצה.
- ו. לדמן מנהלים לישיבה ב- 31/10 : בתיה רכבי, צדוק יפתח, יוחאי אברני, ליאת בלכר, שלומי טחן וחבר מליאה ארנון לאופר, לצורך לימוד והבנת השינויים בתקציבם לשנת 2007.
- ז. לנחיתכם מצ"ב - מועדי הישיבות הבאות וסדר יום.

רשם : אשואל שאול

תפוצה : נוכחים, מיכל חונן - מנהלת עמותת מרחבים.

פרוטוקול ישיבת ועדת כספים מיום 22/10/2006

נוכחים: גל רזון, צביקה פאר, מוחמד אבו-דעוף, הדס תמיר, שאול אשואל.
מוזמנות: בתיה רכבי, איילה סיוון בן-יוסף.

נושא: הצעת תקציב 2007.

דיון וסדר יום:

בהמשך לישיבה הקודמת ולבקשת החברים חלק ראשון של הישיבה כלל בחינת התקציב ברמת תתי פרקים במטרה לבחון ולגבש הקטנות לאיזון התקציב.
 בסיס הדיון כלל חומר נוסף ומעובד, כדלקמן:

- א. עידכון התקציב המפורט עפ"י המלצת פורום המנהלים.
- ב. התנהגות והתנהלות קרן "מקורות הכנסה חד-פעמיים" מתחילתה ועד היום.
- ג. רשימת היועצים המועסקים על-ידי המועצה.

תקציב ההכנסות: מסגרת ההכנסות שנבחנה עומדת על סך של 100.000 אלש"ח, הכוללת כאמור:

א. הכנסות בסיס בסך של כ - :	<u>99,000</u>	<u>אלש"ח</u>
ב. הכנסות נוספות ואו חד-פעמיות בסך של כ - :	<u>1,000</u>	<u>אלש"ח</u>

תקציב ההוצאות: מסגרת ההוצאות שהומלצה ע"י המנהלים עומדת על סך של 101.256 אלש"ח.

במטרה להתאים את מסגרת ההוצאות לרמת ההכנסות המצויינת לעיל, החוסר העומד לפתחינו הינו סך של 1.256 אלש"ח.

בטרם החל הדיון על התקציב המפורט ברמת תתי הפרקים, נבחנה התנהלות קרן ממקורות חד-פעמיים על בסיס דו"ח שהוכן על-ידי שאול והדס ועל סמך עקרונות הקרן שאושרו ע"י המליאה. התגבשה ההמלצה הבאה:

א. מוצע בשלב זה להקטין סך של 756 אלש"ח (ללא פירוט) מתוך מסגרת תקציב הפעולות.

ב. לקראת עידכון מס' 1 לשנת 2007 יבחן תקציב ההכנסות הכולל ובפרט 1 מליון ש"ח שהוגדרו כהכנסות נוספות. בהתאם לבחינה זו יוחלט על דרכי פעולה במתווה המפורט להלן:

במידה ותמומש התחזית לגיוס 1 מליון ש"ח כמתוכנן, יוגדל תקציב הפעולות כלומר יבוטל סעיף א' לעיל, והמימון יבוא מקרן מקורות ח"פ. במידה ויגויס פחות אדי חלק ראשון מהקרן יממן החוסר, והיתר לפעולות עד למסגרת של 756 אלש"ח.

ג. לאור הנ"ל ההחלטה להמליץ על הקטנות ברמת תתי הפרקים בסך של 500 אלש"ח. בתהליך גיבוש ההקטנות נבחנו תתי הפרקים והתגבשה המלצת ביניים כדלקמן:

נושא	סכום	הערות
שרות משפטי	-30	הקטנה מינורי
שומה וגביה	-10	הקטנה מינורי
מימון	-20	הקטנה מינורי
תברואה	-28	התאמה לרמת 2006 - עדין יותר משנה קודמת
חגיגות 25 למוא"ז משגב	-75	לכשתגובש תוכנית תיבחן התוספת
עמותת מרחבים	-25	לאור הגידול הגבוה הקטנה מינימלית
תירות אזורית	-50	לכשתגובש תוכנית תיבחן התוספת
מרכז טיפולי - יובלים	8	עידכון סכמי
מרכז קהילתי	-75	לאור בקשת הגדלה, ניתן מענה חלקי
סה"כ ביניים	-305	בהמשך תגובש הקטנה נוספת

תקציב החינוך : לנושא תקציב החינוך זומנו לישיבה בתיה רכבי ואילה סיוון בן-יוסף.

בתיה הציגה את התהליך והעקרונות על פיהם הוכן התקציב, ובכלל זה העיקרון הבסיסי, שהתקציב הוא כלי תומך יעדים ומטרות כפי שבא לידי ביטוי בתיקצוב הנושאים השונים. כמו כן עומדת על הקושי בהמלצת פורום המנהלים באשר להקטנות להם נדרש החינוך בסך של 370 אלש"ח .
בתיה ואילה משתפות את חברי הועדה בקשיים וכן מציגות את האלטרנטיבה לבקשתם אשר נשענת על 2 מרכיבים :

א. שינויים והתאמות לא יהיו צמודים להמלצת הפורום, תינתן לחינוך האפשרות לבצע שינויים בין הפרקים על בסיס המלצתם מתוך ראייה כוללת .

ב. על בסיס המלצת הפורום בקשת החינוך להחזיר סך של 117 אלש"ח עפ"י הפירוט שהוצג, במטרה לאפשר את המענים המינימלים .

סוכם : סעיף א' מקובל . לגבי סעיף ב' מומלץ ששאלו והדס ישבו עם החינוך במטרה לגבש המלצה לשביעות רצון כל הצדדים .

הערה : בנוסף למועד שנקבע ל - 31/10/2006 למפגש עם מנהלים, ניקבע מועד נוסף במידה ונידרש לסיכומים וגיבוש המלצה למליאה.

מועד הישיבה נקבע ל - 6/11/2006, בשעות 18:00-20:00 .

רשם : אשואל שאול

תפוצה : נוכחים, בתיה רכבי, אילה סיוון בן-יוסף.

פרוטוקול ישיבת ועדת כספים מיום 31/10/2006

מכחים: גל רונן, צביקה פאר, מוחמד אבו-דעוף, שאול אשואל.
מוזמנים: צדוק יפתח, יוחאי אבראני, ליאת בלכר, שלומי טחן, ענת מילר קושניר, ארנון לאופר.

נושא: הצעת תקציב 2007.

דיון וסדר יום:

א. מפגש ודיון עם מנהלים

בהמשך לישיבה הקודמת, זומנו מס' מנהלים ונדונו הסוגיות דלהלן:

צדוק יפתח - מנהל בטחון ואחזקה: מבהיר את הצורך בתוספת כח-אדם על רקע המלחמה, לצורך הבטחת מוכנות הישובים לאירועים בטחוניים. הנושא אף עולה כצורך במסגרת תהליך הפקת לקחים הנערך בימים אילו. המשרה המבוקשת הינה בהגדרה לשנת 2007 בלבד, המשך ההפעלה יבחן לקראת סוף 2007. המימון למשרה זו יבוא מרזרבת שר הפנים שהוקצה למועצה לאור המצב הבטחוני בשנת 2006.

בנוסף מעדכן את הועדה על סיכום להקטנה נוספת בתקציב שבאחריותו, כדלקמן:

ביטחון - הקטנה בסך של 25.000 ₪.

אחזקה - הקטנה בסך של 25.000 ₪.

יוחאי אברני - מהנדס המועצה: מבהיר את המעמד הסטטוטורי של מס' ישובים שהיו בתהליך לאישור מעמד מוניציפלי. ולכן הדווח התמקד בשני ישובים בלבד: אשבל וערב אל נעים.
א. אשבל - נושא מעמדו המוניציפלי הושלם. בתיאום עם משרד השיכון גובשה תוכנית השקעות להסדרת תשתיות בישוב, לשנה הקרובה הוקצה סך של 3 מיליון ₪.

ב. ע. אלנעים - מעמד הישוב הוסדר עם אישור תחום שיפוט החדש של המועצה ובכלל זה תחום שיפוט הישוב בתוכנית הכוללת. המשך הפעילות הגדרת מעמד מוניציפלי שעניינו קביעת סמל ישוב, דבר המאפשר רישום התושבים עם כתובת במשגב.

ליאת בלכר, שלומי טחן - מרכז קהילתי: ליאת מבהירה את אופי פעילות המרכז ומציגה את מדיניות המרכז, ובכלל זה נושא ההסעות אשר לו השפעה גבוהה על התקציב, ולכן בקשת המרכז הקהילתי להגדלה תקציבית בשנת 2007.
ליאת ושלומי מתייחסים ומבהירים את פעילות הספורט המופעלת גם ובנוסף במסגרת עמותת הספורט, וזאת לצורך קבלת וגיוס משאבים נוספים כמתבקש מהכללים המחמירים של משרדי הממשלה והמוסדות המתקצבים. ברמת העיקרון העמותה מתנהלת באופן עצמאי עם הנהלה ציבורית, אירגונית מופעלת ע"י ובתיאום עם המרכז הקהילתי והאחראי לנושא הספורט במרכז.

ב. סיכום וגיבוש המלצת תקציב 2007 למליאה

עם השלמת הדיונים עם המנהלים, והמלצות שגובשו בישיבה הקודמת, להלן המלצות הועדה לתקציב 2007, המועברות לאישור הנהלת ומליאת המועצה:

- 1 חינוך הועדה עודכנה בסיכום שהתגבש בין אגף הכספים למערכת החינוך, סיכום זה נותן מענה לבקשות וצורכי החינוך. הועדה מאמצת את הסיכום, ובכלל זה תוספת תקציב בסך של 70 אלש"ח. ת. אב לאחזקה ושיפוצים לאשכול הפייס במימון מסגרת תב"ר.
- 2 ביטחון בהמשך לדיון עם מנהל הבטחון, הועדה ממליצה לאשר תוספת תקן כמענה למוכנות הישובים לעת חירום כחלק מהפקת הלקחים המתגבשת, הועדה מבקשת להבהיר שהפעולה היא לשנה אחת בלבד, המימון יבוא מרזבת שר לחירום שאושרה ב - 2006.
- 3 כח-אדם הועדה בחנה את המלצת פורום המנהלים לתוספת תקנים וכ"א, וממליצה לאשר תוספת כ"א בהקף של 2.95 תקנים, בנוסף לנזכר בסעיף 2 לעיל.
- 4 הוצאות יתרת התקציב להקטנות בהמשך לישיבה הקודמת עומד על - 195 אלש"ח, נושא ההקטנות בדון על פי המלצת שאול והדס, והועדה מאמצת את ההצעה, כדלקמן:
 - # ביטחון הקטנה של 25 אלש"ח.
 - # אחזקה הקטנה של 25 אלש"ח.
 - # פרישה ופיצויים הקטנה של 45 אלש"ח.
 - # שת"פ עם ישובים שכנים הקטנה של 100 אלש"ח. מימון יגויס מתרומה.

הערה: הועדה מבקשת להדגיש שבעידכון מס' 1 תיבחנה שוב הבקשות הבאות:
א. עמותת מרחבים (פעילות לגיל השלישי) - הגדלה של 25 אלש"ח.
ב. מרכז קהילתי - הגדלה של 75 אלש"ח.

- 5 יעצים בהמשך לרשימת היועצים המועסקים במועצה שהוכנה ע"י הדס, ולצורך לימוד הנושא, הועדה מבקשת להשלים מס' נתונים, באחריות שאול למהלך 12/06.

לאור הנ"ל המלצת הועדה למליאה תקציב 2007 יעמוד על סך של 100 מיליון ₪

ג. מענק פיתוח משרד הפנים לשנת 2006

הועדה מעודכנת שבימים האחרונים אושר למועצה מענק פיתוח בסך של 1.156 אלש"ח. במטרה לפעול מהר לאור אילוצי הזמן (סוף שנה), גובשה המלצה למליאה לתיקצוב נושאים שרובם ככולם נבחנו ואושרו על-ידי המליאה במהלך השנה. חלק מהשינויים היו מעבר תוכניות מהפיתוח שאושר ממקורות המועצה, מה שהתפנה נתן מענה לנושאים שצפו ונדונו במהלך השנה ואו שאינם מוכרים ע"י המשרד. הועדה ממליצה למליאה לאשר את השינויים עפ"י הרשימה שהוגשה.

רשם: אשואל שאול

תפוצה: חברי הועדה, מוזמנים.