



14 יוני 2020  
 כ"ב סיון תש"פ  
 סימוכין:  
 525743

**פרוטוקול ישיבת ועדת כספים מיום: 14.6.2020**

**משתתפים:**

תהילה מימון	יו"ר ועדת כספים
דני הרוש	חבר ועדת כספים
אורן כהן	חבר ועדת כספים
הדר לביא	חברת ועדת כספים
אמיר קולמן	חבר ועדת כספים
עילאי הרסגור	חבר ועדת כספים

**חסרים:**

עדי לוי סקופ	חברת ועדת כספים
--------------	-----------------

**נוכחים:**

איתי צחר	מנכ"ל העירייה
שגיא רוכל	גזבר העירייה
עו"ד אלון בן זקן	יועץ משפטי
צבי אפרת	סגן גזבר
צחי בן אדרת	מנהל אגף ההכנסות
אורית דנאי גנדל	סגנית גזבר
אורטל בדש	אגף ההכנסות
אופירה מור מזרחי	מנהלת מחלקה לתכנון אסטרטגיה
מירי מינוסקין	מזכירת ועדת הכספים

על סדר היום:

1. אישור צו המיסים לשנת 2021
2. דיון בדוח רבעוני שנתי 31.12.2019

**גזברות**

☎ מוקד עידוני 106 | 24 שעות ביממה

רח' ויצמן 135 כפר-טבא 44100 | טל. 09-7649126/7  
 נקס. 09-7649263 | מוקד 106 | מייל: gizbar@ksaba.co.il

**תקציר הישיבה ולאחר מכן פרוטוקול מלא:**

**פתיחה על ידי יו"ר הועדה, תהילה מימון.**

**סעיף 1 – צו ארנונה לשנת 2021**

**צחי בן אדרת – מציג באמצעות מצגת את עיקרי בקשת המיסים 2021:**

1. עדכון השיעור האוטומטי ב-1.1% שמשקף את עלייה במדד המחירים ובמדד השכר הציבורי.
2. אולמות ספורט ומכוני כושר – מוסיפים סיווג לאזור 3 ו-5 עד עכשיו חויב כאזור 1 ומסדירים את הנושא.
3. מספרות ומכוני יופי – בשנה שעברה הורדנו את המחיר לכלל המספרות אבל נוצרה לקונה בשכונות באזור 2, 4 מספרות, אשר למעשה המחיר לא ירד להן למרות שזו הייתה הכוונה.
4. הפחתת סיווג מבנה מסחרי מעל 10,000 מ"ר מ-175 ש"ח למטר ל-140 באזורים 3 ו-5 על מנת לעודד כניסה של עסקים גדולים.
5. קרקע תפוסה ברחבי העיר – המשך מגמה מבקשות קודמות.
6. קרקע למכירת מכוניות חדשות וישנות – כנ"ל.
7. הנחת הורה עצמאי – כיום הורים עצמאיים עם משמורת משותפת מקבלים 20% הנחה שמתחלקים ל-10% לכל הורה. מוצע לתת 20% לכל הורה במשמורת משותפת. הערכה תקציבית: 100-500 אלפי ש"ח.

בנושא הארנונה התקיים דיון בנוגע להפחתת הארנונה לחלק מהמספרות והסיבות לפער שבין האזורים השונים וכן בנושא ההורה העצמאי.

בנוסף, התקיימו דיונים בנוגע לתקציב העירוני ביחס לארנונה וכן ההשפעה הצפויה של התקופה על ההכנסות העירוניות.

**הצבעה: מאשרים פה אחד את צו הארנונה לשנת 2021 והשינויים כפי שהוצגו.**

**סעיף 2 – דיון בדו"ח רבעוני שנתי 31.12.2019**

**שגיא רוכל – דיון בדו"ח כספי רבעוני שנתי אבל לא מבוקר, לשנת 2019**

1. גרעון מצטבר של 3.5 מיליון ש"ח בסוף שנה קודמת. השנה גרעון של 1.2 מיליון. עיקר הסטיות היו בשכר עובדי ההוראה ובנושא עליות פינוי אשפה.
2. שינוי בשכר – יורדות 120 תקנים בין הביצוע והתקציב אבל התקציב

עלה ב-4.5 מיליון ₪. העלייה היא בעיקר בשכר החינוך – חצי בשכר מורים בתיכונים, חלק משכר בגני הילדים וחלק בשכר בחינוך המיוחד.

3. עומס מלוות של 283 מיליון ₪.

### התקיים דיון בנושאים הבאים:

1. בתקציב 2020 אושרו הלוואות של 32 מיליון ₪ בפועל יילקחו כ-45 מיליון ₪, 13 מיליון ₪ מתקציב 2019 שאושר. המשמעות היא חוב של קרוב ל-310 מיליון ₪. נידונה האפשרות להוריד את תקציב הפיתוח על מנת להגביל את לקיחת החוב השנה.
2. גרעון בשנת 2020 – נידונה המשמעות שלו והאפשרות להגביל את שחרור הרזרבות על מנת להתמודד עם הגרעון.

### לבדיקה והשלמות:

1. עלייה בשכר לעומת ירידה בתקנים –יתקבל הסבר בנושא.
2. יושלם תקציב 2020 לעומת תקציב 2019 וביצוע 2019 וכן בהשוואה לביצוע 2018.

### פרוטוקול דיון מלא:

**עילאי הרסגור** - אני רוצה לברך את תהילה לכניסתה לתפקיד יו"ר, אני יודע כמה תרמת וכמה תוכלי לתרום, אין ספק שהידע שלך עצום. אני מאחל לך המון הצלחה.

**תהילה מימון** - תודה רבה. ותודה לך על כל ההבנה. נפתח אם כן את הישיבה. אומר כמה מילים, זו הישיבה הראשונה שאני מנהלת כיו"ר ולא כמחליפה של עילאי, אני רואה בוועדה הזו ועדה חשובה, גם אם היא לא מחליטה להמלצות שלה יש משמעות וההמלצות מתקבלות ברוב המקרים על ידי מועצת העיר. לכן יש חשיבות משמעותית. יש לנו הרבה אתגרים לפתחנו, לבלום את האשראי, הגדלה של הכנסות ובלימה של הוצאות וכל נושא הדיווחים השוטפים. אשמח שבישיבה ננסה להתמקד בנושאים ענייניים ומקצועיים. אשמח לשמוע הצעות ורעיונות לאורך הדרך. הוועדה נפתחת בנושא הארנונה.

**צחי בן אדרת** – מציג באמצעות מצגת את עיקרי בקשת המיסים 2021 לפניכם, קודם יש את עדכון השיעור האוטומטי שמורכב מחצית ממדד המחירים לצרכן ומחצית לפי מדד השכר הציבורי, עלייה של אחוז נקודה אחד. על כל הנכסים, עסקיים ומגורים. יש מצגת. סקרנו את ההיסטוריה מבחינת העלויות האוטומטיות, מה שהיה בשנה שעברה זה 2.58%.

**שגיא רוכל - ב-12 השנים האחרונות סטינו פעמיים מהאוטומט, ב-2009, פעם אחת רצינו ולא עשינו. אורן מזכיר לי כאן. לי באופן אישי מאוד קשה לקבל**

החלטה למרות שאני מבין את הצורך הכלכלי, מאוד קשה לקבל החלטה לייצר העלאה, עד שאני לא משוכנע שעשיתי את כל הצעדים הנדרשים להתייעלות, לקבל החלטה לשלוח יד לכיסם של התושבים והעסקים ולעשות הגדלה מעבר לאותו עדכון מדדים, לכן לאורך השנים נמנעתי ככל שניתן מלהמליץ על העלאה, זה נהיה יותר קשה, כי בעבר היינו מקבלים החלטה בסמוך לשנת הכספים, היום פתחו את זה חצי שנה לפני. אז עכשיו לחזות מה יהיה הצורך של תקציב 2021, זה עוד יותר קשה, זה עוד לפני שבנינו אותו בכלל. יש לא מעט רשויות שבעת שנקלעו למשבר כזה או אחר נקטו בצעד של העלאה ולעיתים הן מפצות בהורדה כלפי מטה, כמו שכנתנו ממערב, ששנה שעברה עשתה העלאה משמעותית והורידה. אנחנו השתדלנו להיצמד לזה כסוג של מדיניות שאומרת שאנחנו לא מעלים באופן יזום ארנונה, למעט אותן בקשות ספציפית שדנים עליהן בצד. אבל בצורה רוחבית לא נהגנו כך. כמוכן שאפשר לשקול אחרת, חוץ מהאג'נדה האישית שלי אין פה איזה תורה סדורה.

**צחי בן אדרת -** עכשיו אנחנו בבקשות הספציפיות. אני אסקור, אולמות ספורט ומכוני כושר, אנחנו זקוקים לסיווג באזור 3 ו-5, אין סיווג לאזורי תעשייה לאולמות ספורט ומכוני כושר, זה המצב הקיים. גובים לפי אזור קיים. אזור 1. גובים בהתאם לאזור הקיים, שזה אותו דבר. זה רק בסיווג שונה. למעשה אין שינוי. תסתכלו על עמודת פער גולמי. מספרות ומכוני יופי זו גם סוגיה, בצו המיסים בשנה שעברה ביקשו לקבוע תעריף ומשרד הפנים קיבל וקבעו תעריף מוזל, אבל נוצר עיוות, אזור 2, השכונות במרכז העיר.

**הדר לביא - איזה שכונות אזור 2 כולל?**

**שגיא רוכל -** קפלן, יוספטל, עליה.

**תהילה מימון -** זה גם דגניה, תקומה, אלי כהן, שבזי.

**צחי בן אדרת -** מה שקרה בעבר, הם סווגו כמשרדים שירותים ומסחר, אז בשכונות זה לפי 254 שקלים בשעתו ושאר האזורים היו 315 שקלים. בא משרד הפנים קבע סיווג מספרות 286, נוצר עיוות שלא ביקשנו, בשכונות הוא למעשה העלה ובשאר האזורים למעשה הוריד.

**שגיא רוכל -** נוצרה לקונה, אנחנו ביקשנו תעריף נמוך יותר לכלל העיר, יותר נמוך מ-289 שמופיע פה. מה שנעשה, מאחר ואושרה הפחתה מסוימת לכלל העיר, נוצרה לקונה שבאזור שבו היה תעריף נמוך יותר, אזור 2, לכאורה נוצרה לקונה, אנחנו מתקנים אותה, כי לא ביקשנו להעלות שם.

**הדר לביא - יש 4 מספרות באותן שכונות שלא סווגו כמספרות?**

**גזברות**

**שגיא רוכל - עד לפני שנה כולן סווגו בצורה הזאת, כל המספרות סווגו כשירותים, משרדים ומסחר. בכל העיר. כולם סווגו כך.**

**הצטרפו לישיבה - אמיר קולמן ואיתי צחר, מנכ"ל העירייה, (שעה: 19:15)**

**שגיא רוכל - בשנה שעברה בעקבות פסק דין שיצא ביקשנו להוציא תעריף קבוע, סיווג של מספרות, בתהליך שנוצר נפלה איזו שהיא לקונה, מצאנו שיכול להיטען שהסיווג מעלה את הארנונה לאותם עסקים וזה לא מה שביקשנו ולכן דבר ראשון אנחנו עושים הסדרה שיהיה ברור שאין לנו כוונה לפגוע, מסדרים מול התעריף שהיה להם קודם.**

**הדר לביא - למה 4 מספרות ברחבי העיר צריך להקל עליהן בארנונה?**

**שגיא רוכל - לא מקלים עליהן, פשוט לא מעלים להן. ביקשנו בשנה שעברה להוריד את כולם ל-220 שקלים למטר, ובתעריף שקיבלנו היה 218, וחלקם היו במעל 250, ונוצרה אצלם ירידה. לכן עושים ספליט ושמים להם סיווג מספרות לפי האזור, שיאפשר להם לא לעלות בתשלום למי שזה יוצר אצלו עליה.**

**הדר לביא - לא קיבלנו אישור ל-220, יש לנו סיבה להאמין שאנחנו יכולים לקבל את האישור הזה ממשד הפנים השנה?**

**אורן כהן - אנחנו מגישים בקשה ומתפללים.**

**הדר לביא - אני שואפת לשוויון.**

**תהילה מימון - שוויון של מה? שנעלה את כולם לתעריף הגבוה? כדי שהם יהיו שווים כבר מעכשיו?**

**הדר לביא - יבואו אלי בעלי המספרות וישאלו למה זה שונה?**

**שגיא רוכל - אז קודם כל, גם קודם הם היו בתעריף של מעל 250 שקלים. דבר שני, בכל שנה משרד הפנים מפרסם קווי מדיניות לצו המיסים. הם היו אמורים להתפרסם כבר ולמרות שיודעים שהמועצות דנות בצווי המיסים הם עדיין לא פורסמו השנה, כך שאני מתקשה לענות. מתוך מה שהיה נהוג, אם הבקשה סבירה ולא חורגים מהתעריף האזורי באותה קבוצה שמסווגים אותנו. אז יאשרו לנו הפחתה של 5% או העלאה.**

**נכנס לאולם מר דני הרוש. שעה 19:20**

**הדר לביא - פה יש פער של 10%?**

**שגיא רוכל - לא, היעד שלנו הוא 220, זו הצהרת המדיניות. אפשר לשנות את הצהרת המדיניות ל-250. יש הבדל בין מה שנבחרה העיר אומרים כהצהרת מדיניות לבין מה שמאשר הרגולטור, לו היו לי קווי מדיניות סדורים בפני לשנה הזאת, אני לא יכול להגיד.**

**צחי בן אדרת** - התעריף הנותר קיים, אנחנו מאפשרים לשאר האזורים להתקרב למחיר של השכונות.

**הדר לביא** - האם גובים פחות בשכונה ממרכז העיר? אלו דברים שהייתי רוצה להבין.

**תהילה מימון** - כמו שיש הבדל בין אזור 1 ל-2, יש לזה משמעות, אותו דבר גם לעסקים. כשאת שמה עסק שפונה לקהל עם יכולת השתכרות נמוכה יותר.

**הדר לביא** - אולי הם מוציאים יותר על מוצרי צריכה, אני לא יודעת.

**דני הרוש** - בשכונות מסוימות במיוחד במזרח העיר כשאתה הולך להסתפר אתה משלם 35 שקלים ובמרכז 70. זה הסיפור. אין להם מספיק עבודה אם הם יעלו את המחירים כמו כולם. אפילו אם הספר מצוין לא יבואו אליו, לכן אני חושב שההחלטה נכונה לסייע להם, כמובן ששווה לדבר על זה. נגיד בשכונת יוספטל, כמה מספרות יש לך בכלל? ארבע? אני חושב שכן שווה לתת להם את הסיוע.

**שגיא רוכל** - לא הייתה שום כוונה לזה, לקחנו מצב מסוים שבו היה תעריף אחד ותעריף אחר לאותם עסקים בשכונות. הרצינול היה לעודד הגעת עסקים למקומות האלה. לפתוח דווקא במקומות האלה. היכן שרמת הביקוש נמוכה יותר. אפשר לשקול את הדברים מחדש, אבל זה היה הבסיס, כשביקשנו לשנות את התעריף לא הייתה לנו כוונה להעלות למי מהם את הארנונה, לכן אנחנו מציעים להשאיר אותם במצבם הם, אם התעריף ירד לכולם, אז גם הם ייהנו, אבל לא הייתה כוונה להרע.

**הדר לביא** - אני מקבלת את ההסבר שלך, והנתונים של דני עזרו לי. תודה.

**דני הרוש** - כשלוקחים מרכז כמו מרכז דוד שהוא מקום פרטי, שהנראות שלו בעייתית, לכן אני תמיד בשאיפה לנסות לסייע לאנשים האלה, שקודם כל יכולים לקפל את עצמם ולא להיות שם. חלק מהספרים בכלל עובדים מהבית בגלל הנראות.

**צחי בן אדרת** - אני עובר למספר נושאים שנדונו ואושרו גם בשנה שעברה, במעין זחילה של עלייה ו/או הפחתה של תעריפים, במקרה הזה של משרדים שירותים ומסחר, אין נכסים כאלה בעיר. אנחנו מבקשים להפחית סיווג של מבנה מסחרי מעל 10,000 מ"ר להפחית מ-175 ש"ח ל-140 ש"ח באזור 3 ו-5, אזורי התעשייה החדשים. זה כדי לעודד כניסה.

**שגיא רוכל** - קבענו קווי מדיניות שאנחנו רוצים למשוך מפעלי עוגן לכפר סבא, בזמנו חשבנו על משהו נגיד דוגמת איקאה, שיבוא וייתן מרכז. חלק מהתהליכים הסתיימו והתחלנו לקבל את התעריפים שרצינו ואנחנו ממשיכים. כמדיניות, אלא אם אתם סוברים אחרת אנחנו רוצים לייצר את האפשרות שמתישהו יבוא שחקן מספיק גדול. אני גם אוהב את החברות הקטנות.

**תהילה מימון - כמה אושר שנה שעברה?**

**שגיא רוכל - חמישה אחוז. חלק השלמנו את היעד.**

**צחי בן אדרת - אותו דבר למשרדים באזורים 3 ו-5.**

**שגיא רוכל -** זה לא למבנה, זה לנישום בודד, אבל אם יבוא לקוח שייקח חצי בניין, הוא יוכל ליהנות מהתעריפים האלה. יש כאלה, יש את "פינסטרה" שלוקחים קומה או שתיים. ויש עוד. סודה סטרים לקחו שתי קומות אם אני זוכר נכון. בעבר התנהלו משאים ומתנים עם חברות יותר גדולות, זה לא הדבר היחיד שמכריע את המעבר, חד משמעית לא. המטרה שלנו, זה להיכנס למגרש, לשחק, שנוכל שידברו עלינו, שנהיה חלק מהשיח. כמו שהיה למשל בחברות הביטוח, שעד שלא הצלחנו להביא תעריף רלוונטי אף אחד לא בא, או כשהיה בנק גדול לפני שנים ולא היה לנו מה להציע, היה לנו תעריף בשמיים והם רצו לקחת מבנה של 25 אלף מטר, לי היה קשה שלא היה לי שום דבר לתת להם מלבד המיקום של כפר סבא ובתעריפי ארנונה זה קריטי לבנקים, במיוחד אז.

**צחי בן אדרת -** קרקע תפוסה לתחנת דלק במפעלי בטון, מקור הבקשה זה בתביעה שהייתה ב-2002, בית המשפט ביקש ממשרד הפנים לשפר את התעריף הזה. אנחנו שוב, מבקשים זחילה של תעריף, היום אנחנו 29 שקלים, ביקשנו 5, 7 וכל פעם זוחלים בעוד 5% לתעריף היעד. קרקע תפוסה, רואים טבלה השוואתית.

**הדר לביא -** נבקש בהשוואות לראות כל פעם את אותן רשויות.

**שגיא רוכל -** לא כל פעם יש את הנתונים, אנחנו מסתכלים על הקרובות אלינו קודם.

**צחי בן אדרת -** קרקע תפוסה ברחבי העיר. אותו כנ"ל. קרקע למכירת מכוניות חדשות וישנות, אנחנו מבקשים להמשיך לזחול לכיוון תעריף היעד. והנחת הורה עצמאי, נכון להיום מי שיש לו משמורת בלעדית בכל מה שקשור להורה עצמאי, הוא מקבל 20% הנחה, להורים שיש משמורת משותפת, ה-20% מחולקים לפי 10% לכל הורה. קיבלנו פניות מהורים שטענו שבערים אחרות זה לא נהוג ככה ואם יש משמורת משותפת כל אחד מקבל 20%. בדקנו.

**אלון בן זקן -** הפניה העלתה טענה שמגדלים את הילדים בשני הבתים ואם ההנחה היא סוציאלית אז למה שלא שני הצדדים יקבלו את ההנחה במלואה.

**אורן כהן -** ואם רק בית אחד בכפר סבא.

**אלון בן זקן -** אם אנחנו מוכנים לתת לשני בתים בכפר סבא אז קל וחומר.

**שגיא רוכל -** הנוהל אומר שככל שיש משמורת יחידנית יש 20% וכשהמשמורת משותפת חילקו.

**גזברות**

**אלון בן זקן** - זה עניין חדש של משמורת משותפת ואלו ההשלכות שלה לאורך הזמן.

**צחי בן אדרת** - עשינו אומדן מבחינת העלויות, אנחנו לא יודעים כמה מתוך ההורים העצמאים לא ביקשו והיום יכול להיות שיבקשו כל אחד 20%, הערכה גסה מופיעה במצגת, בין 100 ל-500 אלף, בהערכה גסה מאוד.

**הדר לביא** - חד הוריים אנחנו יודעים שלא תהיה להם משמורת משותפת, אתה יכול להוריד מהכלל. כי הם כבר מקבלים את ההנחה.

**שגיא רוכל** - אפשר לנסות לאתר את זה באמת. אבל לפי מה נדע אם מדובר בחד הורי/ת?

**תהילה מימון** - אם ההערכה היא על בסיס סטטיסטיקה ידועה, וככה הגעתם לאומדן, זה הכיוון. אנחנו רוצים לדעת שאנחנו מאשרים באמת 500 אלף ולא יותר לכיוון 1.5 מיליון.

**שגיא רוכל** - זה להערכתנו על הצד הגבוה ה-500. הנתונים שאנחנו יודעים זה מה שיש לנו היום, אנחנו לא יודעים להגיד מי עוד עשוי לבקש. הערכה בלבד.

**צחי בן אדרת** - זו הצעת ההחלטה, להעניק 20% הנחה לכל הורה עצמאי שבית המשפט העניק לו משמורת או משמורת משותפת. אני מציין גם וגם למרות שמשמורת יחידנית מזכה בהנחה ממקום אחר, אני מעדיף לכלול גם את זה, כדי שיהיה ברור.

**הדר לביא** - לגבי ההעלאה האוטומטית, התלבטתי בנושא כשקראתי את החומרים, ציינתי שאנחנו צריכים יותר לקצץ, אני רוצה לראות צמצום בפעולות ככל הניתן ולדעתי לא עשינו מספיק, ולכן אידיאלית הייתי רוצה ככל האפשר לחסוך מהתושבים שגם עברו תקופה קשה, אבל כיוון שלא קיצצנו מספיק אני אתמוך בזה.

**תהילה מימון** - אנחנו בתקופת אי וודאות גדולה, מעבר לעניין ההתייעלות, אנחנו בתקופת אי וודאות מאוד גדולה, אנחנו לא יודעים איך נסיים את השנה ואיך ניכנס לשנה הבאה עם תקופת הקורונה. עשיתי חישוב שאומר שלמרות שזה סכום נמוך לכל משק בית, המשמעות לעירייה יכולה להיות כמה מיליוני שקלים, בלי קשר להתייעלות שצריך לעשות, הנושא של הקורונה מאוד משמעותי וצריך כרגע להנחות אותנו.

**איתי צחר** - אני לא מבין את האמירות של הדר בנוגע לקיצוצים. חצי מהתקציב זה שכר עובדים, רק בראשי פרקים מה זה קיצוצים? מה זה אומר? לנקות

פחות? ישבתם על התקציב ארוכות, עיינתם בו, תנקבי בבקשה בדוגמאות. את אומרת שרק הצהרנו ולא עשינו קיצוצים, אבל קיצצנו ב-30 מיליון תוך חודשיים, את אומרת שצריך עוד, אז מעבר לסיסמא הנבובה, אני רוצה להבין מה המשמעות שלה.



**הדר לביא -** אני מתקוממת על זה שאתה קורא לסיסמא נבובה. אני רוצה עוד קיצוצים.

**איתי צחר -** על 99% מהתקציב לא דיברתם, את מדברת בסיסמאות. את מדברת על לקבוע מדיניות, תגידי מה.

**הדר לביא -** איתי, אתה עובר גבול מבחינתי, אני אופוזיציה, אני לא קובעת את המדיניות. אוכל להגיד את דעתי על כל סעיף תקציבי מחוץ לישיבה הזו. הרי כבר דנו בנושאים.

**אמיר קולמן -** כל ארגון מנסה להתייעל איפה שאפשר, בהיבט של הטייס האוטומטי, אנחנו מבינים שהוא משפה אותנו על 50% ממה שקורה, אז אם רוצים להצביע היום על משהו קונקרטי, אפשר.

**דני הרוש -** להבדיל ממה שאומרת הדר אני חושב שקיצצנו יותר מדי, גם שאני לא באופוזיציה חושב שקיצצו יותר ממה שהיו צריכים לקצץ. בנושא כל העמותות המסכנות האלה שעד שהצלחנו לארגן להם כמה גרושים להיום או מחר, בתקציב הכולל לא ראיתי שמישהו שהתלונן או אמר שנביא פועל אחד פחות. אבל שמענו להוריד כספים מעמותות ולהעביר מהכדורגל ולהחזיר את זה למקום אחר. היה לכם עניין בכלל להגיד יותר מהאמירות האלה? אני לא רק מצדיק את איתי, אני עוד יותר מחזק אותו.

**הדר לביא -** אני מציעה לכם אם כן להיכנס לנעלי האופוזיציה למשך שבוע.

**דני הרוש -** אפשר להיות אופוזיציה אבל להיות ענייני. פשוט חשבתי מתקציב של מיליארד שקל, שמישהו יבוא ויגיד אולי תעבירו מאיקס ותטפחו 15 גינות ציבוריות חדשות, חשבתי שמישהו יגיד את זה, אבל לא שמעתי את זה. אבל דיברו על כמה דונם לקחו מהפארק ושתלו שני עצים, לכן גם כשעושים אופוזיציה שתהיה חכמה. לכן אני רוצה קודם כל להגיד לצוות המקצועי תודה רבה על עבודה מאומצת ועל הכנת הצעת החלטה מעולה, אין שום סיבה שלא ננהג לפי הטייס האוטומטי שגם ככה לדעתי נמוך מדי, הבאתם הצעה נכונה בנושא של אימהות חד הוריות והלוואי ונוכל לתת להם יותר, אותו דבר לגבי העסקים בשכונות. וכמה שאפשר להשיג יותר לשכונות המזרחיות או כל שכונה שהיא שקשה להם בקיום היום יומי, בעסקים הקטנים כמו התופרת ממרכז דוד שתופרת 4 זוגות מכנסים ביום, לתת לה כמה שיותר הנחה כדי שתוכל לשרוד את הימים הקשים האלה.

**אורן כהן -** שאלה עקרונית, האם תקופת הקורונה יכול לעשות שינוי בצו המיסים?

**שגיא רוכל -** לגבי הקורונה מה שהוחלט הוחלט, אנחנו מדברים על צו המיסים ל-2021. וראינו שהממשלה דווקא בתחום הזה של הארנונה, בזמן יחסית קצר קיבלו החלטה מאוד ראויה של מתן פטור ל-3 חודשים והשיפוי למרות שלא האמנתי עבר בזמן. קיבלנו אותו כמו שהבטיחו בזמן כמו שעון, 65%

מהמקדמה כבר בסוף מאי, ובסוף יוני קיבלנו עוד 15%, השלמה ויש לנו עוד יתרה בעוד חודש. בסך הכול אני מודה, העבירו את מענקי ההשתתפות, אנחנו נתנו את הפטורים ואני סך הכול מרגיש נוח, למרות שאני יודע שמודל הזה יש לקונות ויש עסקים שנפגעו יותר ואולי לא חזרו לפעילות, כמו אולמות אירועים למשל. יש כאלה שלא סגרו בכלל וגם קיבלו את הפטור, אפשר היה לעשות את זה טוב יותר. זה לקח לעתיד, אבל למרות הכול הייתה היענות ודי טובה.

אורן כהן - יש הנחת עבודה של גבייה של 96% כמה זה ירד?

צחי בן אדרת - זה ירד יחסית לשנים קודמות.

אורן כהן - יש לכם הנחת עבודה?

שגיא רוכל - אנחנו הערכנו שהגבייה תפחת ב-19 מיליון שקלים, 5-6%.

איתי צחר - פחות, 4-5%.

שגיא רוכל - קצת מעל 5% מהגבייה נטו. עכשיו, שוב, באזורים מסוימים זה יעלה יותר, ויש מקטעים שלהערכתנו לא יפגעו בכלל, בהייטק אחוזי גבייה יהיו דומים. בסך הכול הפגיעה במגורים יותר נמוכה. גם במגורים צפויה ירידה דומה, אנחנו חששנו שבגלל שבמגורים לא היה פטור הנתונים יהיו גבוהים יותר. החשש במגורים הוא לאו דווקא מהפיגור בגבייה לא מהמדיניות אכיפה שתהיה יותר איטית וקשובה בגלל שאנחנו רוצים להיות זהירים באופן ביצוע האכיפה, כי יש אוכלוסייה שאיבדה את מקור הפרנסה, אז אנחנו מתחילים את פעולות האכיפה גם יותר מאוחר ולכן כן מצפים גם במגורים לירידה של 5-6%. עשינו הערכות, כל אחד בא עם מספרים אחרים, בסוף כנראה אורטל כרגיל תנצח.

דני הרוש - רק שכחתי להגיד בהצלחה לתהילה בתפקיד החדש.

תהילה מימון - נצביע?

החלטה:

**מאשרים פה אחד את צו המיסים לשנת 2021 והשינויים כפי שהוצגו.**

**סעיף 2. - דיון בדו"ח ריבעוני שנתי 31.12.2019.**

שגיא רוכל - דיון בדו"ח כספי רבעוני שנתי אבל לא מבוקר, לשנת 2019. רק לצורך ההבהרה, מדובר על דו"ח מצטבר ולא לרבעון 4. שלחנו לכם את הדו"ח,

אני יודע שדי באיחור. אלו הנתונים, שנעבור בקצרה ואחרי כן שאלות? אלו הנתונים, סך הרכוש השוטף, לעומת שנה קודמת. סך ההשקעות קרנות מתוקצבות ובלתי מתוקצבות. זה השקעות בחברות בנות, הלוואות בעלים לחברות בנות, זה בדרך כלל לא זז.

**החלטות**

**תהילה מימון - זה לא משתנה?**

**שגיא רוכל - אין שערורך**, אתה מקים אותם ורושם הון מניות בסכום מסוים ואין בזה כמעט שינוי. הגירעון הנצבר היה מאוד קטן לראשית השנה, עמד על 3.5 מילונים, לעומת 5 בשנה שלפני כן. הגירעון לשנה זו 1.2 מיליון שקל, לעומת עודף של 1.5 משנה שעברה. סך הגירעון המצטבר 1.2 מתקציב של 850 מיליון שקל. זה גירעון, אבל קטן. התחייבויות, המספר הזה גם דומה. חשבונות מקבילים, חייבים בגין אגרות והיטלים 238 לעומת 231, עמס המלוות לעומת שנה קודמת.

**תהילה מימון - לגבי עומס המלוות**, ממה נובע הפער בין הדו"ח הכספי ובין ספר התקציב שאושר. דבר שני לקחנו עוד חוב על חשבון 2019, איפה רואים את זה?

**שגיא רוכל - במאזן את לא רואה כרגע את החוב של 2019**. במסגרת המקורות שעמדו לרשותנו ב-2020 עמדה עוד הלוואה על חשבון שנה קודמת שהיא כן חלק מהמקורות שעמדו לרשותנו כבסיס ל-2020.

**תהילה מימון - כך שב-2020 אנחנו עומדים לקחת 45 מיליון שקלים?**

**שגיא רוכל - נכון**, שמתוכם 13 זה מתקציב שנה שעברה, 13 שגייסנו רק בתחילת השנה הזו כי תזרימית לא היינו צריכים, ואת ה-32 עוד לא גייסנו כי רק עכשיו התאפשר הסכום המשוער. זה מצב הקרנות לסוף השנה, לעומת שנה שעברה, התקציב הרגיל הסתיים ב-1.2 מיליון. עיקר הנושאים המרכזיים בהם היו סטיות, בשכר עובדי ההוראה ובנושא עלויות פינוי האשפה. כ-3 מיליון שקלים יקר יותר מהתקציב ושכר עובדי הוראה 10 מילוני שקלים.

**תהילה מימון - כמה מנגד קיבלנו ממשרד החינוך?**

**שגיא רוכל - חמישה מיליון שקלים**. בסוף, זו התוצאה, 1.2 מיליון שקלים. כמו שאתם רואים, אלו נתוני התב"ר, רואים גם את גיוס האשראי. סך העבודות שבוצעו גם פה, חלקן מתקציבים של שנים קודמות. תב"ר שהוא פתוח, עבודות שמבוצעות במהלך אותה שנה. אין מימון פה.

**תהילה מימון - איפה המימון שעובר לשוטף?**

**שגיא רוכל - עובר ישירות מהקרנות**, הוא לא עובר בהוצאות של התב"ר. ההלוואה נכנסת כמקור בהוצאות של הפיתוח. ההוצאות זה ביצוע עבודות ותכנון ומהקרנות נמשכים הסכומים לטובת כיסוי מלוות הפיתוח. שאלות נוספות?

**תהילה מימון - יש ירידה קלה בגבייה של אחוז.**

**שגיא רוכל - זה נכון.**

**אורית דנאי גנדל - זה לא בהכרח אחוז שלם אפילו**

**תהילה מימון** - בנושא שכר, שווה להסביר מה יורד מהתקן לביצוע, יורדות 120 משרות אבל בשכר יש עליה של 4.5 מיליון ₪.

**שגיא רוכל** - אלו בעצם אותם כספים ואותם הוצאות שכר. הוצאות השכר היו גדולות ובפועל לא נוספו תקנים. זו גם הזליגה המשמעותית בתחום הוצאות השכר. בקבוצה 81 בהוצאות אפשר לראות 1540 משרות ובביצוע 1482 ובפועל העלות הייתה בכל זאת גבוהה בעשרה מיליון שקלים.

**תהילה מימון** - לא הבנתי איך זה קורה. איך זה קורה?

**שגיא רוכל** - התקציב בוצע על פי תחשיב משרות האומדת את הביצוע של שנה שעברה, כנ"ל הביצוע שנמצא פה. חלק מהירידות בתקנית אדע לאתר.

**תהילה מימון** - איפה אותם 10 מיליון שנוספו?

**שגיא רוכל** - חצי בתיכונים, חינוך מיוחד וגני ילדים, אבל כ-5 מיליון בתיכונים. בגני ילדים 4.6 מיליון שקלים. בתיכונים אנחנו יודעים למה זה עלה, כי זה בהתאם לשעות ההוראה בפועל. שאנחנו יודעים להעריך אבל לא יודעים לדעת כמה שעות תוספתיות יהיו. אנחנו לא יודעים להגיד האם השכר בתיכונים יגדל, אבל אנחנו מעריכים שלא תהיה לנו סטייה, אבל טוב, אם משרד החינוך יאשר שעות כאלה או אחרות או הסכם שכר חדש. למרות שזה בדרך כלל בא עם הכנסות מנגד.

**תהילה מימון** - ובגני הילדים, לא יודעים למה זה עלה?

**שגיא רוכל** - לא, כרגע אין לי את הנתונים להגיד לך למה.

**תהילה מימון** - טוב, למישהו יש עוד שאלות?

**שגיא רוכל** - רק אציין שעוד 1.4 מיליון זה הוצאות שכר לחינוך המיוחד.

**תהילה מימון** - זה גם מול הכנסות?

**שגיא רוכל** - ב-60%.

**דני הרוש** - שווה לבדוק ממה כל זה נובע לקראת שנה הבאה.

**שגיא רוכל** - אני רק מתקשה לנתח את התקינה שעוברת תהליך עד שהיא מתאשרת, מתקנים אותה ונפתחת שנת לימודים וגם חלים שינויים באמצע.

**תהילה מימון** - אם אני לא טועה, לקחנו כבסיס לתקציב 2020 את 2429 משרות. יש לזה משמעות שאנחנו כביכול מוסיפים פה 150 משרות ואנחנו לא באמת עושים את זה.

**שגיא רוכל** - באותה טכניקה ומתודולוגיה הערכנו את תקצוב המשרות, אבל נעשה בדיקה ונבדוק את זה. אני לא יודע להגיד לך כרגע. גם אגף כוח אדם עברו על כל המשרות אחת אחת ככל שהם יכלו. לגבי השעות של הפרט אני

יודע שחל גידול, לגבי העלויות בגני ילדים אני יכול להבין שהייתה גדילה. בתיכונים אני יודע שהייתה תוספת של שעות ממשרד החינוך.

**תהילה מימון** - בהקשר הזה ביקשתי לקבל ואני חושבת שכולם צריכים לקבל את הדו"ח ההשוואתי ל-2019, כדי שנוכל לדבר על זה. ובתקציב שהועלה לאתר גם אין את 2018, אז להעלות לשם את 2018. אז להוסיף את ביצוע 2019 ולפרסם גם את ביצוע 2018.

**שגיא רוכל** - נכין ונשלח לכם.

**תהילה מימון** - יש עוד שאלות? אז דיבר שגיא על הנושא של הגירעון של 1.2 מיליון שקלים, שאכן לא משמעותי ביחס לתקציב הכולל של מעל 800 מיליון. אבל מבחינתי ראוי להעלות אותו ולדון בו, זה נראה לי משמעותי. אשמח לשמוע מה יכולות להיות המשמעויות. אני חושבת שמבחינת ההתמודדות עם הנושא הזה ובעיקר עם נושא חוסר הוודאות אתו אנחנו מתמודדים השנה, צריך לנהוג בזהירות עם כל הרזרבות ולשחרר רזרבות רק אחרי שנראה תוצאות אחרות ברבעון שלישי, ככל שנתקדם. עכשיו יש לנו 4.5 עליהם צריך לשמור מכל משמר ולהשאיר אותם ככל שניתן, גם אם זה אומר עד אוקטובר נובמבר, בכל מקרה לא לאפשר לגירעון לצמוח ולהיות במצב שאנחנו בטוחים שאנחנו לא יוצרים גירעון נוסף השנה. לגבי החוב, אני לא הבנתי שאנחנו מגיעים ל-296 מיליון שקלים, בעיני זה משנה קצת את התמונה. חשבתי שאנחנו מסיימים עם 34 מיליון שקל חוב ולא זוכרת שדיברנו על זה שלוקחים עוד. כשאישרנו את ה-32 הנוספים, הנחתי שאנחנו נשארים בחוב נמוך יותר. אנחנו חורגים ממה שחשבתי שנגיע אליו השנה, ואנחנו צריכים לחשוב איך מורידים את החוב וזה אומר לקצץ את תקציב הפיתוח. אשמח לשמוע את עמדתכם, כי אנחנו עוברים לכיוון ה-310 מיליון שקלים חוב.

**שגיא רוכל** - גם כשהצגתי בוועדת הכספים, הצגתי את המספרים האלה. זה גם מופיע בטבלאות ובמספרים שלי בצורה הזאת. גם כשנשאלתי פעם אחר פעם מה יהיה החוב בסוף השנה אמרתי 296.

**תהילה מימון** - בספר התקציב מוצג 284 ולא נאמר בפורום, לא הבנו את זה. יושבים שם חברי מועצה שלא מבינים שאנחנו ב-296 ומגיעים לחוב ואני כן חושבת שאני מבינה. כשאני הצבעתי על ה-32 לא הבנתי שאנחנו הולכים לעבור חוב של 300 מיליון שקלים.

**שגיא רוכל** - הבנתי. כנראה שנמשיך לדבר על זה.

**תהילה מימון** - ואני לא מדברת על חוב של השקעות וזה, זה מצוין, שמנו את זה בצד.

**שגיא רוכל** - קודם כל אנחנו עושים פעולה שתאפשר להקטין את החוב, יש לנו 19 מיליון שקל הלוואות ביוב כחלק מזה. פנינו לממונה על התאגידים, מר אפי דביר בבקשה לאפשר לנו לקבל מפלגי שרון פירעון הלוואות בעלים ולפרוע בסך

**גזברות**

16 מיליון שקלים. מי שמטפל בזה מטעמנו זה צחי. השלמנו את תהליך הבדיקה המקצועית, צחי בעברו היה מנכ"ל תאגיד מים וביוב ומתמחה בזה. כרגע ממתינים למינוי הדירקטורים ואז ניתן יהיה לקבל החלטה שתאפשר לנו לקבל את אותה הלוואת בעלים ונוכל להוריד את עומס החוב למתחת ל-300 מיליון.

**תהילה מימון - ומה לגבי צמצום הוצאות פיתוח?**

**שגיא רוכל - עשינו תקציב לאחר בחינה ומחשבה מרובה על כל סעיף וסעיף, אני לא אומר שאי אפשר לעשות עוד. אבל זה דיון שצריך לעשות גם עם המנכ"ל, אני לא יכול להחליט לבד על לצמצם, זו דילמה. אם נקבל יעד לצמצם נציע הצעה איך עושים את זה. כרגע אנחנו חושבים שהתקציב מידתי. וגם אם נעמוד באזור ה-290 מיליון שקלים בסוף השנה, גם לא נחרוג מהיעד שקבענו. אם נקבל הנחייה נבצע. כרגע אני חושב שהתקציב הוא מידתי וסביר.**

**תהילה מימון - שאלות נוספות? העברנו בישיבה האחרונה שני נושאים לבדיקה, הביטוחים והפארק. מה ההתקדמות? מה לוחות הזמנים?**

**שגיא רוכל - לא הספקנו לגעת בדברים. זו שנה מאוד מורכבת. תפקידכם בהחלט לעשות את הבקרה ולתת לנו הנחיות, אבל בכובע שלנו השנה הזאת מאוד קשה, כצוות כספי, ההתעכבות בתהליך אישור התקציב גזרה עלינו תקופה של פעולה עם משימות אחרות ועוד משימות רבות בשוטף, לא הצלחנו לעמוד בשטף, ננסה לתת לזה את המקום והזמן, יש לנו את התמיכות שאנחנו עכשיו על זה, ומוודאים שזה קורה. ובקרת ביצוע ולוודא שאנחנו נערכים לשנת לימודים, אלו משימות חשובות וניתן להן את המקום, אני מתקשה לתת היום את הלו"ז לנושא. החודשים שנגזלו השנה מאוד מקשים אלינו.**

**תהילה מימון - אנחנו בהקשר הזה חייבים גם דו"ח רבעוני של רבעון ראשון. דיברנו גם על לוחות זמנים לתקציב 2021. נסגור גם את זה בהקדם. דבר אחרון שרציתי לבקש זה להקדים, קבענו שהפגישות של וועדת כספים תמיד יהיו ביום ראשון של לפני ישיבות מועצה ואני רוצה להעביר את זה לשבוע אחד לפני כן, אם אין התנגדות אני מבקשת שנחליט שמועדי הפגישות משתנים. יום ראשון, אבל שבוע לפני. בסדר?**

**שגיא רוכל - טוב, אז אין הצבעה, זה רק דיון. חברים תודה.**

**תהילה מימון - חברים תודה רבה לכם.**

תהילה מימון רו"ח

יו"ר ועדת כספים

גזברות

מוקד עירוני 106 | 26 שעות ביממה

רחי ויצמן 135 כפר-סבא 44100 | טל. 09-7649126/7  
פקס. 09-7649263 | מוקד 106 | מייל: gizbar@ksaba.co.il