

# מועצה מקומית בית אריה

## ספר התקציב

## לשנת 2015

מאי, 2015

ערך והכין: גיל ליטוב  
מזכיר וגבר המועצה

## תוכן עניינים

2	תוכן עניינים
4	הקדמה
6	כללי
6	שכר עבודה
7	פרק 1: מיסים ומענק כללי
7	1.1 ארנונה
7	1.9 מענקים כלליים
9	פרק 6: הנהלה כללית
9	6.1 מנהל כללי
9	6.1.1 גמלאים:
9	6.1.2 אחזקה שוטפת מחשבים ומערכות מחשב
9	6.1.3 ייעוץ משפטי
10	6.2 מנהל כספי
10	6.2.1 התקשרות עם משרד רואי חשבון
10	6.2.2 סקר נכסים
10	6.3 מימון
10	6.4 פירעון מלוות
11	פרק 7: שירותים מקומיים
11	7.1 תברואה
11	7.1.2 אחזקת משאית טיאוט
12	7.1.3 פינוי אשפה – עבודות קבלניות
13	7.2 שמירה וביטחון
13	7.2.1 השתתפות בריענון רכב ביטחון
14	7.4 נכסים ציבוריים
14	7.4.1 מחפרון
14	7.6 שירותים עירוניים שונים
14	7.6.1 ביטוחי הרשות

15.....	פרק 8 : שירותים ממלכתיים
15.....	8.1 חינוך
16.....	8.1.2 בית ספר יסודי "יהושע גן"
17.....	8.1.3 ביטוח תלמידים
17.....	פרק 9 : מפעל המים והביוב
18.....	9.1 פירעון מלוות – מתקן טהור
18.....	9.3 נכסים
18.....	9.3.1 ניהול נכסים באמצעות החברה לפיתוח
18.....	9.3.2 מכירת שירותים לחברה לפיתוח
19.....	9.3.3 ביצוע עבודות לחברה לפיתוח
20.....	נספח 1 : מצבת כוח אדם מפורטת
26.....	נספח 2 : הצעת התקציב המפורטת

## הקדמה

בית אריה נקרא על שמו של **אריה בן אליעזר** ז"ל, ממפקדי האצ"ל, מנהיג בתנועת החירות ומייסד סיעת "תכלת-לבן" בהסתדרות. היישוב הוקם בשנת 1981 על ידי גרעין של 60 משפחות.

היישוב נמצא בנחלת שבט אפרים, בין האשדות המערביים של נחל שילה ונחל שורק. האזור היה מיושב מתקופת בית ראשון כחלק מממלכת ישראל.

היישוב שוכן בגובה 271-420 מטר מעל פני הים. ממוצע משקעים 500-600 מ"מ.

בחודש אוקטובר שנת 1981 קיבל היישוב מעמד של מועצה מקומית ובחודש מאי 2004 צורף היישוב עופרים למועצה המקומית.

ביישוב מתגוררות 1,200 משפחות.

בהתאם לתוכניות הפיתוח של היישוב צפוי גידול בעשור הקרוב של 1000 - 800 יח"ד נוספות.

טבלה 1: נתונים פיזים ואוכלוסיית היישוב<sup>1</sup>

0.3806	:	מדד אי השוויון <sup>2</sup> (גיני)		4,322	:	אוכלוסייה לסוף 2012
7	:	מדד חברתי-כלכלי		20.4 ק"מ	:	מרחק מתל-אביב
7,200	:	שטח תחום שיפוט (דונם)	<b>אחוזים</b>	<b>גיל</b>	:	התפלגות אוכלוסייה לפי גיל
			9.9%	עד 4		
			10.4%	5-9		
			10.1%	10-14		
			8.6%	15-19		
1,580	:	שטח מאושר בתב"ע (דונם)	12.4%	20-29		
			22.5%	30-44		
			17.5%	45-59		
129	:	שטחים "חומים" בתב"ע מאושרת (דונם)	4.4%	60-64		
			4.2%	מעל 65		
160,302	:	שטח <sup>3</sup> (במ"ר) קיים למגורים				

<sup>1</sup> הנתונים מתייחסים לפרסום של הלמ"ס לשנת 2012

<sup>2</sup> מדד אי השוויון בחלוקת ההכנסות במשק. 1 - כל ההכנסות בידי אדם אחד. בישראל כולה המדד הוא 0.39 כך שבית אריה די משקפת את כל המדינה.

<sup>3</sup> מתוך הדו"ח הכספי

שנת 2003 הייתה שנת משבר כלל ארצי וגם במועצה המקומית בית אריה. בחודש נובמבר 2004 החלה הרשות המקומית במימושה של תוכנית הבראה.

מצבה של הרשות המקומית, מבחינה פיסקאלית היה בכי רע. בחוות דעתו של המבקר החיצוני שמונה על ידי משרד הפנים לדוחות הכספיים לשנת 2004 נכתב בין היתר: **"לדעתנו, פרט להתאמות המתחייבות ... יעמוד הגירעון המצטבר על סך של 11,722 אלפי ₪... הגירעון המצטבר המהווה כ- 50% מסך תקציב הרשות לשנת 2004, הינו מהותי ביותר, עובדה זו בתוספת גידול ניכר בהתחייבויות השוטפות עלולים להביא את הרשות לחדלות פירעון וכמו כן לעמידה מול תביעות כספיות ואחרות"**<sup>4</sup>.

חוות דעת זו של המבקר החיצוני, הידועה בכינויה, הערת Going Concern העמידה, לכאורה, בספק את המשך חייו של הארגון כעסק חי.

מאז יישומה של תכנית הבראה ועד לדוחות הכספיים של שנת 2013 (8 שנים ברציפות) הציגה הרשות המקומית דוחות כספיים מאוזנים ובשלוש השנים האחרונות זכתה המועצה בפרסים לניהול כספי תקין ממשרד הפנים.

שנת 2014 היא שנת מפנה בהתנהלותה הפיסקאלית של המועצה מהסיבות המפורטות להלן (ספר התקציב של שנת 2015 נבנה בהתאם):

**(א) שימוש באגרות כביש:** בשנים האחרונות נהגה המועצה להשתמש בכספים שהצטברו

בקרן לעבודות פיתוח בגין גביית אגרות כביש בתקציב השוטף. השימוש נעשה בהתאם לחוות דעת מקצועיות ואישור משרד הפנים.

להלן רמת השימוש באגרות הכביש לטובת התקציב השוטף:

טבלה 2 : השימוש באגרות כביש לתקציב השוטף

שנה	השימוש באלפי ש"ח
2013	1,000
2012	1,002
2011	503
2010	570
2009	598

<sup>4</sup> ההדגשה איננה במקור.

סה"כ הועבר להכנסות שוטפות 3,673 אלפי ₪.

בשנת 2014, עובר לשנת 2015, העביר משרד הפנים הנחיה מפורשת האוסרת כל שימוש בכספי הקרן לטובת השוטף ובכך נפגע בסיס התקציב.

**(ב) הכנסות מרכבת ישראל:** במסגרת ההסכם בין המועצה לרכבת ישראל "זכתה"

המועצה להכנסות משמעותיות שאינן בבסיס התקציב. בשנת 2013 רשמה

המועצה הכנסות בסך של 695 אלפי ₪ בהכנסותיה השוטפות ועוד כ - 3.5 מיליון

₪ בתקציבים בלתי רגילים.

ההכנסות הסתיימו במהלך 2013 ולא צפויות להתקבל הכנסות נוספות ממקור זה.

**(ג) הכנסות מהיטל ביוב:** המועצה גובה היטלי ביוב בהתאם לחוק העזר. חישובי

היטל הביוב שנעשו בתהליך החקיקה התבססו על גידול משמעותי יותר

באוכלוסיית היישוב. מכיוון שכך, כספי ההיטל אינם מספיקים למלא את ייעודם

החל משנת 2014, לאמור לממן את החזר פירעון המלוות לבניית המט"ש. בשנת

2014 צפויה המועצה לממן לראשונה את פירעון המלוות בסכום של כ - 350

אלפי ₪.

## כללי

### שכר עבודה

תוספת העלויות לשכר העבודה הצפויות בשנת 2015 משולבות באי וודאות הנובעת מתהליכי מו"מ בין ארגוני העובדים לממשלה המתנהלים בימים אלו ממש. מבלי לנקוט עמדה, המשמעות בהעלאת שכר המינימום היא 100-300 ₪ בממוצע לעובד בחודש<sup>5</sup>. המשמעות התקציבית היא כ - 250 אלפי ₪ בשנה. נתון זה לא בא לידי ביטוי בספר התקציב.

תוספת עלות נוספת שיש לקחת בחשבון בשנת התקציב 2015:

1%	יישום הפעימה האחרונה להעלאת שכר (הסכם המסגרת משנת 2011)
0.5%	הגדלת הפרשות פנסיוניות

<sup>5</sup> היחידה הכלכלית במרכז לשלטון מקומי (איתי חוטר, 11/2014)

בהתאם להנחיות משרד הפנים, שיעור הגידול בשכר שחושב הוא 2.5%.

ראוי לציין את עלות ניצול ימי המחלה. בהתאם לדו"ח לא סופי עולה שבמהלך 2014 נוצלו כ – 1,300 ימי מחלה. יום מחלה מוגדר כיום היעדרות ואיננו בהכרח יום מלא, אלא יום עבודה לנושא המשרה.

ממוצע ההיעדרות במשק הוא כ – 6.21 ימי מחלה בשנה לעובד (שנת 2011). במועצה ההיעדרות היא פי 2 (לא נעשתה השוואה מול הסקטור הציבורי).

סך הכל אובדן תפוקה משוער של כ – 200 אלף ש"ח בשנה.

תחזית הגידול בעלויות לשנת 2015 זהה לתחזית כלל העובדים (2.5%).

## פרק 1: מיסים ומענק כללי

### 1.1 ארנונה

גידול ההכנסות הצפויות מארנונה נגזרו משלושה משתנים:

(א) **המנגנון הקבוע בחקיקה:** ממוצע שיעור האינפלציה בשנה שחלפה והגידול בשכר הציבורי: 0.75%.

(ב) **תחזית הגידול בשיעורי הגבייה:** 1% וזאת בהתאם למהלך השנים האחרונות בהן השכילה המועצה להגדיל את שיעורי הגבייה בשיעור של כ – 1% מידי שנה.

(ג) **תחזית גידול האוכלוסין בהתאם לפיתוח היישובי:** 4.5%.

סה"כ **חישוב הגידול בהכנסות הארנונה בשיעור של 6.25% לעומת הביצוע בשנת 2014.**

### 1.9 מענקים כלליים

בסיס מענק האיזון לרשויות המקומיות אמור להיות מעודכן בתוספת של 350 מיליון ש"ח<sup>6</sup>. המשמעות היא תוספת למענק האיזון שאיננה ידועה. הנחה זו לא באה לידי ביטוי בספר התקציב ותעודכן בהתאם להודעות משרד הפנים על גובה מענק האיזון למועצה.

<sup>6</sup> היחידה הכלכלית במרכז לשלטון מקומי (איתי חוטר, 11/2014)

המענק הכללי שנרשם בספר התקציב תואם את הודעת משרד הפנים לגבי מענק מועצה מקומית בית אריה. 5% ממענק האיזון נרשמו כהכנסה מותנית.

המועצה נהנתה ממענקים שאינם בבסיס התקציב באופן עקבי לאורך השנים האחרונות כדלקמן:

טבלה 3: רשימת מענקים שאינם בבסיס התקציב (באלפי ₪)

ס"ה	מענקים מיוחדים אחרים	רזרבת שר לשוטף	מענק ביטחון	מענק איחוד רשויות	
993	8	250	263	472	2008
1,386	692	350	344	-	2009
805	458		347		2010
743			743		2011
844	364	125	355		2012
620			620		2013
642		250	542		2014
<b>6,183</b>	<b>1,522</b>	<b>975</b>	<b>3,214</b>	<b>472</b>	

ממוצע התקבולים שאינם בבסיס התקציב בשבע השנים האחרונות הוא כ- 860 אלף ₪. הממוצע בשלוש השנים האחרונות הוא כ- 700 אלף ₪. מענקים אלו הם חלק בלתי נפרד מתקציבה של הרשות מזה שנים.

בתקציב לשנת 2015 נקבע: מענק ביטחון: 700,000 ₪, מענק רזרבה או אחר: 63,000 ₪.

פרט למענקים אלו, מענק אוסלו הוא בבסיס התקציב.

המועצה מצפה למענק נוסף בגין נזקי הסופה משנה שעברה בסך של כ- 200,000 ₪ (מחצית שניה של מענק הפיצוי שכבר התקבל).

## פרק 6: הנהלה כללית

### 6.1 מנהל כללי

#### 6.1.1 גמלאים:

בשלהי שנת 2014 פרש מהנדס המועצה לגמלאות במסגרת פנסיה תקציבית. נתון זה מעמיס עלות נוספת על הרשות המקומית בסך של כ – 80,000 ₪ בשנה. בנוסף פרשה גם סייעת במערכת החינוך לגמלאות. תוספת עלות זו באה לידי ביטוי בגידול חורג בסעיף תקציבי זה בשנת 2015.

סך הכל משרות של גמלאים 5.6 משרות מלאות (17 עובדים). יש לציין שהמועצה מקבלת חלק מעלויות הגמלאים ממשרד האוצר במסגרת הסכמים לצירוף זכויות<sup>7</sup>.

בהתאם להנחיות משרד הפנים, החלה המועצה להעביר לקרן בחברת הראל 2% מתשלומי הגמלה לתשלומים בעת הפרישה. נכון ליום 30.6.2014 הצטברו בקרן 190,529 ₪. המועצה עדיין לא משתמשת בכספי הקרן עד להשלמת החוסר האקטוארי.

בשנת 2004 צורף היישוב עופרים למועצה המקומית בית אריה וזכויותיהם הפנסיוניים של עובדי הועד המקומי והמועצה האזורית מטה בנימין הועברו למועצה. המועצה לא חתמה על הסכם רציפות עם מ.א. מטה בנימין ובכך נותרה החבות האקטוארית כולה על הרשות. שווי החבות מוערך בכ – 2 מליון ₪.

למועצה 17 גמלאים בפנסיה תקציבית. סך עלויות הגמלה השנתיות הצפויות לשנת 2015 הן כ – 1.4 מיליון ₪. במסגרת הסכמים לצירוף זכויות צפויה המועצה לקבל ממשרד האוצר סך של 380,000 ₪.

#### 6.1.2 אחזקה שוטפת מחשבים ומערכות מחשב

בתחילת שנת 2015 התקשרה המועצה עם ספק נותן שרותי תחזוקת מחשבים חדש. שרתי המועצה הגיעו למצב של חוסר תפקוד, מערכת הגיבויים לא פעלה כשורה ומערכת הדואר האלקטרוני קרסה.

המועצה החליטה על שינוי מבני: מערכת הדוא"ל הועלתה לענן ומערכת גיבויים מוסדרת מותקנת. לפיכך, הועלו עלויות התחזוקה השוטפות.

#### 6.1.3 ייעוץ משפטי

המועצה והחברה לפיתוח ערכו שינוי בהסכם עם משרד היועץ המשפטי בכל הנוגע לחלוקת שכר הטרחה בין המועצה לחברה לפיתוח ובכל הנוגע לתמחור ניהול תיקים משפטיים ודיונים בבתי משפט.

<sup>7</sup> פירוט העלויות וההשתתפויות בפרק המשקים הסגורים.

## 6.2 מנהל כספי

### 6.2.1 התקשרות עם משרד רואי חשבון

בשלהי שנת 2014 הסתיימה ההתקשרות עם משרד רואי חשבון א. בר ניר והמועצה החליטה להתקשר עם ר"ח חשבון שקוביצקי למתן שירותי ייעוץ. המהלך הוביל להוזלת עלויות משמעותית ביותר.

### 6.2.2 סקר נכסים

בהתאם להנחיות משרד הפנים יש לערוך סקר למדידת נכסים מידי חמש שנים. סקר הנכסים האחרון הסתיים לפני 5-6 שנים ולפיכך נתחיל בסקר במהלך אביב 2015. הסעיף התקציבי משמש גם עבור מדידות ותכנונים לפרויקטים שוטפים.

מצבה של הרשות איננו מאפשר ביצועו של הסקר בשנת התקציב ולפיכך נבקש לדחותו בשנה.

## 6.3 מימון

למועצה מסגרת מאושרת (חח"ד) בסך של 1.5 מליון ₪. בהתאם לנוהלי משרד הפנים מאושרת מסגרת חח"ד בשיעור של 5% מסך ההכנסות. המשמעות היא שבעת צורך נוכל לבקש הגדלת מסגרת האשראי בעוד כ – 400,000 ₪.

הריבית המשולמת על חח"ד היא כדלקמן:

סכום הניצול	ריבית תעריפית
עד 1.2 מליון ש"ח	6.85%
1.2-1.5 מליון	8.85%

המועצה לא משלמת ריבית והפרשי הצמדה על פיגורים בתשלומים לספקים ואין מדיניות כזו.

## 6.4 פירעון מלוות

פירעון המלוות הצפוי של המועצה לשנת 2015 צפוי להיות כדלקמן:

סך הכל	החזרי הצמדה	החזרי ריבית	החזרי קרן	
474,312	48,336	175,264	250,712	מלוות ביוב
703,720	26,303	170,777	506,640	מלוות אחרים
1,178,032	74,639	346,041	757,352	

			עומס המלוות <sup>8</sup> :
20.2%	10.6%	3,933,600	מלוות ביוב
	9.6%	3,554,962	מלוות אחרים <sup>9</sup>

עומס המלוות המחושב על ידי משרד הפנים הוא 9.6% אולם יש לקחת בחשבון בחישובים פנימיים של הרשות שלרשות אין מקורות מספיקים מהיטל ביוב לפירעון מלוות הביוב.

בכוונת המועצה למחזר מלוות. מהצעות<sup>10</sup> שקיבלנו מבנק דקסיה ובנק לאומי ניתן למחזר מלוות בריבית פריים + 1% למשך 10 שנים.

מסימולציה שערך בנק דקסיה עבורנו עולה חסכון בשנה הראשונה של כ – 25,000 ₪ (בהתחשב בנקודת הזמן בה אנחנו נמצאים).

## פרק 7: שירותים מקומיים

### 7.1 תברואה

בשנים 2014 ו – 2015 עוברת המועצה תהליכים משמעותיים ביותר בתחום התברואה ואיכות הסביבה.

במחצית השנייה של 2014 החלה המועצה בפרויקט של הפרדת אשפה לזרמים. סך עלות הפרויקט כולו שיימשך גם בשנת 2015 הוא כ – 750,000 ₪ והוא ממומן על ידי המשרד להגנת הסביבה. בין היתר כולל הפרויקט: החלפת כלי אצירה והתאמתם לבתי היישוב, רכישת והתקנת מסתורי אשפה עקב הגידול במספר כלי האצירה לכל בית, פרסום, הדרכה והטמעה.

#### 7.1.2 אחזקת משאית טיאוט

למועצה משאית טיאוט משובתת מזה כשנה. נבחנו מספר אופציות. הראשונה, רכישת משאית טיאוט באמצעות הלוואה בנקאית, השניה שכירות קבועה לזמן ארוך והשלישית שכירות בהתאם לצורך (חלופת תכנית התייעלות וחיסכון):

#### הנחות יסוד:

עלות משוערת של משאית טיאוט: 650,000 ₪

<sup>8</sup> עומס מלוות: ליום 31.12.2014. שיעור עומס המלוות מחושב בהתאם לתחזית ההכנסות לשנת 2014 בניכוי הנחות והכנסות ח"פ (37 מליון).

<sup>9</sup> עומס מלוות: בבחינות של משרד הפנים זה היחס המתבקש

<sup>10</sup> מחזור הלוואת בנק דקסיה: בנק דקסיה ממחזר רק הלוואות ביוב.

אורך חיים 7 שנים

טיפולים וסולר 10,000 ₪ מידי חודש (בשנים הראשונות)

#### מימון בנקאי:

החזר חודשי של הלוואה בריבית של 6.5% למשך כל חיי המשאית (7 שנים) החזר חודשי..... 9,600 ₪.  
 סולר וטיפולים ..... 10,000 ₪  
 נהג משאית ..... 6,500 ₪  
**סה"כ** ..... **26,100 ₪**

#### שכירות:

דמי שכירות ליום<sup>11</sup> ..... 1,300 ₪  
 ימי פעילות בשנה ..... 120 יום  
 עלות ממוצעת לחודש ..... **13,000 ש"ח**

בספר התקציב נבחרה החלופה להשכרת משאית טיאטו בהתאם לצורך בלבד.

### 7.1.3 פינוי אשפה – עבודות קבלניות

המועצה פרסמה מכרז חדש לפינוי האשפה מהיישוב. המכרז הותאם לצרכי הקהילה החדשים ולהפרדה לזרמים. הזוכה במכרז, חברת חן המקום, תכנס לעובדה בהתאם לחוזה החדש החל מיום 1.4.2015. צפויה הוזלה משמעותית. המכרז כולל הצבת משקל לאשפה המסולקת מהיישוב ובקרה מקוונת של המוקד.

להלן נתוני פינוי האשפה והשוואת עלויות:

טבלה 4: פינוי אשפה יישובית

משמעות כספית להנחה בת 1%	סה"כ עלות חודשית	מחיר מקסימום במכרז לטון (בש"ח)	כמות חודשית בטון	סוג האשפה
720	72,000	720	100	יבש
68	6,800	680	10	רטוב
247.50	24,750	550	45	גזם
120	12,000	120	100	חילוץ מיבש
<b>1,155.50</b>	<b>115,550</b>		<b>155</b>	<b>סה"כ</b>
<b>11.55</b>	<b>20,799</b>			מע"מ – 18%
<b>1,167.05</b>	<b>136,349</b>			
	<b>(6,000)</b>			<b>חיסכון צפוי מהתקשרות עם ת.מ.י.ר.</b>

<sup>11</sup> דמי שכירות: מחיר ממוצע לפי מכרזי חשכ"ל

<u>130,349</u>	<b>סה"כ עלות מקסימאלית צפויה ממכרז חדש</b>
----------------	--

מחיר פינוי האשפה היום הוא 163,000 לחודש ובהתאם, צפויה ההוזלה בסך של כ-30,000 ₪ בחודש ובחישוב שנתי כ-360,000 ₪. המשמעות היא חיסכון בשיעור של כ-18%.

## 7.2 שמירה וביטחון

השמירה היישובית מתנהלת כמשק סגור:

מקורות		שימושים	
2,100,000	אגרת שמירה	1,650,000	חברת שמירה
		180,000	רענון רכב ביטחון
		77,000	מימון שכר רבש"צים
		150,000	רכב סיור
		100,000	מימון הפרשים במרכיבי ביטחון
<b>2,100,000</b>		<b>2,157,000</b>	

קיימת אי וודאות חלקית בקשר לעלויות השמירה היישובית, באמצעות חברת השמירה. המו"מ המתנהל בימים בקשר לשכר מינימום ישפיע באופן ישיר על שיעור התוספת לחברת השמירה. בספר התקציב אין התייחסות לתוספת זו.

בהתאם לצו ההרחבה<sup>12</sup> שנחתם על ידי שר הכלכלה ביום 2.10.2014 צפויה תוספת של 2% לשכרם של המאבטחים ובנוסף יהיו זכאים המאבטחים לקרן השתלמות. המשמעות היא שיעור התייקרות של 10%.

### 7.2.1 השתתפות בריענון רכב ביטחון

בשנת 2015 מתכננת המועצה לרענן שני רכבי ביטחון ולרכוש חדשים.

**עלות רכב ביטחון: 250,000 ₪.**

סה"כ	מימון מהתקציב (הרגיל (מלווה)	מימון מס רכוש	מימון מ. הביטחון	
250,000	66,074	183,926	-	<b>רכב ביטחון<sup>13</sup> 1</b>

<sup>12</sup> חוזר היחידה הכלכלית במרכז לשלטון מקומי (27.10.2014)

250,000	115,000	-	135,000	רכב ביטחון <sup>14</sup> 2
530,000	181,074	183,926	135,000	סך הכול

הועלתה האופציה לממן את עלויות המועצה באמצעות מלווה מבנק. הלוואה ל-3 שנים (הלוואות מקובלות לרכב) תביא לחסכון של כ- 90,000 ₪ בשנה הראשונה.

## 7.4 נכסים ציבוריים

### 7.4.1 מחפרון

המחפרון ימומש ויועבר לשימושה של החברה לפיתוח.

## 7.6 שירותים עירוניים שונים

### 7.6.1 ביטוחי הרשות<sup>15</sup>

המועצה המקומית מבטחת נכסיה וביטוחים אחרים בשני מסלולים. המסלול הראשון הוא הביטוחים האלמנטריים באמצעות מכרז פומבי (בימים אלו מתברר המכרז לשנים הקרובות). המסלול השני הוא ביטוחים עם פרמיה נמוכה יחסית ונושאים ייחודיים.

בימים אלו הוגשו לוועדת המכרזים הצעות במסגרת מכרז פומבי לביטוחי הרשות (פרסום שני) בשנים הבאות. טרם התקבלה החלטתה של ועדת המכרזים.

בספר התקציב נכללו הסכומים שבאו לידי ביטוי בהצעת היחיד שהוגשה (כהערכה).

בסעיף התקציבי הרלוונטי נכללו גם פעולות הקשורות להגנות שנדרשו מחברות הביטוח וכן לאישורים ממכון התקנים.

להלן פירוט הביטוחים<sup>16</sup>:

שם הביטוח	חברה מבטחת	סכום הפרמיה השנתית (בש"ח)
<b>במסגרת המכרז הפומבי:</b>		
ביטוח אש מורחב כולל רעידות אדמה	הכשרה חברה לביטוח בע"מ	106,750
צד ג'		57,866

<sup>13</sup> רכב ביטחון 1: ריענון רכב ביטחון שנפגע במהלך צוק איתן (כולל הצטיידות)

<sup>14</sup> רכב ביטחון 2: ריענון רכב רבש"ץ בחלוף 7 שנים (כולל הצטיידות).

<sup>15</sup> ביטוחי הרשות: הסכום נטו, לאחר השתתפות החברה לפיתוח בית אריה.

<sup>16</sup> רשימת הביטוחים: ללא ביטוח תאונות אישיות לתלמידים.

9,600		חבות מעבידים
3,000		שבר מכני
15,000		אחריות מקצועית
1,000		ביטוח נאמנות
3,750		ציוד אלקטרוני
196,966	<b>סה"כ</b>	
12,981	מנורה חברה לביטוח (באמצעות החברה למשק וכלכלה)	הגנה משפטית בהליכים מסוימים לנושאי משרה
5,393	הראל חברה לביטוח (באמצעות החברה למשק וכלכלה)	אחריות נושאי משרה
<b>215,340</b>	<b>סך הכל פרמיות</b>	

בבחינת מסמכי המציעים במכרז עולה שצפויה תוספת פרמיה בשיעור של כ - 20% אחוזים.  
ההצעות נפסלו ובימים דנה ועדת המכרזים בהצעות שהוגשו בפרסום השני.

## פרק 8: שירותים ממלכתיים

### 8.1 חינוך

טבלה 5 : מיפוי תלמידים

	73	מעון "ציפיי"	מעונות ילדים
	47	מעון עופרים	

גיל חובה	גיל טרום חובה	גיל טרום-טרום חובה	גני ילדים	
122	90	93		ממלכתי (8)
				ממכלתי דתי (2)
			שפתי (1)	

460	בית ספר יסודי "הושע גן"
-----	-------------------------

220	חטיבת ביניים "לבונה"
-----	----------------------

922	סך הכל ילדים במערכת החינוך
-----	----------------------------

**8.1.2 בית ספר יסודי "יהושע גן"**

החל משנת הלימודים תשע"ה (1.9.2014) עבר בית הספר לניהול עצמי.

שנת הלימודים איננה חופפת לשנת התקציב והנתונים לבניית תקציב 2015 כולו נבנו על סמך הניהול העצמי לתקופה 31.7.2015 – 1.9.2014.

טבלה 6 : תחומי אחריות ניהול עצמי ב"ס יהושע גן

	תקציב לפני ניהול עצמי	חלוקת משאבי משרד החינוך <sup>17</sup>	אחריות הרשות	אחריות בית הספר	
	100,000	<sup>18</sup> 355,000		X	אנרגיה ומים
	6,000			X	תקשורת
	-			X	ניהול חשבונות
	-			X	עמלות בנקים
	14,000			X	שכ"ד מבנה מנהלת
	30,000			X	אחזקת מבנה
				X	תחזוקת ריהוט
	85,000			X	חומרים, מיכון וציוד משרדי
	400,000			<sup>19</sup> 145,000	X
	40,000	X	סל תרבות		
	479,000	X	שכר עבודה : סיעות		
	45,000	X	נקיון ב"ס <sup>20</sup>		
	45,000	X	שיפוצי קיץ		
	<b>1,244,000</b>	<b>525,000</b>	<b>סה"כ</b>		

תקציב פר תלמיד לניהול עצמי נקבע על 918 ₪. עם המעבר יבוצעו שינויים תקציביים בהתאם.

תקציבים אקסוגניים :

סל תרבות : 40,000 ₪

<sup>17</sup> הרשות המקומית מהווה "צינור" להעברת חלק בית הספר בתקציבי משרד החינוך.

<sup>18</sup> חלק בית הספר מחושב לפי 819 ₪ לתלמיד.

<sup>19</sup> סכום זה אמור לממן לרשות המקומית את עלויות הניקיון והפרשי השכר

<sup>20</sup> נקיון ב"ס : ככל הנראה יעבור בשנת הלימודים תשע"ו לאחריות בית הספר

## 8.1.3 ביטוח תלמידים

פרמיה ביטוח תלמידים : 40 ₪.

## פרק 9: מפעל המים והביוב

המועצה לא הצטרפה לתאגיד מים אזורי ולא הקימה תאגיד מים וביוב משלה.  
**מקורות משק המים והביוב:** הכנסות ממכירת מודדי מים, קרן מהיטלי ביוב (למימון פירעון מלוות ביוב בלבד).

**השימושים במשק המים והביוב:** עיבוד נתונים, טיפול במט"ש ובמערכות המים והביוב.

משק המים אמור להיות מאוזן במקרה הטוב ובמקרה הפחות טוב בגירעון שממומן על ידי יתרות בתקציב הרגיל. מקור האיזון היא הקרן לתשתיות מים וביוב.

איזון משק המים איננו כולל את ההכנסות והרכישות של המים עצמן וכן את ההעברה לקרן השיקום.

רשויות מקומיות שאינן מאוגדות בתאגידי מים יוצרות קרן לשיקום מערכות מים וביוב. לקרן מופרש סכום של כ – 2 ₪ על כל צריכת קוב מים על ידי הצרכנים.

להלן פירוט משק המים והביוב לשנת 2015 (בש"ח):

נתונים של משק מים וביוב סגור:			
הכנסות		הוצאות	
		100,000	מיכון ועיבוד נתונים
250,000	מקרן - היטל ביוב	474,000	פירעון מלוות - ביוב
224,000	קרן שיקום – השלמת פ"מ	400,000	טיפולים במשק המים והביוב
590,000	קרן שיקום <sup>21</sup> – איזון משק המים והביוב	90,000	חשמל במט"ש
<b>1,064,000</b>		<b>1,064,000</b>	
נתונים נוספים על משק מים וביוב (לא במסגרת משק סגור):			
3,350,000	מכירת מים לצרכנים	2,500,000	רכישת מים ממקורות
500,000	אגרות ביוב <sup>22</sup>	814,000	הפרשה לקרן שיקום
30,000	מכירת מודדי מים		
<b>3,880,000</b>		<b>3,314,000</b>	
<b>4,944,000</b>		<b>4,378,000</b>	<b>סך הכל משק המים והביוב</b>

<sup>21</sup> קרן שיקום מערכות המים והביוב: מידי שנה כ – 800 אלש"ח.

<sup>22</sup> אגרות ביוב: מההנחיות לא מכניסים את אגרות הביוב למשק המים הסגור. יש לבחון הנושא באמצעות חוות דעת חשבונאית כתובה.

## 9.1 פירעון מלוות – מתקן טהור

בנייתו של מכון הטיהור הושלמה בשנת 2011. מימון בניית המט"ש נעשה באמצעות הלוואות שפירעון ממומן מקרן היטל הביוב המושת על תוספות בניה ובניה חדשה ביישוב. בשנת 2015 צפוי החזר המלוות שהתקבלו לבניית המט"ש לעמוד על כ – 475,000 והיתרות הצפויות להצטבר בקרן לעבודות פיתוח תהייה כ – 250,000 ₪. בהתאם צפוי מימון ממקורותיה האחרים של הרשות בסך של כ – 236,000 ₪.

## 9.3 נכסים

### 9.3.1 ניהול נכסים באמצעות החברה לפיתוח

המדיניות היא לפנות את אזור התעשייה להקמת מבנה לסופרמרקט ושלב פינוי השוכרים כבר בעיצומו.

### 9.3.2 מכירת שירותים לחברה לפיתוח

בכוונת המועצה להגיע להסכמה עם החברה לפיתוח בקשר למתן שירותי ניהול כדלקמן:

תפקיד	עלות שנתית	שיעור חיוב מהיקף המשרה	עלות	תקורה (10%)	סה"כ חיוב
ראש המועצה ויו"ר החברה לפיתוח	665,000	25%	100,000	10,000	166,000
גזבר המועצה	468,000	20%	94,000	9,400	103,400
מהנדס המועצה	225,000	25%	56,000	5,600	51,600
<b>סך הכל עלויות כוח אדם</b>					
					<b>321,000</b>
נקיון משרדים			12,000		12,000
חשמל ומים – משרדים			12,000		12,000
תחזוקת אב בית בבית המועצה			12,000		12,000
טלפון			10,000		10,000
<b>סך הכל תחזוקת משרדים</b>					
					<b>46,000</b>

15,000	30,000			מימוש מחפרון
397,000	סך הכל			
<u>476,000</u>	סך הכל חיוב שנתי לחברה לפיתוח <sup>23</sup>			

### 9.3.3 ביצוע עבודות לחברה לפיתוח

מחלקת הפרויקטים של המועצה מבצעת עבודות תחזוקה, פיתוח ובנייה עבור החברה לפיתוח בשכונות שבהקמה ובמבנים שברשות החברה לפיתוח.

במהלך שנת הכספים ייחתמו הסכמים.

<sup>23</sup> חיוב שנתי: החיוב השנתי לא יכלול את החיסכון בסך של 150,000 ש"ח בעלויות תפעול המחפרון.

## נספח 1: מצבת כוח אדם מפורטת

הצעת תקציב 2015	תקציב 2014	היקף משרה באחוזים	תפקיד	שם העובד			
125,400	120,000	100%	מנהלת לשכת ראש המועצה	בנייה ליאת	לשכת ראש המועצה	מנהל כללי	המחלה וכלליות
665,665	637,000	100%	ראש המועצה	נעים אבי			
791,065	757,000	200%					
120,175	115,000	33%	מבקר הרשות	שטיינמן אשר	מבקר המועצה		
120,175	115,000	33%					
75,240	72,000	50%	מזכירת המחלקה	לוי מירב	מזכירות המועצה		
234,080	224,000	50%	מזכיר וגזבר הרשות	ליטוב גיל			
309,320	296,000	100%					
77,330	74,000	56%		לנגר יונה	גימלאים		
260,205	249,000	50%		יצחקי דניאל			
265,430	254,000	47%		יודלביץ חיים			
48,070	46,000	40%		אביטל איריס			
41,800	40,000	39%		אינדובסקי מרגלית			
53,295	51,000	33%		לנגביץ שבח			
72,105	69,000	30%		שמאי נורית			
50,160	48,000	30%		מישאל נסרין			
28,215	27,000	27%		חלימה דינה			
19,855	19,000	23%		בנדל צפורה			
85,690	82,000	23%		גלנטי שרי			
41,800	40,000	21%		בן עמי ציפי			
26,125	25,000	31%		בן משה רחל			
100,320	96,000	19%		חרוש ישראל - ניר			

26,125	25,000	13%		שורץ חוה				
78,375	30,000	35%		יהונתן כתבן				
64,790	62,000	41%		פריג ציונה				
1,339,690	1,237,000	558%						
2,560,250	2,405,000	891%		סך הכל מנהל כללי				
234,080	224,000	50%	מזכיר וגובר הרשות	ליטוב גיל	מנהל כספי	גזברות		
75,240	72,000	50%	מזכירת המחלקה	לוי מירב				
309,320	296,000	100%						
89,870	86,000	66%	מנהלת רכש	איבגי אירית			רכש ואספקה	
89,870	86,000	66%						
155,705	149,000	100%	מנהלת חשבונות	רונית קלברס			הנהלת חשבונות	
155,705	149,000	100%						
52,250	50,000	50%	חשבת שכר	יצחק אמירה			מדור שכר	
52,250	50,000	50%						
52,250	50,000	50%	פקידת גבייה	יצחק אמירה			מחלקת הגבייה	
109,725	105,000	100%	מנהלת מחלקת גבייה	אירוס יעקובי				
161,975	155,000	150%						
769,120	736,000	266%		סך הכל מנהל כספי				
3,329,370	3,141,000	1157%		סך הכל הנהלה וכלליות				
73,150	70,000	100%	פועל (עופרים)	פתחי דאר עודה	תברואה	נקיון		
73,150	70,000	100%	פועל	מחמוד עיסא				
146,300	140,000	200%						
125,400	120,000	100%	פקח	לוי רענן			פיקוח	
125,400	120,000	100%						
126,445	121,000	25%	וטרינר	אלבגלי שלמה			שרותים וטרינריים	
126,445	121,000	25%						
398,145	381,000	325%		סך הכל תברואה				
193,325	185,000	100%	רבש"ץ עופרים	אלפסי שרון	בטחון	שמירה וביטחון		
193,325	185,000	100%	רבש"ץ בית אריה	ירון קורן				
386,650	370,000	200%						
386,650	370,000	200%		סך הכל שמירה וביטחון				

	215,000		מהנדס הרשות	כתבן יהונתן	מהנדס המועצה	תכנון ובנין עיר	
224,675	55,000	100%	מהנדס הרשות	כהן יצחק			
121,220	116,000	100%	מזכירת המחלקה	שרעבי רות			
110,000	50,000	100%	בודק תוכניות	טרם אויש			
455,895	436,000	300%	סך הכל מהנדס המועצה				
455,895	436,000	300%	סך הכל תכנון ובנין עיר				
214,225	205,000	100%	מנהל המחלקה	הלל חי משה	שפ"ע		
156,750	150,000	100%	חשמלאי	כהן שי			
73,150	70,000	100%	פועל (עופרים)	טלאל והאדן			
73,150	70,000	100%	פועל	האני רדואן			
73,150	70,000	100%	פועל (עופרים)	סמיח ריאחי			
73,150	70,000	100%	פועל	סאמר דניפה			
73,150	70,000	100%	פועל	מאנד והאדן			
736,725	705,000	700%	סך הכל שפ"ע				
188,100	180,000	100%	גינן	לוי בנימין	גינן		
73,150	70,000	100%	פועל	זהר סאלם			
73,150	70,000	100%	פועל	ראפת דניפה			
73,150	70,000	100%	פועל	מוחמד והאדן			
407,550	390,000	400%	סך הכל גינן				
219,450	210,000	100%	פרוייקטים	הררי אלי	פרוייקטים		
73,150	70,000	100%	פועל	יונס עטא			
73,150	70,000	100%	פועל	עלי עטא			
73,150	70,000	100%	פועל	ראמי סאלם			
73,150	70,000	100%	פועל	עיסא אבו שיד			
512,050	490,000	500%	סך הכל פרויקטים				
-	-	50%	מוקדנית	גרון אירית	מוקד עירוני		
125,400	120,000	100%	מוקדנית	ישר רונית			
125,400	120,000	150%					
1,781,725	1,705,000	1750%	סה"כ נכסים ציבוריים		סה"כ הכל שירותים מקומיים		
3,022,415	2,892,000	2575%					
397,100	380,000	100%	מנהלת המחלקה	קמחי קלודט	מנהל החינוך	שירותים ממלכתיים	
151,525	145,000	100%	מזכירת המחלקה	רוז נירה			
52,250	-	50%	פקידת היסעים	טרם אויש			
144,210	138,000	100%	קב"ט מוסיח	שרעבי בניהו			

97,185	93,000	60%	קב"סית	קופל אושרה			
842,270	756,000	410%	סך הכל מנהל החינוך				
100,320	96,000	100%	סייעת לגגנת	אבולעפיה שושנה	גני ילדים		
101,365	97,000	100%	סייעת לגגנת	אגמי דניאלה			
127,490	122,000	100%	סייעת לגגנת	אילן הילרי			
114,950	110,000	100%	סייעת לגגנת	ברגר ויקי			
122,265	117,000	100%	סייעת לגגנת	לוי יהודית			
97,185	93,000	100%	סייעת לגגנת	לוי לאה			
108,680	104,000	100%	סייעת לגגנת	נדב ציונה			
123,310	118,000	100%	סייעת לגגנת	פישר שוה			
115,995	111,000	100%	סייעת לגגנת	אפגין ירדנה	גני ילדים (המשך)		
93,005	89,000	100%	סייעת לגגנת	קרקו אילנה			
124,355	119,000	80%	סייעת לגגנת	ספיר עדנה			
61,655	59,000	60%	סייעת לגגנת	דרור איריס			
82,555	79,000	80%	סייעת לגגנת	כהן ויקי			
62,700	60,000	50%	מילוי מקום כללי				
1,435,830	1,374,000	1270%	סך הכל גני ילדים				
99,275	95,000	100%	מטפלת	אבוטבול אודט			
83,600	80,000	82%	מטפלת	חממ אביבה			
99,275	95,000	100%	מטפלת	בן משה(כהן) מרים			
128,535	123,000	100%	מנהלת המעון	גבאי זהבה			
105,545	101,000	100%	מטפלת	דנטה מנורה			
113,905	109,000	100%	מטפלת	ידעי יפה			
136,895	131,000	100%	מטפלת	יצחק אתי			
101,365	97,000	100%	מטפלת	כהן אסתר			
120,175	115,000	100%	מטפלת	כהן רבקה			
144,210	138,000	100%	מנהלת המעון	רוטבאום יעל מלכה			
106,590	102,000	100%	מטפלת	שפיק נעמי			
91,960	88,000	100%	מטפלת	שרפוב אוקסנה			
99,275	95,000	94%	מטפלת ומבשלת	לביא איריס			
76,285	73,000	77%	מבשלת	גויטע שרה			
54,340	52,000	59%	מטפלת	בריא דינה			
91,960	88,000	99%	מטפלת	מאיה			

				רחלי			
54,340	52,000	40%	מטפלת	מזרחי גאולה			
16,720	16,000	40%	מטפלת	מנה שירלי			
104,500	100,000	94%	מטפלת	ברדה אבניגיל			
48,070	46,000	86%	מטפלת	וקחי אפרת			
156,750	150,000	150%	מטפלת	מילוי מקום וזמני			
80,465	77,000	100%	מטפלת	עזרא רחל			
81,510	78,000	100%	מטפלת	קורן הילה			
2,195,545	2,101,000	2121%	סך הכל מעונות				
88,825	85,000	87%	אם בית	סופר אסתר			
88,825	85,000	70%	מדריכה	קמפליס אביבה			
177,650	170,000	157%	סך הכל מועדונית				
105,545	101,000	100%	מזכירת ביי"ס	הררי ריקי			
62,700	60,000	59%	מדריך מוגנות	בן טובים רונית			
158,840	152,000	100%	אב בית	בני פור			
73,150	70,000	100%	נקיון	אחמד גידאן קאסם			
400,235	383,000	359%	סך הכל ביי"ס יסודי				
112,860	108,000	100%	מזכירת ביי"ס	איילון ליאת			
76,285	73,000	71%	מדריך מוגנות	כהן ישי			
73,150	70,000	100%	פועל נקיון	דיאאה ראדי			
47,025	45,000	35%	לבורנטית	טרם אויש			
125,400	120,000	100%	אב בית	כהן יוסף			
434,720	416,000	406%	סל הכל חט"ב				
188,100	180,000	73%	פסיכולוגית	אורפז-פראשה איילה			
188,100	180,000	73%	סך הכל שפ"ח				
67,925	65,000	56%	סייעות פדגוגיות ב"יהושוע גן"				
135,850	130,000	120%	סייעות פדגוגיות ב"לבונה"				
57,475	55,000	49%	סייעת אישית	לוי אושרה			
61,655	59,000	54%	סייעת אישית	בסון רבקה			
51,205	49,000	50%	סייעת אישית	אנגיל שרה			
67,925	65,000	56%	סייעת אישית	מאיה סימי			
36,575	35,000	28%	סייעת אישית	מרגלית אינדובסקי			

478,610	458,000	413%	סך הכל סייעות אישיות ופדגוגיות				
6,152,960	5,838,000	5209%	סך הכל חינוך				
138,985	133,000	100%	מנהלת המתנ"ס	זכריה אושרת	מתנ"ס	תרבות	שירותים ממלכתיים (המשך)
73,150	70,000	100%	עובד נקיון	עלי ראדי			
212,135	203,000	200%	סך הכל מתנ"ס				
41,800	40,000	40%	ספרן	הרמן זאב			
41,800	40,000	40%	סך הכל ספריה				
109,725	105,000	100%	מנהלת יחידת הנוער	ספיר אורנה			
10,450	10,000		בני נוער בקייטנה ובמחנער				
167,200	160,000	50%	מוקדנית	גרון אירית			
62,700	60,000	50%	רכז נוער	טרם אויש			
350,075	335,000	200%	סך הכל יחידת הנוער				
604,010	578,000	440%	סך הכל תרבות				
256,025	245,000	100%	מנהלת המחלקה	הכהן פארן צפורה	המחלקה לשירותים חברתיים	שירותים חברתיים	
76,285	73,000	60%	פקידת זכאות	אוחנה נעמי			
157,795	151,000	60%	עו"ס	גרינברגר ריקי			
121,220	116,000	60%	עו"ס	יחיאל רנית			
611,325	585,000	280%	סך הכל המחלקה לשירותים חברתיים				
611,325	585,000	280%	סך הכל שירותים חברתיים				
63,745	61,000	50%	רב	מנע מרדכי	דת	שירותי דת	
63,745	61,000	41%	רכז דת	ברשפ אפרים			
15,675	15,000	13%	אם בית מקווה	עמרן תמי			
143,165	137,000	104%	סך הכל דת				
143,165	137,000	104%	סך הכל שירותי דת				
7,511,460	7,138,000	6032%	סך הכל שירותים ממלכתיים				
13,863,245	13,171,000	9764%	סך הכל כוח אדם ברשות				

## נספח 2: הצעת התקציב המפורטת

---

סיוסור

סיוט