

טז ניסן, תשפ"א  
29 מרץ, 2021

**פרוטוקול ישיבת ועדת כספים מס' 1/21 מיום 25/03/2021**

**הישיבה נפתחה בשעה 18:09**

**חברי ועדה:**

יעל עבוד ברזילי- יו"ר הועדה  
רן יקיר- חבר  
עדי ברמוחה- חברה  
רפי בן מרדכי-חבר ( עזב בשעה 19:45 – לא נכח בהצבעות )  
חיים שאבי- חבר  
משה חנוכה- חבר  
מאיר חלוואני- חבר

**סגל וצוות מקצועי:**

רן היילפרן- מנכ"ל העירייה  
מוטי פרוינד- מבקר העירייה  
בני זיני – גזבר העירייה  
סרגיו ולינסקי- מהנדס הרשות  
ברק לוי- סגן מהנדס העיר  
עו"ד רונן יואל ויניק- יועמ"ש  
ליה גרנות- סגנית יועמ"ש  
מנהלי אגפים: עומר כספי, ענבר מויאל פתררו, יצחק בן דור, יוסי מתתיהו, גלית בן הראש, גלי לב חיימוב,  
חני שרון גלזר, אילן כהן, חגית מנדלוביץ, רונן שמעוני, מוטי קסלמן, אורנה מוזס.  
חשבים: גידי גלזמן, טאיה בבנקו, קארין קלדרון, יעל אנגלר, רונית בטאט, עינת צור, אבי גוטמן, סיוון  
זייגנר  
יוכי נחמן-מנהלת תאום ובקרה  
יוליה מרקובסקי- מנהלת מחלקת תקציבים

יעל	פתיחת את ישיבה מס' 1 – אישור תקציב 2021
רן-מנכ"ל	מציגים תקציב שוטף ותקציב פיתוח. שנה מאתגרת, הקטנה של נטל המס על התושב, ביטול אגרת שמירה לצד פיתוח ושיפור אזור התעשייה, שדרוג מערכות מידע... השנה מודגשים חמישה יעדים: מצוינות בחינוך, שיפור השירות, שיפור תשתיות, חיזוק ההון האנושי וצמיחה דמוגרפית.
בני	תקציב רגיל מגדיר פעילות שוטפת של העיר לצד בקרה תקציבית. מוצגת הצעה לתקציב בלתי רגיל, תוכנית פיתוח שנתית.

### על סדר היום:

#### 1. הצעת תקציב רגיל 2021

בני	הנחות עבודה, שיעור גביה 94%, אחוז גביה. בשנת 2020 כ 90%. לאחרונה התחלנו באכיפה מנהלית להעמקת גביה שוטפת. סנקציה מהירה שתוביל לגידול באחוזי גביה.
עדי	מבקשת פילוח בין ארנונה עסקים ופרטיים.
חיים	מדוע מגיעים למצב של עסקים חייבים, לא בשנת הקורונה, בשנים של לפני.
בני	נובע מחובות שלא טופלו. בינואר 2020 נכנס מנהל אגף גביה, יעד מרכזי להניע תהליך של אכיפה מנהלית לחובות של עד 3 שנים, מעבר ל 3 שנים ההליך הוא אכיפה משפטית, היקף החובות כ 43 מיליון ₪. התחלנו פיילוט של 20 חייבים.
חנוכה	מדוע עד היום לא אכפו מינהלית.
בני	בעבר היתה אכיפה של חברת מגער.
רן-מנכ"ל	אגף הגביה בתהליך שיפור. הפכנו ממחלקה לאגף תוך שיפור השרות והגברת כלי של אכיפה מנהלית. משבר הקורונה דחה את קידום האכיפה.
בני	בחודשים נובמבר-דצמבר מנהל אגף גביה הוביל פעילות טלפונית להעמקת גביה, סה"כ הכנסות של כ 4 מיליון ₪.
בני	המטרה שיפור אחוזי הגביה בעיר. בכפר סבא 97%, ברעננה 96%, הוד השרון בתהליך של העמקת גביה. ביטול מקדם הארנונה לא אושר ע"י משרד הפנים. צפי רווחים מהליך ההשקעות כ 500 אלפי ₪, השתתפות קרנות פיתוח בתקציב הרגיל כ – 56 מיליון ₪.
חיים	מה סך חובות ארנונה.
בני	94 – 95 מיליון ₪. חלק מהפעילות הייתה פילוח סיכויי גביה עפ"י הקבוע בחוק. יש קושי בגביית חובות התאגיד, חוב מעל 10 שנים, התאגיד לא יכול לפעול מאחר והחובות לא עברו במסגרת ההקמה, והרשות לא יכולה לטפל מאחר והועבר לתאגיד. תיבחן אפשרות מחיקה.
רן	יתרת החוב יורדת, במקביל פועלים למנוע צבירת חובות, גיוס כוח אדם, הוגדרו מערכות טכנולוגיות ובסיס משפטי לגביה.
בני	המטרה לתת מענה להעמקת הגביה בתקופה הקרובה.
חנוכה	מתי יבחנו תוצאות התהליך.
בני	ישנם כ 5,500 מקרי חוב, המטרה להגיע לכלל החייבים עד סוף השנה.
עדי	מבקשת להציג לחברי המועצה עדכון סטאטוס גביה אחת לחצי שנה.
בני	נציג עדכון ראשון בישיבת ועדת הכספים הבאה.
רפי	מבקש להציג סטאטוס של קידום בנייני משרדים בעיר לתקופה של שלוש שנים.

רן מנכ"ל	בנין חדש במרכז העיר, בנין משרדים ליד תחנת הרכבת, ובנין משרדים באזור התעשייה נוה נאמן.
סרגיו	במהלך 3 שנים יקודמו תוכניות הרא/1402.
חנוכה	האם נבדקים דוחות כספיים של החברה לקידום החינוך, אם החברה תמשיך להתנהל כמו היום, הרשות תמשיך להעביר כספים לחברה.
רן מנכ"ל	החברה סיימה בגרעון, אחת הסיבות מאחר ולא גבתה תקורת ניהול על פעילות החברה.
חנוכה	עובדי ועובדות העירייה עובדים בצורה יעילה ומקצועית, אין צורך להוציא פעילות חוץ. ככול שמעבירים פעילות לחברה לקידום ללא מכרז, האיזון מופר. החברה לא חברה עירונית.
בני	סיכונים בתקציב: משבר הקורונה ואישור תקציב המדינה.
חנוכה	מה הביטוי למשבר הקורונה בתקציב 2021.
בני	עדיין יש ביטוי להנחיות הקורונה, בעיקר צמצום פעילויות עתירי קהל. מתנהלות 2 תביעות ייצוגיות נגד העירייה. תביעה של שטחים מחוץ לדירה כ 7.5 מיליון ש"ח, אם יוחלט כנגד העירייה, תהיה השפעה על התקציב הרגיל. סה"כ הצעת תקציב רגיל – 557 מיליון ש"ח, הכנסות מארנונה – 260 מיליון ש"ח, מקדם ארנונה – 2.8 מיליון ש"ח.
חיים	מבקש להקפיד להציג להנהלת העירייה דוחות כספיים של המועצה הדתית, ואישור תקציב המועצה הדתית.
רן מנכ"ל	הערה חשובה, נדאג לקדם.
בני	לצד התקציב מוגש לאישור המועצה נספח עדכון לתקציב הרגיל.
עדי	לגבי הצגת הפרמט של ספר התקציב, מבקשת להציג הכנסות מול הוצאות.
בני	התקציב מוצג בהתאם להנחיות משרד הפנים. הנתונים נגזרים מהמערכת החשבונאית של הרשות ולא מקובץ אקסל כפי שנעשה בעבר.
חיים	מצטרף לבקשה של עדי.
עדי	מבקשת פירוט ביצוע 2020 בחלוקה לאגפים. מה השתתפות ממשלה בהצטיידות משבר הקורונה ב 2020.
רפי	מה הגידול בתקציב 2021 בהשוואה לתקציב 2020.
בני	גידול של כ 4%.
רפי	האם הגידול גם בהכנסות.
בני	כן. מוצג תקציב מאוזן. הגדלה בהכנסות מאישור מקדם ארנונה כ 2.8 מיליון ש"ח וגביה נכסים חדשים כ 7 מיליון ש"ח.
רן מנכ"ל	בנוסף מעמיקים השתתפות הרשות בקולות קוראים.
רפי	מבקש להציג הוצאות שנתיות בתברים. מבקש להציג תוכנית אב לשבילי אופנים בהשתתפות משרד התחבורה.
סרגיו	התוכנית להתקדם בעדכון תוכניות מפורטות בהתאם לתוכנית אב לשבילי אופנים.
רפי	האם יש כוונה לתוכנית ביניים מקבילה לתוכנית אב.
סרגיו	מגישים לאישור המועצה תבר תכנון תשתיות תנועה ותחבורה, לקידום תוכנית תחבורתית.
חיים	ניכר שנעשתה עבודה יסודית ומקצועית על תקציב הרשות. מברך על השתתפות מנהלי אגפים וחשבים ומצגת מפרטת. מציע להעלות הצעת תקציב להצבעה.
	<b>20:00 מנהלי אגפים וחשבים עוזבים את הישיבה.</b>
חנוכה	המועד בו מוצג התקציב מאוד בעייתי. בשנת 2020 הוצג התקציב בחודש פברואר והשנה בסוף מרץ. מבקש לדעת כיצד תקציב 2021 מניף צמיחה לעיר ולעסקים, איך משבר הקורונה וחוסר תקציב מדינה באים לידי ביטוי בתקציב הרשות.
רן מנכ"ל	תקציב 2021 מתייחס למגוון גורמי השפעה, בהם התפתחות וצמיחה של אזורי התעסוקה בעיר.
חנוכה	כיצד באה לידי ביטוי התמיכה בעסקים קטנים בעיר.

רן מנכ"ל	החברה הכלכלית מקדמת הקמת מנהלת עסקים שתטפל גם בעסקים קטנים בעיר. אנחנו בשלבי גיוס כוח אדם למנהלת.
בני	בהתייחס למועד הגשת התקציב, עיריות נוספות דוגמת נתניה ורמת השרון הגישו תקציב בחודש האחרון.
בני	במהלך השנה יהיו התאמות תקציב בהתאם לצרכים והקלות הקורונה. כאשר נפתחה מערכת החינוך ההוצאות מותאמות לפעילויות. החינוך מהווה הוצאה משמעותית בתקציב. בחלוף הקורונה ופתיחה המשק יהיו התאמות תקציב בהתאם.
חנוכה	בעבר נהגו להציג תקציב מותנה.
בני	בשלבי הכנת התקציב, ההפחתה במקדם ארנונה הוצגה כתקציב מותנה. בהמשך עודכן. בנוסף לתקציב מוצג נספח של פעילות תרבות במימון חסויות.
חנוכה	האם יש הכנסות מקולות קוראים.
בני	נכנסה חברת ארמה במטרה להוביל סדר בתהליך קולות קוראים. יש בקרה שוטפת על קולות קוראים.
חנוכה	מבקש דוח מעודכן על הכנסות מקולות קוראים 2021. מבקש להציג לצד הצעת תקציב גם תוכניות עבודה.
יעל	הדיון בתוכניות עבודה הוא מנדט של כלל חברי המועצה ולא רק חברי ועדת כספים.
עדי	ביקשתי הסבר על תוספת של 6.5 משרות באגף משאבי אנוש, וקיבלתי פירוט ממצה.
חנוכה	דיברתם על תוכניות עבודה מקושרות תקציב מדוע לא מוצג לצד התקציב.
חיים	לכל סעיף בתקציב יש מטרות מוגדרות.
עדי	ספר התקציב כולל דברי הסבר לכל סעיף.
רן	תוכניות העבודה מוכנות. התקנות לא מחייבות הצגת תקציב לצד תוכניות עבודה.
חנוכה	מה מקור הכנסות של 600 אלפי ש"ח במרכז אומניות.
יוליה	הכנסות מחוגים.
חיים	מה העלות הכוללת של מרכז אומניות.
יוליה	הוצאות של 1,467 מיליון ש"ח כולל שכר.
עדי	שנת 2020 לא מייצגת, בשל משבר הקורונה לא ניתן היה לפתח פעילות במרכז אומניות.
חנוכה	מה הפעילות בכלל הסעיפים של מיקור חוץ.
עדי	ההסבר מופיע בספר התקציב.
בני	בעבר נרשם בסעיף עבודות קבלניות ללא הסבר מפורט. נבדוק אפשרות לשפר ולדייק בהצגת הנתונים.
מאיר	קידום נוער, עמ' 154 מה גובה השתתפות הורים בפעילות.
בני	אנחנו לומדים מההערות ונשפר את הפרטים בדברי ההסבר.
מאיר	תושבים בעיר מלינים על חוסר שוויון בהשקעת הרשות בקהלים שונים בעיר. חשוב שתהיה סימטריה בתקציב האירועים בין הקהלים בעיר.
חנוכה	יוזמות רווחה, עמ' 162 סעיף שמקדם מחזיק התיק. האם כל מחזיק תיק מקבל תקציב יוזמות.
בני	מתקצב בתחום הרווחה.
חנוכה	תמיכות בספורט : בשנת 2020 – 2,430 מיליון ש"ח, בשנת 2019 – 2,680 מיליון ש"ח.
בני	התמיכות הן תלוי פעילות והושפעו ממשבר הקורונה. עיריית הוד השרון בין הרשויות הבודדות שלא הורידו תמיכות בשנת 2020. התקציב מתייחס לפעילות בתחום.
חנוכה	מצביע על תקציב נמוך למועדוניות רווחה.
מאיר	מערך המתנדבים משקיע מאוד בפעילות במועדונים, עם זאת הוגשה בקשה להגדלת תקציב המועדוניות.
חנוכה	מבקש התייחסות להגדלת משרות באגף משאבי אנוש.
רן מנכ"ל	אגף משאבי אנוש תפקד בתת איוש משרות, בנינו מערך שייתן מענה.
יוליה	סה"כ 17 משרות באגף משאבי אנוש.
חנוכה	מבקש לקבל פירוט המשרות. עבור איזו פעילות מיועד תקציב יום העצמאות

תליית דגלים...	יוליה
באירועים קטנים נדרש אחראי קורונה, מחסומים וכדומה. תקציב יום עצמאות 500 אלפי ₪ לעומת 1,2 מיליון ₪ בשנים קודמות.	עדי
מה הבשורה בתקציב 2021.	חנוכה
התקציב משקף קידום מצוינות בחינוך, הקצאת שעות בבת"ס, מתגברים חינוך ציבורי בתחומי מוסיקה ואנגלית, מקדמים סדנאות, תמיכה ופיתוח ההון האנושי ברשות, הכשרה לפיתוח מנהלים ועובדים תוכנית אורסט הכוללת הכשרה למנהלי מחלקות ומעלה להקניית כלים ניהוליים ופיתוח עבודה נכונה יותר בתוך הארגון, חיזוק תשתיות ארגוניות, קידום תוכניות פיתוח ומינהלת אזורי תעסוקה, קידום תהליכים של פיתוח כלכלי, קידום עסקים קטנים לצד עסקים גדולים. יש עוד הרבה תוכניות לפיתוח בשנים הקרובות.	רן מנכ"ל
מבקש הסבר על הפחתה בניקיון אולמות ספורט, מבקש לוודא שלא צומצם ניקיון בבתי הספר. הקיצוץ בניקיון אולמות ספורט לא נכון, מבקש בחינה מחודשת.	חיים
נבדוק ונחזיר תשובה לפני הדיון במועצת העיר.	יעל
מעלים להצבעה – אישור תקציב רגיל בסך 577,027 אלפי ₪ .	

**הצבעה:**

נמנע	נגד	בעד
		יעל
		רן
		עדי
		חיים
		מאיר
	חנוכה	

**החלטה - אישור הצעה תקציב רגיל ע"ס 577,027 אלפי ₪ בהתאם לסעיף 1 לסדר היום ונספחים .**

מוצג נספח עדכון מס' 1 לתקציב פעילות תרבות במימון הכנסה מחסויות.	בני
מעלים להצבעה – עדכון מס' 1 בסך 550 אלפי ₪ . סה"כ תקציב כולל עדכון מס' 1 – 577,577 אלפי ₪.	

**הצבעה:**

נמנע	נגד	בעד
		יעל
		רן
		עדי
		חיים
		מאיר
	חנוכה	

**החלטה - אישור נספח עדכון מס' 1 ע"ס 550 אלפי ₪ . סה"כ תקציב כולל העדכון 577,577 אלפי ₪ .**

**2. שינויים ותבריים חדשים**

מוצג עדכון תבריים ובקשה לאישור תבריים חדשים. מציע הצבעה אחת על כלל התבריים בהתאם לפירוט שהוגש לחברי הועדה.	בני
מבקש להציג את השינויים והתבריים.	חנוכה
<p><b>שינויים בתבריים, סעיפים 1 ו 2 :</b></p> <p>תבר מס' 1456 ביה"ס יסודי מזרח העיר – עדכון מקורות מימון. הקטנה של קרן פיתוח והגדלה של הכנסות משרד החינוך. מקורות מימון : קרן פיתוח 22,485,156 ₪ , משרד החינוך 14,514,844 ₪ תבר מס' 1464 הרחבת ביה"ס בגין – עדכון מקורות מימון. הקטנה של קרן פיתוח והגדלה של הכנסות משרד החינוך. מקורות מימון : קרן פיתוח 6,224,750 ₪ , משרד החינוך 5,775,250 ₪</p> <p><b>תבריים חדשים:</b></p> <p>תבר מס' 1494 תכנון עיר וניהול פרויקטים ע"ס 12,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח. תבר מס' 1495 תכנון וניהול התחדשות עירונית ע"ס 6,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח תבר מס' 1496 תכנון מבני חינוך וציבור ע"ס 6,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח תבר מס' 1497 תכנון שטחים ציבוריים וטבע עירוני ע"ס 4,500 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח. תבר מס' 1498 תכנון תשתיות ותנועה ע"ס 6,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח. תבר מס' 1499 מתקני ספורט מתחמי טבע עירוני ע"ס 7,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח תבר מס' 1500 שדרוג מגרש כדורגל נוה הדר ע"ס 8,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח הוגשו קולות קוראים להשתתפות משרד התרבות והספורט, לאחר האישור התבר יוגש למועצה ועדכון מקורות מימון. תבר מס' 1501 שדרוג אולמות ומועדוני ספורט ע"ס 8,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח תבר מס' 1502 שדרוג והקמה מערכות מידע ואבטחה ע"ס 4,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח תבר מס' 1503 שדרוג והקמה תשתיות מוס' חינוך וציבור ע"ס 4,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח תבר מס' 1504 שדרוג תאורה להתייעלות אנרגטית ע"ס 25,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח הוגש קול קורא להשתתפות מימון בסך 3,000 אלפי ₪, לאחר האישור התבר יוגש למועצה לעדכון מקורות מימון. תבר מס' 1505 שדרוג והקמה חשמל מוס' חינוך וציבור ע"ס 10,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח תבר מס' 1506 חידוש וסלילת כבישים ברחבי העיר ע"ס 20,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח תבר מס' 1507 פיתוח רחוב התכלת ע"ס 6,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח. תבר מס' 1508 ריבוד כבישים ברחבי העיר ע"ס 15,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח תבר מס' 1509 הסדרי תנועה ברחבי העיר ע"ס 10,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח תבר מס' 1510 פרויקטים תחבורתיים ע"ס 20,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח 10,000 אלפי ₪ משרד התחבורה 10,000 אלפי ₪ תבר מס' 1511 הכשרה והקמה מגרשי חניה ע"ס 10,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח תבר מס' 1512 הקמה ושדרוג נגישות ברחבי העיר ע"ס 6,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח תבר מס' 1513 שדרוג והקמה גינות עירוניות ע"ס 30,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח תבר מס' 1514 פרויקטים נופיים ברחבי העיר ע"ס 15,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח תבר מס' 1515 הקמה ושדרוג מרחבים פתוחים מוס' חינוך ע"ס 7,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח תבר מס' 1516 שדרוג והקמה חזות העיר ע"ס 10,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח תבר מס' 1517 שדרוג והקמה אבטחה ואכיפה רכוש ציבורי ע"ס 5,000 אלפי ₪ מימון קרן פיתוח 4,500 אלפי ₪ משרד הפנים ו/או משרד הביטחון 500 אלפי ₪</p>	<p>יוכי</p>

סה"כ תברים חדשים 254,500 אלפי ₪ . מקורות מימון : קרן פיתוח 244,000 אלפי ₪, משרד התחבורה 10,000 אלפי ₪ משרד הפנים ו/או משרד הביטחון 500 אלפי ₪	
מעלים להצבעה	

**הצבעה: פה אחד**

נמנע	נגד	בעד
		יעל
		רן
		עדי
		חיים
		חנוכה
		מאיר

**החלטה - אישור שינויים ותברים חדשים ע"ס 254,500 אלש"ח בהתאם לסעיף 2 לסדר היום ונספחים .**

**3. הצגת תוכנית פיתוח 2021**

בני	הצגת תוכנית פיתוח 2021 צפי הכנסות מקרנות פיתוח 251,000 אלפי ₪ סה"כ תוכנית פיתוח 193,500 אלפי ₪
חיים	מבקש פירוט תוכניות הכנסות
סרגיו	הר/1200, 1302, א/485/46, 1203...בנוסף מימוש בעסקאות מקרקעין.

**אין הצבעה – הצגת תוכנית פיתוח ע"ס 193,500 אלש"ח בהתאם לסעיף 3 לסדר היום.**

**ב ב ר כ ה ,**

יעל עבוד ברזילי  
סגנית ומ"מ ראש העיר  
יו"ר ועדת כספים

בני זיני  
גזבר העירייה

**רשמה : נחמן יוכי**