



תאריך: 25/01/2023
אסמכתא: 641979

פרוטוקול ישיבת ועדת: כספים
מס' ישיבה 1/2023 התקיימה באמצעות זום ביום: 24/01/2023

שמות חברי הוועדה הנוכחים:

לירית שפיר שמש – יו"ר הוועדה
אורן כהן – חבר הוועדה
דני הרוש – חבר הוועדה
עדי לוי סקופ – חברת הוועדה
הדר לביא – חברת הוועדה

שמות חברי הוועדה שלא נכחו:

אמיר קולמן – חבר הוועדה

שמות מוזמנים שנכחו:

יובל בודניצקי – מנכ"ל העירייה
צחי בן אדרת, רו"ח – גזבר העירייה
אלון בן זקן – יועץ משפטי
צבי אפרת – סגן גזבר
פירי לוי - סגנית מנהל אגף תקציבים

סדר יום הועדה:

1. סקירת תיק ההשקעות – על ידי מר רונן שטרית.
2. העברות מסעיף לסעיף מספר 1 לשנת 2023 - תקציב רגיל.
3. העברות מסעיף לסעיף מספר 16 לשנת 2022 - תקציב פיתוח.
4. העברות מסעיף לסעיף מספר 1 לשנת 2023 – תקציב פיתוח.

יו"ר: ערב טוב, אנו פותחים ישיבת ועדת הכספים של ינואר.

1. סקירה תיק ההשקעות – על ידי רו"ח רוני שטרית

ערב טוב, כמו שאתם יודעים, השנה אנו מסכמים שנה לא פשוטה בשווקים. ביחוד בשוק ההון. תיק ההשקעות של העירייה עומד כמעט על 47 מיליון ש"ח לסוף 2022. 60% בשוק ההון, 40% בפקדונות. התחלנו את השנה בריבית על פקדונות 0.4%, ומסיימים את השנה בריבית 4%. זה תהליך שקרה בעליית הריבית בעקבות האינפלציה שגאתה בעולם, וגם אצלנו, בשיעור נמוך יותר. זו הסיבה לירידה בשווקים, עליית תשואות אגרות החוב וירידה במניות. גם ריבית ואינפלציה, בעיקר, אבל גם הנושא הגיאופוליטי, מלחמה בין אוקראינה לרוסיה, שעדיין מתקיימת. אלו השפיעו על שוקי 2022.

מבחינת פרמטרים של מקרו כלכלה, כשמשווים את ישראל לעולם, עדיין הפרמטרים חיוביים, גם ברמת הצמיחה והצפייה לצמיחה, וגם אינפלציה ואינפלציה חזויה. הצפי הוא ל-2.2%. יש התמתנות האינפלציה וצפי שתחזור ב-2023 לרמה של 2%. כנראה שעליית הריבית הגיעה לסיומה, אולי הנגיד יעלה בפעם הבאה בעוד רבע אחוז, וכל השוק מקווה שזה בפעם האחרונה, ואז נראה ציפיה לירידת ריבית. אפשר לראות האטה בעולם וגם אצלנו. החלו פיטורים גם בהייטק וגם בתחומים אחרים, והאטה זו טובה לשוקי ההון, עד כמה שזה נשמע מוזר. כי הכלי היחיד של הנגיד לעודד צמיחה ולהילחם באבטלה זה הריבית, הכלים המוניטריים. לכן אם יפעיל את נשק הריבית הפוך, יוריד אותה, לעודד צמיחה ותעסוקה, נהיה במקום אחר לגמרי. יהיו ביקושים לאגרות חוב ותשואותיהן ירדו, ויהיו רווחי הון.

אז האבטלה קצת עולה אך השיעור סביר ואנו בסביבת הון טובה. סיימנו 2022 בעודף תקציבי. הדולר התחזק בעולם ב-2022, ומתחילת 2023 כבר רואים ירידה בהתחזקותו והשווקים כבר נראים יותר טוב. תיק ההון של העירייה עומד על 1.4% לינואר, ונקווה שמגמה זו תימשך.

התפלגות תיק ההשקעות 8% מניות, מותר לנו לפי חוזר מנכ"ל 10%, יש עוד מקדם ביטחון שלקחנו. עשינו פעולות במשך השנה ונקווה לפירותיהם. 2023 אמורה להיות טובה בשווקים, התשואות עוברות 4% באגרות חוב, ופוטנציאל התשואות מאוד גבוה. 27% אגרות של המדינה, 23% בחברות, ופקדונות נותנים 4%, ריבית יפה מאוד. זה העוגן של 2023. ככל שכדאי יהיה להזיז לשם כספים נעשה זאת בייעוץ ועדת ההשקעות.

ביחס למדדי הייחוס תיק העירייה הביא תשואה עודפת. מדד הייחוס משקף את התנהגות השוק בהתאם למדדים שמותר לנו להשקיע בהם, באותם משקלות. 10% מניות, חברות ואג"ח ממשלתי. אם לא היינו עושים פעולות, התיק היה יורד ב-8%. אך הוא בפועל ירד בקצת יותר מ-7%, ובהשוואה לרשויות אחרות אנו ברף העליון. הגרוע ביותר ברשויות ירד ב-12%, והטוב ביותר ירד ב-6%, ואנו קרובים אליו. זו נחמה פורתא.



הדר לביא: ההשוואה היא לחוזר מנכ"ל משרד הפנים שיצא עכשיו? על מה התשוואות, זה הירידה של שנה שעברה. ניתוח התשוואות הזה הוא התשוואה שעשינו שנה שעברה, 2022, אז אתה משווה ל-2020?

רו"ח רונן שטרית: לא, זו השוואה לתיקים שמתנהלים באותה מדיניות השקעה ב-2022. אני יכול לשלוח מספרים, רק בלי השמות של העיריות והרשויות. אעביר זאת דרך צחי.

רו"ח רונן שטרית: 2023 אנו יותר אופטימיים מ-22, ונקווה שזה ייושם.

הדר לביא: באיזו תדירות אתם בוחנים המדיניות בוועדת השקעות?

צחי בן אדרת: אחת לרבעון לפחות, ועם אצבע על הדופק, אם יש אירוע מתכנסים מיד. השנה הזאת הייתה קשה, ולכן אנו צופים שבשנה הקרובה זה יתיישר. מניות זה לטווח ארוך, ובו נוכל לראות תשוואות טובות יותר. אם נמכור היום הכל ונעבור לפקדונות, לא נכסה הפסדים. אז התמהיל הנוכחי לדעתנו נכון, בזהירות המתבקשת. ההפסד האפקטיבי נמוך יותר, כי יש לנו כספים שלא מוגדרים בהשקעות אלא בפיקדון יומי, ההון החוזר. כל מה שיש לי אני "זורק" לפיקדון יומן, בגלל הריביות שגבהו. זה חוק המספרים הגדולים, זה מצטבר. אני לא יודע לכמת את זה כרגע, בדו"ח השנתי אכמת זאת.

יו"ר: נקווה שתהיה לנו שנה אופטימית. תודה לרונן.

2. העברות מסעיף לסעיף מספר 1 לשנת 2023 - תקציב רגיל

פירי לוי: יש רק 3 העברות היום בשוטף. העברה ראשונה היא מיון פנימי משכר לפעולות. ויתרו על תקן וכרגע מוציאים את ההוצאה לקבלנים. העברה שנייה בהוצאות שונות, מגדילים הוצ' מימון כי נכנסים לשירות חדש, ניתן לשלם ארנונה בביט בהמשך. חינוך, קיבלנו הנחייה ממשרד החינוך, זה הכנסה כנגד הוצאה, להעסיק מדריכים לגיל הרך, ועל זה אנו מבקשים הגדלה בהכנסה ובהוצאה. יש שאלות?

הדר לביא: אני בד"כ לא שואלת על העברות פנימיות, במיון פנימי. אבל כרגע סיימנו תקציב, איך מוותרים על תקן ומעבירים אותו באאוטסורסינג בשלב זה, בדוברות.

פירי לוי: הם עשו רה-ארגון, והתוצאות של ארגון הדוברות מחדש הסתיימו לקראת סוף השנה.

צחי בן אדרת: נכון למועד התקציב לא ידעו אם זה מיקור חוץ או עובד. השארנו את זה כתקציב לעובד, ואמרנו שבזמן שיידעו נשנה ונביא לוועדת כספים ולמועצה.



הדר לביא: באיזה תחום המקצוע המסוים הזה?

פירי לוי: לא נעולה מאה אחוז. נחזור אלייך עם תשובה, אחפש במיילים, קיבלתי מייל על זה.

צחי בן אדרת: להצביע על זה או להמתין לתשובה?

יו"ר: אני לא רואה איך התשובה תשנה את ההחלטה, אך אכבד כל החלטה משותפת.

אורן כהן: להצביע. למה מחכים?

יו"ר: מי בעד להעביר את ההעברות האלה? לאשר אותן? אורן בעד, דני בעד, הדר מתנגדת להעברה הראשונה, עדי בעד, לירית בעד.

החלטה – אושר.

3. העברות מסעיף לסעיף מספר 16 לשנת 2022 - תקציב פיתוח

צבי אפרת: נתחיל בהעברה 16 ל-2022.

יו"ר: למה אנו פה ב-2022 אם נכנסנו כבר ל-2023?

צבי אפרת: יש לנו תב"רים בעיקר לקראת סגירה, כל מיני שינויים. תראו במהות השינויים שזה פשוט שינויים קטנים לקראת סגירת תב"רים. אפרט ויהיה מובן למה ב-2022. יש גם העברות ב-2023 כמובן.

יו"ר: זה משהו שיתבטא אח"כ בדוחות השנתיים? כמו תיקונים לפני דוחות? כמו פקודות יומן בביקורת?

צבי אפרת: במידה מסוימת כן. ניתן להבין כך. לפי סוג ההעברה תראי שזה מתאים ל-22, כי אנו גם רוצים לסגור את התב"רים האלה ב-22. עד חודש מרץ עושים עבודה ל-22, פעולות העברה, סגירה.

תוספת למבני חינוך, זה היה תב"ר פעיל בשנים 20-21 ו-2022 להרחבת המוסדות. קיבלנו מימון ממשרד החינוך מעבר למה שתקצבנו ואנו מוסיפים את זה. וגם לא השתמשנו בכל הרזרבות ונשאר 198 אלף ואנו מחזירים לקרנות 368 אלף ש"ח סה"כ, כולל תקציב משרד החינוך.

יו"ר: יש פה 2 פעולות?



צבי אפרת: כן, באותו תב"ר היו 2 דברים. גם אי ניצול של 198 אלף וגם 170 אלף שהעביר משרד החינוך. זה חוזר לקרנות העירוניות משם מממנים את התב"רים האחרים. זה נכנס לפול של הקרנות, ומהן אנו עושים הקצאות בהתאם להחלטות בוועדת הכספים ולתקציב 2023.

יו"ר: הן נספרות משנה לשנה.

צבי אפרת: בוודאי, זה קרן קבועה. במקווה קפלן היתה לנו התחייבות לעוד 237 אלף ש"ח. לא קיבלנו אותן מתוך התחייבות של מיליון, הם לא הכירו בהוצאות מסוימות ואנו צריכים לממן מקרנות הרשות. זה שינוי מקורות. ניסינו לקבל מהמשרד עוד כל מיני דברים שהם בד"כ לא מכירים בהם. היו הוצאות פיתוח, הוצאות שקשורות למבנה הזמני, כי החרבנו לצורך הקמת המבנה החדש את המבנה הישן, והיה צריך פיתרון זמני. היו הוצאות מסוימות ולא קיבלנו הכרה בהן. הפעלנו את המועצה הדתית שתפעיל את משרד הדתות ולא הצלחנו לקבל הכרה מלאה. זה גם מתייחס לגינון, פיתוח וכמה דברים. גם למקווה הגברים שליד, ששימש מקווה נשים לתקופת הביניים. גם במוסדות אחרים זה קורה, שלא תמיד מכירים בכל.

בתב"ר הבא, 13011, יש בעיה קצת שונה. יצאנו לפרויקט התייעלות אנרגטית בהשתתפות האיחוד האירופי שנתן 1.005 מיליון, שכפה עלינו לשתף את הרשויות הסמוכות, איגוד ערים משולש דרומי. הוא נשאר חייב לנו 36,000 ש"ח. אני מבקש לאשר את הסגירה של זה כשינוי מקורות, אך עדיין לא נבצע את הסגירה עדיין בספרים. סיון תקבל את כל הנתונים ותעשה יחד עם אלון והמחלקה המשפטית ניסיון לגבות את הסכום זה באופן משפטי. סה"כ יש הסכם, והם אמורים לשלם.

התב"ר האחרון, יש לנו תקבול שקיבלנו מבעלי נכסים בגין קיר תומך. לא ניצלנו לביצוע את הרזרבה של 41,000 ש"ח, אז יש 62,000 שחוזרים לקרנות. תקבול מבעלי נכסים זה מצב שיש הפרשי גבהים ויש קיר תומך שהוא חלק מהבניין. כשאנו מזהים שהקיר הזה רעוע, הוא מסכן את העוברים ושבים, אנו דורשים את הבניין לתקן. וכשהוא לא ערוך לכך הוא מבקש שאנו נתקן ונחייב את הדיירים. הכסף הזה נגבה אבל לאט. לכן יש 21,000 ש"ח שבעלי הנכסים השתתפו בעבודת הבטיחות שעשינו עבורם.

אגב היום זה יותר פופולרי בגלל חיזוק המבנים, אבל זה לא חיזוק מבנה אלא קיר תומך.

יו"ר: העירייה דואגת לתקן?

צבי אפרת: העירייה מתקנת את זה קודם כל, כדי שלא ייפול קיר על בן אדם ברחוב. יש הפרשי גבהים ברחוב מסוים, ובגללם הקבלן שבנה לפני 40 שנה עשה קיר תומך. מדי פעם המהנדסים מגיעים למסקנה שהקיר מסוכן, והדיירים נדרשים תוך 30 יום לתמוך בו. אם הם לא עושים זאת אנו עושים את זה, ומוציאים להם שומות שהם לא משלמים מיד, אבל אנו גובים לאורך זמן. זה בעלי הנכסים שילמו על עבודה שהעירייה

ביצעה. העירייה ביצעה זאת. קודם היא מבצעת, כי מדובר בבטיחות התושבים, אח"כ מוציאים שומות לבעלים.

גם מעבר לתקצוב, בד"כ מתקצבים את זה מראש, אבל אף פעם לא יודעים מה היקף העבודות, אבל לפעמים מסדירים את זה בתב"ר ישן שעומד לפני סגירה. זה פעם בכמה זמן, כשיש צורך, לשמחתנו בד"כ האנשים דואגים לבניין שלהם כי הקיר התומך הזה מסכן גם את הילדים שלהם בחצר. אבל לפעמים הם לא מסתדרים, ומבקשים את מיכאל המהנדס שלנו לבצע ולחייב אותם. זה ההעברות של 2022. אם אין שאלות נצביע.

יו"ר: אפשר להצביע פה אחד? אין שאלות, עבר פה אחד.
החלטה – אושר.

פירי לוי: אני חוזרת לגבי השאלה בנושא דוברות. מדובר במנהל פרסום ושיווק. המנכ"ל ביקש לעשות העברה מסעיף לסעיף רק אחרי שהמכרז נסגר. רק כעת כשיש מכרז מוסדר ביצענו את ההעברה. זה לפרוטוקול, הגם שהדר כבר לא נמצאת.

4.העברות מסעיף לסעיף מספר 1 לשנת 2023 – תקציב פיתוח

צבי אפרת: העברות 2023. ביה"ס הצומח, קיבלנו כעת עוד 1.404 מיליון ש"ח ממשרד החינוך מעבר לסכום שתקצבנו. קיבלנו על השלב הנוכחי סכום זה, על כל מיני שיפורים ותוספות, הצלחנו לנצל את כל הקריטריונים שלהם. לכן מחזירים לקרנות 1.404 מיליון, שנקבל ממשרד החינוך. 3 ההעברות הבאות מחוברות. קרה דבר טוב, קיבלנו מיזמי פרויקט תקומה את היטלי הפיתוח, מעבר להשבחה, לא ההשבחה.

יו"ר: זה 5 מיליון?

צבי אפרת: בין 15 ל-16 מיליון זה הסכום שהם עומדים לשלם. היו צריכים לשלם בימים האחרונים, אך היה עניין טכני. עד לישיבת המועצה הסכום יופקד בקופת העירייה. יש 5 מיליון שלא נכללו בתכנית. 5 מיליון אנו משאירים בפרויקט תקומה. אני קודם דיברתי על המקור, וכעת על השימוש. השימוש מתחלק 4 מיליון לתקומה למבנה ציבור שהתחייבנו לבצע שם ולעבודות הפיתוח שנידרש גם לבצע שם, שתקצבנו להם 1 מיליון ומגדילים כעת ל-2 מיליון כדי שנוכל להיכנס לתכנון מואץ. השימוש הבא שנעשה זה לכבישים ושצ"פים, בא בעיקר מהיטלי פיתוח וסלילה ויילך לשם. מעמידים לרשות התב"ר של כבישים ושצ"פים עוד 8 מיליון ש"ח שנדרשים. 2 מיליון הבאים הולכים לעבודות פיתוח פארק כ"ס 50, נושא צומת מול הכניסה לבית העלמין, לעשות צומת מלאה גם לכ"ס 50, ועוד עבודות פיתוח שנותרו שם, 2 מיליון ש"ח. ההעברות 2, 3, 4 הן ביחד, והחלוקה היא 5 מיליון, 8 ו-2. שיפוף בתי כנסת – כולכם ראיתם שמשפצים את ביה"כ הגדול. יצאנו לדרך וצריך להתאים התקציב לאומדן הנוכחי, ולכן מבקשים להגדיל בעוד 400,000 ש"ח, מה שיעמיד זאת על 800,000 ש"ח.



יו"ר: ביה"כ הגדול הוא היחיד ששייך לעירייה, אני טועה?

צבי אפרת: כן, ביה"כ המרכזי שייך לעירייה, זה מבנה עירוני. זה תב"ר שנאגר בו כסף לאורך הרבה זמן, תוקצב השנה ב-100,000 ש"ח וכעת מתבקשים להוסיף 400,000 ש"ח להשלמת השיפוץ.

עדי לוי סקופ: הוא לא תוקצב ב-800? אני לא רואה.

צבי אפרת: לא תוקצב ב-800. ה-800 שאת רואה זה שאספנו כסף. התב"ר פעיל מ-2012, וכל הזמן ביקשו מאיתנו לשמור על הכסף. ב-500,000 עשינו כבר עבודות קודמות, ולפרויקט זה שהחל בשנה שעברה ויסייג השנה, עומדים 800,000 ש"ח. למעשה צריכים 800,000 ש"ח לפרויקט זה. היו לנו בתב"ר 800 אלף, השתמשנו ב-500, זה תב"ר שעובר משנה לשנה מ-2012. כך שהיה לנו סכום כסף לפרויקט זה, 300 אלף. 100 התווסף מתקציב 2023, אז זה 400,000, אז צריכים עוד 400 בשביל שיהיה 800.

יו"ר: אז מה זה מיליון מאתיים?

צבי אפרת: זה הסכום הכולל של כל עלות הפרויקט.

צחי בן אדרת: התב"ר מצטבר לאורך השנים. זה יתרות שהצטברו במשך השנים. כמו בסעיף הקודם, פיתוח א.ת. כ"ס 50, העלויות סה"כ זה 57 מיליון, לא זה מה שאישרנו, הוספנו 2 וסה"כ 57 מיליון. גם כאן, הוספנו 400, העלות היא 800, והעלות המצטברת לאורך השנים היא 1.2 מיליון.

יו"ר: אנו מוסיפים עוד 400 בלבד ל-400 הקיימים, סה"כ 800? אז מה זה ה-1.2 מיליון? יש עוד סכום בצד?

צבי אפרת: לא, זה הסכום שנוצל מ-2012, התב"ר הזה קיים הרבה שנים, וחלק מהסכום כבר נוצל. 400 ניצלנו, 400 התחלנו את הפרויקט ו-400 אנו מקצים היום. פעם הגדלנו שם את השירותים, עשינו פעם עבודות שיקום, הגדלנו שם, עשינו את הרחבה. כל מיני דברים נעשו. עכשיו השיפוץ חיצוני בלבד. זה בניין לשימור, וכל פעולה קטנה מחייבת את אישור אנשי השימור ולכן זה מורכב.

יו"ר: לכן זה הולך בשלבים.

צבי אפרת: שלב הבא, הנגשה. בהנגשה תקצבנו השנה 2.701 מיליון. מבקשים עוד 1 מיליון ש"ח, המשימה שלנו היא לעמוד בהתחייבותנו ללו"ז ההנגשה. זה כדי להתאים עצמנו ליכולת להוציא את הכסף בשנת הכספים הזו. אנו עושים כל מאמץ לעמוד



בהתחייבויותינו, גם כי אנו רוצים בכך, לכן מבקשים עוד 1 מיליון ש"ח. כל ההגשה מרוכזת בתב"ר מתו"ס, ולו אנו רוצים להוסיף מיליון ש"ח, אותם נמשוך מהקרנות שקודם הוספנו להם כסף.

יו"ר: זה כאילו יוצא מהקרנות של העירייה. אני כמובן מברכת על כך כי אנו חייבים לעמוד בחוק.

צחי בן אדרת: אנחנו נצטרך להוסיף יותר, וככול הנראה נחזור אליכם במהלך השנה עם סכום נוסף.

צבי אפרת: הערה להביא לידיעתכם, בשנת 22 נפתח סעיף תקציבי של 250,000 ש"ח, אנו נאלצים להגדילו. זה תב"ר סל עם הרבה משימות, צריך להגדילו ל-324, לאור צרכים שהתעוררו במהלך הפרויקט, עבודות חשמל 26,000 ועוד עבודות בטיחות 48,000.

יו"ר: מה זה בית הילל? זה שייך לעירייה?

צבי אפרת: בשכונת עלייה. זה מועדון קהילתי לנוער ליד בית רונית. זה שייך לקהילה. צריך להגדיל את התקציב.

צחי בן אדרת: הכסף קיים בתב"רים, זה סעיף סל, אנו מביאים לידיעתכם, היה שם עבודות בטיחות שלא נלקחו בחשבון והיינו חייבים להוסיף. יש מקור תקציבי ואנו מעדכנים שנדרשנו להוסיף.

דני הרוש: הסעיף תוקצב ב-250,000 ועכשיו צריך עוד 64,000. אנו מעדכנים את הסכום, זה לידיעה בלבד. זה לא לוקח מהקרנות כי לקחנו כבר לטובת תב"ר סל שינויים במבני עירייה, וניקח משם 324 במקום 250. אנו לא צריכים הגדלה, עשינו זאת ב-2022, רק מעדכנים שזה 324 ולא 250.

יו"ר: מי בעד? דני בעד, אורן בעד, עדי בעד, לירית בעד.
החלטה – אושר.

_____ רשם

_____ חתימת יו"ר הועדה

תפוצה: משותפים/סגן מבקר העירייה/רכזת הועדות