

בס"ד

**פרטי-כל ישיבה מס' 16 של ועדת הכספים,
מיום שני, י' בניסן ה'תשע"ה (30,3,15)**

השתתפו:

הרב חנוך זייברט, ראש העיר;
הרב אברהם רובינשטיין, מ"מ רה"ע;
הרב אליהו דדון, סגן רה"ע
הרב מיכאל קקון;
הרב שמחה שטיצברג;
הרב יעקב וירז'בינסקי;
הרב פרץ אברמוביץ;
הרב גדליהו בן שמעון;
ההרב עו"ד בצלאל נתן;
הרב ניסן יגאל גואטה.

נכחו:

הרב ישראל הפטקה, חבר מועצת העירייה; הרב משה שלום מלאכי, חבר המועצה; אהרון אדלר-רו"ח, גזבר העירייה; יהודה ליבוביץ-עו"ד, היוע"מ של העירייה; ישראל דרנגר, רמ"ט רה"ע; נחמיה שקדי, עוזר מ"מ רה"ע; אליהו ארנד, עוזר סגן רה"ע הרב מנחם שפירא; רו"ח שושנה גולדפינגר, מבקרת העירייה.

רישום פרטי-כל: אברהם טננבוים, מזכיר העירייה ודובר.

על סדר היום:

א. אישור דו"ח ריבעון 4 לשנת הכספים 2014;

ב. הסבת ייעוד חשבון בנק לניהול הכנסות והוצאות של היטל שמירה.

א. דו"ח ריבעון 4 לשנת 2014:

אהרון אדלר, רו"ח, גזבר העירייה: הדו"ח לריבעון 4 לשנת הכספים 2014, שהוגש לחברי ועדת הכספים, הינו, למעשה, דו"ח לא רשמי לשנת '14.

אנו שמחים שוב על שבס"ד הסתיימה השנה באיזון כספי, בסעיף הארנונה, שהינו סעיף מרכזי בהכנסות העירוניות עמדה העירייה על 100% ביצוע, וזהו כבוד לעירייה ולעובדיה. סעיף מרכזי נוסף בתחומי ההכנסות הכספיות הינו מענק לאיזון בסכום של 63,845,000 ₪. כללית, אנו מוצאים בדו"ח הכספי שהוגש לחברי הועדה שאין חריגות בתקציב.

הרב יעקב וירז'בינסקי: אני מוצא בסעיף הוצאות שכר כללי, שבניגוד לסכום של 162,149,000 ₪, שהיה במסגרת התקציב השנתי המאושר, הרי שבביצוע המצטבר אנו עומדים על 164,567,000 ₪, ויש בכך סטיה של 1% מהתקציב.

אהרון אדלר, רו"ח: זו אינה סטיה, בגלל רצונה של העירייה, אלא בשל גידול בשכר המינימום של העובדים שנקבע, במסגרת מדיניות ממשלתית, בכל הארץ. יש לזכור כי תקציב העירייה גדל בכל שנה בכ-6%.

הרב יעקב וירז'בינסקי: ישנה חריגה בהוצאות מימון בסך 1999 אלפי ₪.

אהרון אדלר, רו"ח: החריגה נובעת, בעיקרה, מעמלת פירעון מוקדם של הלוואות שמוחזרו.

טופס 1 - תמצית מאזן

| 31.12.13 | 31.12.14 | |
|----------|----------|--|
| | | נכסים |
| 47,422 | 38,092 | נכסים נזילים: קופה ובנקים |
| 22,938 | 34,475 | הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו |
| 794 | 804 | חייבים - תשלומים לא מתוקצבים |
| 71,154 | 73,371 | סה"כ רכוש שוטף |
| 33,867 | 41,641 | השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח |
| 55,908 | 55,956 | השקעות במימון קרנות מתוקצבות |
| 89,775 | 97,597 | סה"כ השקעות |
| | | <u>גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל</u> |
| 93,439 | 95,335 | גרעון לראשית השנה |
| | | סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1) |
| 1,896 | 772 | גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח |
| 95,335 | 96,107 | סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל |
| | | גרעונות סופיים בתב"רים |
| | | סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתבר"ים (במינוס) (2) |
| | | סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים |
| | | <u>גרעונות בתקציב הבלתי רגיל</u> |
| 55,310 | 57,794 | גרעונות מימון זמניים |
| (22,857) | (16,364) | עודפי מימון זמניים |
| 32,453 | 41,430 | גרעון נטו |
| 288,717 | 308,505 | סה"כ נכסים |
| | | התחייבויות ועודפים |
| 21,375 | 23,149 | בנקים: משיכות יתר והלוואות |
| 6,038 | 5,481 | משרדי ממשלה |

| | | |
|----------------|----------------|---|
| 41,071 | 45,222 | מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו |
| 118,303 | 115,469 | ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו תקבולים לא מתוקצבים: |
| 5,021 | 4,125 | פקדונות, הכנסות מראש ואחרים |
| <u>191,808</u> | <u>193,446</u> | סה"כ התחייבויות שוטפות |
| | | <u>קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל</u> |
| 41,001 | 59,103 | קרנות בלתי מתוקצבות (3) |
| 55,908 | 55,956 | קרנות מתוקצבות |
| | | <u>עודפים בתקציב הרגיל</u> |
| | | עודף לראשית השנה |
| | | עודף (גרעון) בתקופת הדוח |
| | | סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל |
| | | העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס) |
| | | <u>עודפים בתקציב הבלתי רגיל</u> |
| | | עודפי מימון זמניים |
| | | גרעונות מימון זמניים |
| <u>288,717</u> | <u>308,505</u> | סה"כ התחייבויות ועודפים |

חשבונות מקבילים

| | | |
|---------|---------|--|
| 951,746 | 975,790 | חייבים בגין אגרות והיטלים |
| 224,607 | 214,427 | עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות |
| 32 | 32 | ערבויות שנתנו |

פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)

| | | |
|--|--|---------------------------------|
| | | הלוואות לכסוי הגרעון |
| | | מענקים לכסוי הגרעון |
| | | קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר |
| | | גבייה מפגורים לכסוי הגרעון |
| | | סה"כ מקורות לכסוי הגרעון |

פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)

| | | |
|--|--|----------------------------|
| | | הלוואות לכסוי הגרעון |
| | | מענקים לכסוי הגרעון |
| | | קרנות / אחר לכיסוי הגרעון |
| | | גבייה מפגורים לכסוי הגרעון |
| | | סה"כ מקורות לכסוי הגרעון |

הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)

| | | |
|--------|--------|--------------------------------------|
| | | קרן עודפים בתקציב הרגיל |
| 7,241 | 13,213 | קרן היטל השבחה |
| 107 | 12,749 | קרן ממכירת נכסים |
| | | קרן היטל מים |
| | | קרן היטל ביוב |
| 33,653 | 33,141 | קרנות אחרות |
| 41,001 | 59,103 | סה"כ קרנות |
| 1768 | 1554 | (*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות |

טופס 2 - תקציב רגיל

| סטיה מהתקציב %ב | סטיה מהתקציב | ביצוע מצטבר | תקציב יחסי לתקופה | תקציב שנתי מאושר * | |
|-----------------|--------------|-------------|-------------------|--------------------|---|
| הכנסות | | | | | |
| 0% | 18 | 305,018 | 305,000 | 305,000 | ארנונה כללית |
| 114% | 171 | 321 | 150 | 150 | הכנסות ממכירת מים |
| 13% | 1,188 | 10,654 | 9,466 | 9,466 | עצמיות חינוך |
| 16% | 767 | 5,534 | 4,767 | 4,767 | עצמיות רווחה |
| 0% | 284 | 65,199 | 64,915 | 64,915 | עצמיות אחר |
| 1% | 2,428 | 386,726 | 384,298 | 384,298 | סה"כ עצמיות |
| (3)% | (7,012) | 253,246 | 260,258 | 260,258 | תקבולים ממשד החינוך |
| 4% | 4,148 | 105,524 | 101,376 | 101,376 | תקבולים ממשד הרווחה |
| 2% | 524 | 26,004 | 25,480 | 25,480 | תקבולים ממשלתיים אחרים |
| | | 63,845 | 63,845 | 63,845 | מענק כללי לאיזון |
| 182% | 4,943 | 7,661 | 2,718 | 2,718 | מענקים מיועדים |
| 167% | 70,584 | 112,913 | 42,329 | 42,329 | תקבולים אחרים |
| 9% | 75,615 | 955,919 | 880,304 | 880,304 | סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה |
| | | | | | מענק לכיסוי גרעון מצטבר |
| 16% | 17,548 | 124,540 | 106,992 | 106,992 | הנחות בארנונה (הכנסות) |
| 9% | 93,163 | 1,080,459 | 987,296 | 987,296 | סה"כ הכנסות |
| הוצאות | | | | | |
| 1% | 2,418 | 164,567 | 162,149 | 162,149 | הוצאות שכר כללי |
| 2% | 2,481 | 162,451 | 159,970 | 159,970 | פעולות כלליות |
| | | | | | הוצאות רכישת מים |
| 2% | 4,899 | 327,018 | 322,119 | 322,119 | סה"כ כלליות |
| 0% | 813 | 211,648 | 210,835 | 210,835 | שכר עובדי חינוך |

| | | | | | |
|-------|---------|-----------|---------|---------|---|
| (2)% | (2,257) | 130,779 | 133,036 | 133,036 | פעולות חינוך |
| (0)% | (1,444) | 342,427 | 343,871 | 343,871 | סה"כ חינוך |
| 8% | 2,107 | 28,173 | 26,066 | 26,066 | שכר עובדי רווחה |
| 3% | 3,791 | 141,366 | 137,575 | 137,575 | פעולות רווחה |
| 4% | 5,898 | 169,539 | 163,641 | 163,641 | סה"כ רווחה |
| 1% | 9,353 | 838,984 | 829,631 | 829,631 | סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה |
| (21)% | (332) | 1,269 | 1,601 | 1,601 | פרעון מלוות מים וביוב |
| 164% | 65,823 | 105,924 | 40,101 | 40,101 | פרעון מלוות אחרות |
| 157% | 65,491 | 107,193 | 41,702 | 41,702 | סה"כ פרעון מלוות |
| 43% | 1,999 | 6,679 | 4,680 | 4,680 | הוצאות מימון |
| (11)% | (456) | 3,835 | 4,291 | 4,291 | העברות והוצאות חד פעמיות |
| 9% | 76,387 | 956,691 | 880,304 | 880,304 | סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה |
| 16% | 17,548 | 124,540 | 106,992 | 106,992 | העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות) |
| 10% | 93,935 | 1,081,231 | 987,296 | 987,296 | סה"כ הוצאות |
| | (772) | (772) | | | עודף (גרעון) |

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

| שנה קודמת | תקופת הדוח |
|----------------|----------------|
| 35,000 | 89,486 |
| 10,776 | 14,795 |
| 21,681 | 9,254 |
| 300 | 74 |
| 690 | 231 |
| 1,716 | 970 |
| <u>35,163</u> | <u>25,324</u> |
| 17,797 | 13,508 |
| 67,883 | 41,623 |
| <u>155,843</u> | <u>169,941</u> |

תקבולים בתקופת הדוח

מלוות מהאוצר

מלוות מאחרים

השתתפות משרדי ממשלה

משרד הפנים

משרד הבטחון

משרד החינוך

משרד הדתות

משרד העבודה והרווחה

משרד איכות הסביבה

משרד הבינוי והשיכון

משרד התשתיות

משרד התיירות

משרד התחבורה

משרדים אחרים

סה"כ השתתפות משרדי ממשלה

אחרים

השתתפות בעלים

מקורות אחרים

העברה מקרנות הרשות

השתתפות תקציב רגיל

השתתפות תבר"ם אחרים

סגירת גרעונות סופיים בתב"רים

סה"כ תקבולים

| | | תשלומים בתקופת הדוח |
|--|-----------------|-----------------------------------|
| 122,781 | 70,952 | עבודות שבוצעו במשך השנה |
| 18,515 | 18,480 | הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד') |
| 11,000 | 89,486 | העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל |
| | | העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון |
| | | העברה לקרנות פיתוח |
| | | העברת עודפים לתבר"ם אחרים |
| <u>152,296</u> | <u>178,918</u> | סה"כ תשלומים |
| <hr/> | | |
| <u>3,547</u> | <u>(8,977)</u> | עודף (גרעון) בתקופת הדוח |
| <hr/> | | |
| <u>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</u> | | |
| 260,575 | 303,742 | תקבולים שנצברו (תחילת שנה) |
| 296,575 | 336,195 | תשלומים שנצברו (תחילת שנה) |
| <u>(36,000)</u> | <u>(32,453)</u> | יתרות זמניות נטו לתחילת השנה |
| <hr/> | | |
| <u>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</u> | | |
| 303,742 | 287,694 | תקבולים שנצברו (סוף תקופה) |
| 336,195 | 329,124 | תשלומים שנצברו (סוף תקופה) |
| <u>(32,453)</u> | <u>(41,430)</u> | עודף (גרעון) נטו |
| <hr/> | | |
| <u>הרכב היתרה</u> | | |
| 22,857 | 16,364 | עודפי מימון זמניים |
| 55,310 | 57,794 | גרעונות מימון זמניים |
| <u>(32,453)</u> | <u>(41,430)</u> | עודף (גרעון) נטו |
| <hr/> | | |
| <u>(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח</u> | | |
| 112,676 | 185,989 | תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו) |
| 112,676 | 185,989 | תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו) |

מחליטים: להמליץ למועצת העירייה לאשר את הדו"ח הרבעוני, לתקופת ריבעון 4, לשנת 2014. **בעד:** חברי הועדה, להוציא את הרב יעקב וירז'בינסקי שהתנגד.

ב. הסבת ייעוד חשבון בנק לניהול הכנסות והוצאות של היטל שמירה:

אהרון אדלר, רו"ח: בהמשך להחלטת מועצת העירייה, בישיבתה מס' 20 מיום חמישי, ז' באדר ה'תשע"ה (26,2,15), לאשר את חוק- העזר לבני ברק (הסדרת שירותי שמירה ואבטחה) ה'תשע"ה (2015), אנו מבקשים את המלצת ועדת הכספים לאישור מועצת העירייה להסבת חשבון בנק לאומי, סניף 855- קונקורד, מס' חשבון 299600/88, מחשבון שנקרא ("קרן לגסי", ושפעילותו נפסקה, לחשבון יעודי לניהול הכנסות והוצאות היטל שמירה. הקצאת החשבון נדרשת כחלק מהליך אישור ההיטל. ההסבה בפועל תבוצע עם אישור ההיטל ע"י הממשלה.

מחליטים: להמליץ, פה אחד, למועצת העירייה את הסבת חשבון בנק לאומי, סניף 855- קונקורד, מס' חשבון 299600/88, מחשבון שנקרא "קרן לגסי", ושפעילותו נפסקה, לחשבון יעודי לניהול הכנסות והוצאות היטל השמירה.