



13 מאי 2020
י"ט אייר תש"ף
סימוכין : 520859

לכבוד
רפי סער – ראש העיר
חברי ועדת הכספים ומועצת העיר

שלום רב,

הנדון : תקציב העירייה לשנת 2020 הערכות לעדכון בשל משבר הקורונה

בעקבות החלת מצב החירום במדינה עקב המאבק בהתפשטות נגיף הקורונה, ננקטו צעדים ע"י המדינה שהביאו לפגיעה משמעותית בפעילות המשק וכפועל יוצא מזה בפעילותן של הרשויות המקומיות. גם העירייה יזמה מהלכים במלחמה בנגיף ובשמירה על בריאות התושבים. לאור המשמעותיות הכלכליות הנגזרות ממצב זה על הרשויות המקומיות ולצורך היערכות ל"יום שאחרי", שקדנו בחודש האחרון על עריכת אומדנים ותוכנית לעדכון תקציב העירייה על מנת לאמוד את השלכות המשבר ברמה הכלכלית על תקציב העירייה. המסמך מנסה לצפות את ההשלכות לשנה זו.

העקרונות המרכזיים שעמדו בהכנת תוכנית זו :

1. בחינת השלכות של משבר הקורונה על התקציב ניצול התקציב שבוטל או נחסכו לטובת החוסרים והגירעונות שנוצרו כתוצאה מהירידה בהכנסות.
2. ביטול וצמצום אירועים ומשימות חד פעמיות.
3. שכר וכא – לעשות מאמץ ככל וניתן לאור המצב לבצע את ההתאמה בהוצאות והצמצום ככל וניתן ללא פיטוריי עובדים.
4. בחינת המשמעותיות של עבודה במסגרת הכללים החדשים.
5. צמצום שירותים ורמת השירות באופן זמני אשר ניתן להשיבם ללא פגיעה פרמנטית עם שוך המשבר.

ארנונה

אין ספק כי הפגיעה הקשה ביותר לעירייה תהיה בצד ההכנסות. הפגיעה תהיה הרבה מעבר לחודשי ההשבתה הכמעט מלאה והשחרור המדורג, בגין תקופה זו ניתן פטור לעסקים לחודשים מרץ-מאי כנגד שיפוי כמעט מלא במענק מהמדינה. צפוי כי גם בהמשך השנה חלק ניכר מהעסקים יתקשו לשלם את הארנונה אף לאחר החזרה לפעילות ויהיו עסקים שיתקשו לחזור בכלל. גם ההכנסות ממגורים ייפגעו כשם שחלק ניכר מהמשפחות שנפגעו כלכלית מהמצב. להלן השפעת המצב על גביית הארנונה ממגורים ומעסקים בטווח הקצר ובטווח הארוך :

- אנו צופים כי בהכרח יחול קיטון בשיעורי הגביה מארנונה (שוטף ופיגורים) ביחס לשנה הקודמת הן בארנונה ממגורים והן בארנונה שלא ממגורים. הפסקת האכיפה לתקופה ארוכה פוגעת במוסר התשלומים.
- העלייה בשיעור האבטלה תביא לדעתנו לעליה מקבילה בהיקף הבקשות להנחה בארנונה, בקשות להנחת נזקק בשל הרעה משמעותית במצב הכלכלי וכן בקשות להנחה לפי מבחן הכנסה.
- בשל הבידוד והפסקת פעילות בתחום הנדל"ן קיים צפי לדחיית אכלוס במגורים ובעסקים ועקב כך קיטון בהכנסות העירייה דבר אשר יבוא לידי ביטוי כבר בתקציב לשנת 2020 וייגרר גם לשנת 2021. גם הפעילות לאיתור תוספת שטחים לחיוב (מדידות נכסים) מושבתת בתקופה ומשפיעה על ההכנסות



פגיעה ביתר ההכנסות העצמיות

הקפאת פעילות המשק צפויה לפגוע בכל התחומים המניבים האחרים של העירייה ולא רק בארנונה.

הכנסות אגף הנדסה - התקופה מאופיינת בהאטה משמעותית של התחלות בנייה, הן מחוסר הוודאות הכלכלי והן מעצירת עבודות התכנון והטיפול בבקשות. לפיכך צפוי קיטון בהכנסות מהיטלי פיתוח ואגרות הבנייה הנרשמות לתקציב הרגיל. כמו כן צפויה ירידה באגרות שילוט בשל דחיית החיוב לעסקים ומצבם לאור המשבר. הפחתה נגזרת בהכנסות שכירויות הן בשכירויות שעתיות של מפעילי פעילויות והן שכירות תקופתית בשל תקופות הסגירה של מתקני העירייה השונים.

הכנסות חינוך - לכאורה הכנסות החינוך הינם כנגד פעילויות והפסד ההכנסות הינו מול הקיטון בהוצאות אבל ההוצאות מרביתן קשיחות בניגוד להכנסות שנחתכו. החזרה ההדרגתית לפעילות כרוכה בעלויות נוספות בעוד ההכנסה תהיה חלקית ביותר. ירידה בהכנסות צהרונים בגנים, אשר נגדו הופחתו ההוצאות אך באופן חלקי היות וחלק לא מבוטל מההוצאות בנושא זה היו קשיחות כמו מרבית הוצאות השכר לעובדים.

הכנסות תרבות וספורט

בשל עצירת הפעילות חלה ירידה משמעותית הכנסות מחוגים, מפעילי חוגים, דמי שימוש במתקנים, מופעים בהיכל התרבות חוגי בתי תרבות ובתי תלמיד.

הכנסות בטחון - אובדן הכנסות מפיקוח עירוני, חניה, חניה בתשלום, עקב עצירת הפעילות והפסקת אכיפה בחודשיים האחרונים. הירידה בהכנסות מהמשטרה בגין אבטחת מוסדות חינוך מתקזזת מל הפסקת השמירה במוסח בתקופה זו.

מישור הוצאות

כולנו פועלים באחריות מירבית והופכים כל אבן בימים אלו על מנת לצמצם הוצאות שאפשר לחסוך בהן. מבדיקה שערכנו, הפערים בין איבוד הכנסה לצמצום הוצאות הינם מהותיים ויש להתייחס לכך בזהירות מרבית כאשר מדברים ע "חסכון" כתוצאה מהמשבר. הירידה בהוצאות, חלקה נובעת מהשלכות של הקורונה בגין הפסקת פעילויות, וחלקה יזומה על ידינו על מנת לעמוד באיזון תקציבי.

שכר

חלק מהירידה בהיקף ההוצאה הינו בגין השלכות המשבר בגין עצירת הפעילות בחודשים מרץ ואפריל, כמו כן הופחתה הרזרבה להתייקרויות שכר חזויות בעבור מחצית השנה, וכן בשלב זה נדחתה תוספת השכר הנגזרת בגין מעבר מעיר בינונית לעיר מלא 100 אלף אשר תוכננה לרבעון האחרון של שנה זו, נקטנו בצמצום משמעותי של היקף ההוצאה לשעות נוספות, עצירת ודחיית קליטת עובדים חדשים, ונדחו עדכוני שכר העלאות בדרגה ותוספות שונות כן נבחנים בימים אלו צעדים נוספים לצמצום הוצאות השכר בשיתוף ועד העובדים.

פעולות

ראשית, נציין את הירידה בהוצאות אירועים ופעילויות קבוצתיות בשל איסור ההתכנסות כגון אירועי העצמאות וחודש הלאום אך גם נוספים שבוטלו או נדחו. בנוסף, בשל הפסקת פעילות מוסדות החינוך, ירדו הוצאות ניקיון ושמירה וכן הוצאות בהסעות תלמידים והזנה בתקופת הסגירה. כמו כן יש ירידה בהוצאות הנגזרות בגין הפסקת הפעילות אשר מולן יש ירידה מקבילה ואף גדולה בהכנסות היות וחלק לא מבוטל הן הוצאות תפעול קבועות ושכר כגון, חוגים, מופעים, הצגות, בתי תלמיד. קיימת ירידה מסוימת בהוצאות התפעול בגין תקופת הסגירה, בהן נקיון, חשמל, מים דלק ואחזקה של מוסדות. כמו כן, אנו נאלצים לאור המצב לבצע הקפאה וצמצום בפעולות שונות כפי שבא לידי ביטוי בגליון התקציב המעודכן.



הננו מתכבדים להגיש לאישורכם את הצעת תקציב העירייה, תקן משרות וכ"א לשנת 2020 וכן את התקציב המעודכן בשל השלכות משבר הקורונה וריכוז נתוני והחלטות התקציב.:

מקורי	מעודכן	
883.6 מ'	847.6 מ'	א. הצעת התקציב הרגיל לשנת 2020 בסך
127.2 מ'	127.2 מ'	ב. הצעת תקציב הפיתוח (תב"רים) לשנת 2020 בסך
1,010.8 מ'	974.8 מ'	ג. סך התקציב כולו לשנת 2020 רגיל ופיתוח עומד על
386 מש"ח.		ד. מסגרת תוכנית הפיתוח הרב שנתית לשנים 2020-2023 בסך
		ה. תקן כ"א אדם לשנת 2020 המבוסס על נתוני מצבת העובדים ועל נתוני כ"א בפתיחת שנת הלימודים תשע"ח במערכת החינוך בסך 2,440 משרות.
	40 מש"ח	ו. היתר למשיכות יתר בבנקים בהיקף של 5% מהתקציב ובסך של
	32 מש"ח	ז. נטילת הלוואות לפיתוח למשך 15 שנים כמפורט בנספח א' בסך
		ח. נטילת הלוואות פיתוח מותנות חלף תקציב מ. חינוך ולפיתוח כלכלי כמפורט בנספחים ב' ו ג' בספר התקציב
		ט. פרעון מוקדם של מלוות ביוב המופרט בנספח ד'
		י. ייעוד כספי היטל השבחה למטרת השקעה בחינוך כמפורט בנספח ה'

בברכה,

שגיא רוכל, רו"ח
גזבר עיריית כפר-סבא