

מדינת ישראל
משרד הפנים
המינהל לשלטון מקומי
אגף תקציבים

י"ב בתשרי התשע"ב
10 באוקטובר 2011
שמ. 16277-2011

הסכם להסדר הבראה ברשות

- 1 מטרת ההסדר להביא את הרשות לאיזון התקציב השוטף החל משנת 2011 ואילך.
- 2 הרשות מתחייבת לבצע את הסדר ההבראה 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 וכו') לא תגרע מצעדי ההתייעלות אותם היא מתחייבת לבצע בהסדר ההבראה 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.
- 6 ידוע ומוסכם על הרשות שמשרד הפנים יעמיד בודק מטעמו לפקח על יישום הסדר ההבראה. הרשות תעמיד לרשות הבודק כל דו"ח או מסמך שיבקש לרבות דו"ח 66 שכר, לשם בקרה ופיקוח על ההסדר.
- 7 ידוע ומוסכם על הרשות כי משרד הפנים עתיד לבצע במהלך החודשים הראשונים של תוכנית ההבראה, אבחון מקצועי בהיבטים שונים בהתנהלות הרשות ובכלל זה, במישור הארגוני, תחום התכנון והבנייה והמישור האסטרטגי (מנועי צמיחה ברשות).
- 8 ידוע ומוסכם על הרשות כי תוכנית ההבראה עתידה להתרחב (תוכנית הבראה רב תחומית), כך שהרשות תידרש לבניית תוכנית הבראה בתחומים נוספים, בכפוף לאבחון כאמור בסעיף 7 לעיל.
- 9 מובהר לרשות כי לצורך קיום עתידי של הרחבת תוכנית ההבראה כאמור בסעיף 8 לעיל, שוריינו במסגרת ההסדר לכיסוי גירעון (נספח 2) מענקים והלוואות בשיעור של 15% מסך המקורות. ככל שתאושר הרחבה של תוכנית ההבראה, מקורות אלו ישמשו כנגד יעדי על אסטרטגיים ומנועי צמיחה שיוגדרו לרשות לצורך גיוון והגדלת מקורות ההכנסה העצמיים שלה

רחוב קפלן 2 ירושלים 91132 ת.ד. 6158 טלפון: 02 - 6701430

פקס: 02 - 5697990

אתר המשרד: www.pnim.gov.il

מדינת ישראל
משרד הפנים
המינהל לשלטון מקומי
אגף תקציבים

ולצורך ייעול המערך הארגוני ומערך השירותים. ליעדים אלה יוגדרו צעדי משנה ולוחות זמנים לצורך יישום אשר ישולבו כאבני דרך בנספח לתוכנית ההבראה.

10 מוסכם על הרשות כי, ככל שתידרש ע"י המשרד, בהתאם לסעיף 7 לעיל, תחויב בהעמדת יועצים מומחים המאושרים ע"י המשרד. היועצים ישמשו בליווי מקצועי ובניית מתווה התייעלות ושיפור בהתאם להנחיות משרד הפנים.

11 מובהר לרשות כי, ככל שיתקיים סעיף 8 לעיל, עליה ליישם את תוכנית ההבראה המורחבת בכפוף למימוש כלל המשאבים \ המקורות שידרשו לצורך יישום התוכנית כאמור.

12 ידוע ומוסכם על הרשות כי משרד הפנים יעמיד לרשות חשב מלווה במהלך תכנית ההבראה ואף לתקופה נוספת לאחר סיום תכנית ההבראה של הרשות אלא אם הוכח שאין צורך בתקופה נוספת.

13 בהתאם להסדר מתחייבת הרשות לגייס לפחות את כל סכומי המקורות, כמצוין בהצעת תקציב תכנית ההבראה, 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 תוכנית ההבראה ומאזן בסופה. ידוע לרשות כי תנאים אלו הכרחיים לשם קבלת הסיוע ממשרד הפנים.

14 ידוע ומוסכם על הרשות כי תקציביה לאורך חיי התוכנית יהיו תואמים לתקציבים הכלולים במסגרת תוכנית ההבראה המאושרת. ככל שידרשו שינויים בתקציבים בפועל לעומת התקציבים הכלולים בתוכנית, מתחייבת הרשות במסגרת הגשת התקציב לאישור המשרד, לקבל את אישור מנהל המנהל להחיל את השינויים בתקציב במסגרת נספח 1 לתוכנית ההבראה. היה ותקציבה המאושר האחרון של הרשות ישונה באופן מהותי והרשות לא תקבל תבצע התאמה בתוכנית ההבראה בכפוף לאישור מנהל המנהל, רשאי המשרד שלא לכבד את שחרור אבני הדרך בתוכנית ההבראה נשואת הסכם זה.

15 הגירעון המצטבר הכולל ימומן על פי האמור בנספח 2 להלן והיקף הסכומים הכלולים בתום תוכנית ההבראה לא יעלה הגרעון המצטבר על סך החוב המתגלגל כפי שמופיע בנספח 2. ידוע ומוסכם על הרשות כי ככל שבמהלך התוכנית 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 והטיפול בממצאים, לרבות חובות בתיק איחוד, תעשה הפחתה במקורות לכיסוי הגרעון המצטבר בהתאם.

מדינת ישראל
משרד הפנים
המינהל לשלטון מקומי
אגף תקציבים

16 הרשות מתחייבת לא לקלוט עובדים חדשים במהלך תכנית ההבראה ושנתיים אחריה בכל דרך שהיא (כולל חברות כ"א, חשבוניות וכד'), אלא באישור אגף שכר וכ"א במשרדנו. עובדים חדשים שאושר לקבלם, יועסקו אך ורק ע"פ הסכמים קיבוציים מאושרים.

17 הרשות מתחייבת כי לא תחתום על הסכמים עם העובדים ולא תשלם לאף עובד תוספות שכר חדשות ולא תגדיל תוספות ישנות במהלך תכנית ההבראה ושנתיים אחריה אלא באישור אגף שכר וכ"א, ובמקרה הצורך באישור הממונה על השכר.

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

18.1 יעד איזון.

18.2 יעדי גבייה בהתאם לשיעורי מינימום - שיעורי המינימום יוגדרו בהתאם לשיעורי הגבייה עפ"י החלטת ממשלה 2899 אשר מגדירה את יעדי הגבייה לעניין מענק מותנה. הרשות מתחייבת לעמוד בשיעורי הגבייה כאמור.

18.3 חיוב לפי תעריפי המינימום - הרשות מתחייבת כי תעריפי החיוב בה אינם ממוכים מתעריפי המינימום עפ"י תקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות מקומיות) ולעדכוניהם עפ"י חוק.

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

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

18.6 ביטול חריגות שכר - הרשות מתחייבת כי יבוטלו כל תוספות השכר החריגות ותנאי הפרישה החריגים שניתנו לעובדים שפרשו מהעירייה בניגוד לחוק וחוזר מנכ"ל. הרשות מתחייבת לפעול להסדרת כלל העובדים שהתקבלו שלא כדין לרשות המקומית ולעבוד בהתאם להנחיות אגף כ"א ושכר.

מדינת ישראל
משרד הפנים
המינהל לשלטון מקומי
אגף תקציבים

- 19 ידוע לרשות כי אי עמידה באחד או יותר מיעדי הסף או מהיעדים העיקריים שנצבעו בתוכנית תהווה עילה למימוש תקנות העיריות (כללים למינוי ועדה למילוי תפקיד ראש הרשות המקומית והמועצה, תשס"ד-2004).
- 20 הרשות מתחייבות להפנות חובות פיגורים למסלול המקוצר של ההוצאה לפועל.
- 21 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.
- 22 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 כאמור בנספח א.
- 23 הנספחים המצורפים בזה מהווים חלק בלתי נפרד מהסכם זה.
- 24 הסדר זה אושר במועצת הרשות ביום _____ כמצוין בפרוטוקול הרצ"ב.

מדינת ישראל
 משרד הפנים
 המינהל לשלטון מקומי
 אגף תקציבים

סה"כ מקורות לכיסוי גרעון	רבעון ד'		רבעון ג'		רבעון ב'		יעד שנתי	פירוט אבני דרך 2011
	הלוואה	מענק	הלוואה	מענק	הלוואה	מענק		
300	50	50	50	50	50	50	4,830	גביית ארנונה - יעד סף
300	50	50	50	50	50	50	751	הגדלת יתר עצמיות - היטלי השבחה למימון הנדסה
300	50	50	50	50	50	50	4,469	עמידה ביעד פעולות כלליות - יעד עיקרי
							4,132	עמידה ביעד שכר כללי - יעד עיקרי
1,200	210	200	220	200	220	200	0	עמידה ביעד איזון - יעד סף
2,100	360	350	370	350	370	350		סה"כ

סה"כ מקורות לכיסוי גרעון	רבעון ב'		רבעון א'		רבעון א'		יעד שנתי	פירוט אבני דרך 2012
	הלוואה	מענק	הלוואה	מענק	הלוואה	מענק		
1,200			350	350	250	250	0	עמידה ביעד איזון - יעד סף
1,200	0	0	350	350	250	250		סה"כ

נספח 1 – אבני דרך לתכנית ההבראה

רחוב קפלן 2 ירושלים 91132 ת.ד. 6158 טלפון: 6701430 - 02
 פקס: 5697990 - 02
 אתר המשרד: www.pnlim.gov.il

מדינת ישראל
 משרד הפנים
 המינהל לשלטון מקומי
 אגף תקציבים

גזבר הרשות _____ חותמת הרשות _____ תאריך _____ ראש הרשות _____

סה"כ מקורות לכיסוי גרעון	הלוואה	מענק	יעד הפחתה/ביצוע	יעדים נוספים
	100	100		אי יצירת גרעונות חדשים בתב"רים לשנים 2011-2012 - יעד עיקרי
230	130	130	92	גביית חובות עובדים ארונה ומים - יעד 95
230	130	120	500	הפחתת גרעון מצבר מגביית פיגורים
700	350	350		שריון מקורות לתכנית הבראה רב-תחומית
1,360	710	700	סה"כ	

רחוב קפלן 2 ירושלים 91132 ת.ד. 6158 טלפון: 6701430 - 02

פקס: 5697990 - 02

אתר המשרד: www.pnim.gov.il

מדינת ישראל
משד הפנים
המינהל לשלטון מקומי
אגף תקציבים

גזבר הרשות _____ חתמת הרשות _____ תאריך _____ ראש הרשות _____

רחוב קפלן 2 ירושלים 91132 ת.ד. 6158 טלפון: 6701430 - 02
פקס: 5697990 - 02
אתר המשד: www.pnim.gov.il

מדינת ישראל
משרד הפנים
המינהל לשלטון מקומי
אגף תקציבים

נספח 2 – הסדר לכיסוי הגרעון הנצבר

סכום (באלש"ח)	
4,042	גרעון מצטבר ת. רגיל ליום 31.12.2009 - מבוקר
4,736	גרעון סופי בתב"רים ליום 31.12.2009 - מבוקר
0	אומדן גירעון שוטף ל - 2010 - דו"ח שנתי (לא מבוקר)
0	אומדן גירעון שוטפים מאושרים בתוכנית - 2010 ואילך
0	אומדן תוספת לגירעון סופי בתבר"ים ל - 2009 - דו"ח שנתי (לא מבוקר)
8,778	סך גרעון ליום 31.12.09:
	הפחתות באמצעות מקורות הרשות
60	הפחתה בגין הפרשות \ שונות
188	הפחתה בגין כיסוי באמצעות קרנות
0	הפחתה בגין מקורות הרשות - הסדר נושים
500	הפחתה בגין מקורות הרשות - גביית פיגורים
0	הפחתה בגין מקורות הרשות - אחר (מכירת נכסים וכו')
1,908	הפחתת חוב מתגלגל - בהתאם לנתוני משרד הפנים
6,022	יתרת גרעון
	בניכוי - העברות לכיסוי גרעון שהתקבלו במהלך שנת 2010
	מענקים לכיסוי גרעון
1,363	הלוואות לכיסוי גרעון
	שונות (מענקים מיועדים לכיסוי גרעון נצבר - רזרבת שר, ממונות וכד')
4,659	סך גרעון לכיסוי ליום 31.12.10:
1,050	סך מענקים לשנת 2011
600	סך מענקים לשנת 2012
700	סך מענקים ליעדים נוספים
1100	סך הלוואות לשנת 2011
600	סך הלוואות לשנת 2012
710	סך הלוואות ליעדים נוספים

מדינת ישראל
 משרד הפנים
 המינהל לשלטון מקומי
 אגף תקציבים

נספח 3 – הצעת התקציב הרגיל

שינויים 2010- 2011	תקצי ב 2011	ביצוע 2010	תקצי ב 2010	ביצוע 2009	הסעיף התקציבי
					הכנסות
-263	4830	5093	4525	4412	ארנונה כללית
					מפעל המים
112	751	639	954	1332	<u>יתר עצמיות</u>
-151	5581	5732	5479	5744	סה"כ הכנסות עצמיות
-278	1522	1800	1528	1494	תקבולים ממשד החינוך
8	1217	1209	1407	1251	תקבולים ממשד הרווחה
-9	85	94	100	119	תקבולים ממשלתיים אחרים
579	7358	6779	6558	6151	מענק כללי לאיוון
-353	6	359	186	1121	<u>מענקים אחרים ממשד הפנים</u>
-53	10188	10241	9779	10136	סה"כ תקבולי ממשלה
700	700			0	תקבולים אחרים
					<u>הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות</u>
496	16469	15973	15258	15880	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
-276	1325	1601	1175	1718	הנחות בארנונה
					<u>הכנסה לכיסוי גרעון נצבר</u>
220	17794	17574	16433	17598	סה"כ הכנסות ללא מותנה
					הכנסה מותנה
220	17794	17574	16433	17598	סה"כ הכנסות כולל מותנה

רחוב קפלן 2 ירושלים 91132 ת.ד. 6158 טלפון: 6701430 - 02

פקס: 02-5697990

גזבר הרשות

אתר המשרד: gov.il

ראש הרשות

מדינת ישראל
 משרד הפנים
 המינהל לשלטון מקומי
 אגף תקציבים

שינויים 2010- 2011	תקצי ב 2011	ביצוע 2010	תקצי ב 2010	ביצוע 2009	הוצאות
81	4132	4051	4072	3890	שכר כללי
271	4469	4198	3736	4059	פעולות כלליות
					<u>מפעל המים</u>
352	8601	8249	7808	7949	סה"כ כלליות
21	1005	984	932	872	שכר עובדי חינוך
245	2679	2434	2476	2475	פעולות חינוך
266	3684	3418	3408	3347	סה"כ חינוך
4	157	153	151	133	שכר עובדי רווחה
-3	1573	1576	1851	1613	<u>פעולות רווחה</u>
1	1730	1729	2002	1746	סה"כ רווחה
-6	764	770	770	927	פירעון מלוח מים וכיוב
-1	1040	1041	1040	1010	פירעון מלוח אחרות
-7	1804	1811	1810	1937	סה"כ פירעון מלוח
-64	250	314	230	269	הוצאות מימון
-452		452		0	<u>הוצאות ה"פ ובגין שנים קודמות</u>
96	16069	15973	15258	15248	סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גירעון נצבר
-276	1325	1601	1175	1696	הנחות בארנונה
400	400				<u>הוצאה לכיסוי גירעון נצבר</u>
220	17794	17574	16433	16944	סה"כ הוצאות ללא מותנה
					הוצאה מותנה
220	17794	17574	16433	16944	סה"כ הוצאות כולל מותנה
0	0	0	0	654	

רחוב קפלן 2 ירושלים 91132 ת.ד. 6158 טלפון: 6701430 - 02

אתר המשרד: www.pn.m.gov.il | חתמת הרשות: 02-5697990

ראש הרשות

גזבר הרשות

נספח ד' : דוגמא לתוכנית הבראה כספית