



**ועדת כספים מיום 21.5.23**

**סיכום עיקרי הדברים**

**משתתפים:**

אבי גרובר, ראש העיר ויו"ר הועדה  
יעקב קורצקי, סגן ראש העיר  
ח"מ רוני בלקין

**בהעדר:**

ח"מ דברת וייזר  
ח"מ עידן למדן  
ח"מ גיא קלנר  
ח"מ צחי שריב

**נוכחים:**

ערן שורץ, מנכ"ל העירייה  
ניסים בן יקר, מבקר העירייה  
גידי טביב, גזבר העירייה  
זהבה סבג, גזברות  
ינון ברבי, ארנונה  
אריק דורון, מנכ"ל אגודת הספורט

**סדר היום:**

1. אישור תוספת בסך 2.550 מיליון ₪ לתב"ר 707 - שיפוץ הקאנטרי.
2. אישור תוספת בסך 1.715 מיליון ₪ לתב"ר 958 – רישוי אולמות ספורט, דרישות בטיחות.
3. דיון בדו"ח כספי סקור חצי שנתי 2021.
4. דיון בדו"ח כספי מבוקר לשנת 2021.
5. דיון בדו"ח כספי רבעון 4 לשנת 2022.
6. שונות.

**סיכום עיקרי הדברים**

(הישיבה התחילה בשעה 17:30)

1. אישור תוספת בסך 2.550 מיליון ₪ לתב"ר 707 - שיפוץ הקאנטרי.
2. אישור תוספת בסך 1.715 מיליון ₪ לתב"ר 958 – רישוי אולמות ספורט, דרישות בטיחות.



**אריק דורון:** תב"ר 958 הוא תב"ר רישוי. בעיקר רישוי איצטדיון גרונדמן והמגרשים הסינטיים. אנחנו מבקשים תוספת להוספת חדרי הלבשה (עוד שני חדרי הלבשה בסינטי). שיהיה בנפרד לקבוצה אורחת ולקבוצת הבית. כולל חיבורים לחשמל, למים.

**אבי גרובר:** יש כבר הזמנת עבודה חתומה?

**אריק דורון:** יש הצעת מחיר יש הכל. גם אנחנו מבקשים תוספת להתקנת פלטות מתכת ביציע גרונדמן. סה"כ אנחנו מבקשים תוספת לתב"ר 958 בסך 1,715,000 ₪.

**אבי גרובר:** מתי איצטדיון גרונדמן יהיה מוכן?

**אריק דורון:** עד תחילת העונה. כבר מתאמנים. הדשא מוכן. יש דשא שלא היה 40 שנה. זה הדשא הכי טוב בארץ. עכשיו הגיעו לארץ כל התאורה. שם אפשר יהיה לשלוט מרחוק ותאורת לד ממוקדת שלא תפריע לשכנים. אז נעבור לבקשה להגדלת תב"ר 707 – לשיפוץ הקאנטרי. מה שקרה זה, אני יודע שפעם שעברה אמרנו שזו תהיה הפעם האחרונה שנבקש תוספת, אבל הבעיה פה הייתה שלא יכולתי לדעת וזה הגיע בדיעבד. במהלך חודש מרץ 2023, הודיע המפקח שנשכר על ידי העמותה, לפקח על ביצוע העבודות ועל תקציב הפרויקט, כי קיימת חריגה של כ-2 מיליון ₪ מהסכומים שאושרו. העברתי לכם את ריכוז העלויות של החריגות שבוצעו. בניגוד לפעמיים הקודמות, העמותה לא קיבלה התרעה על צפי של חריגה נדרשת, אלא לאחר שהחריגה כבר בוצעה בפועל ללא קבלת אישור מראש. כל ההתנהלות הועברה לבחינה של היועצים המשפטיים של העמותה. צירפתי גם חוות דעת משפטית מפורטת הכוללת סקירה מלאה, בחינה משפטית של המצב והמלצות לפעולות עתידיות. ההמלצות מתייחסות לכך שכל הפעולות שיבוצעו ומועדן, יהיו כך שפתיחת הקאנטרי לציבור לא תתעכב, ותהיה בחודש מאי 2023 כמתוכנן. לאחר קבלת החוות הדעת, נערכה פגישה בנושא, שכללה את - ראש העירייה, מחזיק תיק הספורט, מנכ"ל העירייה, גזבר העירייה, ומנכ"ל העמותה, והוחלט כי העמותה תפעל בהתאם לחוות הדעת המשפטית אל מול המפקח האחראי, לאחר סיום הפרויקט. העמותה תשכור חברת הנדסה חיצונית, כדי לערוך ביקורת על כל החיובים בחשבונות הפרויקט, את הנחיצות שלהם ואת התמחיר שהוגש לעמותה לתשלום. על כן אנחנו מבקשים לאשר תוספת של 2.1 מיליון ₪ לתב"ר 707.

**רוני בלקין:** גידי, כמה היה תב"ר 707 במקור? בהתחלה בהתחלה שלו. אני רוצה לדעת שני דברים. כמה הוא היה במקור וכמה עכשיו אחרי כל התוספות. איפה התחיל ואיפה עכשיו.

**גידי טביב:** תב"ר 707 אושר במליאה לפי 11 מיליון ש"ח. ובמשרד הפנים הטענו נכון לפברואר 2019, 6.5 מיליון ₪. אבל במקור נפתח על 11 מיליון ש"ח. זה תב"ר שיפוץ הקאנטרי.

**אבי גרובר:** זה רק השיפוץ של הקאנטרי? והיה תב"ר אחר לרכישה של הקאנטרי?

**גידי טביב:** הקניה של הקאנטרי הייתה מתב"ר 615 רכישת זכויות במקרקעי הקאנטרי במימון קרן ההשבחה, קנינו אותו ב-12.5 מיליון ₪, אז זה לא היה מהתב"ר הזה. היום תב"ר 707 עומד על 20 מיליון ש"ח. ומבקשים עוד 2.550 מיליון ₪. במצטבר 22.550 מיליון ש"ח. אז צריך לאשר את ההגדלה.



**רוני בלקין:** אני אגיד לכם מה עמדתי לעניין הזה. אני הולך להימנע כי אני לא יכול להצביע בעד. אני חושב שאי אפשר ולא יכול להיות דבר כזה שפרויקט הוא יותר מהכפיל את עצמו. זה פשוט לא הגיוני. אם אני הייתי ממליץ לחברה שלי לקנות איזה חברה אחרת וככה זה היה נגמר, אז היו מפטרים אותי על הדבר הזה. זה לא הגיוני. אני כן בעד המהלך, אני חושב שהעירייה הייתה צריכה לעשות את זה ולכן אני לא אצביע נגד. אני חושב שכשנכנסים לפרויקט, גם של שיפוץ, אי אפשר שהפרויקט יהיה מעל 200% מאיפה שהתחלת.

**אריק דורון:** כשאנחנו קיבלנו את הקאנטרי, זה היה בסוף 2016, אני שלחתי דוח לעירייה. ישבו עם כמה אדריכלים שיערכו לי את ההיקף של העבודות. חלק אמרו לי שחבל על הזמן ושנעשה הכל מחדש, וחלק אמרו אפשר וההערכה הייתה שהפרויקט שיפוץ יעלה 17 מיליון ₪. וזה היה סביב 2017. אם תיקח את התשומות בניה מאז לעכשיו, אתה פחות או יותר באותן עלויות. בהתחלה אני אמרתי שזה יהיה בור ללא תחתית ואל רציתי לקחת את הפרויקט הזה.

**רוני בלקין:** אני חושב שהמהלך הזה שהעירייה השתלטה על הקאנטרי ולקחה אותו הוא נכון. אין לי שום דבר נגד העניין הזה. אני חושב שאז היינו צריכים לאשר תב"ר של 17 מיליון ש"ח שאתה תזין אותו לשיעורין, אבל אתה מציג את המציאות לחברי המועצה. ויכול להיות שזה יתנפח בהתאם לתשומות הבניה. אבל אי אפשר בשיטה הזו לדמם כל הזמן לתוך העניין הזה. אבל אז שאלתי אם זו הפעם האחרונה ואמרו לי שכן. כששמעתי עכשיו על ההגדלה, ואני בכלל נמצא באיזה חור באפריקה והשערות שלי נופלות. אני חושב שמקצועית אי אפשר לקבל דבר כזה.

**יעקב קורצקי:** רוני אתה צודק במיליון אחוז. והכי ששם פה דגש על זה, זה אבי. כי אני זוכר בקדנציות הקודמות אין פה פרויקט שהתחיל ב X ונגמר לא בשני X, אלא ב- X 15. בסדר. ואז אני זוכר שאתה דיברת על זה הרבה ואבי אמר אצלי זה לא יקרה. תזכיר לי פרויקטים שאתה חתמת על מעל 25% מהעלות ההתחלתית? אני מבין למה רוני חותר. קודם כל בהתחלה לא היה כסף, ובאנו במחשבה שנעשה את השיפוץ במקטעים. ואז עלה לנו נגיד 5 מיליון ₪ וכל הזמן הזה המשכנו להפעיל את הקאנטרי. לא סגרנו אותו בשום שלב.

**אבי גרובר:** יכול להיות שאני לא זוכר במדויק את כל השלבים. אני בתוך מיליון פרויקטים. אני זוכר שבהתחלה שקיבלנו את הפרויקט אמרנו שזה סט של עבודות שחובה לעשות. וזה מה שעשינו. בהתאם לבדיקות שעשינו אז. 5 הזנות חשמל, הקירווי.. היה סט של עבודות שתמחרנו והבאנו לעשות. רצינו לעשות מלתחות אבל ברמת העקרון זה לא היה חובה. אולי אח"כ זה נוסף בעקבות הצו נגישות.

**יעקב קורצקי:** בטיחות.

**רוני בלקין:** לדעתי זה היה ה-8 מיליון הראשונים.

**אבי גרובר:** לא הבאנו חצי מנה, באותה נקודה עשינו מה שצריך אח"כ עלו עוד דרישות. הם לא נתנו לך בזמנו את כל פירוט העבודות, הם נתנו 17 מיליון ₪ אולי לפי כלל אצבע כזה. זה לא היה מפורט ולא קיבלנו אז את הצו נגישות למשל.



**יעקב קורצקי:** אני מקבל את מה שרוני אומר. מה שאני מציע זה להכין את הפירוט. מה שכבר עשינו מ-2017, מה השלביות ולתאר לכל חבר מועצה ואני חושב שככה זה יעבור.

**אריק דורון:** אני יכול לשלוח את ההערכות שקיבלתי בזמנו מ-2017, של 17-18 מיליון ₪. אני אבקש שיעשו סיכום של כל שלב, מה עשינו וכמה תומחר כשיצאנו.

**אבי גרובר:** אני רואה פה מסמך מ-2017 - ההערכות שקיבלנו שנדרש לביצוע הן בין 13 ל-18 מיליון ש"ח. זאת אומרת, לא היה ידוע אז ל כל העבודות וגם אז העריכו שזה יהיה בטווח שהוא מאוד רחב יחסית. זאת אומרת שלא היה סט מלא שצריך לעשות ואלה עולים 18 מיליון ₪. אז העריכו ועוד נוספו עבודות מאז. גם הדוגמא של הפארק, הפארק יהיה 40 דונם, מתקני משחק, אמפי וכל מיני כאלה. תיארו שורות של דברים שרוצים לעשות בפארק והעריכו את העלות שלהם ב-20 מיליון ₪. אח"כ התחילו לעבוד וקיבלנו סברה אחת של 50 מיליון ₪ וסברה אחת 80 מיליון ₪. אבל אמרו זה הפארק. פה לא אמרו מראש שהולכים לבנות קאנטרי שיעלה 20 והולכים לגמור ב 50. בזמנו היה סט של עבודות וככה הוא עלה, ואז הוספנו עבודות. כל פעם הוספנו. כמו הקירווי. למשל הקירווי התווסף. העבודות שבאות עכשיו זה תוספת על העבודות שיש, חלק מהתוספת של עבודות נוספות, ואלו גדלו ב 2.1 מיליון ש"ח.

**אריק דורון:** כמו הסיפור שהיה עם הכבל. רצינו להחליף ופתאום גילינו.. זה בניין שנבנה בצורה לא טובה, כל פעם עשו עליו טלאי ועוד טלאי והיה לנו הרבה עבודה.

**יעקב קורצקי:** קיבלנו הסבר טוב. בעצם לא הייתה פה חריגה.

**אריק דורון:** הדבר היחידי שאני רציתי להוסיף זה לבנות עוד 100 מטר חדר כושר אבל את זה עצרנו כי זה לא מאסט. יש לנו עוד מקום בעצם לבנות בחוץ, אבל זה חורג מהתקציב.

#### החלטה:

1. אישור תוספת בסך 2.550 מיליון ₪ לתב"ר 707 - שיפוץ הקאנטרי.  
**הצבעה:** בעד (2): אבי גרובר, יעקב קורצקי. נמנע (1): רוני בלקין.
2. אישור תוספת בסך 1.715 מיליון ₪ לתב"ר 958 – רישוי אולמות ספורט.  
**הצבעה:** בעד (3): אבי גרובר, יעקב קורצקי, רוני בלקין.



### 3. דיון בדוח כספי סקור חצי שנתי של שנת 2021.

**גידי טביב:** מובא כאן לדיון כדרישה יותר טכנית. קיבלנו בקשה ממשרד הפנים לדון בדוח החצי שנתי הסקור ובדוח המבוקר הסקור לשנת 2021 גם בוועדת כספים וגם במליאה.

**רוני בלקין:** מה אתם רוצים לעשות עכשיו כי אני לא מתכוון לדון בזה עכשיו. כבר היה דיון על דוח ביקורת מפורט לשנת 2021.

**גידי טביב:** בסדר גמור. אז אין הערות.

**רוני בלקין:** את ההערות הבודדות שהיו הערנו כבר בישיבת המליאה הקודמת בפתחתה.

### 4. דיון בדוח כספי מבוקר לשנת 2021.

**גידי טביב:** על הרבעון הרביעי הלא מבוקר לשנת 2021 כבר דנו בוועדת כספים ובמליאה. הדוח המבוקר השנתי של 2021 קיבלנו רק לאחרונה.

**זהבה סבג:** את מבוקר 2021 קיבלנו ב-16.1.23. ממשרד הפנים.

**גידי טביב:** זה כבר יותר מקרב אותנו. אנחנו כבר יותר משנתיים עומדים בזמנים של שידור הדוחות הרבעוניים, אבל משרד הפנים מחליפים רו"ח לפי מכרזים של משרד הפנים, לא תלוי בנו. בכל מקרה הדוח המבוקר לשנת 2021 מראה 571 אלפי ש"ח עודף, לעומת הרבעוני שהראה 537 אלפי ש"ח עודף. כלומר השינויים בין הרבעוני לבין המבוקר זניחים ביותר.

### 5. דיון בדו"ח כספי רבעון 4 לשנת 2022.

**גידי טביב:** דיון בדו"ח כספי לרבעון רביעי 2022. לא מבוקר. למעשה דנו בו, בתוצאות שלו, במסגרת דיוני תקציב 2023, כמספרי השוואה.

**רוני בלקין:** רגע. ניצן, זה משהו מעניין הדוח של הרבעון הרביעי של 2022, גם לא קיבלנו אותו בחומר. וגם כששלחת לנו את העדכון של הזימון הורדת אותו מהחומר. בסדר יום המעודכן זה לא מופיע. אני הסתכלתי על זה עוד פעם כי רציתי להעיר.

**ניצן פרל:** אני זוכרת ששלחתי, אני אסתכל על זה אחרי זה ואבדוק.

**רוני בלקין:** אני מסתכל על המייל ואני רואה שיש 3 סעיפים לדיון ולא 4, אבל אין בעיה אם אתם רוצים לדון בזה אין בעיה. הנה תסתכל, העדכון לזימון הקודם. אני מקריא לך מייל שלך.

**ניצן פרל:** נכון, את התוספות אני רושמת בגוף המייל. את הסדר יום אני מצרפת כקובץ נפרד. המייל האחרון נשלח על המייל של הזימון הקודם.



**רוני בלקין:** להבא, כשאת אומרת עדכון מה שמופיע למטה במייל זה העדכון. זה מה שאנחנו הולכים לדון בו. זה לא על המייל הקודם זה בדיוק הבעיה.

**אבי גרובר:** אלא אם כן את כותבת, בהמשך לסדר היום מתאריך זה וזה, נוספו הסעיפים הבאים.

**ניצן פרל:** כן, כתבתי בהמשך לזימון הקודם. הדו"ח היה מצורף. אפשר להתקדם.

**גידי טביב:** בסדר. אז דוח רבעון רביעי של 2022, ראינו את המספרים כבר בהצעת התקציב של 2023. סיימנו את שנת 2022 בעודף של 760 אלפי ש"ח. כאשר בצד ההכנסות יש לנו 2% פחות ביצוע בהכנסות וגם בצד ההוצאות, יש לנו 2% פחות ביצוע בהוצאות. בסעיף ארנונה כללית – גבינו 3 מיליון ש"ח יותר מהאומדן הראשוני. בצד ההוצאות בשכר - פחות 4 מיליון ש"ח, בפעולות פחות 7.5 מיליון ש"ח, בחינוך פעולות הוצאנו סה"כ 5 מיליון ש"ח יותר. פעולות רווחה פחות 2 מיליון ש"ח.

עכשיו אני עובר להצגת המעקב השוטף אחרי ההכנסות העצמיות. אני רוצה להציג במסך.

הכנסות מארנונה לשנת 2022 – אפשר לראות שסה"כ ביצוע 266.6 מיליון ש"ח לעומת תקציב של 263.5 מיליון ש"ח הכנסות. זה אותם 3 מיליון ש"ח יותר.

עכשיו, ינואר-אפריל 2023, סך ההכנסות ב-4 חודשים השנה, 89 מיליון ש"ח. נסתכל מול הכנסות של 4 חודשים לשנת 2022, תקופה מקבילה אשתקד, התקבלו 88 מיליון ש"ח. זאת אומרת שאנחנו בקצב סביר בהכנסות ארנונה. זה כולל גם הכנסות מראש מארנונה באופן חלקי לאורך השנה. זה שהמדד עולה זה משפיע לנו על ההכנסות ארנונה שלנו במהלך השנה אבל ההוצאות שלנו שצמודות למדד גם גדלות, אז זה לא נותן לי איזה שהוא שקט מיוחד.

**רוני בלקין:** הנוסחה השנתית המתקנת, היא נותנת מענה לשינויים במדד?

**גידי טביב:** הטייס האוטומטי?

**רוני בלקין:** כמה מתוך השינויים של המדד הנוסחה מתקנת.

**גידי טביב:** השקלול הוא 50-50. 50% מדד ו- 50% שיעור עליית השכר במגזר הציבורי. למה הם עושים 50-50, בגלל שהרכב התקציב ברשויות המקומיות בארץ מורכב בדרך כלל 50% שכר ו-50% דברים אחרים שאינם שכר.

דמי שימוש במקרקעין – תקצבנו 8 מיליון ש"ח השנה. בפועל יש לנו עד עכשיו 2.5 מיליון ש"ח. זה לא הולך לינארי על פני השנה. כי משלמים מראש או משלמים מאוחר, שכירות וכו'.

**רוני בלקין:** למה זה לא לינארי בעצם?

**גידי טביב:** אפשר להסתכל על תקופה קודמת שנה מקבילה, לנסות ללמוד אם יש עונתיות כלשהי. למשל שנה שעבר ינואר-פברואר היו יותר הכנסות, אולי שילמו מראש. אנחנו גם הגדלנו השנה את הצפי להכנסות ל- 8.4 מיליון ש"ח בגלל דברים חדשים שנוספו בתקווה שהם אכן יתממשו. בשנה שעברה תקצבנו 5.9 מיליון ש"ח וגבינו 4 מיליון ש"ח. בשנה קודמת תקופה מקבילה היינו ב 1.9 מיליון ש"ח והשנה אנחנו על 2.5 מיליון ש"ח.



**ערן שורץ:** מאוד גדלנו בדמי שימוש במקרקעין.

**גידי טביב:** עכשיו נעבור לאגרת רישיונות לשלטים. בשנה שעברה תקצבנו 3.9 מיליון ₪ וגבינו 3.960 מיליון ₪. השנה תקצבנו 4 מיליון ₪. הכנסות חניה - אין לי כרגע את נתוני אפריל, אציג בוועדה הבאה.

**אבי גרובר:** עוד משהו למישהו יש שאלות.

**גידי טביב:** יש למישהו הערות לרבעון ה-4 של 2022.

**אבי גרובר:** תודה. ערב טוב.

בכבוד רב,

  
אבי גרובר  
ראש עיריית רמת השרון

רשמה: ניצן פרל