



פרוטוקול ועדת כספים מס' 1/16/06/2024

משתתפים:

מר יואב קליין – יו"ר ועדת כספים
מר פנחס סירוקה – סגן ראש העיר, חבר ועדת כספים
עו"ד אליסה דירקר מן- סגנית ראש העיר, חברת ועדת כספים
מר גיא מרציאנו – חבר ועדת כספים
עו"ד סיון דמרי- חברת ועדת כספים
עו"ד תומר בן חמו- חבר ועדת כספים

נעדרים:

מר אלון אזולאי- חבר ועדת כספים (הודיע)

מוזמנים:

דר' שולה מנחם- מנכ"לית העירייה
מר אלי שדה- רל"ש וראש מינהל דוברות
גבי אורנה יעקב- מ"מ גזברית העירייה
עו"ד מאיר עובדיה- יועמ"ש העירייה
רו"ח יוסי אבן צור- מבקר העירייה
רו"ח אילנה חנקובסקי- מנהלת מח' הנהלת חשבונות
גבי דליה אסייג- חשבת תקציבים

להלן הנושאים שנדונו וההחלטות שהתקבלו:

1. תקציב שוטף 2024

מר יואב קליין, יו"ר וועדת כספים, הודה לחברים על השתתפותם והציג את סדר היום של הוועדה.
מציין כי חבר הוועדה, מר אלון אזולאי, הודיע בשעה 15:16 כי ייעדר מן הוועדה כי יש לו אירוע משפחתי וביקש נציג אחר מהאופוזיציה. בבדיקה עם היועמ"ש הדבר נוגד את ההנחיות והנהלים ולכן לא אושר. בשעה 16:30 הועבר מכתב ובו רשימת בקשות ושאלות על מספר סעיפים.

מר אלי שדה מציין כי העירייה סיימה את שנת הכספים 2023 לראשונה בגירעון של 34 מ' ₪ הנובע מקיטון בהשתתפות משרדי הממשלה בתקצוב (בעיקר משרד הפנים), הסכמי שכר אשר הביאו לגידול של 21 מ' ₪ בסעיפי השכר עם שיפוי מינימלי, הוצאות על בטחון בעקבות מלחמת "חרבות ברזל" וגידול בהוצאות הפנסיה התקציבית. העירייה ספגה גידול בהוצאות מול קיטון בהכנסות.

תקציב שוטף 2024, תקציב הכנסות כ- 410 מ' ₪, תקציב הוצאות כ- 443 מ' ₪.
אנו מציגים תכנית התייעלות דו שנתית במטרה להגיע לאיזון בסוף שנת 2025, ההשפעה של תכנית ההתייעלות על שנת 2024 הינה מזערית. יש לציין כי כלל התהליכים מלווים ע"י משרד הפנים ובגיבוי.

בהכנת תקציב 24 בחנו כל סעיף בנפרד וערכנו מיון מחדש בסעיפים רבים וסידורם בצורה שונה כולל פתיחת סעיפים חדשים, בכדי שיהיה ניתן לנהל את התקציב בצורה נכונה יותר. לדוגמא- היטל שמירה הועבר לסעיפים נפרדים בכדי לתחום את ההוצאות ולבצע בקרה תקציבית יעילה יותר.

בנוסף נפתחו סעיפים חדשים לאור העברת הוצאות מתקציבי הפיתוח לתקציב שוטף.



להלן מספר הבהרות שהועלו מחברי ועדת הכספים:

- הוצאות שנים קודמות- שנת 23 נסגרה בביצוע גבוה עקב תשלום על הסכם גישור, תשלום עבור שנים קודמות לאגרות תלמידי חוץ והוצאות נוספות.
- הוצאות לשעת חירום- באוקטובר 23 החלה מלחמת "חרבות ברזל" אשר הביאה להוצאות רבות בתחום הביטחון; הכנת מקלטים, מחסומים, כוח אדם. וכו'.
- העברת תקצוב מתקציב פיתוח לשוטף- בטיחות בעבודה, מזרקות, אחזקת רמזורים, פרסומים ודוברות, תכנית 360, אירועים. חשוב לציין כי בסעיפים רבים קצצנו בתקצוב בהעברה מפיתוח לשוטף (אירועים, פרסומים ודוברות).
- ק.ק. קידום במדיה דיגיטלית- בבדיקה.
- ניקיון בתי ספר- נפתח סעיף חדש ומדובר בטעות ששני הסעיפים תוקצבו. 3.2 מ' ש' התקצוב הנכון, 2.7 מ' ש' הינו השגוי ומבקשים להשאירו כרזרבה לחירום כללי לשנת 24.
- קו"ק חינוך- מותנה בהכנסה.
- תל"ן העשרה בגני ילדים- עד כה המתנ"ס גבה את הכספים, מועבר לרשות על פי חוק.
- הזנה בקייטנות- מיון מחדש.
- אגרות תלמידי חוץ- שני סעיפים שאוחדו לאחד.
- חשמל ומים על יסודי- הוצאות שנרשמו בטעות בסעיף הנ"ל יועברו לסעיף הנכון.
- אבטחת מוסדות חינוך- מיון מחדש.
- שתי החלטות שהתקבלו בעבר הביאו להגדלת ההוצאות, הדבר נבדק וצומצם.
- חשמל ספריה- טעות סופר.
- מינהלת תרבות- תקציב 23 תוקצב בחוסר ומאחר ולא היה עדכון תקציב שולם להיכל 625 אל"ש בלבד במקום 840 אל"ש כפי שסוכם.
- ניקיון- מיון מחדש.
- התקבלה החלטה כי על כל עובד/ת שמסיימים העסקה בניקיון התקן ייסגר ובמקום עובד קבלן ימלא את המקום. בהמשך נראה כי הוצאות שכר בתחום ירדו במקביל לעלייה בהוצאות קבלניות.

נקודות נוספות בתקציב השוטף:

- מינהל שפ"ע- בוצעה השוואה מול רשויות זהות לכרמיאל במספר מאפיינים (לדוגמא- נוף הגליל) והוחלט על התייעלות דו שנתית של כ- 5 מ' ש' ובקורות שוטפות כדי לעמוד ביעדים.
- מינהל רווחה- ללא שינוי מהותי.
- תמיכות בתחום הנוער - בפועל הוגדלו התמיכות בתקצוב שנת 2024 ביחס לביצוע 2023.
- הלוואות- בתקציב 2024 לא נלקח בחשבון מיחזור הלוואות. הנושא נמצא בתכנית ההתייעלות שתוצג בהמשך ודורשת אישור סופי של משרד הפנים בכפוף להצעות מחיר.

התקיים דיון.

הוחלט: אושר פה אחד תקציב הכנסות כ- 410 מ' ש', תקציב הוצאות כ- 443 מ' ש'.
מצ"ב התקציב כחלק בלתי נפרד מהפרוטוקול.

תכנית התקציב נשלחה מבעוד מועד לחברי ועדת כספים ולחברי מועצת העיר כולם, לקראת דיון במועצת העיר בקרובה.



2. תקציב פיתוח לשנת 2024

תקציב הפיתוח לשנת 2024 בסך 28,164,460 ש"ח. הלוואת פיתוח בסך 9.5 מ' בכפוף לנוהל הצעות מחיר מהבנקים עד 15 שנים ובכפוף לשעבוד הכנסות עצמיות של הרשות. היתרה תגויס מתכנית משרדי ממשלה, מפעל הפיס ואחרים. סוכם כי סעיף החלפת כיסאות בחדר הישיבות יאוחד עם סעיף ריהוט והצטיידות העירייה. החלפת הכיסאות לא תבוצע בשנת 2024.

התקיים דיון.

הוחלט: אושר פה אחד תקציב פיתוח בסך 28,164,460 ₪.
מצ"ב התקציב כחלק בלתי נפרד מהפרוטוקול.

טבלת תקציב הפיתוח נשלחה מבעוד מועד לחברי וועדת כספים ולחברי מועצת העיר כולם, לקראת דיון במועצת העיר בקרובה.

3. תכנית התייעלות

שנת 2023 הסתיימה כאמור בגירעון בסך 34 מ' ₪. בנוסף יש להביא בחשבון שתי הלוואות בסך של 10.8 מ', הלוואה שנלקחה לכיסוי מענקי שכר והלוואה שנלקחה לצרכי ביטחון. סך הגרעון הכולל הינו כ- 45 מ' ₪. נעשתה עבודה מעמיקה בכדי להביא תכנית דו שנתית ריאלית. התכנית כוללת:

- העלאת ארנונה
- צמצום עבודות קבלניות מבלי לפגוע בשירות.
- העברת סעיפים מתקציבי פיתוח לתקציב שוטף
- צמצום הוצאות כוח אדם- צמצום משרות על בסיס פורשים, התייעלות והגדלת פריון העבודה
- צמצום הוצאות חשמל
- צמצום הוצאות רכש (הוטמע בתקציב)
- צמצום תמיכות בתאגידים עירוניים
- חינוך- התייעלות בגנים. ישנם גנים בהם מספר הילדים מתחת לתקן, הרשות מקבלת קנסות ממשרד החינוך
- תקני חינוך- צמצום במטרה להגיע לתקנים של משרד החינוך
- מיחזור מלוות

תומר- מבקש לציין ולבדוק שהצמצומים בניקיון ואבטחה לא יפגעו בתלמידים.
אלי- תהיה בקרה בנושא, המטרה היא להגדיל את פריון העבודה ולא צמצום שירותים.
גיא- מי יעשה בקרה על תכנית ההתייעלות?
אלי- ישנן שתי זרועות שיבצעו בקרה, זרוע הניהול (מנכ"לית, ראשי מינהלים) והזרוע הכספית מצד הגזברות.

תכנית ההתייעלות-
שנת 2024- צמצום כ- 13 מ' ₪
שנת 2025- צמצום כ- 32 מ' ₪

הוחלט: אושרה פה אחד תכנית התייעלות דו שנתית בסך 45 מ' ₪.
מצ"ב התכנית כחלק בלתי נפרד מהפרוטוקול. תכנית ההתייעלות נשלחה מבעוד מועד לחברי וועדת כספים ולחברי מועצת העיר כולם, לקראת דיון במועצת העיר בקרובה.

4. צו ארנונה 24-25

הוחלט על העלאה חריגה של 3% למגורים ו- 4.5% לשאר הסקטורים.
ברגע שהחריגה תאושר על ידי משרד הפנים והמנכ"ל יחתום על צו הארנונה החדש, ההעלאה תוחל רטרואקטיבית משנת 2024, הנהלת הרשות תעשה הכל בכדי שמשרד הפנים יאשר בהקדם ונוכל לחייב הרטרו במספר תשלומים.

התקיים דיון.

הוחלט: צו מיסים 2024 מאושר פה אחד.

צו מיסים 2025 מאושר פה אחד.

צו ארנונה לסיווג חדש 368 לאגודת ספורט מאושר פה אחד.

מצ"ב צו הארנונה לשנים 24-25 וסיווג חדש לצו הארנונה כחלק בלתי נפרד מהפרוטוקול.

צווי הארנונה נשלחו מבעוד מועד לחברי וועדת כספים ולחברי מועצת העיר כולם, לקראת דיון במועצת העיר בקרובה.

5. הלוואת פיתוח

הלוואת פיתוח בסך 9.5 מ' ₪ בכפוף לנוהל הצעות מחיר מהבנקים וכנגד שעבוד הכנסות עצמיות של הרשות.

התקיים דיון.

הוחלט: אושרה פה אחד הלוואת פיתוח בסך 9.5 מ' ₪ בכפוף לשעבוד הכנסות עצמיות של הרשות.

6. הלוואה כנגד קיטון הכנסות

הלוואה כנגד קיטון הכנסות בסך 10 מ' ₪ ל- 15 שנים בכפוף לנוהל הצעות מחיר מהבנקים וכנגד שעבוד הכנסות עצמיות של הרשות.

התקיים דיון.

הוחלט: אושרה פה אחד הלוואה בסך 10 מ' ₪ בכפוף לשעבוד הכנסות עצמיות של הרשות.

7. דוח כספי מבוקר לשנת 2022

הדוח הוצג על ידי גב' אילנה חנקובסקי.

הוחלט: אושר פה אחד דוח כספי מבוקר לשנת 2022.
מצ"ב הדו"ח כחלק בלתי נפרד מהפרוטוקול.

הדו"ח נשלח מבעוד מועד לחברי וועדת כספים ולחברי מועצת העיר כולם, לקראת דיון במועצת העיר בקרובה.

8. אישור פרוטוקול ועדת משנה מתאריך 28/05/2024

פרוטוקול הועדה הוצג על ידי מר יואב קליין וגב' אורנה יעקב.

התקיים דיון.

הוחלט: אושר פרוטוקול ועדת משנה מתאריך 28/05/2024.
יש לסיים בדיקה במקרה מס' 15 בהקדם.
מצ"ב פרוטוקול ועדת משנה כחלק בלתי נפרד מהפרוטוקול.

פרוטוקול הועדה נשלח מבעוד מועד לחברי וועדת כספים ולחברי מועצת העיר כולם, לקראת דיון במועצת העיר בקרובה.

9. סגירת תב"רים

הוצגה רשימת 72 תב"רים שנסתיימו ומיועדים לסגירה.
רוב התב"רים נמצאים מאוזנים סה"כ ההפרש 252 אל"ש בחובה, הפער יכולה על ידי הקרנות.

התקיים דיון.

הוחלט: אושר פה אחד סגירת תב"רים לפי רשימה.
מצ"ב הדו"ח כחלק בלתי נפרד מהפרוטוקול.

10. ערבות להלוואה - החברה הכלכלית כרמיאל

החברה הכלכלית מבקשת הלוואה בסך 6.8 מ' ש"ח לתקופה של שנתיים. הציגה תקבולים ממפעלים שעתידיים להכנס ב 24 החודשים הקרובים.
העירייה תהיה ערבה להלוואה בכפוף לאישור משרד הפנים ושעבוד הכנסות עצמיות של הרשות

התקיים דיון.

הוחלט: אושרה פה אחד ערבות להלוואה בסך 6.8 מ' ש"ח לחברה הכלכלית לכרמיאל כנגד אישור משרד הפנים וכנגד שעבוד הכנסות עצמיות של הרשות.
מצ"ב הבקשה כחלק בלתי נפרד מהפרוטוקול.

הבקשה להלוואה נשלחה מבעוד מועד לחברי וועדת כספים ולחברי מועצת העיר כולם, לקראת דיון במועצת העיר בקרובה.



עיריית כרמיאל

מינהל הכספים

11. ערבות להלוואה - עמותת הפסטיבל

העמותה סיימה את שנת 2023 במשבר כלכלי גדול, משרדי ממשלה רבים לא העבירו תקצוב ותמיכות שהתקבלו בעבר.
חובות העמותה לספקים נעמדים בסך 1.5 מ' ש.
הבקשה הינה להלוואה לזמן ארוך, התקבלה הצעה לריבית $P+0.4\%$, מצפים להצעות נוספות מבנקים אחרים.
התקיים דיון.

הוחלט: אושרה פה אחד ערבות להלוואה בסך 1.5 מ' ש. לעמותת הפסטיבל כנגד אישור משרד הפנים וכנגד שעבוד הכנסות עצמיות של הרשות.
מצ"ב הבקשה כחלק בלתי נפרד מהפרוטוקול.

הבקשה להלוואה נשלחה מבעוד מועד לחברי וועדת כספים ולחברי מועצת העיר כולם, לקראת דיון במועצת העיר בקרובה.

12. מסגרת חח"ד היכל התרבות

היכל התרבות צמצם תזרים בשנים האחרונות והתנהלות הכספית מתנהלת בצורה טובה יותר.
כיום מסגרת החח"ד המאושרת של ההיכל הינה 100 אל"ש, מקשה על ההיכל להתנהל.
בקשת ההיכל הינה לחח"ד בגובה 750 אל"ש בערבות העירייה כנגד שעבוד הכנסות עצמיות של העירייה.

התקיים דיון.

הוחלט: אושרה פה אחד ערבות למסגרת חח"ד להיכל התרבות בסך 750 אל"ש ש. כנגד אישור משרד הפנים וכנגד שעבוד הכנסות עצמיות של הרשות.
מצ"ב הבקשה כחלק בלתי נפרד מהפרוטוקול.

הבקשה למסגרת חח"ד נשלחה מבעוד מועד לחברי וועדת כספים ולחברי מועצת העיר כולם, לקראת דיון במועצת העיר בקרובה.

הישיבה הסתיימה.

מ"מ גזבר העירייה מבקשת להודות לחברי הועדה ולצוות הגזברות על עבודה מסורה ומקצועית.

רשמה :
דליה אסיג
חשבת תקציבים

העתק:

מר משה קונינסקי – ראש העיר
דר' שולה מנחם – מנכ"לית העירייה
חברי ועדת כספים
מוזמנים