

16/5/19

תושבים שלום,

בהמשך למכתבי הקודם ובחינת מצבה הכספית של האגודה, התמונה הפיננסית והתקציבית ממשיכה להתבהר. על אף שאני עדיין לומד ומנתח את מבנה האגודה והממשקים השונים, בחרתי לעדכן אתכם כבר כעת לאור הצורך לקבל החלטות בהקדם, נוכח המצב הכספית של האגודה.

ראשית, אתחיל מהעובדה כי מבחינת תזרים המזומנים של האגודה, ישנה מצוקה מהותית הקיימת מזה זמן רב. מצוקה שכזו, הנמשכת זמן כה רב, מעידה לרוב על ליקוי בסיסי במערכת הפיננסית ומסכנת את יציבותה.

שנית, קיים סוג של ערבוביה בחלק מהנתונים הכספיים שזמינים לניתוח, בקרה והצגה. זאת בעיקר כתוצאה מכך שקובץ התקציב שבו נעשה שימוש עד כה, אינו מסונכרן כראוי מול מערכת הנהח"ש והמערכת החשבונאית המבוקרת. כתוצאה מכך קיים קושי ממשי לבצע בקרה תקציבית ותכנון קדימה.

שלישית, קיימת בעיה מתמשכת בתמחור השירותים המסופקים על ידי האגודה.

**בפשטות, ההכנסות אינן מותאמות לעלות השירותים שאנו צורכים ודורשים לקבל.**

מצב כספי זה לא היה בר קיימא בשנים האחרונות וגם אינו בר קיימא כיום. הימשכותנו מובילה לנזקים שהולכים ומכבידים על האגודה ואשר לא מאפשרים להתמודד עם האתגרים והצרכים הגדלים שלנו.

אמחיש את המצב הזה במספר דוגמאות מהתקציב הנוכחי:

בתקציב הנוכחי אנו נדרשים לפרוע במלואו **חוב בגובה 150,000 ש"ח** בגין הוצאות מחזוריות שוטפות השיוכת לשנה שעברה. תשלום חוב זה לא תוקצב ישירות בתקציב הנוכחי. חוסר תקצוב גורע מפעילויות אחרות ומהווה משקולת על תזרים המזומנים הדחוק מלכתחילה. ברור אפוא, כי מימון באשראי של הוצאה מחזורית שוטפת הוא מצב לא אפשרי שסופו ידוע מראש. דוגמה נוספת, בשנים האחרונות, לא נרשמו ותומחרו, הפרשות לחופשות עובדים של עובדי המערכת. באופן טבעי, כתוצאה מכך לא בוצעה התאמה בין ההכנסות להוצאות בתקציב. הפרשות אלו עמדו נכון לתחילת השנה ע"ס של כ **87,000 ש"ח** וממשיכות להיצבר מדי חודש. גם באלו אנו נדרשים לטפל וגם אלו פוגעות בתקציב הנוכחי.

ישנן עוד דוגמאות המייצגות את אותו עקרון של הכנסה נמוכה שאינה יכולה לתמוך בהוצאה הנדרשת. בהעדר יכולת לתמוך בהוצאה הנדרשת, מתפשרים על טיב ההוצאה. קרי, בוחרים את ההוצאה הזולה מיידית ולא דווקא את זו המתאימה והמשתלמת לטווח הארוך. בחלוף הזמן, ההוצאה, שלכאורה, הייתה זולה, מסתברת כיקרה לאור הצורך החוזר ונשנה לתקן אותה או להוסיף לה טלאי על טלאי. מצב זה יוצר ספירלה שלילית שהולכת ומכבידה עוד ועוד על התקציב ולבסוף על טיב השירות שניתן לספק לתושב.

משמעות הדברים הנה **שתקציב 2019, כפי שאושר, אינו רלוונטי ומסתמן כגרעוני מלכתחילה**. זאת על אף עליית המס הקטנה בתחילת השנה והקיצוץ שבוצע בו.

**אז מה עושים עם המצב הזה?**

תחילה, מכירים במצב לאשורו. לאחר מכן מבינים ומגדירים מה אנחנו כקהילה רוצים ברמת השירותים. בשלב הבא, מפקיקים לקחים מהסיבות למצב ולבסוף מיישמים תוכנית תיקון שתאפשר את צמיחת הישוב לטווח הארוך.

בקצת יותר פירוט...

**חשוב להבין ולהדגיש - תקציב אינו עומד בפני עצמו.**

תקציב הוא כלי שבא לשרת מטרות וחזון מסוים. לא להפך! מטרות וחזון אלו נקבעים על ידי הוועד ומתורגמים למשמעויות כספיות - לתקציב. הציבור מאשר את התקציב באסיפה ובכך מחליט מאילו שירותים ירצה ליהנות ועל אילו שירותים יותר.

בהתאם לתקנון האגודה, ועד מקומי נבחר לתקופה של שנתיים.

הוועד הנוכחי מסיים את תפקידו בעוד כחודש וחצי. נראה הגיוני והוגן שהוועד החדש הוא זה שיוביל תהליך של  
בנית מטרות ותרגומן לתקציב ועלות לתושב.

מאחר וייקח זמן לוועד החדש להיכנס לתפקידו, ובכדי להימנע כמה שיותר מפגיעה בשירותים הקיימים, אני פועל  
מול המועצה על מנת לקבל סיוע זמני וחלקי שיאפשר זמן נוסף עד התאקלמות הוועד החדש.  
לכשיבחר הוועד החדש, הוא יקבל את ההחלטות הרלוונטיות, הן לגבי התאמת ההכנסות לעלות השירותים שאנו  
צורכים ודורשים לקבל והן באשר למטרות ולחזון אותם הוא מבקש לממש בישוב, לרווחת כולנו.  
חשוב לציין כי הסיוע מהמועצה גם אם יושג או לכשיתקבל, הנו זמני וחלקי ואינו מהווה תחליף לקבלת החלטות  
ופתרון הבעיה.

לקחתי על עצמי תפקיד מאתגר זה, בין השאר, בכדי לבצע שינוי בתפיסת הניהול של הישוב, לרבות בכל הקשור  
להתנהלותו הכספית, לעומק הניהולי שלו ולרמת השירותיות שיוכל לספק לתושביו. תנאי הכרחי לבצע זאת הנו  
התאמה בין ההכנסות לבין השירותים שאנו צורכים.

לתפיסתי, אנו חיים במקום קסום עם **זכות ממשית לבחור ולקבוע את איכות וסוג השירותים הניתנים בו**. זכות  
זו והשירותים שבמסגרתה, לעתים נתפסים כמובנים מאליהם. ראו כדוגמה את יום העצמאות האחרון, את  
המרחבים הירוקים שאנו בוחרים יום יום לחיות בתוכם ואת כלל השירותים שעומדים לנו זמינים באופן, בכמות  
ובאיכות שנחליט – חינוך, תרבות, שירותי חצר, בטחון, צח"י, גני משחקים, בית כנסת, ספריה, ועוד..

### **לתפעל ולתחזק שירותים אלו ונוספים עולה כסף... וכסף רב.**

זה נכון שמצד אחד גדלנו ויש יותר משלמי מס מוניציפאלי ויותר תמיכה מהמועצה דרך סל השירותים. אך מנגד,  
מחירי השירותים השונים, שכר העבודה ושאר התשומות במשק עלו גם הם.  
בשורה התחתונה, אין הלימה בין הגידול בעלות השירותים אותם אנו צורכים לבין הגידול במס המוניציפאלי  
ותמיכת המועצה. כאמור, ההכנסות אינן מכסות את ההוצאות.

בכדי להמשיך לספק את השירותים מהם אנו נהנים ודורשים להמשיך ליהנות, עלינו להיות נכונים לשלם את  
עלותם. לא ניתן להמשיך עם העברת גירעונות או אי עמידה ביעדי תקציב משנה לשנה. המס המוניציפאלי צריך  
להיות מותאם לשירות שרוצים. כל זאת, כמובן, מבלי לגרוע מהדרישה להגדיל את סל השירותים מהמועצה  
והחתייה להרחיב את התקציב ממקורות ומיזמים אחרים.

בשבועות הקרובים אעדכן לגבי מועד קיום בחירות לוועד הנהלת האג"מ.

מזמין אתכם לוועד החדש, לתרום מניסיונכם והשקפת עולמכם.

בואו להשפיע, לקבוע ולעצב את המטרות והנושאים שימשיכו לבנות את הישוב לתועלת וטובת כולנו.

שבת שלום,

שי