



עיריית נוף הגליל // מינהל עירוני
כתובת: שד' מנחם אריאב 1, מיקוד: 1769213
טל: 04-6478899
פקס: 04-6565766
אתר: www.nof-hagalil.muni.il
אימייל: adaya@nallit.org.il
בפייסבוק חפשו: עיריית נוף הגליל

פרוטוקול ועדת כספים טלפונית מיום 20.10.2024

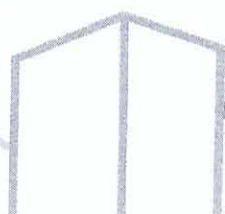
על סדר היום:

מובאים לפניכם לאישור הנושא הבאים:

1. פתיחת תב"ר חדש " שיפור פני העיר , כבישים ומדרכות " בסך 1,500,000 ₪
 - מימון קרן היטל סלילה
2. פתיחת תב"ר חדש " טיפול בניקוזים ברחבי העיר " בסך 1,000,000 ₪
 - מימון קרן היטל תיעול
3. פתיחת תב"ר חדש "טיפול בשצ"פים ברחבי העיר " בסך 1,500,000 ₪
 - מימון היטל שצ"פ
4. ביטול תוספת של 4 מיליון ₪ מקרנות הרשות לטובת תב"ר 2076 "שדרוג רחוב מנחם אריאב " אשר אושרו במעוצת העיר 2/14 מתאריך 15/04/2024 .

עדכון תקציב הסכם גג:

5. הגדלת תב"ר 2052 "קדם מימון תשתיות על " בסך 5,000,000 ₪
 - ביצוע כביש 104 בין רחוב המלאכה לבין כיכר השוטרין
 - מימון משרד השיכון (הסכם גג)
6. פתיחת תב"ר חדש "השתתפות בהקמת בית העלמין " בסך 10,000,000 ₪
 - מימון משרד השיכון (הסכם גג)
7. פתיחת תב"ר חדש "סיוע לבדיקת תוכניות וליווי יזמים בסך 1,500,000 ₪
 - מימון משרד השיכון (הסכם גג)
8. פתיחת תב"ר חדש " תכנון מגרשים חומים " בסך 500,000 ₪
 - מימון משרד השיכון (הסכם גג)



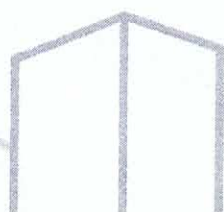


עיריית נוף הגליל // מינהל עירוני
כתובת: שד' מנחם אריאב 1, מיקוד: 1769213
טל': 04-6478899
פקס: 04-6565766
אתר: www.nof-hagalil.muni.il
אימייל: adaya@nallit.org.il
בפייסבוק חפשו: עיריית נוף הגליל

9. בקשה לאישור תוכנית התייעלות לשנים 2024, 2025 - אשר על פיה אושר תיקון תקציב לשנת 2024 בישיבת מועצה מספר 5.14 מיום 21.8.2024. (מצ"ב התוכנית המאושרת ע"י משרד הפנים)

10. אישור השתלמויות של מ"מ ראש העיר נשואים שבתחום סמכותו: כנס רישוי עסקים, כנס נדל"ן, כנס סגנים, השתלמות תדמית.

רשמה לאה ספיר





י"א תשרי תשפ"ה
13 אוקטובר 2024

תכנית התייעלות עבור עיריית נוף הגליל

1. מטרת ההסדר להביא את הרשות לאיזון התקציב השוטף החל משנת 2025 ואילך, לפעול לצמצום הגרעון המצטבר, להסדיר חובות עבר ולהגדיל את בסיס ההכנסות העצמיות של הרשות המקומית.
2. הרשות מתחייבת לבצע את הסדר התייעלות במלואו כפי שמופיע במסמך זה ובנספחים המצורפים לו לרבות ביצוע צעדים להתייעלות במתן השירותים המוניציפאליים וגיבוש מתווה רב שנתי לפיתוח מקורות הכנסה של הרשות המקומית.
3. ידוע ומוסכם על הרשות המקומית שכל סיוע שתקבל ממשרד הפנים שאינו חלק מהמענק לאיזון, ובכלל זה היתר אשראי לכיסוי גרעון מצטבר או כל סיוע אחר, מותנה בעמידה בהסדר התייעלות זה על כל שלביו ובהתאם ללוח הזמנים שיפורט להלן.
4. ידוע ומוסכם על הרשות כי כל תוספת מענק חד פעמית במהותה לא תגרע מיעדי ההכנסות שהוגדרו בתקציב שאושר במסגרת הסכם זה וכן לא יגרעו מצעדי התייעלות אותם היא מתחייבת לבצע בהסדר התייעלות. כמו כן, ייעוד הכספים התוספתיים יבוצע 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 התייעלות. הרשות תעמיד לרשות הבודק כל דו"ח או מסמך שיבקש לרבות דו"ח 66 ש"ר, לשם בקרה ופיקוח על ההסדר.
7. ידוע ומוסכם על הרשות כי משרד הפנים יעמיד לרשות חשב מלווה במהלך תכנית התייעלות ואף לתקופה נוספת לאחר סיום תכנית התייעלות של הרשות.
8. הגירעון המצטבר הכולל ימומן על פי האמור בנספח א' להלן והיקף הסכומים הכלולים בתום תכנית התייעלות לא יעלה על סך החוב המתגלגל כפי שמופיע בנספח א'. **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.**
9. בהתאם להסדר מתחייבת הרשות לגייס לפחות את כל סכומי המקורות, כמצוין בהצעת תקציב תכנית התייעלות, אשר עיקרי השינויים בו מופיעים בנספח ב'-1 להלן (אבני דרך – יעדים תקציביים). 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 התייעלות ומאוזן בסופה. ידוע לרשות כי תנאים אלו הכרחיים לשם קבלת הסיוע ממשרד הפנים.
10. ידוע ומוסכם על הרשות כי תקציביה לאורך שנות התכנית יהיו תואמים לתקציבים הכלולים במסגרת תכנית התייעלות המאושרת. ככל שיידרשו שינויים בתקציבים בפועל לעומת התקציבים הכלולים בתכנית, מתחייבת הרשות במסגרת הגשת התקציב לאישור המשרד, לקבל את אישור מנהל המינהל לשלטון מקומי להחיל את השינויים בתקציב. היה ותקציבה המאושר האחרון של הרשות ישונה באופן מהותי והרשות לא תקבל אישור לבצע התאמה בתכנית התייעלות, רשאי המשרד שלא לכבד את ההסכם התייעלות ולהימנע מהמלצה על ביצוע תשלומים בגין עמידה באבני הדרך.



11. הרשות המקומית מתחייבת שלא להגדיל את מכסת התקנים המוניציפאליים במהלך תכנית ההתייעלות מעבר למכסת התקנים הקיימים ערב החתימה על תכנית ההתייעלות אלא בכפוף למקורות תקציביים קיימים ואישור התקינה במסגרת תקציב הרשות המקומית המאושר ובאישור פרטני מאת הממונה על המחוז ובכתב. בכל מקרה תקנים ייעודיים יאושו 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 המשרד בכל הגשת בקשה לאישור איוש משרה חדשה מוניציפאלית אף את הצורך הארגוני באיוש משרה זו וכן את נוסח המכרז המבוקש בהתאם לקבוע באוגדן תיאורי התפקידים המפורסם באתר משרד הפנים, ובתיאום מול אגף בכיר בקרת הון אנושי. במשרה המזכה בחוזה אישי או במשרות ניהול, יידרש גם אישור מקדים של אגף בכיר בקרת הון אנושי יובהר כי ככל שלא נמצאו המקורות התקציביים למימון המשרה - לא תוכל הרשות המקומית להגיש את הבקשה לממונה על המחוז או לאיש את המשרה בפועל.
12. הרשות מתחייבת כי לא תחתום על הסכמים עם העובדים ושלא להעלות שכר לעובדים המועסקים ברשות המקומית מעבר למחויב בהסכם הקיבוצי (כדוגמת הקצאת שעות נוספות, כונוניות, רכב וכיוצ"ב) אלא רק בנסיבות מיוחדות ובאישור בכתב של ועדה הפנימית המוקמת לעניין זה: גזבר הרשות המקומית, יועמ"ש הרשות המקומית, מנכ"ל/מזכיר הרשות המקומית, מנהל יחידת החון האנושי והחשב המלווה של הרשות המקומית. יובהר כי ככל שלא נמצאו המקורות התקציביים למימון תוספת השכר - לא תוכל הרשות המקומית לבצע זאת בפועל.
13. העסקת עובדים בחוזים אישיים או קידום שכר יתאפשרו במקרים בהן קיימת הצדקה לכך, וככל וקיים מקור תקציבי לכך, וזאת רק לאחר שהתקבלה המלצה חיובית מגורמי המשרד (מחוז, אגף בכיר בקרה וכלכלה והחשב המלווה) והרשות עומדת באבני הדרך שנקבעו במסגרת תכנית ההתייעלות. אישור העסקת העובד בחוזה אישי או קידום השכר יהיו בכפוף לקבלת אישור פרטני בכתב של אגף בכיר בקרת הון אנושי וזאת לאחר שהתקבלו המלצות חיוביות וכלל המסמכים הרלוונטיים לאישור האגף. אין באמור כדי להתחייב על אישור גורף של כלל המשרות בהעסקה בחוזה אישי, אלא אישור העסקה בחוזה אישי או קידום שכר ייבחן לגופה של המשרה ובהתקיים כלל התנאים שלעיל.
14. הרשות מתחייבת לפעול לעמידה ביעדים אשר נקבעו בתכנית ההתייעלות כמפורט בנספח ב'-2 להלן (אבני דרך – יעדים נוספים). כמו כן הרשות מתחייבת לפעול לעמידה ביעדים עיקריים כדלקמן לאורך תקופת התכנית ובכלל ומצהירה כי מתווה התכנית בנוי כך שהוא כולל צעדים ליישום היעדים העיקריים:
- 14.1. **יעדי הגירעון והאיזון/יעדי גבייה בהתאם לשיעורי מינימום** – שעורי המינימום יוגדרו בהתאם לשעורי הגבייה עפ"י החלטת ממשלה 2899 אשר מגדירה את יעדי הגבייה. הרשות מתחייבת לעמוד בשיעורי הגבייה כאמור.
- 14.2. **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 (במקרים אלו לא נדרש אישור שרי הפנים והאוצר להעלאת תעריף הארנונה).
- 14.3. **העלאת תעריפי ארנונה / עדכון תעריפי ארנונה**: במהלך תקופת התכנית ובמידה והרשות לא תצליח להגיע לאיזון – יקודם מתווה עדכון רב שנתי לתעריפי הארנונה במטרה להגדיל את בסיס ההכנסות העצמיות של הרשות המקומית תוך צמצום הפער בין תעריפי הארנונה ברשות המקומית לבין התעריפים הקבוצתיים כפי שנקבעו בקווים המנחים בארנונה לשנת 2024 ולשנת 2025.



- 14.4. **ביטול הנחות לא חוקיות** – הרשות מתחייבת לבטל את ההנחות הלא חוקיות ולהכלילן בבסיס התקציב השוטף.
- 14.5. **גביית חובות נבחרים ועובדים בגין ארנונה ומים** – הרשות מתחייבת לגבות את חובות הפיגורים מהנבחרים והעובדים ולהכליל את הגבייה בגינם בבסיס תקציב ההכנסות בתקציב השוטף.
- 14.6. **היטלי פיתוח** – הרשות המקומית מתחייבת לפעול להתקנה של חוקי עזר, הטמעתם, שליחת חיובים ואכיפתם במטרה לממן תשתיות (היטלי סלילה ותיעול, היטל מבני ציבור ברשויות ביהודה ושומרון).
- 14.7. **אכיפת צו המסים** – הרשות המקומית מתחייבת ליישם את צו המסים על כלל הנכסים בתחום שטחה המוניציפאלי. אכיפה חלקית או סלקטיבית או שאינה מקבלת ביטוי מפורש בצו המסים תהווה אי עמידה ביעד עיקרי בתכנית ההתייעלות.
- 14.8. **סקר נכסים** – הרשות המקומית מתחייבת לפעול לתיקוף סקר הנכסים אחת לחמש שנים, לרבות הטמעה של ממצאי הסקר והוצאת חיובים מתוקנים לתושבים.
- 14.9. **כניסה לתאגיד מים וביוב** – ככל שמדובר ברשות מקומית שמחויבת בהפעלת משק המים והביוב באמצעות תאגיד – עליה לפעול ע"פ הוראות רשות המים לשם העברת משק המים והביוב להפעלה באמצעות תאגיד מים וביוב.
15. ידוע לרשות כי אי עמידה באחד או יותר מהיעדים העיקריים אשר נצבעו בתכנית תהווה עילה למימוש תקנות העיריות (כללים למינוי ועדה למילוי תפקיד ראש הרשות המקומית והמועצה, תשס"ד–2004).
16. הרשות מתחייבת להפנות חובות פיגורים למסלול המקוצר של ההוצאה לפועל.
17. מתן היתר האשראי לכיסוי הגירעון המצטבר, יעשה בשלבים ויהיה מותנה בביצוע חלקה של הרשות המקומית, כמפורט בהסכם להסדר התייעלות זה על כל נספחיו. הרשות המקומית מחויבת בנטילת ההלוואות והצגת אסמכתאות לכך שההלוואות שאושרו במסגרת תכנית ההתייעלות מומשו באופן מלא לכיסוי הגרעון.
18. ידוע ומוסכם על הרשות כי מתן היתרים להלוואות לזמן ארוך יעשה בכפוף לעמידת הרשות ביעדי הביצוע התקציבי הרבעוניים ובהתאם לעמידת הרשות בביצוע פרטני של היעדים הנוספים המוגדרים לרשות אל מול פעולות הבראה והתייעלות שונים.
19. ידוע ומוסכם על הרשות כי תכנית ההתייעלות תהיה בתוקף עד לשנה לאחר יעד הביצוע התקציבי הרבעוני האחרון, או עד לשנה לאחר מועד התוקף האחרון של היעדים הנוספים ובלבד שהרשות התחילה לבצע יעד זה. במידה והוצבו לרשות יעדים נוספים ללא תאריך תוקף, תהיה התכנית בתוקף עד לשנתיים מתום יעד ביצוע תקציבי רבעוני אחרון.
20. הנספחים המצורפים בזה מהווים חלק בלתי נפרד מהסכם זה.
21. הסדר זה אושר במועצת הרשות ביום _____ כמצוין בפרוטוקול הרצ"ב.

גזבר הרשות

חותמת
הרשות

תאריך

ראש
הרשות



נספח א' - חישוב הגרעון לטיפול במסגרת התכנית

| נספח א1: הסדר לכיסוי הגרעון הנצבר | | |
|--|---------------|----------------------------------|
| הערות | סכום (באלש"ח) | סעיף |
| ע"פ טיוטת דו"ח מבוקר 2023 | (28,599) | גרעון מצטבר שוטף ליום 31.12.2023 |
| ע"פ תחזית/ תכנית | (10,000) | גרעון שוטף חזוי לשנת 2024 |
| | | |
| מתוך הכנסות 2023 ללא הלוואה - חד פעמי ללא הנחה . | 28,258 | הפחתת חוב מתגלגל - 9% |
| | (10,341) | יתרת גרעון לכיסוי |

| גרעונות נוספים לכיסוי | | |
|-----------------------|----------|------------------------------------|
| יועבר לתב"ר (**) | (5,300) | עלויות פרישת עובדים |
| | (5,300) | חובות נוספים שלא נרשמו בספרי הרשות |
| | | |
| | (15,641) | יתרת גרעון לכסוי בהסדר |
| | | מקורות לכיסוי הגרעון: |
| | | |
| | 15,641 | הלוואות הבראה |
| | 15,641 | סה"כ מקורות לכיסוי הגרעון |

| הרשאות להלוואות לז"א (***) | מענקים לכיסוי גרעון | ההסדר המוצע לכיסוי הגרעון |
|----------------------------|---------------------|---------------------------|
| 15,641 | 0 | הקצאה |
| 1,000 | | 2024 |
| 2,000 | | 2025 |
| 12,641 | | יעדים נוספים |
| 15,641 | 0 | סה"כ |
| 15,641 | | |



נספח ב'-1 – אבני דרך (יעדים תקציביים)

| 2024 | | | | | | | | פירוט אבני דרך 2024 | מס | |
|----------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|------------------------|---|----------------------|
| רבעון ד' | | רבעון ג' | | רבעון ב' | | רבעון א' | | | | יעד שנתי (באלש"ח) |
| מענק | הלוואה | מענק | הלוואה | מענק | הלוואה | מענק | הלוואה | | | |
| | 500 | | 500 | | | | | 155,098 | הגדלת הכנסות מארנונה - עמידה ביעד הגביה * | 1 |
| | | | | | | | | 83,505 | הוצאות שכר כללי * | 2 |
| | | | | | | | | 88,376 | פעולות כלליות* | 3 |
| | | | | | | | | 41,199 | סיבסוד חינוך ** | 4 |
| | | | | | | | | 17,683 | סיבסוד רווחה*** | 5 |
| | | | | | | | | (10,000) | עמידה ביעד הגרעון * - יעד סף | 6 |
| 500 | - | 500 | - | | | | | 1,000 | סה"כ | |

על הרשות לעמוד בכלל היעדים הכספיים השנתיים הנייל על מנת להיות זכאית למענקים והלוואות בגין הגדלת הכנסות ארנונה ועמידה ביעד הגירעון.

| 2025 | | | | | | | | פירוט אבני דרך 2025 | מס | |
|----------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|------------------------|---|----------------------|
| רבעון ד' | | רבעון ג' | | רבעון ב' | | רבעון א' | | | | יעד שנתי (באלש"ח) |
| מענק | הלוואה | מענק | הלוואה | מענק | הלוואה | מענק | הלוואה | | | |
| | 250 | | 250 | | 250 | | 250 | 161,067 | הגדלת הכנסות מארנונה - עמידה ביעד הגביה * | 7 |
| | | | | | | | | 86,959 | הוצאות שכר כללי * | 8 |
| | | | | | | | | 88,652 | פעולות כלליות* | 9 |
| | | | | | | | | 43,306 | סיבסוד חינוך ** | 10 |
| | | | | | | | | 18,553 | סיבסוד רווחה*** | 11 |
| | 250 | | 250 | | 250 | | 250 | 0 | עמידה ביעד האיזון * - יעד סף | 12 |
| 500 | - | 500 | - | 500 | - | 500 | - | 2,000 | סה"כ | |

על הרשות לעמוד בכלל היעדים הכספיים השנתיים הנייל על מנת להיות זכאית למענקים והלוואות בגין הגדלת הכנסות ארנונה ועמידה ביעד הגירעון.

- * 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)



נספח ב'-2 – אבני דרך (יעדים נוספים)

| המשך- נספח 1 ג- אבני דרך בהסדר ההבראה (באלש"ח) | | | | |
|--|--|--|------------|--------|
| מס' | יעדים נוספים | יעד הפחתה/לוי" | תאריך יעד | הלוואה |
| 13 | התייעלות במערך ההון האנושי ברשות-שכר כללי | הרשות תתייעל ב-2.4 מלשי"ח על-פני השנים 2024 ו-2025. (חסכון 1.2 מלשי"ח משנת 2024 ואילך בשכר הכלכלי) זחילת שכר והסכמי שכר שאינם בשליטת הרשות ינוטרלו מהתחשיב. | 31/12/2025 | 1,500 |
| | מרישת עובדים | במידה והתייעלות בעובדים תכלול הסדרת פיטורי העובדים, גמר שימועים והודעה על הפסקת עבודה, על הרשות להציג אישור הודעה על הפסקת עבודה ואסמכתא לגמר הפקת שכר פיצויים. תשלומי גמר חשבון העסקה יממונו בהלוואה במסגרת תב"ר נפרד | 31/12/2025 | 5,300 |
| 14 | העלאת תעריפי ארנונה 2024 | העלאת תעריפי הארנונה ושליחת חיובים בשנת 2024 מעבר לעדכון האוטומטי כלהלן: סיווג מוסכים, בתי ספר לנהיגה ותחנות דלק בשיעור של 5%. קבלת אישור השרים להעלאה ושליחת חיובים. | 30/09/2024 | 500 |
| 15 | התייעלות בגופים הנתמכים - 2024 | הסדרת פעילות החברה הכלכלית והצגת דוח כספי לשנת 2024 מאוון בניטרול הוצאות פחת ללא גרעון שוטף. | 30/06/2025 | 250 |
| 16 | בדיקת חריגות שכר-א (תנאי סף *) | בדיקת חריגות השכר של העובדים (כולל הגמלאים) והגשת דוח לזידיעת האגף הבכיר לניהול ההון האנושי ברשומ"ק. | 31/12/2024 | 0 |
| 17 | הסדרת נכסים ויצירת ספר נכסים- א | מיפוי כלל נכסי הרשות המקומית, אפיון שימוש רלוונטי לכל אחד מהנכסים ופוטנציאל שימוש עתידי לאור תב"ע קיימת או עתידית או בחינת עדכון תב"ע. על הרשות ליצור מאגר נכסים ממוחשב ומתעדכן ולגבש מסמך המלצות. | 31/03/2025 | 250 |
| 18 | חוק עזר היטל שמירה (תנאי סף *) | הטמעת חוק עזר שמירה ושליחת חיובים לכלל התושבים | 31/12/2024 | 500 |
| 19 | חוק עזר אשפה עודפת (תנאי סף *) | הטמעת חוק העזר, משלוח חיובים וגבייה בפועל של לפחות 2,000 אלש"ח/או הפחתת עלויות הפינוי ב-2000 אלש"ח לפחות ביחס לשנת 2023 | 30/06/2025 | 1,200 |
| 20 | סקר נכסים לארנונה- א (תנאי סף *) | עריכת סקר נכסים לארנונה והטמעת 30% משלוח חיובים. | 31/03/2025 | 1,000 |
| 21 | סקר נכסים לארנונה- ב | עריכת סקר נכסים לארנונה והטמעת 95% משלוח חיובים. | 30/09/2025 | 391 |
| 22 | בדיקת חריגות שכר-ב (תנאי סף *) | טיפול בחריגות השכר בהתאם לדוח בתיאום עם האגף לניהול ההון האנושי ברשויות המקומיות | 31/03/2025 | 300 |
| 23 | סקר שילוט | ביצוע סקר שילוט לעסקים ומשלוח חיובים. הגדלת החיוב ב- 10% ביחס לחיוב בשנת 2023 | 31/12/2024 | 250 |
| 24 | התייעלות במערך ההון האנושי ברשות-גני ילדים | בדיקת מערך הגנים ברשות וסגירת עד 3 גני ילדים שאינם עומדים בתקן משרד החינוך. | 31/05/2025 | 300 |
| 25 | סבסוד תקציבי חינוך | בדיקת סבסוד תקציבי חינוך לרבות מיצוי גביית עצמיות חינוך בסך של 390 אלש"ח מעל הביצוע בשנת 2023 | 31/05/2025 | 300 |



| | | | | |
|--------|------------|---|--|--------|
| 300 | 31/03/2025 | הטמעת תוכנית עבודה ותוכנית אסטרטגיה מקושרות תקציב בכל מחלקות הרשות | תוכנית עבודה ותוכנית אסטרטגיה מקושרת תקציב | 26 |
| 300 | 30/06/2025 | מימוש המלצות סקר הנכסים, לרבות הסדרת כל הנכסים שיש לגביהם הקצאה ו/או זכות שימוש ו/או השכרה ו/או פלישה ו/או אחר. | הסדרת נכסים ויצירת ספר נכסים - ב | 27 |
| 12,641 | | סה"כ | | |
| | נספח א1 | אבני דרך | | |
| | | | | |
| 15,641 | | | סה"כ הלוואות | 15,641 |
| 15,641 | | | סה"כ | 15,641 |

* יעדים עיקריים של תוכנית ההבראה (עי"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)

גזבר הרשות

חותמת הרשות

תאריך

ראש הרשות



נספח ג' – תקציב במהלך תכנית ההתייעלות

| מסגרת התקציב לשנת 2025 | שינויים כולל התייעלות | מסגרת התקציב לשנת 2024 | שינויים כולל התייעלות | ביצוע שנת 2023 (מחירים שוטפים) | מסגרת לשנת 2023 | ביצוע שנת 2022 (מחירים שוטפים) | הסעיף התקציבי |
|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--|-----------------------|--|---|
| | | | | | | | צד ההכנסות |
| 153,567 | 6,969 | 146,598 | 14,674 | 131,924 | 141,400 | 130,474 | ארנונה כללית שוטף |
| 7,500 | 1,000 | 8,500 | 3,432 | 5,068 | 12,000 | 7,492 | ארנונה פיגורים |
| 5 | - | 5 | -1 | 6 | 10 | 14 | מפעל המים |
| 4,458 | 350 | 4,108 | 204 | 3,904 | 5,150 | 3,933 | עצמיות חינוך |
| 911 | - | 911 | 85 | 826 | 927 | 889 | עצמיות רווחה |
| 62,423 | 8,499 | 53,924 | 13,665 | 40,259 | 51,530 | 43,586 | עצמיות אחר |
| 228,864 | 14,818 | 214,046 | 32,059 | 181,987 | 211,017 | 186,388 | סה"כ הכנסות עצמיות |
| 40,792 | - | 40,792 | 1,245 | 39,547 | 35,499 | 36,558 | תקבולים ממשד החינוך |
| 58,877 | 2,146 | 56,731 | 5,939 | 50,792 | 50,511 | 45,363 | תקבולים ממשד הרווחה |
| 6,536 | 109 | 6,645 | 823 | 5,822 | 6,025 | 6,485 | תקבולים ממשלתיים אחרים |
| 25,626 | 3,716 | 21,910 | -3,716 | 25,626 | 22,011 | 24,511 | מענק כללי לאיוון |
| 4,489 | 911 | 3,578 | -2,252 | 5,830 | 200 | 7,029 | מענקים אחרים ממשד הפנים |
| 136,320 | 6,664 | 129,656 | 2,039 | 127,617 | 114,246 | 119,946 | סה"כ תקבולי ממשלה |
| 0 | - | 0 | -29,373 | 29,373 | 0 | 4,838 | תקבולים אחרים |
| 365,184 | 21,482 | 343,702 | 4,725 | 338,977 | 325,263 | 311,172 | סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר |
| 47,100 | 5,050 | 42,050 | -3,352 | 45,402 | 42,410 | 44,923 | הנחות בארנונה |
| | - | | | | | | הכנסה לכיסוי גרעון נצבר |
| 412,284 | 26,532 | 385,752 | 1,373 | 384,379 | 367,673 | 356,095 | סה"כ הכנסות ללא מותנה |
| 5,259 | 3,821 | 1,438 | | 0 | | | הכנסה מותנה (*) |
| 417,543 | 30,353 | 387,190 | 1,373 | 384,379 | 367,673 | 356,095 | סה"כ הכנסות כולל מותנה |
| | | | | | | | צד ההוצאות |
| 86,959 | 3,454 | 83,505 | -1,242 | 84,747 | 89,745 | 74,493 | שכר כללי |
| 88,652 | 276 | 88,376 | -11,611 | 99,987 | 78,559 | 91,850 | פעולות כלליות |
| | | | 0 | | | | רכישת מים |



| | | | | | | | |
|---------|--------|----------|---------|---------|---------|---------|--|
| 175,611 | 3,730 | 171,881 | -12,853 | 184,734 | 168,304 | 166,343 | סה"כ הוצאות כלליות |
| 35,204 | - | 35,204 | 3,403 | 31,801 | 28,521 | 26,000 | שכר עובדי חינוך |
| 53,352 | 2,457 | 50,895 | 2,751 | 48,144 | 46,655 | 43,542 | פעולות חינוך |
| 88,556 | 2,457 | 86,099 | 6,154 | 79,945 | 75,176 | 69,542 | סה"כ חינוך |
| 16,674 | 300 | 16,974 | 2,889 | 14,085 | 15,741 | 13,264 | שכר עובדי רווחה |
| 61,667 | 3,316 | 58,351 | 5,446 | 52,905 | 52,570 | 48,454 | פעולות רווחה |
| 78,341 | 3,016 | 75,325 | 8,335 | 66,990 | 68,311 | 61,718 | סה"כ רווחה |
| 0 | | 0 | | 0 | | | פרעון-מלוות מים וביוב |
| 20,726 | 2,579 | 18,147 | 3,489 | 14,658 | 12,482 | 11,451 | פרעון-מלוות אחר |
| 20,726 | 2,579 | 18,147 | 3,489 | 14,658 | 12,482 | 11,451 | סה"כ פרעון-מלוות |
| 1,500 | 500 | 2,000 | 1,088 | 912 | 800 | 727 | הוצאות מימון |
| 450 | 200 | 250 | -730 | 980 | 190 | 1,239 | הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות |
| 365,184 | 11,482 | 353,702 | 5,483 | 348,219 | 325,263 | 311,020 | סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר |
| 47,100 | 5,050 | 42,050 | -3,352 | 45,402 | 42,410 | 44,923 | הנחות בארנונה הוצאה לכיסוי גרעון נצבר |
| 412,284 | 16,532 | 395,752 | 2,131 | 393,621 | 367,673 | 355,943 | סה"כ הוצאות ללא מותנה |
| 5,259 | | 1,438 | | 0 | | | הוצאה מותנה |
| 417,543 | 16,532 | 397,190 | 2,131 | 393,621 | 367,673 | 355,943 | סה"כ הוצאות כולל מותנה |
| 0 | 13,821 | (10,000) | (758) | (9,242) | 0 | 152 | עודף (גרעון) |

חותמת הרשות

גזבר הרשות

ראש הרשות