



עיריית בני ברק לשכת מנכ"ל העירייה



פרוטוקול ישיבה מס' 8
של ועדת הכספים
מיום חמישי, ב' בחשוון ה'תש"פ (31.10.2019)

- הופק ע"י: [בונס פרוטוקולים בע"מ](#), טלפון: 03-5373237 -

**השתתפו :**

- הרב אברהם רובינשטיין - ראש העיר - יו"ר הועדה
- הרב חנוך זייברט - מ"מ רה"ע
- הרב גדליהו בן שמעון - סגן רה"ע
- הרב ישראל משה פרידמן - חבר הנהלה
- הרב שלמה זכריה קוסטליץ - חבר הנהלה
- הרב מיכאל קקון - חבר הנהלה
- הרב שמואל יהודה גוטסמן - חבר מועצה
- הרב עו"ד משה דוד מורגנשטרן - חבר מועצה
- הרב חיים מאיר לאנגסם - חבר הנהלה
- הרב שלמה שטרן - חבר הנהלה
- הרב יעקב אברהם זכריהו - חבר הנהלה
- הרב ישראל בן ששון - חבר מועצה
- מר יעקב ויזר - חבר מועצה

נכחו :

- רו"ח אהרון אדלר - גזבר העירייה
- עו"ד יהודה ליבוביץ - היועמ"ש של העירייה
- שמואל ליטוב - מנכ"ל העירייה
- יוסי רובינשטיין - מנהל מחלקת נכסים
- דוד אולבסקי - רישוי עסקים
- יעקב עקשטיין - מנהל בית העירייה
- מוטי זילברברג - לשכת רה"ע
- אברהם מאושר - לשכת רה"ע
- פרץ שפירא - לשכת רה"ע
- אליהו שושן
- יצחק לידר - מחלקת תרבות
- רו"ח שושנה לרנר - מנהלת אגף יזמות וכלכלה
- חיה לוין - מנהלת מחלקת ועדות עירוניות, בקרה ותיאום

על סדר היום:

- א. השבת קרקע שהופקעה למטרה ציבורית (גוש 6643 חלקה 112), למדינת ישראל, כיוון שייעוד הקרקע כבר אינו ציבורי (מצ"ב חומר);
- ב. תב"רים (תקציב בלתי רגיל) אוקטובר 2019 (מצ"ב החומר);
- ג. דו"ח רבעוני לשנת 2019 (מצ"ב החומר);
- ד. שונות.



א. השבת קרקע שהופקעה למטרה ציבורית, למדינת ישראל, כיוון שייעוד הקרקע כבר אינו ציבורי (מצ"ב חומר);

הרב אברהם רובינשטיין: ישיבה מספר 8 של ועדת הכספים. סעיף א' – השבת קרקע שהופקעה למטרה ציבורית למדינת ישראל, כיוון שייעוד הקרקע כבר אינו ציבורי (מצ"ב חומר). בבקשה, יוסי רובינשטיין, מנהל מחלקת נכסים, פתח פיך ויאירו דבריך.

מר יוסי רובינשטיין: מדובר בעצם בקרקע שהפקענו בעבר, גוש 6643 חלקה 112 בהתאם ל-תב"ע שקבעה שהייעוד הוא דרך, מהמינהל. כיום יש שם תב"ע חדשה יותר שקבעה שחלק מהקרקע היא חזרה בייעוד שכיר, שזה אומר שברגע שההפקעה היתה למטרה ציבורית, אם בטל הצורך הציבורי, אנחנו צריכים להחזיר את הקרקע לבעלים הקודמים, שזה בעצם המדינה.

הרב חנוך זייברט: הייעוד היה בעבר דרך. לא רק שאין צורך, גם הייעוד השתנה בחזרה לייעוד מסחרי. כיוון שהייעוד חזר למקור שלו, אז הדין שלו שהוא חייב לחזור לבעלים הראשונים.

מר יוסי רובינשטיין: כן. בשביל זה צריך בעצם אישור מועצה ולאחר מכן אישור משרד הפנים. אז אנחנו הגשנו בקשה לוועדת כספים להמליץ למועצה לאשר את זה להחזיר את זה למינהל, את אותה חלקת קרקע.

הרב אברהם רובינשטיין: מי בעד? מי נגד?

החלטה: הוחלט, פה אחד, להמליץ למועצת העיר לאשר את השבת הקרקע שהופקעה למטרה ציבורית למדינת ישראל, כיוון שייעוד הקרקע כבר אינו ציבורי.

ב. תב"רים (תקציב בלתי רגיל) אוקטובר 2019 (מצ"ב החומר);

הרב אברהם רובינשטיין: סעיף ב' – תב"רים. בבקשה, הגזברות תציגו את הדברים.

רו"ח אהרון אדלר: אנחנו מבקשים לדון באישור תב"רים לפי מה שמפורט פה. חלק מה-תב"רים, חלקם הגדול, בעצם חוץ מאחד, זה תקציב חיצוני של בינוי – ישיבת ... מבנה חינוך אבטליון, באר יהושע – לפי הרשימה המפורט, ויש תקציבים שהם מהיטלי השבחה ומהיטלי פיתוח. סך הכול ה-תב"רים שאנחנו מבקשים לאשר מוגשים לפניכם לאישור ולדיון.

מר יעקב וידר: על השינויים וההתאמות ראיתי שזה לא תקציב חיצוני. על מה מדובר? אחד מהסעיפים לא מגיע מתקציב חיצוני.

רו"ח אהרון אדלר: לא, יש כמה סעיפים, אמרתי.

מר יעקב וידר: אחד. רחוב מצליח לדוגמא.

רו"ח אהרון אדלר: יש היטלי השבחה, היטלי פיתוח ותקציב פיתוח.



מר יעקב ויזר : יש את המעונות.

רו"ח אהרון אדלר : כן?

מר יעקב ויזר : על מה מדובר? מעון פרטי?

רו"ח אהרון אדלר : לא, של העירייה. העירייה לראשונה בתולדותיה, משרדי הממשלה מימנו לנו את הקמת המעון ואנחנו צריכים כל מיני שינויים והשלמות, כולל מעלית וככה, אנחנו לראשונה בתולדותינו מתחילים להפעיל מעונות יום, העירייה באמצעות החברה הכלכלית או באמצעות העירייה, זה לא רלוונטי, אבל זה לא זכיון אלא אנחנו בעצמנו.

הרב אברהם רובינשטיין : מי בעד סעיף ב' מי נגד? מי נמנע? יפה. ברוב קולות. נמנע אחד.

החלטה: הוחלט, ברוב קולות, להמליץ למועצת העיר לאשר את רשימת התב"רים אוקטובר 2019. להוציא את מר יעקב ויזר שנמנע.

תברים לאישור מועצה - אוקטובר 2019

מס' תב"ר	הפריקט	תקציב עירוני		גורם מימון	הערות
		ה. השבחה	ה. פיתוח		
1255	בניו ג'י רח' אנילביץ	650,000			שינוי מקור מימון עקב טעות סופר. עבודות נוספות בגין דרישות בטיחות. חיבור למבנה קיים ועבודות פיתוח. אושר בתכנית הפיתוח 2019-2020 ושיבת מועצה 14 מיום 01/08/2019.
1432	בניו ישיבה תיכונית רח' נורוק			מ.החינוך	תוספת תקציב בגין תוספות מרחק. נגישות. מיזוג וקרקע שפיכה.
1472	הקמת 15 כיתות גן חינוך מיוחד	1,700,000			שכ"ד למבני חינוך בהקמה.
1474	הקמת מבני חינוך מתחם אבטליון		1,550,000	מ.החינוך	הגדלת תקציב (4%) לפריקט בגין עבודות פיתוח ושינויים באומדן. תוספות מ.החינוך בגין נגישות וקרקע שפיכה.
1518	בניו ת"ת באר יהושע		1,591,363	מ.החינוך	תוספת תקציב בגין תוספות מרחק. שיפוע וקרקע שפיכה.
1291	בניו ב"ס יסודי מתחם יעל	1,400,000		מ.החינוך	תוספת תקציב במימון מ.החינוך בגין תוספות נגישות וציפוי אבן. תוס' במימון עירוני בגין שינויים בתכנית והפסקת עבודה בהתאם להחלטת ועדה.
1758	הנגשת כיתות ליקויי שמיעה	150,000		מ.החינוך	למוס' הבאים: דרכי חינוך. גן 469. גן 388. ב"י נווה אחינער. ב"י אהלי שמעון. ב"י מסורת ישראל. ב"י רמת אהרון. בית חינוך לבנות. ת"ת פני מנחם. ישיבה תיכונית. ב"י זכרון מאיר. מקור חיים. גני ילדים. באר יהושע. אוצר החיים. תקציב עירוני להתאמה לדרישות משרד החינוך.
1759	שינויים והתאמות מעון יום רחוב מצליח	1,200,000			שינויים והתאמות כולל התקנת מעלית לצורך קבלת סמל מוסד להפעלת המעון.
1760	שינויים והתאמות סמינר עטרת רחל		715,350	מ.החינוך	מימון משרד החינוך לביצוע חידוש מבנים בסמינר עטרת רחל
1761	נגישות פחית סמינר וולף	33,000	547,000	מ.החינוך	הנגשת ב"ס והתקנת מעלית לנכה בסמינר וולף במימון משרד החינוך ובהשתתפות העירייה.
	סה"כ	5,133,000	1,550,000	7,653,951	
	סך כולל	6,683,000		7,653,951	

ג. דו"ח רבעוני לשנת 2019 (מצ"ב החומר);

הרב אברהם רובינשטיין : סעיף ג' – דו"ח רבעוני. הגזברות, בבקשה.

רו"ח אהרון אדלר : אנחנו מבקשים לדון בשני דו"חות כספיים. בדו"ח הכספי המפורט השנתי המבוקר לשנת 2018; ובדו"ח חצי שנתי ל-30 ביוני 2019. אנחנו עשינו פה מצגת אחודה לשני הדו"חות האלה. ועדת כספים ומועצת העיר דנו באריכות בדו"חות הכספיים של 2018. הדו"חות עכשיו



מוצגים פעם נוספת בפניכם, בשינוי מאד מאד מינורי, עשרות אלפי שקלים מול 1.3 מיליארד, ולכן זה לא מספיק מהותי בשביל אפילו לדון עליו. אנחנו שמחים לאשרר את הדו"ח הזה, כי הדו"ח הזה בעצם מראה שעיריית בני ברק סיימה את 2018 ברווח קטן

מאד, אבל עדיין זה ברווח, לראשונה בתולדותיה. ובאותן מילים אני אומר שאנחנו מגישים עכשיו גם את הדו"ח החצי שנתי ל-2019. וחשוב לי להדגיש פה משהו – התוצאות הכספיות של מחצית 2019 מציגות, כמו בכל מחצית ב-90 השנה האחרונות, אנחנו מדברים על זה בכל מחצית, עיריית בני ברק ביחד עם משרדי הממשלה פועלות באופן לא סיסטמתי בין המחצית הראשונה למחצית השנייה של השנה. זה אומר, ואני אתן דוגמא, אנחנו חתומים על חוזה מול רשות מקרקעי ישראל (רמ"י) שבאה, בעקבות עבודות פיתוח שאנחנו עושים עבור רמ"י, אנחנו מקבלים עמלה שנוקפת לדו"חות הכספיים. העמלה הזאת היא בהיקף של כ-10 מיליון ₪, שנוקפת לדו"חות הכספיים מדי שנה בשנתיים האחרונות. את העמלה הזאת אנחנו נקבל במחצית השנייה של השנה. זאת אומרת, אם היינו עושים דו"חות סיסטמתיים היינו אמורים במחצית הראשונה של השנה לראות הכנסות מ-רמ"י של 5 מיליון ₪ ובמחצית השנייה של השנה לראות עוד 5 מיליון. היות וההכנסה עוד לא התקבלה ולא נרשמה, למרות שקיבלנו כבר אישור מ-רמ"י על ההכנסה, ההכנסה הזאת תירשם במחצית השנייה של השנה, וזה אחד הגורמים שעיריית בני ברק סיימה את המחצית הראשונה, כמו בכל שנה, בגירעון. אנחנו לא מתרגשים מהגירעון הזה, וכמו ב-10 השנים האחרונות, עיריית בני ברק סיימה את השנה באיזון, גם עכשיו, לפי כל הפרמטרים, אנחנו שמחים ומאושרים להגיד לכם שאנחנו נמצאים עכשיו בתחילת נובמבר, לקראת סוף שנה, עיריית בני ברק תסיים את 2019 באיזון. אנחנו נמשיך את המומנטום של קידוש השם ושל ההתנהלות התקינה כמו בכל שנה. רק אנשים חסרי מצפון וחסרי לב וחסר רגישות ובעלי ידע מינימאלי בדו"חות כספיים, מסוגלים לקחת איזה שהוא נתון לא בדוק ולייצר ממנו איזו שהיא כותרת לכל מיני מקומות אינטרנטיים ולייצר כאילו,

מר יעקב ויזר : רגע, אני לא מבין.

רו"ח אהרון אדלר : לא דיברתי אליך. לייצר כל מיני מידעים כאילו עיריית בני ברק תסיים את השנה בגירעון של 26 מיליון ₪. צריך,

מר יעקב ויזר : ברבעון הזה עם גירעון?

רו"ח אהרון אדלר : צריך להיות בעלי ידע מאד מאד מינימאלי כדי לייצר כתבה שקרית כזאת, כאשר בכל מחצית שנה ב-90 השנה האחרונות העירייה מסיימת בגירעון, ואני מסביר שזה בכלל לא גירעון אלא הפרשי עיתוי בין המחצית הראשונה למחצית השנייה. ברשותכם, יש פה מצגת יפה שהכנו, ורו"ח שושנה לרנר תמשיך את המצגת.

רו"ח שושנה לרנר : אם אפשר להוסיף מילה נוספת בעניין מה שהסביר הגזבר. החשבונאות של הרשויות המקומיות מתבצעת על בסיס מזומן מעורב, שזה לא בסיס מצטבר. אם היו לוקחים את החשבונאות של הרשות המקומית והופכים אותה לפי כללי חשבונאות מקובלים של חברות, היינו רושמים הכנסה גם על סמך כל ההכנסות העתידות להתקבל. מאחר והדו"חות הכספיים וההנחיות החשבונאיות של הרשויות המקומיות היא לא כזו, רק הכנסה שבפועל נכנסה, אפילו אם היא אמורה להתקבל, רושמים את ההכנסה עד מועד תקבול המזומן בפועל. זה גם מה שמשליך על הפרשי העיתוי שדוברו קודם. למעשה יש פה 2-3 שקפים: השקף הראשון מציג את תמונת התקבולים. בצד ימין יש לנו את הדו"ח הכספי המבוקר, אפשר לראות עד כמה הוא דומה לתקציב 2018 ולמעשה זו שנה שהסתיימה באיזון. בצד השמאלי מוצג לנו הדו"ח הרבעוני, הרבעון השני של 2019, יש לנו הפרשי עיתוי בארנונה כפי שאנחנו רואים, אנחנו באיזה שהוא הפרש שלקראת סוף



השנה תהיה עמידה ביעד התקציב של 387 מיליון שקל. הנחות ארנונה שלנו טיפה גבוהות יותר מאשר התקציב היחסי, וזה טוב, הפרשי עיתוי, הפעם לטובה. זאת אומרת, איזו שהיא הקדמה של תהליך של שירות לתושב, הקדמה של תהליך מתן ההנחות לרמה של שנה מלאה.

ביתר העצמיות במשרדי הממשלה אנחנו רואים את הפרשי העיתוי האלה ברמה שנתית שייסגרו ובתקבולים האחרים, כפי שהגזבר הסביר קודם, ה-7 מיליון שקל האלה, אנחנו יודעים כבר היום בנקודת הזמן הזו להצביע על זה ולדעת שעד סוף השנה תהיה עמידה ביעד התקציב.

השקף הבא מציג לנו את ההפרשים בפעולות והתשלומים. ניתן לראות שבהוצאות השכר קיימת עמידה ברמה גלובאלית, צפי לעמידה ביעד התקציב. בפעולות הכלליות יש לנו קיטון לעומת התקציב היחסי וזה נובע מהסיבה של תקציבים מותנים שהתנינו אותם בתקבולים מקבילים. כיוון שההכנסה לא התקבלה, גם ההוצאה לא הוצאה, בנושא הזה תהיה עמידה הדדית ברמה שנתית. יתר הסעיפים מאד מקבילים ליעד התקציב, אז אנחנו בתקציב היחסי מתאימים לביצוע. והנחות ארנונה – זה כפי שהוסבר בהכנסה. תקציבי חינוך ורווחה – כפי שניתן לראות, הם עומדים באופן יחסי בתקציב היחסי, כאשר בחינוך הדו"ח הסתיים טיפונת בעודף והרווחה מעט מעבר לתקציב היחסי, אבל ברמה השנתית אנחנו צופים עמידה.

ניתן להסתכל על שורת הסך הכול – דו"ח כספי יוני 2018 הסתכם ב-23 מיליון שקל גירעון, כאשר ברמה השנתית סיימנו את השנה בעודף. גם השנה הזו, הדו"ח הכספי של יוני 2019 הוא בגירעון אמנם של 25,941, אבל בניתוח מעמיק של סעיפי ההכנסה וההוצאה אנחנו צופים עמידה ואיזון בשנת התקציב 2019. תודה רבה.

הרב אברהם רובינשטיין : מי בעד סעיף ג' של ישיבת ועדת הכספים?

רו"ח אהרון אדלר : אני מדגיש שאנחנו מבקשים את האישור של ועדת הכספים, זה לדו"ח הכספי המאושר ולדו"ח החציוני, לשניהם בבקשה, המבוקר 2018 והחציוני 2019.

הרב אברהם רובינשטיין : בסדר גמור. מי בעד? מי נגד? תודה רבה, ברוב קולות. וידר היה נגד.

החלטה: הוחלט, ברוב קולות, להמליץ למועצת העיר לאשר את הדו"ח הרבעוני לשנת 2019 והדו"ח המבוקר לשנת 2018. להוציא את מר יעקב וידר שהתנגד.

הרב אברהם רובינשטיין : אנחנו סוגרים את ישיבת ועדת הכספים. בשעה 18:00 תתקיים ישיבת מועצה. מי שרוצה, מי שלא התפלל ערבית, יכול להתפלל.



טופס 1 - תמצית מאזן

<u>31.12.18</u>	<u>30.6.19</u>	
		נכסים
100,820	47,499	נכסים נזילים : קופה ובנקים
32,068	78,947	הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
777	499	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>133,665</u>	<u>126,945</u>	סה"כ רכוש שוטף
63,106	57,740	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
<u>55,683</u>	<u>56,265</u>	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
<u>118,789</u>	<u>114,005</u>	סה"כ השקעות
		<u>גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל</u>
101,250	101,175	גרעון לראשית השנה
		סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)
(75)	25,941	גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח
<u>101,175</u>	<u>127,116</u>	סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
		גרעונות סופיים בתב"רים
		סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתב"רים (במינוס) (2)
		סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים
		<u>גרעונות בתקציב הבלתי רגיל</u>
		גרעונות מימון זמניים
		עודפי מימון זמניים
		גרעון נטו
		סה"כ נכסים
		התחייבויות ועודפים
		בנקים : משיכות יתר והלוואות
		משרדי ממשלה
		מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
		ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
		תקבולים לא מתוקצבים :
		פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
		סה"כ התחייבויות שוטפות
		<u>קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל</u>
		קרנות בלתי מתוקצבות (3)
		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
		סה"כ התחייבויות ועודפים
<u>444,520</u>	<u>437,204</u>	
<u>30,312</u>	<u>4,255</u>	
1,209	1,928	
47,734	67,848	
203,538	186,725	
<u>16,973</u>	<u>36,258</u>	
<u>299,766</u>	<u>297,014</u>	
89,071	83,925	
55,683	56,265	
<u>444,520</u>	<u>437,204</u>	



	927,354	1,064,204	
	184,450	174,730	חשבונות מקבילים
	32	32	חייבים בגין אגרות והיטלים
			עומס מלוות לפרעון (משוערד) לשנים הבאות
			ערבויות שנתנו
			פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)
			הלוואות לכסוי הגרעון
			מענקים לכסוי הגרעון
			קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר
			גבייה מפיגורים 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 מפיגורים לכסוי הגרעון
			סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
			הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)
			קרן עודפים בתקציב הרגיל
	5,066	(8,290)	קרן היטל השבחה
	567	569	קרן ממכירת נכסים
			קרן היטל מים
			קרן היטל ביוב
	83,438	91,646	קרנות אחרות
	89,071	83,925	סה"כ קרנות
	4994	3071	

(* מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות



טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	* תקציב שנתי מאושר	הכנסות
(10)%	(18,391)	175,109	193,500	387,000	ארנונה כללית
	80	80			הכנסות ממכירת מים
(5)%	(474)	9,169	9,643	19,286	עצמיות חינוך
24%	961	4,990	4,029	8,058	עצמיות רווחה
(14)%	(7,562)	45,341	52,903	105,806	עצמיות אחר
(10)%	(25,386)	234,689	260,075	520,150	סה"כ עצמיות
12%	24,653	229,525	204,872	409,744	תקבולים ממשרד החינוך
1%	445	76,463	76,018	152,036	תקבולים ממשרד הרווחה
(7)%	(1,209)	17,009	18,218	36,436	תקבולים ממשלתיים אחרים
0%	10	46,244	46,235	92,469	מענק כללי לאיזון
(5)%	(518)	9,212	9,730	19,460	מענקים מיועדים
(38)%	(7,325)	11,752	19,077	38,153	תקבולים אחרים
(1)%	(9,330)	624,894	634,224	1,268,448	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
9%	6,613	76,613	70,000	140,000	מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות)
(0)%	(2,717)	701,507	704,224	1,408,448	סה"כ הכנסות
					הוצאות
1%	1,197	106,579	105,382	210,764	הוצאות שכר כללי
(7)%	(8,597)	107,219	115,816	231,631	פעולות כלליות
					הוצאות רכישת מים
-3%	(7,400)	213,798	221,198	442,395	סה"כ כלליות
4%	6,664	157,064	150,401	300,801	שכר עובדי חינוך
12%	15,702	142,120	126,418	252,836	פעולות חינוך
8%	22,366	299,184	276,819	553,637	סה"כ חינוך
(1)%	(186)	19,615	19,801	39,601	שכר עובדי רווחה
2%	2,318	102,300	99,982	199,964	פעולות רווחה
2%	2,133	121,915	119,783	239,565	סה"כ רווחה
					סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
3%	17,099	634,897	617,799	1,235,597	פרעון מלוות מים וביוב
2%	12	515	504	1,007	פרעון מלוות אחרות
(3)%	(347)	11,611	11,958	23,916	סה"כ פרעון מלוות
(3)%	(336)	12,126	12,462	24,923	
8%	118	1,578	1,460	2,920	הוצאות מימון
(11)%	(270)	2,234	2,504	5,008	העברות והוצאות חד פעמיות
3%	16,611	650,835	634,224	1,268,448	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
9%	6,613	76,613	70,000	140,000	העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
3%	23,224	727,448	704,224	1,408,448	סה"כ הוצאות
	(25,941)	(25,941)			עודף (גרעון)



טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח
7.466	2.715
33.145	20.336
2.316	42
1.465	183
	1.201
<u>44.392</u>	<u>24.477</u>
24.283	27.605
69.264	50.503
<u>137.939</u>	<u>102.585</u>
156.356	75.198
21.282	5.634
<u>177.638</u>	<u>80.832</u>
<u>(39.699)</u>	<u>21.753</u>
371.938	460.607
<u>423.130</u>	<u>551.498</u>
<u>(51.192)</u>	<u>(90.891)</u>
460.607	563,192
<u>551.498</u>	<u>632.330</u>
<u>(90.891)</u>	<u>(69.138)</u>
19.384	39.975
<u>110.275</u>	<u>109.113</u>
<u>(90.891)</u>	<u>(69.138)</u>
49.270	
49.270	

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 בתבר"ים

סה"כ תקבולים

תשלומים בתקופת הדוח

עבודות שבוצעו במשך השנה

הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')

העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל

העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון

העברה לקרנות פיתוח

העברת עודפים לתבר"ם אחרים

סה"כ תשלומים

עודף (גרעון) בתקופת הדוח

תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה

תקבולים שנצברו (תחילת שנה)

תשלומים שנצברו (תחילת שנה)

יתרות זמניות נטו לתחילת השנה

תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה

תקבולים שנצברו (סוף תקופה)

תשלומים שנצברו (סוף תקופה)

עודף (גרעון) נטו

הרכב היתרה

עודפי מימון זמניים

גרעונות מימון זמניים

עודף (גרעון) נטו

(*) **לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח**

תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

הרב אברהם רובינשטיין
ראש העיר ויו"ר ועדת הכספים

שמואל ליטוב
מנכ"ל העירייה