



פרטי-כל של ישיבה מס' 27 של ועדת הכספים,

מיום חמישי, ז' באב ה'תשע"ו (11,8,16)

השתתפו:

הרב חנוך זייברט, ראש העיר- יו"ר הועדה;
 הרב אברהם רובינשטיין, מ"מ רה"ע;
 הרב מנחם שפירא, סגן רה"ע;
 הרב אליהו דדון, סגן רה"ע;
 הרב ישראל משה פרידמן;
 הרב שמחה שטיצברג;
 הרב שלמה זכריה קוסטליץ;
 הרב נתן צבי כהן;
 הרב מיכאל קקון;
 הרב פרץ אברמוביץ;
 הרב דרור בן אפריים;
 הרב יהודה טוויל;
 הרב גדליהו בן-שמעון;
 הרב עו"ד בצלאל נתן;
 הרב חיים מנחם רוחמקין.

נכחו:

אהרון אדלר, רו"ח –גזבר העירייה;
 יהודה ליבוביץ, עו"ד- היועץ"מ;
 מאיר שטיינרייך, סגן מנהל אגף תקציבים.

גישום הפרטי-כל: אברהם טננבוים, מזכיר העירייה ודובר.

על סדר היום:

- א. אישור תב"רים;
- ב. דו"ח כספי שנתי מבוקר ליום חמישי, י"ט בטבת ה'תשע"ו (31/12/15).

אישור תבר"ים:

הרב חנוך זייברט: רשימת התקציבים הבלתי רגילים המובאת כעת לדיון בישיבת ועדת הכספים נשלחה לחברי הועדה, כדי שניתן יהיה לדון בהם באופן ענייני ומסודר.



המדובר ב-42 תבר"ם בתחומים רבים ומגוונים לרווחת תושבי העיר. חלק גדול מהם עוסק בשיפוצים, שינויים, התאמות במבנים, פיתוח חצרות בתלמודי-תורה ובבתי-ספר בית-יעקב וזרמים נוספים, יסודיים ותיכונים, באזורים שונים. כמו"כ תקציבים גדולים להצטיידות מוסדות חינוך, לתכנון מבני חינוך, לרכישת קראונים, לשיפוצי קיץ ולנגישות כללית במוסדות חינוך וכל אלו בתקציבי עירייה, ובסיוע משרד החינוך ו"מפעל הפיס". בנוסף לכך מובא לישיבת הועדה תקציב למיגון קרינה למוסדות חינוך, בהתאם לדרישת המשרד לאיכות הסביבה.

במסגרת עבודות מגוונות לתשתיות ולפיתוח, מוגשים תבר"ם לפיתוח גינה ציבורית בקריית ויז'ניץ, תכנון כללי לתשתיות, העברת מחסני העירייה, סימון כבישים והתקני בטיחות, הסדר צומת הרחובות ברטנורא-חזון-איי"ש, כולל רמזור, תכנון פיתוח מתחם B.B.C כולל שילוט, שיפוץ משרדי הרשות מעל אגף ההנדסה וביצוע עבודות ניקוז ותעול, כשעבודות ניקוז ותעול הן במימון רשות ניקוז ירקון.

תבר"ם נוספים הם שמאוויות לגביית היטלי השבחה, תכנון פרויקט "מתחם ציפורי"- תב"ע 708, במימון רשות מקרקעי ישראל והקמת מערכת GIS לביצוע סקרים באגפים ועדכון נתונים במערכת GIS.

ברצוני להוסיף תב"ר שלא הוכנס לרשימה- סכום של 300,000 שקלים מתקציב משרד החינוך, לבית-ספר עוזיאל, שזו אולפנת צביה, או לבית-ספר עוזיאל.

הרב אברהם רובינשטיין: ברצוני להביא לחברי הועדה תב"ר חשוב, בסכום של 2 מליון שקלים, תוספת לשטחים חומים במתחם "מעייני הישועה", על-שם "מעייני הישועה", כשכל אחד רואה את ההתפתחות המרשימה של ביה"ח במחלקות רבות, לחיוניותם של תושבי העיר.

הרב אליהו דדון: סיעת ש"ס תתמוך בתב"ר לשטחים החומים ב"מעייני הישועה", בשל חשיבות המקום לתושבי העיר, אך, בד בבד, אנו תומכים בכך, למרות, שלדעתנו מהראוי להגיש לחברי הועדה את התבר"ם, לפני ישיבת הועדה, כמקובל וכראוי.

הרב חנוך זייברט: ברצוני להתייחס לתב"ר בסך 1,5 מליון שקלים לתכנון חניון ציבורי "דן".

העירייה מעוניינת לבנות חניון תת-קרקעי באזור מתחם B,B,C בצפון העיר, שיהיה בבעלות מלאה של העירייה. מדובר בחניון בן שלוש קומות תת-קרקעיות, כשמהראוי לציין, כי נבחנה גם חלופה לארבע קומות תת-קרקעיות, אך חלופה זו נפסלה בעקבות העלויות הגבוהות הכרוכות בטיפול בקרקע. את בחינת הנושא ביצעה חבי' "גיזה סינגר", מהידועות ומהמובילות בארץ בתחום זה. לביצוע העבודות תתקשר העירייה עם מר שלום ברנדמן, קבלן מנוסה במגדלים באזור ה-B,B,C. לאחר גמר תקופת ההקמה, תבוצע התקשרות עם חברה המתמחה בתפעול חניונים לצורך ההפעלה, התחזוקה והניהול השוטף של החניון.

להקמת החניון הוגשו שתי חלופות:



חלופה א' - סה"כ שטח קומות: 26,593 מ"ר, מס' חניות: 729, יחס מ"ר לחניה - 36. עלות הקמה: 69 מליוני ₪. הכנסה שנתית נטו (מליוני ₪ לפני מימון ומס): 4,8 מליון ₪. תשואת פרויקט - 6,6%.

חלופה ב': סה"כ שטח קומות: 30,794 מ"ר. מס' חניות: 893. יחס מ"ר לחניה: 34. עלות הקמה: 80 מליון ₪, הכנסה שנתית נטו (מליוני ₪ לפני מימון ומס): 5,9. תשואת פרויקט - 6,9%.

העירייה ניגשת לעבודות בניית החניון התת-קרקעי, בהתאם לחלופה ב'.

עלויות ההקמה של החניון חושבו על בסיס נתוני שמאי המקרקעין, גיא שרת: עלות בניה ישירה - 2,166 שקלים למ"ר ועלויות נוספות (תכנון, פיקוח, אגרות והיטלים) בסך 482 ₪ למ"ר.

ההכנסות נטו מהחניון הן שההנחה היא, כי ההכנסות נטו (הכנסות מדמי שכירות, בניכוי עלויות תפעול) הינן בטווח שבין 500-600 ש"ח לחניה לחודש. הנחה זו מבוססת על סקר הכנסות ממנויים בחניונים דומים באזור (צ'מפיון, ב.ס.ר, קונקורד) ונתונים אודות עלויות תפעול בפועל בחניון ב.ס.ר.

תשואת הפרוייקט המתקבלת בשני התרחישים, בטווח שבין 6,9%-6,6%, הינה תשואה כלכלית המאפיינת את התשואות המקובלות באזור.



תכנים לאישור מתעצה - אוגוסט 2016

מס"ד	הפריקט	מימון עירוני	מימון חיצוני	הערות
1	ביצוע עבודות ניקוז ותיעול בעיר		456,403	במימון רשות ניקוז ירקון הכנת תכנית אב לניקוז וביצוע עבודות ניקוז
2	תכנון מבני חינוך	1,000,000		הכנת תכניות להקמת מבני חינוך לצורך הגשה למשרד החינוך לקבלת פרוגרמות לבניה
3	נגישות כללית מוסדות חינוך		660,000	במימון משרד החינוך עבודות נגישות למוסדות הבאים: אור אברהם, אהל משה, בני אהרון, יסוד עולם, מקור ברוך, תורת אמת.
4	תכנון פרויקט "מתחם ציפור"- תב"ע 708		1,192,996	במימון רשות מקרקעי ישראל השתתפות בהוצאות תכנון המתחם בצפון העיר
5	תכנון חינוך ציבורי "דן"	1,500,000		בהתאם לנספח
6	מיגון קרינה למוסדות חינוך	250,000		על פי דרישות המשרד לאיכות הסביבה
7	הקמת מערכת GIS	500,000		ביצוע סקרים באגפים ועדכון נתונים במערכת GIS
8	הקמת גני' רח' אנילביץ	530,000		בהתאם לתוצאות המכרז נדרשת תוספת תקציב למימון פערים בין תקציב משרד החינוך העומד על 3,085,044 לביצוע בפועל עפ"י תוצאות מכרז 3,608,865
9	גני ילדים מצליח	430,000		תוספת תקציב בגין עלויות שכירות גני ילדים במתחם בנדיקט
10	פני מנחם	1,057,000		השלמת הוצ' שכר דירה בגין בני- 31/8/16 - עד 417,000 9/2016 - עד 9/2017 640,000
11	הסדר צמת ברטנורא - חזון איש	350,000		כולל רמזור
12	רכישת קראונים ב"ס מקור חיים ועוזיאל		700,000	במימון משרד החינוך
13	רכישת קראונים מוסדות חינוך	500,000		למוסדות: אולפנה צביה, מסורת ישראל, אהלי אליעזר
14	שיפוצי קיץ מבני חינוך		1,310,656	על פי קריטריונים עלות לתלמיד עלות לכיתה. במימון משרד החינוך
15	הצטיידות מוסדות חינוך		1,000,000	הגדלת תקציב הצטיידות במימון מפעל הפיס
16	שיפוץ משרדי הרשות	2,000,000		שיפוץ קומה 4 (מעל אגף ההנדסה)
17	העברת מחסני העירייה	3,000,000		הכשרת קרקע להעברת מחסני העירייה
18	תכנון תשתיות	1,000,000		תכנון תשתיות כבישים, תאורה ותחבורה
19	תכנון פיתוח מתחם BBC	800,000		תכנון פיתוח כולל שילוט במתחם ה BBC
20	פיתוח גינה ציבורית מעונות ויזניץ		3,000,000	פיתוח שצ"פ במתחם מעונות ויזניץ הכולל גידור, שבילים, ריצופים ותאורה. מימון הביצוע, מפקדון קבלנים בתשלום האגרות.
21	שיפוצים ב"ס מקור חיים	80,000	850,000	שיפוצים במבנה ב"ס מקור חיים כולל מיזוג
22	שיפוצים ב"ס חורב	620,000		שיפוצים במבנה ב"ס חורב כולל מיזוג
23	שיפוצים מבני חינוך	800,000		במסגרת הערכות לשנת הלימודים
24	ת"ת אור זורח שיפוצים	250,000		שיפוצים, שינויים והתאמות במבנה
25	ב"י זכרון מאיר שיפוצים	250,000		שיפוצים, שינויים והתאמות במבנה
26	ת"ת זכרון מאיר	100,000		פיתוח חצר
27	ת"ת באר יהושע	175,000		תוספת למעלית
28	ת"ת צאנז שיפוצים	300,000		שיפוצים, שינויים והתאמות במבנה
29	ת"ת אור חדד	150,000		שיפוצים, שינויים והתאמות במבנה
30	ת"ת שתיל זיתים	200,000		שיפוצים, שינויים והתאמות במבנה
31	ת"ת שערי ציון	200,000		שיפוצים, שינויים והתאמות במבנה
32	ת"ת נטע שעשועים	125,000		שיפוצים במבנה ת"ת פרדס כץ
33	ת"ת מעוז התורה	50,000		שיפוצים במבנה
34	ת"ת תורת יעקב	50,000		שיפוצים במבנה
35	ת"ת תורת ישעיהו	50,000		שיפוצים במבנה
36	ב"ס נוה מאיר	200,000		שיפוצים, שינויים והתאמות במבנה
37	ב"ס שכון ג'	70,000		תוספת תקציב לשיפוץ הכניסה לב"ס
38	פיתוח תשתיות בעיר	2,050,000		פיתוח תשתיות כבישים ומדרכות ברחבי העיר
39	תיכון ויזניץ שיפוצים	250,000		שיפוצים במבנה
40	שמאיות להיטלי השבחה	500,000		שמאיות לגביית היטלי השבחה
41	רכישת ציוד נגישות מוסדות חינוך		105,196	ציוד להנגשה פרטנית לליקויי למידה במימון משרד החינוך



מחליטים: לאשר, פה אחד, את 42 התבריי"ם, במימון שהוגשו לוועדת הכספים, במימון עירוני של 19,401,022 שקלים חדשים ובמימון חיצוני של 9,401,450 שקלים חדשים. בסעיף 38 של התבריי"ם- פיתוח תשתיות בעיר, הסכום הוא 2,050,000 ₪.

כמו"כ מאשרים סך 300,000 שקלים כתב"ר, במימון משרד החינוך, לבית-ספר עוזיאל שזו אולפנת צביה, או לבית-ספר עוזיאל ומאשרים סך 2 מליון שקלים חדשים לשטחים חומים במתחם "מעייני הישועה" על שם "מעייני הישועה".

ב. דו"ח כספי שנתי מבוקר ליום חמישי, י"ט בטבת ה'תשע"ו (31/12/15):

הרב חנוך זייברט, ראש העיר ויו"ר הוועדה: הדו"ח השנתי, הוכן ע"י משרד רו"ח פניני את פניני, והוא כולל מאזנים, ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי תקציב וריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל. סה"כ תקבולים לתאריך הנ"ל הוא – 1,057,237 (באלפי ₪); תשלומים- 1,059,037 (באלפי ₪) וגירעון בשנת הדו"ח- 1,800,000 ₪. מדובר, איפוא, בחריגה קטנה ביותר בתוך תקציב שנתי של למעלה ממליארד שקלים.

אהרון אדלר, רו"ח- גזבר העירייה: אפשר לומר שחריגה של 1,8 מליון שקלים מתוך תקציב של למעלה ממליארד שקלים, זהו סיום שנת תקציב באיזון, ואין ספק שאנו ממשיכים בדרך הנכונה לקראת איזון מוחלט.

הרב חנוך זייברט: אנחנו מביעים את מלוא הערכתנו לגזבר העירייה ולצוותים על העבודה המקצועית המעולה והמסורה.

מחליטים: לאשר, פה אחד, את הדו"ח הכספי השנתי המבוקר ליום חמישי, י"ט בטבת ה'תשע"ו (31/12/15).



עיריית בני ברק

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2015 באלפי ש"ח

31.12.2014	31.12.2015	ביאור	נכסים
38,181	31,251	3 (א)	רכוש שוטף
36,150	48,681	3 (ב)	נכסים נזילים - קופה ובנקים
631	248	3 (ג)	הכנסות מתוקצבות שטרם נכבו חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>74,962</u>	<u>80,180</u>		
25,288	30,120	17	השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים בתקציבים בלתי רגילים
16,890	19,241	3 (ד)	השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות
55,956	55,929	3 (ה)	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
95,335	96,134		נרענות בתקציב הרגיל
799	1,800	2 טופס	נרעון לתחילת השנה נרעון בשנת הדוח
<u>96,134</u>	<u>97,934</u>		נרעון מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
42,156	51,808	3 טופס	נרענות זמניים בתב"רים, נטו
<u>311,386</u>	<u>335,212</u>		
214,427	207,806	נספח 3 לטופס 1	נתונים נוספים עומס המלוות
982,192	1,014,048	נספח 2 לטופס 1	חייבים בנין ארנונה ומיסים אחרים
14,893	10,705		חובות פתורים
<u>997,085</u>	<u>1,024,753</u>		מכוסים בהמחאות לנביה



עיריית בני ברק

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2015 כאלפי ש"ח

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	ביאור	התחייבויות
23,150	22,929	3 (ו)	<u>התחייבויות שוטפות</u>
168,530	195,399	3 (ז)	משיכות יתר בבנקים
4,233	4,483	3 (ח)	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
			תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
<u>195,913</u>	<u>222,811</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
42,627	37,231	5	<u>קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתכ"רים, נטו</u>
			קרן לעבודות פיתוח
<u>42,627</u>	<u>37,231</u>		
16,890	19,241	3 (ט)	<u>קרנות בלתי מתוקצבות אחרות</u>
55,956	55,929	3 (י)	<u>קרנות מתוקצבות</u>
<u>311,386</u>	<u>335,212</u>		

הרכ חנוך וייברט
גואה חשבון אהרון אדלר

ראש הרשות:
גובר הרשות:
תאריך אישור הדוחות:

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם



עיריית בני ברק

טופס מס' 1

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב
לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 (אלפי ש"ח)

תשלומים			תקבולים						
ביצוע 2014	ביצוע 2015	תקציב 2015	ביאור	מספר ושם הפרק	ביצוע 2014	ביצוע 2015	תקציב 2015	ביאור	מספר ושם הפרק
6 הנחלה וכלליות									
27,534	28,803	29,490		61 מנהל כללי	429,093	431,751	427,599		1 מיסים ומענקים
19,860	20,196	21,065		62 מנהל כספי	566	453	462		11 מיסים
7,106	6,297	5,671		63 הוצאות מימון					12 אגרות
37,480	26,809	29,101		64 פרעון מלוות (מעט ביוב)					16 הנכסות מימון
91,980	82,105	85,327			398	685	524		19 מענקים כלליים ומיוחדים
					71,495	68,282	68,207		
					501,552	501,171	496,792		
7 שרותים מקומיים									
74,823	77,484	77,775		71 תברואה	1,586	941	1,370		2 שרותים מקומיים
5,384	4,660	5,039		72 שמירה וביטחון	342	11	213		21 תברואה
16,873	16,554	16,370		73 תכנון ובנין העיר	9,968	9,860	9,006		22 שמירה וביטחון
18,048	18,888	19,557		74 נכסים ציבוריים	196	190	250		23 תכנון ובנין העיר
2,084	1,583	2,148		75 חנינות, מכשעים ואירועים					24 נכסים ציבוריים
1,944	2,320	2,167		76 שרותים עירוניים שונים	361	597	484		26 שרותים עירוניים שונים
6,857	6,770	7,507		78 פיקוח עירוני	10,981	12,351	12,036		28 פיקוח עירוני
126,013	128,259	130,763			23,434	23,950	23,359		
8 שרותים ממלכתיים									
343,715	371,833	354,895	7	81 חינוך	271,192	293,325	279,433	7	3 שרותים ממלכתיים
7,931	10,057	9,807		82 תרבות	2,423	2,819	2,861		31 חינוך
3,964	4,206	4,365		83 בריאות	1,342	1,262	1,152		32 תרבות
169,410	179,309	178,182	6	84 רווחה	128,044	133,664	133,874	6	33 בריאות
40,790	40,701	40,085		85 דת	9,214	10,455	10,300		34 רווחה
1,342	1,803	1,856		87 איכות הסביבה	661	328	396		35 דת
567,152	607,909	589,190			412,876	441,853	428,016		37 איכות הסביבה
9 מפעלים									
2,526	2,479	2,464	8	91 מים	3,081	2,922	2,646	8	4 מפעלים
13,478	15,073	13,824		93 נכסים	1,807	6,540	4,555		41 מים
11,492	10,482	10,396		94 תחבורה	24,369	23,859	25,111		43 נכסים
2,249	2,433	2,493		96 חשמל					44 תחבורה
1,765	900	1,850	8	97 מפעל הביוב (כולל פרעון מלוות)	1,802	915	1,604	8	47 מפעל הביוב
666	732	715		98 מפעלים אחרים					
32,376	32,099	31,742			31,059	34,236	33,916		
265,112	208,665	201,529	4	99 תשלומים בלתי רגילים	112,913	56,027	56,468	4	5 תקבולים בלתי רגילים
1,082,633	1,059,037	1,038,551		סה"כ כללי	1,081,834	1,057,237	1,038,551		סה"כ כללי

1,081,834	1,057,237	1,038,551
1,082,633	1,059,037	1,038,551
(799)	(1,800)	

סה"כ תקבולים
סה"כ תשלומים
גרעון בשנת הדוח



עיריית בני ברק

טופס מס' 3

הדוח הכספי לשנת 2015

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל באלפי ש"ח

2014	2015	
		1. תקבולים ותשלומים בשנת הדוח
		א. תקבולים
25,324	18,201	השתתפות הממשלה
13,508	28,573	השתתפות מוסדות
41,600	65,033	מקורות עצמיים ואחרים
	18	השתתפות התקציב הרגיל
89,486	31,500	מלוות שנתקבלו
<u>169,918</u>	<u>143,325</u>	סה"כ תקבולים
		ב. תשלומים
71,652	103,387	עבודות שבוצעו במשך השנה
4,164	3,271	תכנון
89,486	31,500	העברת מלוות
14,319	14,819	תשלומים אחרים
<u>179,621</u>	<u>152,977</u>	סה"כ תשלומים
<u>(9,703)</u>	<u>(9,652)</u>	גרעון בשנת הדוח
		2. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
303,742	283,671	תקבולים
336,195	325,827	תשלומים
<u>(32,453)</u>	<u>(42,156)</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		3. תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה *
283,671	319,454	תקבולים
325,827	371,262	תשלומים
<u>(42,156)</u>	<u>(51,808)</u>	יתרות זמניות נטו לסוף השנה
		היתרה הנטול מורכבת:
16,074	21,518	עודפי מימון זמניים
58,230	73,326	גרעונות מימון זמניים
<u>(42,156)</u>	<u>(51,808)</u>	
<u>189,989</u>	<u>107,542</u>	לאחר ניכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדוח