

כג כסלו, תשפ"ה
23 דצמבר, 2024

פרוטוקול ישיבת ועדת כספים מס' 8/24 מיום 23/12/2024

הישיבה נפתחה בשעה 17:17

חברי ועדה:

יעל עבוד ברזילי- יו"ר הועדה
רן יקיר- חבר
ערן פרלמן-חבר
יואב יחיעם- חבר
חיים שאבי-חבר
נדב דואני- חבר
מעין דלל מזרחי-חברה

חברי מועצה משקיפים:

כנרת אלישע כהן
יהל בן נר
אלון גלבוש
דוד ביטון
איל כוכבא
ארנון אברמוב (18:24)
מוטי ליטר (19:00)

סגל וצוות מקצועי:

רועי תומר-מנכ"ל העירייה (הנכנס)
בני זיני-גזבר העירייה (עוזב ב 19:30)
אמיר ודלר-מנהל אגף תקציבים
מירי בנהרדית-סגנית יועמ"ש
נעמה נחמני-לשכת מבקר
יוכי נחמן-מנהלת תאום ובקרה
ניר נחמני-רו"ח יועץ

יעל	פותחת את ישיבה מס' 8 – תקציב 2025 מספר חברי ועדה מבקשים להעלות לשידור ישיר את הדיון בוועדה. יעל מבקשת חוות דעת משפטית מירי מציינת שאין התייחסות ו/או איסור בנוהל עבודת הועדה, ממליצה לקיים הצבעה ולציין בפרוטוקול כחריג לנוהל שהוועדה מאשרת פה אחד את השידור חברי הועדה מאשרים. יעל מאשרת שידור הדיון, מבקשת להבא ליידע מראש על כוונה להעלות את הדיון לשידור.
-----	--

על סדר היום:

1. טיוטת שינויים ותברים חדשים 2025

בני	מבקש להציג מצגת תקציב 2025, תקציב פיתוח ותקציב שוטף. הצבעה על הסעיפים בסדר היום תערך בסוף הדיון
אלון	מדוע לא מוצגת תוכנית התייעלות
בני	התוכנית מוטמעת בתקציב 2025
ערן	האם הועברה תוכנית התייעלות לחברי המועצה
יעל	הועבר תקציב 2025
בני	סעיפי התייעלות יוצגו במצגת התקציב
נדב	מבקש להעלות שני נושאים שהעביר במייל לפני הישיבה אחד, התקציב הועבר עם נתונים בלבד ללא דברי הסבר השני, תקציב שהעביר המבקר, תיקון מס' 39 מחייב דיון ייחודי בוועדה על תקציב המבקר כפי שהוגש על ידו.
בני	דברי הסבר בהכנה, יועברו בהמשך לחברי המועצה כל האגפים כולל מבקר העירייה הגישו בקשות תקציב. הדיון בוועדה כולל את בקשת תקציב המבקר.
נדב	החוק קבע שועדת הכספים ומועצת העיר יקבלו החלטה בדיון עצמאי בנושא תקציב המבקר כפי שהגיש המבקר. אפנה למבקר המדינה בנושא
רועי	תקציב המבקר יידון במסגרת דיוני התקציב.
ערן	ששה חברי ועדה פנו במכתב בקשה לקיים דיון מיוחד במועצה בהשתתפות ניר ונוספים, ועד היום לא נענינו.
אלון	לא ראיתי ביטוי בתקציב 2025 להלוואה של 45 מ' שלא אושרה ב 2024. התקבלו שני מכתבים ממושרד הפנים, הלוואה תזרימית - 10מ' להחזר עד 30/11/24 ו 35מ' להחזר עד 31/12/24. מדוע הלוואה תזרימית לא הוגשה לאישור מועצת העיר.
יעל	מבקשת לכבד את הצוות המקצועי ולאפשר לגזבר להציג תקציב 2025 ולקיים דיון ענייני
נדב	בעבר, בישיבות תקציב, מנהלי האגפים נכחו בישיבות תקציב ונתנו מענה לשאלות. מבקש לישיבה הבאה לזמן את כל מנהלי האגפים והחשבים לדיון.
כנרת	הנוהל התקיים הרבה שנים

יואב	האם תהיה ישיבת ועדת כספים נוספת
יעל	לא. הדיון הבא במועצת העיר
יואב	הדיון משודר בפורום אביב
יעל	לא מכובד שלא הובא לידיעתני לפני הישיבה.
כנרת	אני לא חברה בוועדת כספים. כחברת מועצה, אנחנו עומדים להצביע על התקציב ימים ספורים לפני סוף השנה, הועבר אלינו תקציב ללא דברי הסבר, התקציב ככול הנראה יעבור ועדיין צריך לשמור על כללי אתיקה. אני משתדלת להיות עניינית, התקציב הוא כלי עבודה שלנו, מצופה לקבל את המידע המינימלי להבנת התקציב. פונה ליעל ובני, תפקידנו לייצג את התושבים בשולחן המועצה, כשלא מקבלים מידע יש פה טעם לפגם. כשאין בפני את המידע או הכלים אין טעם שאצביע.
נדב	בסעיפי מועצת העיר ירדו שני תקנים. בעבר מנהל ישיבות מועצה היה כתובת לפניות חברי המועצה. אמור להיות עובד שיתנהל מול חברי המועצה יקבל פניות מחברי המועצה וידאג למענה ללא קשר לחברי אופוזיציה או קואליציה. דברי הסבר היו אמורים להישלח 10 ימים לפני הדיון, רוב חברי המועצה אנשים עובדים, אתם לא מאפשרים לעבוד.
בני	מציג את ניר נחמני, מלווה את תהליך ההתייעלות מול העירייה ומול משרד הפנים. התוכנית מוטמעת בתקציב 2025.
ניר נחמני	רו"ח משנת 2004, בעבר חשב מלווה, משרד הביטחון, עמק יזרעל. היום משרד בעפולה, 40 עובדים. יועץ של מספר רשויות, בחצי שנה אחרונה מוביל תוכנית התייעלות ב 6 רשויות.
נדב	מי משלם את שכרך ולמי הדיווח, לעירייה או למשרד הפנים.
ערן	האם מונית בעקבות דרישה של משרד הפנים
בני	ניר מלווה את התהליך, משרד הפנים ביקש תוכנית לסגירת הגרעון. ניר לא תנאי של משרד הפנים, אלא המלצה והוחלט לשכור את שירותיו.
ערן	מה התנאים לתוכנית התייעלות או הבראה
ניר	הוד השרון לא עומדת בקריטריונים של תוכנית הבראה. סוציאקונומי פחות מ 7, גרעון מעל 17.5% ומענק איזון. שלושת התנאים צריכים להתקיים. הוד השרון בתוכנית התייעלות, לא תוכנית הבראה
ערן	מה הפרמטרים שנבחנו בתוכנית התייעלות
ניר	ראשית תעריף ארנונה, התעריף בהוד השרון בהשוואה לערים אחרות נמוך משמעותית. כל % ארנונה = 3מ'. המליאה יכולה לקבל החלטה לעלות ארנונה ולצמצם את הגרעון. ניהלנו דיונים רציניים ומעמיקים, נהנתי לעבוד פה.
בני	מציג מצגת תקציב פיתוח 2025. מקורות מימון: 175,000 אלש"ח, העברה לתקציב רגיל 49,000 אלש"ח
נדב	מבקש לקבל סטאטוס היתרים עליו נסמכים בצפי הכנסות.
בני	נכין מסמך מפרט מוצגת תוכנית פיתוח, מבקש להוסיף תבר שדרוג פארק השחר שהוצג בישיבה קודמת ומתוכנן לביצוע ב 2025. הביצוע מותנה בהכנסות בפועל. תבר פיתוח מתחם 1400, פיתוח מתחם תעסוקה – תבר עידוד צמיחה
ערן	מבקש לקבל יתרת פתיחה בקרן בחמש השנים האחרונות
בני	נכין מסמך מפרט

ניר	הגרעון בתקציב הרשות מקשה על הרשות, משרד הפנים מתערב כאשר הגרעון מעל 12.5%. משרד הפנים אישר מסגרת אשראי לזמן קצר, מסגרת אשראי לזמן ארוך מותנית בעמידה בתוכנית התייעלות. סיום 2025 באיזון. תקציב 2025 בפרמטר שמרן בהכנסות והדוק בהוצאות. יש מחלוקת עם משרד הפנים לגבי הלוואה מקרן או בנק. הרשות מבקשת הלוואה מקרן ומשרד הפנים מהבנק.
ערן	איך הלוואה משפיעה על הגרעון המצטבר
ניר	תקציב 2025 ייבדק כל רבעון. יעדי גביה, שכר. משרד הפנים יאשר הלוואה בתנאי של עמידה במסגרת התקציב. הלוואה תקטין גרעון מצטבר ותרשם בעומס מלוות.
ערן	מה קורה אם הרשות לא עומדת בתקציב מאוזן בדוחות. האם ממנים לרשות חשב מלווה.
ניר	למשרד הפנים יש סנקציות. חשב מלווה ממונה רק בהסכמה ואישור ראש העיר. בשנת 2023 היו אירועים שהשפיעו על תקציב הרשות. באפריל מענק חד פעמי לעובדים בסך 6,000 ₪ ו 400 ₪, במאי הסכם גננות
	19:00 מוטי ליטר מצטרף
ניר	בסוף שנת 2023 הגרעון המצטבר עמד על 79 מ', לפני הלוואה של 45 מ'.
ערן	הגרעון מעל 12.5% מחייב התערבות של משרד הפנים. פונה לניר, האם המלצת על צמצום כ"א.
ניר	בודאי, עדיין ההחלטה של הנהלת העיר. יושבים עם המנהלים על מבנה ארגוני, נשאלת השאלה האם רוצים שרות ברמה א או ב, האם לדוגמה במוקד המענה יהיה תוך 3 דקות או 10 דקות. משפיע על מסגרת כ"א. ההמלצה שלי היא לעמוד במסגרת התקציב, אם בצמצום כ"א ואם בפעולות.
בני	מציג מצגת תקציב רגיל גרעון בשנת 2023 – 34 מ' גרעון צפוי ב 2024 – 42 מ', לפי נתוני רבעון 3 הערכה ראשונית לגרעון – 34 מ'.
	19:30 בני עוזב את הישיבה, מסמיך את אמיר להמשיך את הדיון.
יואב	מספר משרות בתקציב ירד ב 100 משרות.
אמיר	חלקם פורשים – 40, חלקם משרות לא מאוישות וחלקם סיום העסקה.
ערן	בארנונה המועצה אישרה 3% מגורים במקום 5.29% ופטור מלא לנכים מעל 140 מ"ר. האם מתקיים בתקציב
ניר	סעיף ארנונה נבחן במשרד הפנים. משרד הפנים מדבר על גרעון 2024 – 42 מ'
נדב	מבקש פירוט של הנכסים החדשים שכלולים בארנונה. גביית ארנונה פקטור חשוב באיזון התקציב.
	20:20 נעמה נחמני עוזבת
ניר	משרד הפנים יבחן את הרשות כל רבעון ב 2025.
ערן	האם התקציב כולל סגני ראש עיר בשכר. משרד הפנים לא מאשר סגנים במקרה של 2% גרעון שוטף
ניר	התקציב כולל שני סגנים במחצית השנייה של השנה. משרד הפנים יבחן את דוח מרץ. התקציב כולל גם 2 מ' החזר הלוואה (45 מ'), סביר שיעדכן החלטה בחודש יוני.
ערן	מה הסטאטוס של אגרת שמירה
מירי	יש אישור עקרוני כתוב ממשרד הפנים שיוצג בדיון החוזר שיתקיים במועצת העיר – לאחר אישור המועצה, יועברו התחשיב והחוק לאישור משרד הפנים, ואז לפרסום ברשומות. התחזית לתחילת גבייה, כפי שבני ציין קודם, מרץ 2025.

אמיר	סעיף שכר 321 מ'
נדב	פונה לניר, האם אחת ההמלצות הייתה צמצום כ"א ופיטורי עובדים
ניר	מניסיון, לפני עובדים אני פונה להתייעלות בתחומים אחרים כמו פינוי אשפה וכו'
ערן	מה מספר העובדים שהמלצת
ניר	70 עובדים, לסגור 3 בתי"ס – דמוקרטי, טכנולוגי ואנטרופוסופי. אני בוחן עלות פר תלמיד
נדב	מבקש לקבל עלות תלמיד בתיכון אנטרופוסופי ועלות תלמיד בתיכון השקמים
יואב	פירוט עלות תלמיד בתיכונים השונים
ערן	האם הוקטנה תמיכה לעמותות בתקציב 2025
אמיר	לא הוקטנה
ערן	האם תקציב עמותות 2024 הועבר במלואו לעמותות
אמיר	כן, תקציב 2024 הועבר לעמותות
יואב	מבקש לקבל השלכות של תוכנית התייעלות, מה נפגע בשרות
מעין	מה המשמעות של הפחתה בניקיון בתי"ס
חיים	מורידים עובדת ניקיון אחת
נדב	ממליץ להזיל עלויות השקייה בככרות ואיי תנועה במעבר להשקיה סגולה. השקעה חד פעמית שתחסוך עלויות שוטפות
ערן	האם הרשות ערבה לחובות של אלומה, האם אלומה בבעיה כספית
ניר	אלומה נשענת על פעילות העירייה, עלויות התקורה של החברה גבוהות.
יואב	האם נבחנה פעילות חכ"ל, ממליץ לטפל בנושא הבריכה
ניר	לא בחנתי את פעילות חכ"ל
יוכי	שינויים בתברים קיימים סה"כ הגדלה קרן פיתוח 7,250,000 ₪, משרד החינוך 10,750,000 ₪, מס רכוש 2,000,000 ₪
	תברים חדשים סה"כ מקורות מימון 11,000,000 ₪ קרן פיתוח 10,124,009 ₪, משרד הגנת הסביבה 875,991 ₪.
	מעלים להצבעה

הצבעה:

נמנע	נגד	בעד
		יעל
		רן
	ערן	
	יואב	
		חיים
		נדב
		מעין

אושר שינויים ותברים חדשים 2025 בהתאם לסעיף 1 לסדר היום

2. הצגת תוכנית פיתוח 2025

תוכנית פיתוח 2025 מסגרת תקציב 125,800,000 ₪ ביצוע התוכנית מותנה בהכנסות בפועל	בני
הצגת תוכנית – אין הצבעה	

תוכנית פיתוח 2025 הוצגה בהתאם לסעיף 2 לסדר היום

3. טיוטת הצעת תקציב רגיל 2025

אמיר	תקציב רגיל לשנת 2025 עומד על סך 696,784,000 ₪ . תקן כוח אדם 1,560,5 משרות. מעלים להצבעה

הצבעה:

נמנע	נגד	בעד
		יעל
		רן
	ערן	
	יואב	
		חיים
	נדב	
		מעיין

אושר הצעת תקציב רגיל 2025 בהתאם לסעיף 3 לסדר היום

4. הצהרת גזבר תקציב 2025

מוצג לחברי הועדה	
------------------	--

5. בקשה לאישור מסגרת חת"ד

בני לא נוכח, הנושא לא הועלה לדיון	
-----------------------------------	--

ב ב ר כ ה ,

בני זיני
גזבר העירייה

יעל עבוד ברזילי
יו"ר ועדת כספים

רשמה : נחמן יוכי