



מכון התקנים הישראלי

מספרנו: 359475



פרוטוקול ועדת כספים – ישיבה מספר 2
מיום חמישי, 04/04/2024 כ"ה אדר ב', בשעה 16:00
הישיבה התקיימה באולם המליאה

נוכחים – חברי ועדת כספים:

- המשנה לרה"ע, יו"ר ועדת כספים	- גלילה יבין
- ראש העיר, מ"מ יו"ר הועדה	- יריב פישר
- סגן ומ"מ רה"ע, חבר ועדה	- איל פביאן
- סגנית רה"ע, חברת ועדה	- דנה אורן ינאי
- סגן רה"ע, חבר ועדה	- עופר לוי
- חבר מועצה, חבר ועדה	- משה ועקנין
- חבר מועצה, חבר ועדה	- צבי וייס
- חברת מועצה, חברת ועדה	- עדי אולמרט
- חברת מועצה, חברת ועדה	- פזית בכר
- חבר מועצה, חבר ועדה	- רפי חיים

מוזמנים קבועים:

- המשנה למנכ"ל העירייה	- ג'ו ניסימוב
- יועצת משפטית לעירייה	- ענת בהרב, עו"ד
- גזבר העירייה	- רוני חדד, רו"ח
- מנהלת אגף תקצוב וכלכלה ו ס. גזבר העירייה	- הילה רוזן, רו"ח
- מנהלת אגף חוזים ותב"רים	- אורנה גולדפריינד, רו"ח
- מנהלת אגף ועדות עירוניות, יועל"ן ומרכזת הוועדה	- סיגלית שדה

המנהל הכספי:

- ס. מנהלת אגף תקצוב ומנהלת מח' בקרת תקציב רגיל וכ"א	- איבון בן צור
- מנהלת מח. חוזים ופיקוח תקציבי אגף חוזים ותב"ר	- גאולה שילן
- חשבת המינהל הכללי	- מיכל רוטנברג
- חשבת העירייה	- יעל טבצ'ניק
- מפקחת תקציבית- אגף תקצוב וכלכלה	- קמליה בירן
- סגנית מנהלת אגף חשבות ומנהלת מחלקת הנה"ח גזברות	- חגית היאט



מספרנו: 359475



מוזמנים נוכחים:

- יהודה בן עזרא
- אלכס גולדשטיין
- מאיה אלדר
- בועז מייזל
- רוני גאון
- יעקב נחום, ד"ר
- שלומי אסולין
- טל גרנית
- מוניקה זר-ציון
- אביבה מלכה
- אלי טראקנוב
- דנה אוניקובסקי
- קארין קלדרון
- טל עברון
- חנה חרמש
- ירון הררי
- דורית בסמן
- אפרת צרפתי
- איילה ממון
- ליטל אזרד
- אולגה לוקינסקי
- טלי שרפסקי
- יוליה פסיס
- תום דגן
- יהודה בן עזרא
- עוז נהרי
- ארז לזובר

נעדרו מהדין

- איתי צור
- ענת רודוניה
- חבר מועצה, חבר ועדה
- חברת מועצה, חברת ועדה

- לשכת ראש העיר
- ראש המטה לראש העיר
- סמנכ"לית פרויקטים
- ראש מינהל התפעול
- ס' ראש מינהל תפעול ומנהל אגף שפ"ע
- מנהל אגף החינוך
- מנהל אגף הכנסות העירייה
- מנהל אגף דרכים ובקרת תנועה
- מנהלת אגף תכנון ומ"מ מהנדסת העיר
- מנהלת אגף תשתיות, מחלקת כבישים
- מנהל אגף פיקוח על הבנייה
- מנהלת תפעול, מינהל הנדסה
- מנהלת מח' חשבות מינהל הנדסה
- מנהלת מח' פיתוח סביבתי, מינהל הנדסה
- ראש מינהל הנדסה
- מבקר העירייה
- דוברת העירייה
- מנהלת אגף תקשוב ומערכות מידע
- חשבת אגף שאיפה
- חשבת אגף תקשוב
- חשבת אגף החינוך
- חשבת אגף תבל ואגף בטחון
- חשבת אגף תנו"ס
- חשבת אגף תנו"ס
- לשכת ראש העיר
- מנהל אגף ביטחון, פיקוח וסדר ציבורי
- מנכ"ל החברה לפיתוח תיירות



מספרנו: 359475



על סדר היום :

1. מדיניות השקעות לשנת 2024.
2. דו"חות רבעון :
- א. דו"ח רבעוני לשנת 2022 לתקופה : רבעון 2, שנת 2022.
- ב. דו"ח רבעוני לשנת 2023 לתקופה : רבעון 3, שנת 2023, כולל תקציר מנהלים.
- ג. דו"ח רבעוני לשנת 2024 לתקופה : רבעון 4, שנת 2023, כולל תקציר מנהלים.
3. אישור תקציב לשנת 2024 כמפורט להלן :
- ◀ אישור התקציב הרגיל לשנת 2024.
- ◀ אישור תקציב מבקר העירייה לשנת 2024.
- ◀ אישור התקציב הבלתי רגיל לשנת 2024.
- ◀ אישור העברה מעודף נצבר לקרנות הפיתוח.

המשנה לרה"ע, הגב' גלילה יבין, מתכבדת לפתוח את ישיבת ועדת הכספים מספר 2 לשנת 2024 :

גלילה יבין : אחר הצהריים טובים לכולם. ברוכים הבאים וברוכות הבאות לישיבת ועדת הכספים השנייה לשנת 2024. אני רוצה לתת לכבוד ראש העיר את זכות הדיבור לומר כמה מילות פתיחה.

רה"ע : שלום רב לכולם. אנחנו מבקשים מוועדת כספים להעביר את התקציב שנמצא מולכם. אציין כי התקציב הינו התקציב הישן והוא לא תקציב הבשורה שלנו. הנהלת העיר ביקשה לאפשר לעיר לעבוד וחלוקת התקציב ל-1/12 לא מאפשר עבודה שוטפת. אנחנו נעבוד על תקציב מחודש עם היעדים, משימות, החלומות שאנחנו רוצים להגשים וההבטחות שלנו. יש כמה נקודות שהשארנו תקציב רזרבה כדי שחלק מהדברים כן נוכל לעשות במידי. רוני בבקשה.

1. מדיניות השקעות לשנת 2024 :

גזר : עפ"י חוזר מנכ"ל משרד הפנים 2/20, זה החוזר שעוסק במדיניות השקעות של כספי העירייה, כספים פנויים, עודפים זמניים שנמצאים ביתרות הבנקים. החוזר מפרט את כל סוגי ההשקעות שהעירייה או הרשות המקומית רשאית לבצע, במגבלות המפורטות בחוזר. הרשות יכולה להחמיר בהנחיות, אך לא להקל.

אני מבקש להביא לידיעת ועדת הכספים ולאישור המועצה כי מדיניות ועדת ההשקעות הינה להמשיך בניהול תיקי ההשקעות בהתאם לחוזר מנכ"ל 2/2020 ובהתאם לתחזית תזרים מזומנים ברשות.

החלטה: אושר פ"א, יועלה לאישור המועצה.



מספרנו: 359475



2. דו"חות רבעון :

א. דו"ח רבעוני לשנת 2022 לתקופה : רבעון 2 , שנת 2022.
גזבר : זהו דוח חצי שנתי, שרואה החשבון שממונה מטעם משרד הפנים סוקר. הדו"ח מובא לעיון של ועדת הכספים ומועצת העיר.

החלטה: הדוח יועלה לידיעת מועצת העיר.

ב. דו"ח רבעוני לשנת 2023 לתקופה : רבעון 3 , שנת 2023, כולל תקציר מנהלים.
גזבר : מונח לפניכם הדוח ותקציר המנהלים. הדו"ח מובא לעיון של ועדת הכספים ומועצת העיר.

החלטה: הדוח יועלה לידיעת מועצת העיר

ג. דו"ח רבעוני לשנת 2023 לתקופה : רבעון 4 , שנת 2023, כולל תקציר מנהלים.
גזבר: מונח לפניכם הדוח ותקציר המנהלים. הדו"ח מובא לעיון של ועדת הכספים ומועצת העיר.

רה"ע מבקש הרחבה על המלוות.

גזבר : עומס המלוות כרגע עומד על כ - 12 מיליון ₪. זאת היתרה שנמצאת כרגע במאזן. יתרת הלוואות מראה על חוזקה של העיר ואחת הסיבות שאנחנו מקבלים דירוג של AAA. העירייה מבצעת את כל הפעולות ההשקעות במסגרת ההכנסות העצמיות שלנו, וזו נקודת חוזק חזקה מאד שלא קיימת כמעט לדעתי באף רשות מקומית במדינת ישראל.

רה"ע : למה אנחנו מחזירים 5 בשנה?

גזבר : סכום הפירעון של המלוות בשנה הוא לפי תקופת ההחזר של הלוואה. הלוואה האחרונה שנלקחה הייתה ב-2014. בשנת 2014, היה חסר למדינה כחצי מיליארד שקל לתשלום למענקי איזון לרשויות המקומיות. אנחנו העברנו למשרד האוצר 15 מיליון שקל ואנחנו מקבלים אותם דרך הארנונה בצורה של תוספת של 0.3% לאורך השנים, כשיפוי לרשויות. כך שזה לא בדיוק הלוואה, זה מימון של הרשויות החזקות את הרשויות החלשות.

רה"ע : ברור, כן.

משה ועקנין : רוני, כמה העודף המצטבר של 2023?

גזבר : כ - 118 מיליון ₪ , כאשר חלקו הלא קטן כבר צבוע לצורך 2024 ועל כך אני אפרט בהמשך.

משה ועקנין: התב"רים של 2024 נצבעו?

גזבר: גם תקציב רגיל וגם תקציב בלתי רגיל משוריינים מסכום הזה.

משה ועקנין : זה נכנס לשוטף.

גזבר : כן, בוודאי.

איל פביאן : רוני, יש משהו מבחינתך שאתה רוצה להצהיר עליו בדו"ח?

גזבר: בסך הכל הדו"חות הם באמת בהתאם לתחזית שלנו, גם תחזית הכנסות, גם תחזית ההוצאות, זה מראה על חוסן, זה מראה על יעילות וזה מראה על בקרה תקציבית, ושנמשיך ככה עם יתרות כאלה כל שנה. היתרות האלה אח"כ מועברות



מספרנו: 359475



להשקעות תקציב רגיל והשקעות תקציב בלתי רגיל.

תודה לחשבות העירייה, ליעל ולחגית ולכל הצוות על כל העבודה מול המבקרים וההכנה של הדו"חות, כמובן בשיתוף עם כל החשבות, חשבים והצוותים שלנו במינהל, באמת תודה רבה ויישר כוח, עמידה בלוחות זמנים כמו שצריך.

החלטה: הדוח יועלה לידיעת מועצת העיר

3. אישור התקציב לשנת 2024:

אישור התקציב הרגיל לשנת 2024

גזבר: כפי שאמר ראש העירייה, התקציב רובו ככולו ללא שינוי מהצעת התקציב שהוכנה בעבר, למעט סכום של כ- 5 מיליון ₪ לביצוע של פרויקטים, שירצו לבצע אותם בטווח המייד הקצר. ולאחר מכן נבצע שינויים ככל שנתבקש ונבצע הזזות תקציביות, כדי להתאים את התקציב לפעולות ולכל המשימות שהנהלת העיר רוצה לבצע. אני רוצה כמובן להודות לראש העירייה, לגיו, יהודה, לכל הצוות של משאבי אנוש וגלעד. תודה והערכה עמוקה ל-צוות של התקצוב הרגיל, להילה סגנית, לאיבון ולצוות שיושב כאן – קמיליה, מיכל ואבירם – הצוות של התקציב הרגיל. באמת, עבודה מאומצת ומורכבת מאד, כדי להגיע לכל הנתונים האלה. כמובן תודה לכל המנהלים – מנהלי המינהלים והאגפים של העירייה, החשבות - שהגישו ניירות עבודה למופת, ברמה מאד גבוהה. שולטות במספרים, שולטות בנתונים, בכל המשקים, ובאמת יישר כוח לכולם. לליאת בחלק של התאגידים העירוניים. עושים עבודה נהדרת ובשיתוף פעולה מצוין עם העירייה. אז שוב, באמת תודה לכולם.

הרצליה הינה רשות איתנה. רשויות איתנות נקבעות בחוק, סעיף 206 לפקודת העירויות, קובע בחוק את אותן רשויות שנמצאות בחוק. יש לנו יתרונות כרשות איתנה שמאשרת את תקציבי העירייה, גם את התקציב הרגיל וגם תקציב הפיתוח במועצת העיר.

שנת 2024 לא הולכת להיות שנה פשוטה. כרגע יש לנו ספר תקציב, הראיה היא שאנחנו נסמכים באיזון התקציב על עודפים בתקציב הרגיל. אנחנו כמובן ערוכים לשעת חרום, גם בפן הכספי וגם להמשך תפקוד של מערך הכספים בכל תרחיש.

רה"ע: אני רוצה להוסיף, בסעיף ההכנסות, את אתגר אזור התעסוקה.

גזבר: נכון

רה"ע: ואם מסתכלים על זה, 68% הכנסות מעסקים וכשאתה רואה את המגדלים שקמים ברמת השרון, אנחנו רוצים להתחיל לעבוד קשה במנהלת, מיתוג... אזור התעשייה חייב לנצוץ.

גזבר: נכון. עיריית הרצליה היא רשות איתנה והיא נמצאת במצב הפיננסי שהיא נמצאת בזכות אזור התעשייה.

המדינה הטילה על הרשויות קרן ארנונה שכל רשות תעביר לקופת אוצר המדינה, 28% מהגידול בהכנסות ארנונה מעסקים שהיו לה לעומת השנה הקודמת. אגב, במקור זה היה 49%, לאחר מאבקים מול האוצר ירד ל-28%, כאשר בשנים 2024-25 נעביר לאוצר המדינה 27.5%. מנגד נקבל מהאוצר 1,850 ₪ עבור כל יחידת דיור שנוספה בעיר, כאשר לשנים 2018-2020 נקבל 1,000 ₪ עבור כל יחיד.

בעמוד 6 ניתן לראות את מסגרת התקציב לשנת 2024 – 1,272,000,000 שקל. ניתן לראות את צד התקבולים וצד התשלומים בטבלה מרכזת. תקבולים עצמיים של כ- 727 מיליון ₪, הכנסות ממשרד החינוך, שהוא המשרד הכי גדול שבעצם רובם ככולם זה כספי העברה, בסך של כ- 261 מיליון ₪, משרד הרווחה כ- 75 מיליון ₪, ושאר משרדי ממשלה אחרים – יחסית זניח כ- 9 מיליון ₪. אנחנו רשות שמוגדרת כרשות אחת מפורום ה-15, אלה 15 הרשויות העצמאיות במדינת ישראל, שלא מקבלות



מספרנו: 359475

מהמדינה מענקים. אנו כמובן ניגשים לקולות קוראים וכו', אבל אין לנו כמעט מענקים, לא לפיתוח ולא לתקציב רגיל ולא לאיזון. בצד ההוצאות יש לנו את השכר, שהוא החלק היחסית גדול כ- 604 מיליון ש"ח, הפעולות כ- 666 מיליון ש"ח ופירעון מלוות יחסית קטן כ- 2 מיליון ש"ח. זה סך הכול ההוצאות. אחוז ההכנסות העצמיות שלנו עומד על כ-73%, זה אחוז מאד גבוה, זו אחת הסיבות כמובן לזה שאנחנו רשות עצמאית, רשות איתנה שמסתדרת באופן עצמאי עם ההכנסות שלנו. ההכנסות העצמיות מורכבות כמובן, החלק המרכזי והמהותי הוא כמובן הארנונה. ויש כמובן עוד הכנסות עצמיות אחרות, כמו אגרות חניה, קנסות חניה, אגרות רישיונות בניה, חניונים, זיכיונות מנכסים עירוניים, שילוט וכו'.

כל זה מתכנס לאותם 928 מיליון ש"ח של הכנסות עצמיות. משרד החינוך, כמו שאמרתי, ההוצאות רובן ככולן הן עבור שכר ועבור כל פעולות החינוך, היום זה במסגרת של גפ"ן, אותה גמישות פדגוגית ניהולית שהכניסו שנה שעברה, המדינה, והכספים האלה בעצם הם כספים שמועברים ישירות לבתי הספר ולשימוש של כל פעילות החינוך שלנו.

עופר לוי : שאלה, האם הפסיקו את תוכנית גפ"ן?

גזבר : אולי החינוך מכירים. אני לא מכיר החלטה כזו. לגבי משרד הרווחה, היחס בין השתתפות העירייה והשתתפות המשרד הוא 75%-25%, זאת אומרת, המשרד מממן את רוב ההוצאות 75% והרשות 25%.

משה ועקנין : יש פה קפיצה, לא ?

גזבר : לגבי השכר – יש גידול בשכר, אגב, לגבי אומדן 2023, אנחנו בעצם נמצאים עכשיו כבר באפריל, אנחנו יודעים את התוצאות של 2023 כמעט בוודאות מלאה. בדרך כלל, כשאנחנו עורכים תקציב בשנה רגילה, ללא העיכובים שהיו בגלל בחירות, מלחמה וכו', יש אומדן לשנת 2023 מכיוון שהתקציבים מובאים לאישור איפה שהוא במהלך נובמבר-דצמבר, וזה על בסיס הערכות בבניית התקציב שמתחיל איפה שהוא באזור ספטמבר. כאן בעצם האומדנים הם פחות או יותר כמעט סכומים אמיתיים, גם בתקציב הבלתי רגיל, כך שזה אומדן שהוא פחות או יותר קרוב למציאות. השכר, כפי שאתם רואים, עלה כמעט בכ- 71 מיליון ש"ח, שזה בערך 13%, מתוך סה"כ בגידול. השכר קודם ב-4%, כאשר לגבי מקדם השכר לא כולל החינוך זה כ- 13 מיליון ש"ח. זה בהחלט סכום מאד גבוה, והוא בעיקר בעקבות הסכמי השכר שהיו במשק. יש עדכון של שכר המינימום שהחל מ-1.4 עלה ל-5,880 ש"ח, כל העלייה בשכר הסייעות, בעקבות הרפורמה וכו', השכר שופר משמעותית.

רה"ע : כמה עלות התוספת של ההסכם הזה?

הילה רוזן : 31 מיליון ש"ח.

גזבר : כן.

הילה רוזן : התקנים שאנחנו מחויבים לפי תקינה והסכם השכר.

רה"ע : הייתה קפיצה גדולה מ-467.

גזבר : פנסיה ופיצויים תקציב של כ- 8 מיליון ש"ח בהתאם לתחזית פרישה של העירייה. אלה הסכומים באמת המהותיים שמרכיבים, כל השאר זה בעצם יחסית לכל האגפים או לכל היחידות העירוניות, זה גם תקצוב לפי תקן שאנחנו מחויבים כמובן על פי החוק לבצע את התקצוב הזה ולכן כך אנחנו רואים את הקפיצה של השכר. תקציב החינוך זה התקציב הגדול ביותר של עיריית הרצליה. תקציב ההוצאות של החינוך, כל פרק החינוך הוא כמעט חצי מיליארד, כ- 498 מיליון ש"ח כאשר ההכנסות שאנחנו מקבלים ממשרד החינוך הן כ- 276 מיליון ש"ח

העירייה משקיעה כ- 222 מיליון ש"ח יותר ממה שמשרד החינוך נותן לנו, שהם כ-



מספרנו: 359475



45% מסה"כ תקציב החינוך.

בתקציב ברווחה – שיעור ההשתתפות של העירייה זה 25% לעומת 75% של משרד הרווחה. תקציב הרווחה הוא כ- 134 מיליון ₪ שקל לעומת כ- 78 מיליון ₪ הכנסות ממשרד הרווחה. זה אומר, השקעה נוספת של כ- 56 מיליון ₪ שהם כ-42% השתתפות של העירייה. יוצא שהעירייה משקיעה ברווחה עוד 17% ממקורות עצמיים, כמובן בכל התחומים, ועושים עבודה בהחלט מצוינת לכל האוכלוסיות בהשקעה באמת גדולה, כדי להקטין כמה שיותר פערים ולסייע למי שצריך סיוע.

רפי חיים: לא נעים לי להגיד שזה נשמע יפה, אבל בשטח, אני שומע מה שאתה אומר, מחילה שאני גם מעיר, אבל זה נשמע יפה שמשקיעים ברווחה הרבה ויש הרבה, אבל אני מציע לכם באמת אולי לרדת לשטח האמיתי, זה לא בדיוק נראה.

רה"ע: אני איתך בעניין הזה. זה 72 מיליון ₪ תקציב, שאנחנו רוצים לבדוק טוב לאן זה הולך.

גזבר: בנושא ארנונה, כפי שאמרתי, תקציב הארנונה הוא התקציב הגדול ביותר בהכנסות העצמיות שלנו. זה המקום גם להגיד תודה לשלומי מנהל אגף ההכנסות שלנו וגם לכל הצוות שלו. לכל צוות מנהלי המחלקות שלו, גם בשומה, גם בקבלת קהל וגם במוקד הטלפוני וכמובן באכיפה, שעומדים ביעדים ואפילו גם מעבר ליעדים. באמת, יישר כוח וכל הכבוד, כי זה בעצם העוגן התקציבי המרכזי שלנו בעירייה. זו פחות או יותר הסקירה שלי באופן כללי. אם יש שאלות, אם יש הבהרות – אני פה והצוות נשמח כמובן לתת תשובות.

הצהרת גזבר העירייה: על בסיס המידע הקיים, הנחות העבודה והאומדנים המעודכנים, התקציב המוצע מאוזן ובר ביצוע בהתחשב בהכנסות הכלולות בו ובהכנסות העירייה שקדמו לאותה שנת כספים.

גלילה יבין: ניגש להצבעה - מי בעד הצעת התקציב הרגיל לשנת 2024?

<u>הצבעה:</u>	
<u>בעד</u>	
8	גלילה יבין, המשנה לרה"ע ויו"ר הועדה
בעד	יריב פישר, ראש העיר ומ"מ יו"ר הועדה
בעד	איל פביאן, סגן ומ"מ ראש העיר וחבר ועדה
בעד	דנה אורן ינאי, סגנית רה"ע וחברת ועדה
בעד	עופר לוי, סגן רה"ע וחבר ועדה
בעד	משה ועקנין, חבר מועצה וחבר ועדה
בעד	צבי וייס, חבר מועצה וחבר ועדה
בעד	עו"ד עדי אולמרט, חברת מועצה וחברת ועדה
<u>נמנעים</u>	
נמנע	רפי חיים, חבר מועצה וחבר ועדה
נמנע	פזית בכר, חברת מועצה וחברת ועדה

החלטה: התקציב הרגיל לשנת 2024 מאושר ברוב של 8 קולות, יעלה לאישור המועצה.

איל פביאן: רוני, למרות שכבר הצבענו, כולל אותי אבל אני מבקש כחבר ועדה, שתרחיב על הדברים העיקריים בתקציב, מלבד סך ההכנסות, הוצאות, שכר, פעולות וחינוך ורווחה.

גזבר: מעבר לחינוך והרווחה, התקציב הזה יש בו תקציב לא קטן של הנחות ארנונה של כ- 65 מיליון ₪; פינוי הובלה והטמנת אשפה כ- 61 מיליון ש"ח זאת עקב עלייה בשטחי הפינוי ובעיקר, בגלל תעריפים של מכרז חדש. אותו דבר החזקת ניקיון ברחובות כ- 25 מיליון ₪ גידול של השטחים ושוב, מכרז שהתייקר, אחרי 3 שנים שלא היה לנו מכרז. התשומות עלו בצורה מאד משמעותית ומאד מאד גבוהה. כל



מספרנו: 359475

התשומות אגב במשק, אתם בטח יודעים את זה, כל אחד בתחום שהוא מכיר, עלו בעשרות אחוזים. אנחנו רואים את זה גם בבניה דרך אגב, בפיתוח. החזקת גינות ציבוריות – אנחנו עם השקעה של כ – 16 מיליון ש, צריכת המים כ – 7 מיליון ש וכו'. שאר ההוצאות, כמו חשמל, ניקיון של הפארק, ניקיון של חופי הרחצה. כל ההוצאות האלה בעצם מגולמות בתוך התקציב, כמובן כל ההוצאות של המרחב הציבורי כפי שאמרתי, גם בהחזקת גינות, גם החזקת פארקים, גם ניקיון, אני אדבר על זה גם בהשקעות, תראו את זה גם ב-תב"רים, באות לידי ביטוי כאן בתוך התקציב. וכמובן שאר הפעולות. כ – 79 מיליון ש לתמיכות ולהקצבות לתאגידים העירוניים שלנו, שהם בעצם הזרוע הארוכה שמבצעת את פעילות העירייה בתחום האמנות, הספורט, התרבות וכו'.

משה ועקנין : רוני, שאלה, מה הקו האדום של השכר לשמור על איזון עירוני?

גזבר כגזבר, ככל שאחוז השכר נמוך יותר, ככה זה יותר יעיל.

יהודה בן עזרא : צריך לשמור על פרופורציות בין שכר לפעולות. אם תשים לב, בשנת 2022, אני עונה לך, בשנת 2022 השכר היה 43% מתקציב העירייה. עכשיו הגענו ל- 47.5%. זה אומר שאתה משלם יותר שכר, יותר עובדים ופחות כסף לפעולות.

משה ועקנין : נכון.

יהודה בן עזרא : הכוונה היא שבתקציב מילואים הקרוב, בתקווה, בתקציב מילואים הקרוב זה יהיה קצת יותר, בתקציב 2025 צריך לשנות את הפרופורציה הזאת ולהחזיר את זה למצב הקרוב לקודם.

משה ועקנין : 40 זה בסדר, זה מה שאמור להיות, זה הקו האדום, 41-42 גג.

← אישור תקציב מבקר העירייה לשנת 2024

גזבר : תקציב מבקר העירייה, המותאם לתקנות משרד הפנים, מונח לפניכם לאישור בנפרד, התקציב אושר על ידי מבקר העירייה, הנמצא איתנו בישיבה.

גלילה יבין : תודה למבקר העירייה. מי בעד אישור תקציב מבקר העירייה לשנת 2024?

הצבעה:

<u>8</u>	<u>בעד</u>
בעד	גלילה יבין, המשנה לרה"ע ויו"ר הועדה
בעד	יריב פישר, ראש העיר ומ"מ יו"ר הועדה
בעד	איל פביאן, סגן ומ"מ ראש העיר וחבר ועדה
בעד	דנה אורן ינאי, סגנית רה"ע וחברת ועדה
בעד	עופר לוי, סגן רה"ע וחבר ועדה
בעד	משה ועקנין, חבר מועצה וחבר ועדה
בעד	צבי וייס, חבר מועצה וחבר ועדה
בעד	עו"ד עדי אולמרט, חברת מועצה וחברת ועדה
<u>2</u>	<u>נמנעים</u>
נמנע	רפי חיים, חבר מועצה וחבר ועדה
נמנע	פזית בכר, חברת מועצה וחברת ועדה

החלטה : תקציב מבקר העירייה לשנת 2024 מאושר ברוב של 8 קולות, יעלה לאישור המועצה.



מספרנו: 359475



אישור התקציב הבלתי רגיל לשנת 2024

גזבר : להלן סקירה של ספר התקציב הבלתי רגיל לשנת 2024:

התקציב מהווה מסגרת תקציבית של כל הפרויקטים של העירייה, עבודות פיתוח בתחום תשתיות, שיפוץ, בניה בהיקף תקציבי נכבד המבוצעות במשך תקופה ארוכה ואינם מוגבלים לתקופה של שנת תקציב. התקציב עובר משנה לשנה, לכן הוא נקרא בלתי רגיל. כל ההוצאות השוטפות נמצאות בתקציב הרגיל כל יתרה שנשארת בסוף השנה עוברת לעודף הנצבר של העירייה המהווה מימון לשימושים לתקציב הרגיל ולתקציב הבלתי רגיל.

עמוד 3: מפורטים מקורות מימון – מענקי משרדי ממשלה, השתתפות של משרדי ממשלה, כמו בבניית מוסדות חינוך, השתתפות של פיס, משרד ספורט, תרבות וכו'. השתתפות ממקורות עצמיים – המקור העיקרי זה היטלי השבחה, השאר היטלי הפיתוח, העברות מתקציב רגיל וכמובן הלוואות או מימוש נכסים, תרומות אם יש. אולי עוד איזה שהוא משפט לגבי ההכנסות של תקציב רגיל ותקציב בלתי רגיל וההבדל המרכזי ביניהם. כפי שאתם מכירים ויודעים, בתקציב רגיל ב-1 בינואר מתחילים לעבוד. גם אם לא קיבלנו את כל הארנונה של ינואר-פברואר מתחילים לעבוד, כי בתקציב הרגיל אנחנו עובדים על פי ההכנסות ומניחים שההכנסה תתקבל. כמובן, כל חודש אנו עורכים דוח הכנסות והוצאות ובודק יתרות ניצולי תקציבים וככל שיש איזו שהיא בעיה בתקציב או חריגה, מיד יש התרעה לאגפים ולנו לעשות פעולות כאלה ואחרות. **בתקציב בלתי רגיל, המקורות, הינם מסגרת תקציבית מותר לבצע או לצאת לעבודה רק כאשר יש תקבול בבנק. במקרה של מימון משרדי ממשלה גם אם יש התחייבות חשב של משרד ממשלתי, נוכל לבצע פרויקטים רק עם קבלת התקבול בבנק.** בתקציב בלתי רגיל, כל הכנסות הן על בסיס מזומן. למה זה חשוב? זה חשוב כיוון שכאשר חס וחלילה יש משבר, כמו שהיה אגב בסוף 2023 בעקבות המלחמה, ההכנסות שלנו מהיטלים בחודשיים שלושה האחרונים מאז פרוץ המלחמה היו בכמה מיליונים בודדים וגם בתחילת 2024 ולכך צריך להיערך.

סעיף 1.3 מפרט מה ועדת הכספים והמועצה מתבקשים לאשר. אתם מתבקשים לאשר תקציב בלתי רגיל לשנת 2024 בהשקעה של 452,664,000 ₪, לביצוע פרויקטים בשנת 2024 בסכום של 659,697,000 ₪. ההסבר לפער, של 207 מיליון ₪ בין סכום התקציב לסכום ביצוע הפרויקטים הוא יתרות הפתיחה, כל היתרות שנשארו לנו מ-2023 לסוף שנה והם מהווים תוספת כמובן, למה שאנחנו רוצים לבצע בשנת 2024. בנוסף, אתם מתבקשים לאשר ביצוע צפוי משנת 2025 ואילך בסכום של 2,405,192,000 ₪. כפי שאמרתי, התקציב הוא תקציב רב שנתי ולכן אנחנו מאשרים גם את התקציב משנת 2025 ואילך, מתוך אומדן כולל של כ-5.9 מיליארד שקל של הפרויקטים. על פי ההסכם שיש לנו עם החברה הכלכלית אנחנו נדרשים לאשר פרויקטים שהיקפם עולה על 16,279,000 שקל. כמו כן, לאשר סגירת 23 פרויקטים שהסתיימו ו/או לא נוצלו והחזרת העודפים לתקציב קרנות הרשות. אנחנו מחויבים ונבדקים גם בביקורת, כל תקציב פיתוח, תב"ר שהוא לא פעיל במשך תקופה מעל שנה או יותר, צריך לסגור אותו, אלא אם כן יש הסבר שאומר למה הוא נשאר. יכול להיות שיש איזו שהיא סוגיה משפטית שנמצאת על המדוכה ועדיין לא קיבלנו תשובות; יכול להיות שאנחנו ממתנינים למימון כזה או אחר; יכול להיות איזה שהוא עיכוב בתכנון שמצריך הארכה של ה-תב"ר. במסגרת הזאת, כל פרויקט שנסגר, היתרות שלו עוברות לקרן עבודות פיתוח והן משמשות אותנו לבצע פעולות נוספות ב-תב"רים אחרים.

משה ועקנין : כמה היתרה בתקציב הבלתי רגיל בכסף הנזיל עכשיו לפעולות?

אורנה גולדפריינד : ב-28.2 כ-90,000,000 שקל, כאשר ה-90,000,000 שקל קודם כל הולך למימון משק ההנדסה ואחר כך זה עובר למימון התקציב הבלתי רגיל.

משה ועקנין : פה רשום מספרים אחרים ממה שהוא אמר עכשיו.

אורנה גולדפריינד : איפה?



מספרנו: 359475

משה ועקנין : המספרים של התקציב הבלתי רגיל לפעולות.

גזבר : תיכף יש טבלה מסודרת שתוכל לראות בדיוק מה המקורות ומאיפה זה מגיע.

משה ועקנין : לא מקורות, כמה עכשיו, אתה אמרת שהתקציב הזה צריך כסף מזומן בבנק, נכון?

גזבר : נכון.

גזבר : כמו שאמרה אורנה, כרגע יש לנו גביה של כ- 90,000,000 ₪ מתחילת השנה עד היום. אם זה מה שאתה מתכוון.

במקורות אתה תוכל לראות מה הצפי של ההיטלים ומה הצפי של השתתפות משרדי הממשלה.

עמוד 8: מוצגים מקורות המימון לתקציב הבלתי רגיל לשנת 2024.

עמוד 12: זה בעצם העמוד שמרכז את כל ספר התקציב. המבנה שלו הוא מבנה שנקבע על ידי משרד הפנים. אתם יכולים לראות את כל התקציב לפי המינהלים, האגפים והיחידות העירוניות. האם יש שאלות לגבי תב"ר ספציפי או בכלל?

רפי חיים : כן, יש לי שאלה על אגף תרבות, נוער וקהילה. אני רואה שהתקציב פה הוא 1,000,000 ₪. תקן אותי אם אני טועה.

גזבר : נכון.

רפי חיים : התקציב נראה לי זעום, תקן אותי אם אני טועה.

אורנה גולדפריינד : אנחנו מדברים על פרויקטים. ההשקעה בתחום היא בפעולות שוטפות המקבלות ביטוי בתקציב הרגיל.

רפי חיים : אין בעיה, את מאירה את עיני, אני שואל שאלת תס, בגלל זה אמרתי.

אורנה גולדפריינד : זה לא תקציב פעולות.

גזבר : אני אסביר. התקציבים, כמו שאמרתי, יש תקציבי פעולות ותוכל לראות בתקציב הרגיל את סך הכול מסגרת התקציב של הפעולות שמשקיעים בנוער ובתרבות, נוער וקהילה, בתקציב הרגיל.

רפי חיים : בעצם השאלה שלי, איך אנחנו גורמים שהנוער יבוא לפעילויות, שהנוער לא יסתובב ברחובות, זה מה שמעניין אותי בעצם.

גזבר : זה תקציב רגיל. אם תסתכל בעמוד 95, יש פה את הפירוט, יש פה שני תב"רים של תקציב של אגף התרבות, וזה בעצם שיפוץ של מבני תרבות ונוער והצטיידות. כיוון שאלה פעולות של בינוי. כל שאר הפעולות של נוער ופעילויות וזה, הכול בתקציב הרגיל.

רפי חיים : הבנתי.

משה ועקנין : גם פה יהיו שינויים בתקציב הבלתי רגיל?

גזבר : אכן.



מספרנו: 359475



הצהרת גזבר העירייה:

לאור העובדה שתקציב הפיתוח יתבצע רק על בסיס תקבולים ו/או מקורות מימון ברמת ודאות גבוהה מאוד, התקציב המוצע על בסיס המידע הקיים והאומדנים המעודכנים הינו מאוזן ובר ביצוע בהתחשב בהכנסות הכלולות בו ובהכנסות העירייה שקדמו לאותה שנת כספים.

הצבעה:

8	בעד	גלילה יבין, המשנה לרה"ע ויו"ר הועדה
בעד		יריב פישר, ראש העיר ומ"מ יו"ר הועדה
בעד		איל פביאן, סגן ומ"מ ראש העיר וחבר ועדה
בעד		דנה אורן ינאי, סגנית רה"ע וחברת ועדה
בעד		עופר לוי, סגן רה"ע וחבר ועדה
בעד		משה ועקנין, חבר מועצה וחבר ועדה
בעד		צבי וייס, חבר מועצה וחבר ועדה
בעד		עו"ד עדי אולמרט, חברת מועצה וחברת ועדה
2	נמנעים	
נמנע		רפי חיים, חבר מועצה וחבר ועדה
נמנע		פזית בכר, חברת מועצה וחברת ועדה

החלטה: התקציב הבלתי רגיל לשנת 2024 מאושר ברוב של 8 קולות, יעלה לאישור המועצה.

גזבר: אני רוצה כמובן להגיד תודה ענקית לאורנה, גאולה, שעבדו יחד מול כל האגפים, זו באמת עבודה מאד מורכבת כמו שאמרתי ויישר כוח והערכה רבה על כל העבודה. וכמובן לכל הניהול השוטף גם של אגף תקצוב וכלכלה וגם של אגף חוזים ותב"ר, של הבקרה התקציבית שנעשתה בצורה מצוינת, ואני גאה שיש לי סיירת מטכ"ל כזאת בתחום הכספים בכל המינהל שלי. תודה והערכה לכולכם.

אישור העברה מעודף נצבר לקרנות הפיתוח.

רוני חדד: ועדת הכספים ומועצת העיר מתבקשות לאשר העברה מהעודפים הנצברים בתקציב הרגיל לקרנות הפיתוח בסכום של 25,000,000 שקל.

גלילה יבין: נעבור להצבעה.

	הצבעה:	
	בעד	
8		גלילה יבין, המשנה לרה"ע ויו"ר הועדה
בעד		יריב פישר, ראש העיר ומ"מ יו"ר הועדה
בעד		איל פביאן, סגן ומ"מ ראש העיר וחבר ועדה
בעד		דנה אורן ינאי, סגנית רה"ע וחברת ועדה
בעד		עופר לוי, סגן רה"ע וחבר ועדה
בעד		משה ועקנין, חבר מועצה וחבר ועדה
בעד		צבי וייס, חבר מועצה וחבר ועדה
בעד		עו"ד עדי אולמרט, חברת מועצה וחברת ועדה
2	נמנעים	
נמנע		רפי חיים, חבר מועצה וחבר ועדה
נמנע		פזית בכר, חברת מועצה וחברת ועדה



מכון התקנים הישראלי

מספרנו: 359475



החלטה : אישור העברה מעודף נצבר לקרנות הפיתוח מאושר ברוב של 8 קולות, יעלה לאישור המועצה.

גלילה יבין : אני רוצה להודות לכולם. אני רוצה להודות לכולם על השתתפות היום ואני רוצה לבקש מכם להמשיך ולהשתתף בוועדה הזו לאורך 5 השנים הקרובות.

הישיבה נעולה

בכבוד רב,

גלילה יבין
המשנה לרה"ע
יו"ר ועדת כספים