

המשמר החברתי – מצע לדיון בעניין העלאת בסיס השכר בעמותה לשנת 2015

אישור התקציב לשנת 2015 יתבצע בשני שלבים. ביום ראשון ה 18.1.15, נדון באפשרות שינוי תנאי השכר בעמותה החל מחודש ינואר 2015. ההוצאה על שכר היא ההוצאה העיקרית של העמותה. באמצע פברואר, לאחר שיתקבל מידע שופך אור על מענקים שעתידה לקבל העמותה בחציון ב', נדון בהוצאות החיצוניות (שאינן משכורות) של העמותה, שישלימו את התקציב. מסמך זה נועד להוות בסיס להחלטה אודות המשכורות בלבד. בבואנו לבחון תרחישים כספיים עתידיים הסתמכנו על ההוצאות החיצוניות שאושרו בתקציב 2014, ובמקרה אחד על ההוצאות החיצוניות שהוצאו בפועל בשנת 2014, שהיו נמוכות יותר.

א. מענקים 2015

מענק	סכום מקור	בשקלים	אושר	חודש קבלה	הערות
מענקים בטוחים או בסבירות גבוהה					
יונה דותן (פרטי)	10,000	10,000	כן	1	התקבל
הקרן החדשה לישראל - חציון ב' (הוקדם)	\$12,500	49,500	כן	2	
הקרן החדשה - מענק בחירות	\$10,000	39,600	כן	2	
פדרציית ניו יורק	\$100,000	396,000	כן	מדורג	רובו יועבר בתחילת רבעון 1
סמואל סבה חציון ב'		60,000	כן	5	
קרן מוריה	\$25,000	90,000	לא	5	נשלחה בקשה ע"ס \$ 30,000
סה"כ		645100			
מענקים שהתקבלו ב-2014, והובעה נכונות להעבירם בשנית					
פדרציית ניו יורק – מענק המשך	\$50,000	198,000	לא	מדורג	חציון ב' 2015 בלבד
קרן וינסנט וורמז	\$5,000	18,000	לא	רבעון שלישי	
סה"כ		216000			
מענקים שעשויים להתקבל לראשונה					
הקרן החדשה - תמיכה מורחבת	?	?	לא	?	סכום ומועד לא ידועים, יוכרע בפברואר
האיחוד האירופי - פרויקט חינוכי	20,000e	100,000	לא	?	

ב. משכורות העובדים בעמותה – הצעה לשינוי

כיום מועסקים ארן (רכז המחקר) וחובב (רכז כנסת) ב-75% משרה. משכורותיהם של כל העובדים מחושבות באופן אחיד על בסיס השכר החציוני במשק, כפי שנמדד בשנת 2012, ועומד על 6655 ₪ לחודש. לכך מתווספות הוצאות נסיעה של 500 ₪ לחודש והוצאות טלפון של 100 ₪ בחודש, באופן אחיד לכל העובדים ללא קשר לנפח המשרה. התשלום לליבי, דוברת העמותה, שאינה שכירה, מחושב על בסיס משכורות השכירים.

- על שולחן הועד מונחות שתי הצעות לשינוי המשכורות בעמותה:
- א. השלמת משרה לארן ולחובב ל-100% ללא שינוי בבסיס השכר הכללי
- ב. העלאת בסיס השכר בעמותה ב-33% והשלמת משרות כנ"ל

מבנה שכר - משרה מלאה (ברוטו)					
תרחיש		המצב כיום	השלמות משרות בלבד	עליה של 33% +השלמת משרות	
בסיס שכר		6655	6655	8851	
החזר הוצ' נסיעה		500	500	500	
החזר הוצ' טלפון		100	100	100	
סה"כ ברוטו לעובד		7255	7255	9451	
תפקיד	אחוז משרה		עלות מעביד		
	כיום	מוצע			
מנכ"ל	100%	100%	8908	8908	11848
רכז מחקר	75%	100%	6811	8908	11848
רכז כנסת	75%	100%	6811	8908	11848
עורך אתר	50%	50%	5303	5303	7053
גזבר	25%	25%	3056	3056	4065
דוברת (אינה שכירה)	50%	50%	3926	3926	5222
סה"כ חודשי	375%	425%	34815	39009	51882
סה"כ שנתי			417782	468110	622587

ג. תרחישי תזרים

תרחיש א – השלמת משרות, העלאת משכורות, קבלת מענק נוסף בחציון ב'
בתרחיש זה אנו מניחים שהארגון יקבל בחציון השני מענקים נוספים על אלה המאושרים כיום. לשם הדוגמא הוצג המענק מפדרציית ניו יורק, שמוענק מאמצע שנה אחת לאמצע השנה הבאה. יש לזכור שישנם מענקים אחרים העומדים לאישור, כפי שפורט, וכמובן שתיתכן קבלת מענקים נוספים. כאן נהנית העמותה מתזרים קבוע התואם את הוצאותיה המתוכננות, תוך שמירה על רזרבה לקיום רבעון במשך כל התקופה.

תרחיש ב – השלמת משרות, העלאת משכורות, ללא קבלת מענק נוסף בחציון ב'
בתרחיש זה אנו מניחים שהארגון לא יקבל אף מענק נוסף על אלה המאושרים כיום, ויאלץ לממן את כל השנה בכספים שיתקבלו בחציון הראשון. בחציון הראשון נהנית העמותה מתזרים קבוע וכו' ומסיימת אותו ברזרווה משמעותית. בחציון השני תיאלץ העמותה לצמצם את הוצאותיה החיצוניות לרמה שבה עמדו בשנת 2014, ובעשותה כן תסיים את השנה עם יתרה חיובית, ללא כל צורך בסיוע חיצוני.

תרחיש ג – השלמת משרות בלבד, ללא קבלת מענק נוסף בחציון ב'
בתרחיש זה אנו מניחים שהארגון לא יקבל אף מענק נוסף על אלה המאושרים כיום וכו'. בשל הותרת ההוצאה על שכר מצומצמת, ייחנה הארגון מתזרים נוח לאורך כל השנה, ויסיים אותה עם רזרבה המספיקה לקיום רבעון.

פירוט כספי של שלושת התרחישים בחתך רבעוני

- בשחור – יתרה בחשבון העמותה בתאריך המצויין.
 בירוק – סך המענקים צפויים ברבעון (קבלת מענק המשך מהפדרציה או אי קבלה).
 באדום - סך ההוצאות הצפויות ברבעון.
 א. הוצאות שכר (השלמת משרות בלבד, או העלאה + משלמת משרות)
 ב. הוצאות ארגון (מבוססות על תקציב 2014. תרחיש ב' חציון ב' – מבוסס על הוצאות בפועל
 (2014)
 ג. הוצאות בחירות ברבעון ראשון (הערכה ראשונית)

תרחיש		ג	ב	א
שכר		השלמה בלבד	העלאה של 33%	העלאה של 33%
רבעון	מענק המשך פד. ניו-יורק	לא יתקבל		יתקבל
א	1.1.15	44000	44000	44000
	מענקים צפויים	396,100	396,100	396,100
	הוצ' שכר	117,028	155,647	155,647
	הוצאות ארגון	20,041	20,041	20,041
	הוצאות בחירות	10,000	10,000	10,000
ב	1.4.15	293,031	254,412	254,412
	מענקים צפויים	249000	249000	249000
	הוצ' שכר	117,028	155,647	155,647
	הוצאות ארגון	20,041	20,041	20,041
ג	1.7.15	404,963	327,725	327,725
	מענק צפוי			99000
	הוצ' שכר	117,028	155,647	155,647
	הוצאות ארגון	20,041	5,300	20,041
ד	1.10.15	267,894	166,778	251,037
	מענק צפוי			99000
	הוצ' שכר	117,028	155,647	155,647
	הוצאות ארגון	20,041	5,300	20,041
	1.1.16	130,826	5,831	174,349
	סה"כ הוצאות מתוכננות	558,274	683,269	712,751
	סה"כ הכנסות מחושבות	645,100	645,100	843,100
	רזרבה לקיום רבעון	137,069	175,688	175,688