

17 במאי 2019

יב' באייר ה'תשע"ט

הסדר הבראה – מועצה מקומית אלפי מנשה

1. מטרת ההסדר להביא את הרשות לאיזון התקציב השוטף החל משנת 2020 ואילך ולפעול לצמצום הגרעון המצטבר והסדרת חובות עבר.
2. הרשות מתחייבת לבצע את הסדר הבראה במלואו כפי שמופיע במסמך זה ובנספחים המצורפים לו.
3. ידוע ומוסכם על הרשות שכל סיוע שתקבל ממשרד הפנים שאינו חלק מהמענק לאיזון, ובכלל זה מענקים לכיסוי גרעון מצטבר, וכן היתר אשראי או כל סיוע אחר, מותנה בעמידה בהסדר הבראה זה על כל שלביו ובהתאם ללוח הזמנים שיפורט להלן.
4. ידוע ומוסכם על הרשות כי כל תוספת מענק חד פעמית במהותה (מענק שר, מענק חד פעמי וכדומה) לא תגרע מצעדי ההתייעלות אותם היא מתחייבת לבצע בהסדר הבראה וכי תוספות אלו ירשמו בדוחותיה הכספיים ע"פ הנחיות משרד הפנים הרלוונטיות לתוספות אלו.
5. ידוע ומוסכם על הרשות כי כל תוספת מענק איזון לבסיס לא תגרע מיעדי האיזון שנקבעו בהסדר זה ובמצב של גירעון מאושר אף תופנה לצמצומו. כמו כן, במקרה של תוספת הכנסה ממשלתית יעד הגרעון השנתי וסך המענקים בתכנית יצומצמו בהתאם.
6. ידוע ומוסכם על הרשות שמשרד הפנים יעמיד בודק מטעמו לפקח על יישום הסדר הבראה. הרשות תעמיד לרשות הבודק כל דו"ח או מסמך שיבקש לרבות דו"ח 66 ש"כ, לשם בקרה ופיקוח על ההסדר.
7. ידוע ומוסכם על הרשות כי משרד הפנים יעמיד לרשות חשב מלווה במהלך תכנית הבראה ואף לתקופה נוספת לאחר סיום תכנית הבראה של הרשות.
8. בהתאם להסדר מתחייבת הרשות לגייס לפחות את כל סכומי המקורות, כמצוין בהצעת תקציב תכנית הבראה, אשר עיקרי השינויים בו מופיעים בנספח 1 (אבני הדרך) להלן. במידה ויתברר במהלך שנות ההסדר כי ההכנסות שעומדות לרשות בפועל נמוכות מהאמור בסעיף זה ו/או ההוצאות עולות על האמור בסעיף זה, מתחייבת הרשות לצמצם הוצאותיה ו/או להגדיל הכנסותיה באופן שביצוע התקציב השוטף יהיה תואם ליעדי התקציב ע"פ תכנית הבראה ומאוזן בסופה. ידוע לרשות כי תנאים אלו הכרחיים לשם קבלת הסיוע ממשרד הפנים.
9. ידוע ומוסכם על הרשות כי תקציביה לאורך שנות התכנית יהיו תואמים לתקציבים הכלולים במסגרת תכנית הבראה המאושרת. ככל שיידרשו שינויים בתקציבים בפועל לעומת התקציבים הכלולים בתכנית, מתחייבת הרשות במסגרת הגשת התקציב לאישור המשרד, לקבל את אישור מנהל המינהל להחיל את השינויים בתקציב. היה ותקציבה המאושר האחרון של הרשות ישונה באופן מהותי והרשות לא תקבל אישור לבצע התאמה בתכנית הבראה, רשאי המשרד שלא לכבד את שחרור אבני הדרך בתכנית הבראה נשואת הסכם זה.
10. הגירעון המצטבר הכולל ימומן על פי האמור בנספח 2 להלן והיקף הסכומים הכלולים בתום תכנית הבראה לא יעלה על סך החוב המתגלגל כפי שמופיע בנספח 2. **ידוע ומוסכם על הרשות כי ככל שבמהלך התכנית ימצא המשרד לנכון להפחית את סכום הגרעון המצטבר לכיסוי בעקבות ממצאים על נאותות הנתונים והיקף החובות הכלולים בגרעון המצטבר ו/או התנהלות הרשות בנוגע לבדיקת החובות והטפול בממצאים, לרבות חובות בתיק איחוד, תיעשה הפחתה במקורות לכיסוי הגרעון המצטבר בהתאם.**
11. קליטת משרות חדשות – הרשות לא תעלה את מכסת התקנים המוניציפאליים במהלך תכנית הבראה מעבר למכסת התקנים הקיימים ערב החתימה על תכנית הבראה אלא בכפוף למקורות תקציביים קיימים ואישור התקינה במסגרת תקציב הרשות המקומית המאושר ובאישור פרטני מאת הממונה על המחוז. בכל מקרה תקנים ייעודיים יאוּשּוּ עד לתקינה הקבועה על ידי המשרדים הממשלתיים הרלוונטיים ללא צורך באישור המשרד ובכפוף לתקצוב המשרה בתקציב הרשות המקומית המאושר וקבלת אישור החשב המלווה. מעבר לבדיקה התקציבית, ייבחן ממונה המחוז הרלוונטי בכל הגשת בקשה לאישור איוש משרה חדשה מוניציפאלית אף את הצורך הארגוני באיוש משרה זו וכן את נוסח המכרז המבוקש בהתאם להנחיות המשרד. על הרשות לצרף לטופס הבקשה לאישור המשרה המצוי באתר אף פרוטוקול מפורט ומנומק הממליץ לאשר את המשרה החדשה של ועדה פנימית המוקמת לעניין זה ברשות המקומית

ט ו י ט א ל ד י ו ן

מדינת ישראל

משרד הפנים

המינהל לשלטון מקומי

ושתכלול את: גזבר הרשות המקומית, יועמ"ש הרשות המקומית, מנכ"ל למזכיר הרשות המקומית, מנהל כוח האדם ברשות המקומית, והחשב המלווה של הרשות המקומית. יובהר כי ככל שהחשב המלווה מתנגד לאיוש המשרה החדשה לא תוכל הרשות המקומית להגיש את הבקשה לממונה על המחוז או לאייש את המשרה בפועל.

12. הרשות מתחייבת כי לא תחתום על הסכמים עם העובדים ולא תשלם לאף עובד תוספות שכר חדשות ולא תגדיל תוספות ישנות (תוספות = כל תוספת שכר מעבר לעדכון דרגה בהתאם להסכם הקיבוצי כולל מכסת שעות נוספות, כונויות, החזרי הוצאות וכו') במהלך תכנית ההבראה אלא באישור ועדה פנימית לעניין זה ברשות המקומית אשר תכלול את גזבר הרשות המקומית, יועמ"ש הרשות המקומית, מנכ"ל למזכיר הרשות המקומית, מנהל כוח האדם ברשות המקומית, והחשב המלווה של הרשות המקומית, וככל שקיים צורך ארגוני ובכפוף לקיום מקורות תקציביים המאושרים במסגרת תקציב הרשות המקומית המאושר. יובהר כי ככל שהחשב המלווה מתנגד לתוספת השכר לא תוכל הרשות המקומית לבצע זאת בפועל. ככל שמדובר על חוזים אישיים חדשים או עדכון לחוזים אישיים קיימים נדרש אף אישור של מנהל האגף לניהול ההון האנושי ברשויות המקומיות אשר במשרד הפנים. מובהר כי אישור שכזה יינתן במקרים חריגים במיוחד בלבד.

13. הרשות מתחייבת לפעול לעמידה ביעדים אשר נקבעו בתכנית ההבראה. כמו כן הרשות מתחייבת לפעול לעמידה ביעדי סף כדלקמן לאורך תקופת התכנית ובכלל ומצהירה כי מתווה התכנית בנוי כך שהוא כולל צעדים ליישום יעדי הסף:

13.1.1. יעדי הגירעון והאיזון.

13.1.2. יעדי גבייה בהתאם לשיעורי מינימום – שיעורי המינימום יוגדרו בהתאם לשיעורי הגבייה עפ"י החלטת ממשלה 2899 אשר מגדירה את יעדי הגבייה. הרשות מתחייבת לעמוד בשיעורי הגבייה כאמור.

13.1.3. חיוב לפי תעריפי המינימום – ככל שתעריפי הארנונה הינם נמוכים מהתעריף המזערי הקבוע בתקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות מקומיות)-1993, הרשות מתחייבת בזאת להעלות תעריפים אלו לפחות לתעריף המזערי הקבוע בתקנות.

13.1.4. ביטול הנחות לא חוקיות – הרשות מתחייבת לבטל את ההנחות הלא חוקיות החל משנת 2011 ולהכלילן בבסיס התקציב השוטף.

13.1.5. גביית חובות נבחרים ועובדים בגין ארנונה ומים - הרשות מתחייבת לגבות את חובות הפיגורים מהנבחרים והעובדים ולהכליל את הגבייה בגינם בבסיס תקציב ההכנסות בתקציב השוטף.

14. ידוע לרשות כי אי עמידה באחד או יותר מיעדי הסף או מהיעדים העיקריים אשר נצבעו בתכנית תהווה עילה למימוש תקנות העיריות (כללים למינוי ועדה למילוי תפקיד ראש הרשות המקומית והמועצה, תשס"ד-2004).

15. הרשות מתחייבת להפנות חובות פיגורים למסלול המקוצר של ההוצאה לפועל.

16. שחרור המענק או מתן היתר האשראי לכיסוי הגירעון המצטבר, יעשה בשלבים ויהיה מותנה בביצוע חלקה של הרשות, כמפורט בהסכם להסדר הבראה זה על כל נספחיו.

17. ידוע ומוסכם על הרשות כי שחרור הכספים על חשבון המענק לכיסוי גרעון ומתן היתרים להלוואות לזמן ארוך יעשה בכפוף לעמידת הרשות ביעד איזון התקציב השוטף ובהתאם לעמידת הרשות בביצוע פרטני של אבני הדרך.

18. הנספחים המצורפים בזה מהווים חלק בלתי נפרד מהסכם זה.

19. הסדר זה אושר במועצת הרשות ביום _____ כמצוין בפרוטוקול הרצ"ב.

גזבר הרשות

חותמת הרשות

תאריך

ראש הרשות

ט י ו ט א ל ד י ו ן

מזינת ישראל
משרד הפנים
המינהל לשלטון מקומי

נספח 1א – אבני דרך בהסדר ההבראה

2019									התייעלות אלשי"ח	פירוט אבני דרך 2019	מ.ס.
רבעון ד'		רבעון ג'		רבעון ב'		רבעון א'		יעד שנתי (באלשי"ח)			
מענק	הלוואה	מענק	הלוואה	מענק	הלוואה	מענק	הלוואה				
225	225	150	150	225	225	150	150	20,466	1,471	הגדלת הכנסות מארנונה - עמידה ביעד הגביה*	1
0	0	0	0	0	0	0	0	7,725		הוצאות שכר כללי * - יעד סף	2
0	0	0	0	0	0	0	0	17,217		פעולות כלליות* - יעד סף	3
0	0	0	0	0	0	0	0	8,641		סיבסוד חינוך ** - יעד סף	4
0	0	0	0	0	0	0	0	1,149		סיבסוד רווחה*** - יעד סף	5
525	525	350	350	525	525	350	350	-4,474		עמידה ביעד הגרעון השוטף ** - יעד סף	6
750	750	500	500	750	750	500	500	5,000		סה"כ	

2020									התייעלות אלשי"ח	פירוט אבני דרך 2020	מ.ס.
רבעון ד'		רבעון ג'		רבעון ב'		רבעון א'		יעד שנתי (באלשי"ח)			
מענק	הלוואה	מענק	הלוואה	מענק	הלוואה	מענק	הלוואה				
240	240	120	120	240	240	120	120	21,811	1,345	הגדלת הכנסות מארנונה - עמידה ביעד הגביה* (שימוש ברשות האכיפה והגבייה כגורם האכיפה המרכזי לגביית ארנונה)	7
0	0	0	0	0	0	0	0	7,597		הוצאות שכר כללי * - יעד סף	8
0	0	0	0	0	0	0	0	15,926		פעולות כלליות* - יעד סף	9
0	0	0	0	0	0	0	0	8,041		סיבסוד חינוך ** - יעד סף	10
0	0	0	0	0	0	0	0	1,149		סיבסוד רווחה*** - יעד סף	11
360	360	280	280	360	360	280	280	0		עמידה ביעד הגרעון השוטף ** - יעד סף	12
600	600	400	400	600	600	400	400	4,000		סה"כ	

גזבר הרשות

חותמת הרשות

תאריך

ראש הרשות

ט י ו ט א ל ד י ו ן

מדינת ישראל
משרד הפנים
המינהל לשלטון מקומי

נספח 1ב – אבני דרך נוספים בהסדר ההבראה

הלוואה	מענק	לוי"ז	יעד הפחתה	יעדים נוספים	
100	100	30.09.2020		גביית חובות עובדים ונבחרים בארנונה, במים, באגרות בניה והיטלים. יעד סף*.	13
-	-	31.03.2020		עדכון של חוקי עזר לסלילת כבישים, תיעול, שילוט, חנייה, שמירה, ביוב ושמירת הסדר והניקיון (לרבות אגרת אשפה עודפת). תכנית ביצוע תיבנה בתיאום עם האגף למיסוי מוניציפאלי.	14
200	200	01.09.2020		יישום חוקי עזר. הוצאת חיובים לחוקי העזר בסעיף (14).	15
1,500	1,500	01.06.2019		העלאת תעריפי הארנונה לכלל הסיווגים בשנת 2019 בשיעור של 7.5%.	16
200	200	01.01.2020		ביצוע סקר נכסי הרשות והשלמת ספר נכסי הרשות.	17
100	100	31.10.2019		בדיקה של סבסוד תקציבי החינוך והרווחה.	18
400	400	30.04.2020		תיקון הליקויים שעלו בבדיקה של סבסוד תקציבי החינוך והרווחה.****	19
300	300	01.07.2019		הכנת תוכנית לצמצום הוצאות הסעות חינוך ויישומה.****	20
100	100	30.09.2019		מחזור מלוות	21
100	100	01.01.2020		לרשות כ-40 תיקים פתוחים כ-"זוכה" בהוצאה לפועל עם היקף חוב של לפחות 1.5 מלש"ח. הסדרת התיקים והשלמת טיפול מול רשות האכיפה והגבייה.	22
100	100	30.06.2020		הכנת סקר אנרגטי ויישומו.****	23
200	200	31.12.2020		הכנת תוכנית מתאר לרשות.	24
200	200	31.12.2020		קידום תבי"ע להוספת זכויות בניה במרכז המסחרי.	25
100	100	30.06.2020		הקמת מערכת GIS מתקדמת ליישוב.	26
100	100	31.12.2021	200 אלש"ח בכל שנה (2020-2021)	הפחתת הנחות בארנונה.	27
300	300	30.09.2019		הצגת דו"ח מצבת כ"א ומבנה ארגוני לשנת 2019 בהתאם להנחיות האגף לניהול ההון האנושי במשרד ותיקון ליקויים באם נדרש.	28
200	200	30.09.2019		בדיקת נאותות השכר של העובדים (כולל גמלאים), לרבות חריגות שכר, והגשת דו"ח בתיאום ולידיעת מנהל האגף לניהול ההון האנושי ברשויות המקומיות.	29
200	200	01.04.2020		טיפול בחריגות השכר בהתאם לדו"ח בתיאום עם האגף לניהול ההון האנושי.	30
121	121	30.09.2020		תיקון כלל הליקויים כמפורט בדו"ח המפורט לשנת 2017.	31
4,521	4,521	סה"כ			

* יעדים עיקריים של תוכנית ההבראה (ע"פ תקנות העיריות (כללים למינוי ועדה למילוי תפקיד ראש הרשות המקומית והמועצה, תשס"ד-2004).
 ** סבסוד חינוך = סה"כ הוצאות חינוך (שכר+פעולות) בהפחתת הכנסות חינוך (עצמיות + תקבולים ממשרד החינוך).
 *** סבסוד רווחה = סה"כ הוצאות רווחה (שכר+פעולות) בהפחתת הכנסות רווחה (עצמיות + תקבולים ממשרד הרווחה).
 **** בהתאם לבדיקות המקדימות, משרד הפנים יוציא נספח צעדים לביצוע כתנאי לשחרור. אם אין צורך בצעדים נוספים, התקציב ישוחרר על בסיס הבדיקות.

גזבר הרשות

חותמת הרשות

תאריך

ראש הרשות

רחוב קפלן 2 ירושלים 91132 ת.ד. 6158 טלפון: 6701699 - 02 פקס: 02-5697991

אתר המשרד: www.pnim.gov.il

ט י ו ט א ל ד י ו ן

מדינת ישראל
משרד הפנים
המינהל לשלטון מקומי

נספח 2 – נספח כיסוי גירעון

הערות	סכום (באלש"ח)	סעיף
דו"ח מבוקר 2017	(8,215)	גירעון מצטבר ליום 31.12.2017
דו"ח מבוקר 2017	(3,616)	גירעונות סופיים בתב"רים 31.12.2017
ע"פ תוכנית התייעלות	(8,239)	גירעון שוטף חזוי ליום 31.12.2018
ע"פ תוכנית התייעלות	(4,474)	גירעון שוטף חזוי ליום 31.12.2019
ע"פ תוכנית התייעלות	0	גירעון שוטף חזוי ליום 31.12.2020
	6,502	הפחתת חוב מתגלגל - 12.5%
	(18,042)	יתרת גירעון לטיפול

הרשאות להלוואות לז"א	מענקים לכיסוי גירעון	ההסדר המוצע לכיסוי הגירעון:
(9,021)	(9,021)	הקצאה
2,500	2,500	2019
2,000	2,000	2020
2,600	2,600	יעדים נוספים - 2019
1,821	1,821	יעדים נוספים - 2020
100	100	יעדים נוספים - 2021
9,021	9,021	סה"כ

גזבר הרשות

חותמת הרשות

תאריך

ראש הרשות

נספח 3 – תקציב מועצה מקומית אלפי מנשה (2018-2020)

הערות לתקציב 2019	הצעת תקציב 2020	הצעת תקציב 2019	הערות לאומדן ביצוע 2018	אומדן ביצוע 2018	
----------------------	--------------------	--------------------	----------------------------	---------------------	--

הכנסות					
א	21,811	20,466		18,995	ארנונה כללית
	3,430	3,430		3,712	מכירת מים
ב	1,204	1,204		868	הכנסות עצמיות חינוך
	120	120		117	הכנסות עצמיות רווחה
ג	7,591	6,042		6,508	הכנסות עצמיות אחרות
ד	13,026	13,226	1	12,603	תקבולים ממשרד החינוך
	2,200	2,200		2,235	תקבולים ממשרד הרווחה
	1,399	1,399	2	1,391	תקבולים ממשתלמים אחרים
ה	3,740	3,740		4,260	מענק איזון משרד הפנים
					מענקים מיוחדים
	19	19		1,271	מענקים מיועדים
	39	39		55	תקבולים אחרים/שונות
	54,579	51,885		52,015	סה"כ הכנסות לא כולל הנחות ארנונה
ו	1,700	1,900		2,199	הנחות ארנונה
	56,279	53,785		54,214	סה"כ כולל הנחות ארנונה

הוצאות					
ז	7,597	7,725		7,208	שכר כללי
ח	15,926	17,217	3	16,711	פעולות כלליות
	2,645	2,645		2,792	רכישת מים
ט	8,205	8,205		7,935	שכר חינוך
י	14,066	14,866	4	16,539	פעולות חינוך
	22,271	23,071		24,474	סה"כ חינוך
	759	759		831	שכר רווחה
	2,710	2,710		2,784	פעולות רווחה
	3,469	3,469		3,615	סה"כ רווחה
יא	2,431	1,991		2,224	פירעון מילות
יב	475	475		725	הוצאות מימון
יג	161	161	5	2,687	הוצאות חד פעמיות
	54,974	56,754		60,435	סה"כ הוצאות לא כולל הנחות ארנונה
	1,305	1,505		2,018	הנחות ארנונה (הנחות מימון נמצאות במימון)
	56,279	58,259		62,454	סה"כ הוצאות כולל הנחות ארנונה
	0	-4,474		-8,239	עודף/גרעון (שוטף)

גזבר הרשות

חותמת הרשות

תאריך

ראש הרשות

טו י ט א ל ד י ו ן

מדינת ישראל
 משרד הפנים
 המינהל לשלטון מקומי
נספח 4 – הסברים לתקציב

1	הסעות חינוך - לא הוכר קיצוץ מדורג שנרשם במועצה לאחר הודעת קיצוץ חד ממשרד החינוך
2	הכנסות ממשליות שנתיות שהתקבלו ברבעון 4/18 ולא הוכרו למועצה בדוח חציון 2018
3	חריגה בהוצאות עיר ללא אלימות וכן בהוצאות לתיקוני שבר צנרת, תשתיות וחשמל
4	פיזור ילדים בין בתי הספר ועליית מחיר בהסכם החדש מ 9/2018.
5	הלואה 2 מלש"ח שנלקחה בשנת 2017, נרשמה בשוטף במקום בפיתוח וב2018 בוצע רישום מתקן
א	העלאה של 7.5% מגורים ועסקים (כ-3.3 ש"ח למטר). כ-1.5 מלש"ח. בהפרש מגולמת גם תוספת ארנונה מאכלוס יחידות חדשות כ-400 אלשח והפחתת הנחות כ-200 אלשח
ב	העמקת גביה מחייבים
ג	אגרת בניה בגין 4 כ-230 יח"ד שכבר שוקו ע"י המינהל
ד	הקטנת הכנסות כ-1 מלש"ח בשנת 2018 בגין הסעות 2017, ל2019 הקיצוץ ממשרד החינוך הוטמע
ה	משרד הפנים הינחה לבצע הקטנת מענק האיזון בכ- 625 אלף ש"ח
ו	הפחתת הנחות ארנונה 200 אלש"ח 2019, ועוד 200 אלשח ב2020
ז	גידול בשכר פנסיונרים, ביטול משרת מזכירה, הקטנת שכר ראש מועצה, העלאת משרת גזבר ל 100%
ח	התייעלות היקף שיתוף, הגדלה מחויבת בשל רישום חשבונאי של העלאת 7.5% ארנונה מבני מועצה, יעצים ארגוניים וכלכליים לצמיחת הרשות
ט	גידול בסייעות פרטניות ומלווים בהתאם לצרכי הרשות והנחיות משרד החינוך
י	צמצום והתייעלות ההסעות בהיקף משמעותי ודרמטי
יא	מיחזור מלואות מחד, קבלת הלוואת במסגרת התכנית מאידך
יב	צמצום מסגרות האשראי ותשלום לספקים בזמן תוך הקטנת הוצאות המימון
יג	הלואה שנלקחה בשנת 2017 ונרשמה בשוטף במקום בפיתוח

גזבר הרשות

חותמת הרשות

תאריך

ראש הרשות