



סימוכין: 41382

פרוטוקול ועדת כספים 4/2022 מיום 25.4.22 שהתקיימה בזום

נוכחים:

רמי סקליטר	-יו"ר הוועדה
שמואל בוקסר	-רה"ע
סמדר מוצפי אהרוני	-חברת וועדה
מאיה פז	-חברת וועדה
גיל אנוקוב	-חבר וועדה

חסרים:

שאל רומנו	- חבר וועדה
טלי חייט	- חברת וועדה
אליהו לוי	- חבר וועדה
אריאל אלמוג	- חבר וועדה

מוזמנים:

לבב ערן	- גזבר העירייה
ריבה קליין	-מנהלת אגף חינוך
לימור נהון	-מנהלת מחלקת חשבונות אגף חינוך

רמי: נדון בוועדה בצורה ממוקדת על יתרות בתקציב בפעולות חינוך והמעקב במהלך השנה תוך למידה על סוגי תקציב. הכוונה ללמוד את אופי פרטי התקציב ריבה ולימור יתנו תמונת מקרו על הדברים שלא בוצעו ויענו על השאלות של מאיה.

ערן: יש לנו נתונים שמתפרשים על 3 שנים 2019-2021 וראינו באילו סעיפים יש יתרה מעל 10,000 ₪ בכל 3 השנים. בגיליון נוסף, בנפרד יש את הסעיפים בהם יש יתרה רק בשנת 2021. חלק מהסעיפים מתוקצבים מראש על סמל ביצוע שנים קודמות או הנחיות של מנהלי אגפים רלוונטיים (שפ"ע ומחשוב) הוצאה כמו אחזקת מחשבים או אחזקת שבר.

בסעיף רזרבה מחויבים עפ"י חוק ליצור רזרבה 1% בתקציב העירייה וחלקו נרשם בתקציב החינוך.

יש מספר סעיפים בהם רשמנו את ההסבר ליתרה שחוזרת.



רמי: נעבור על הסעיפים.

ריבה: מציגה את הטבלה וההסברים לפערים בין הביצוע לתקציב

ערן: ישנם סעיפי שונות, אלו סעיפי סל לאגפים השונים, סכומים לא מהותיים שאנחנו משאירים למנהלים לממש פעילויות שלא היו צפויות בהכנת התקציב.

כל הסעיפים של עבודות קבלניות זה לגבי קבלני ניקיון לפי ביה"ס, לכל ביה"ס סעיף נפרד, כאן בטבלה מוצגים רק הסעיפים בהם יש פער ויתרות.

מאיה: בנושא ניצול כספי משרד החינוך לחינוך המיוחד, מדוע אין ניצול?

ריבה: הנושא נמצא אצל מנהלי ב"ס, הם אלו שמגישים בקשות לפעילויות הנ"ל עפ"י הצורך שלהם.

לימור: אני מעבירה למנהלים את החוזרים בנושא והם אלו שמחליטים מה הם רוצים לממש.

שמואל: מבקש שלא לרדת לפרוט סעיף סעיף או מקרים פרטניים.

ערן: יש מספר סעיפים שהם תלויי הכנסות ממשרד החינוך, כמו הרשאות.

נערך דיון על טבלת השנים 2021-2021

טבלת יתרות לשנת 2021

ריבה: הסעיף שבו היתרה הגדולה ביותר – עסקת מורים מתגברים בקורונה- לאור המצוקה בגיוס מורים שעמדו בדרישות משרד החינוך, לא היתה אפשרות לניצול מלא של התקציב.

סעיף הפעלת מסגרות קיץ, ההפעלה עברה לקבלנים שגם גובים את הכספים מההורים ולכן ההוצאה וההכנסה קטנו משמעותית.

סעיף הסעות- זו השפעת הקורונה.

נערך דיון על טבלת שנת 2021

מאיה: מתעכבת על סעיפי עבודות קבלניות, קבלן ניקיון 40% זה פער גדול בין ביצוע לתקציב.

ערן: העבודות הקבלניות הם לפי שעות בפועל, יכול להיות שבשנים קודמות היו יותר עובדי קבלן מאשר עובדי עירייה.



מאיה: יש לשים לב כי יתכן ונאלץ לקצץ השנה לצורך איזון התקציב.

ערן: אם נחליט על קיצוץ רוחבי זה יהיה לפי צורך של המנהלים וביה"ס ונודיע להם.

רה"ע: למשל פרויקט חלל 100,000 ש"ח לא מבוצע בין כה ולכן זה לא נקרא קיצוץ.

רמי: לא מדויק, התקציב וההוצאות בפועל צריכים להיות שונים.

בנושא הניקיונות יש פער בין תכנון לביצוע ויש כסף תקציבי לא מנוצל.

רמי: סעיפים שיש הכנסה מול הוצאה יש להפריד.

רמי: האם יש שאלות לגבי הסעיפים, מאיה לך היו שאלות לגבי האוניברסיטה.

ערן: אנחנו משכירים חדרים לאוניברסיטה הפתוחה בביה"ס בן גוריון, חלק מההכנסות מועברות לביה"ס

בשנת 2021 ביה"ס לא הגיש בקשה להחזר.

מאיה: לא מבינה ברמת השיטה, הסעיפים לא תואמים לתקציב גם ברזרבה.

ערן: ברזרבה השתמשנו בחלקה, העברנו חלק מתקציב הרזרבה לסעיפים אחרים, זה לא מחוייב באישור

מליאה.

מאיה: אתה יכול לבצע החלטות עצמאיות ללא החלטת מועצה? האם זה מבוצע בכל סעיפי התקציב או רק

ברזרבה?

ערן: יש העברות תקציב בהתאם לבקשות של מנהלי האגפים, לדוגמא- ניתן לבצע צמצום בסעיף ציוד

ולהעביר לסעיף חוגים.

רק בהעברת תקציב בין סעיפי שכר לסעיפי פעולה וההפך צריך אישור מליאה או בין הפרקים השונים למשל

גנ"י ליסודי או יסודי לחטיבות.

רמי: הוועדה מעלה שאלות כדי לשפר את תפקוד העירייה, הישיבה הזו על תקציב החינוך מועילה

להתנהלות השוטפת של העירייה והכנת התקציב לעתיד.

רה"ע: יתכן ולקראת חודש 9/2022 כל תקציב החינוך ישתנה לאור הפרויקט של גמישות ניהולית למפעיל

משרד החינוך. הכספים יעברו ישירות לבתי הספר ולא דרך העירייה.



טלפון: 08-9383848

פקס: 08-9300454

אגף כספים Finance Department דוא"ל: gizbar@nzc.org.il

עיריית נס-ציונה

Municipality of Ness-Ziona

ריבה: אנחנו לומדים עכשיו את הנושא.

רמי נעל את הישיבה בשעה 19:30

רשם: לבב ערן