



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.

רישום 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"ם :

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"ס 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 ותיכוניים, 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"ס 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"ס 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, לחינוכותם 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"ס, 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 חב' "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 הפרויקט המתקבלת בשני התרחישים, בטווח שבין 6,6%-6,9%, הינה
תשואה כלכלית המאפיינת את התשואות המקובלות באזור.

תכנים לאישור מועצה - אוגוסט 2016				
מס"ד	הפרויקט	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 תכנית 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 אהרן, 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 גג' 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	גג ילדים מצליח	430,000		תוספת תקציב בגין עלויות שכירות גג ילדים במתחם בנדיקט
10	פני מנחם	1,057,000		השלמת הוצ' שכר דירה בגין בני- 31/8/16 - עד 417,000 9/2016 - עד 640,000 9/2017
11	הסדר צומת ברטנר - חזון איש	350,000		כולל רמזור
12	רכישת קראונים ב"ס מקור חיים ועוזאל		700,000	במימון משרד החינוך
13	רכישת קראונים מוסדות חינוך	500,000		למוסדות: אולפנה צביה, מסורת ישראל, אוהל 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, ריפודים 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 זרד	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 ליליקיי 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 נגבו
			חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
74,962	80,180		
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
			נרעון לתחילת השנה
799	1,800	2 טופס	נרעון בשנת הדוח
96,134	97,934		נרעון מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
42,156	51,808	3 טופס	נרענות זמניים בתב"רים, נטו
311,386	335,212		
214,427	207,806	נספח 3 לטופס 1	נתונים נוספים
			עומס המלוות
982,192	1,014,048	נספח 2 לטופס 1	חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים
14,893	10,705		חובות פתורים
997,085	1,024,753		מכוסים בהמחאות לגביה



עיריית בני ברק

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2015 כאלפי ש"ח

31.12.2014	31.12.2015	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 מתקצבות שטרם שולמו
			תקבולים לא מתקצבים - פקדונות והכנסות מראש
195,913	222,811		סה"כ התחייבויות שוטפות
42,627	37,231	5	<u>קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתכ"רים, נטו</u>
			קרן לעבודות פיתוח
42,627	37,231		
16,890	19,241	3 (ט)	<u>קרנות בלתי מתקצבות אחרות</u>
55,956	55,929	3 (י)	<u>קרנות מתקצבות</u>
311,386	335,212		

הרכ חנוך וייברט
מנכ"ל חשבון אחרון אדלר

ראש הרשות:
גבר הרשות:
תאריך אישור הדוחות:

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם



עיריית בני ברק

טופס מס'

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 (אלפי ש"ח)

תשלומים				תקבולים			
מספר ושם הפרק	ביאור	תקציב 2015	ביצוע 2015	מספר ושם הפרק	ביאור	תקציב 2015	ביצוע 2015
הנהלה וכלליות				מיסים ומענקים			
61 מנהל כללי		29,490	28,803	11 מיסים		427,599	431,751
62 מנהל כספי		21,065	20,196	12 אגרות		462	453
63 הוצאות מימון		5,671	6,297				
64 פרעון מלוות (למעט ביוב)		29,101	26,809				
		85,327	82,105				
				16 הכנסות מימון		524	398
				19 מענקים כלליים ומיוחדים		68,207	71,495
						496,792	501,171
שרותים מקומיים				שרותים מקומיים			
71 תברואה		77,775	77,484	21 תברואה		1,370	1,586
72 שמירה וביטחון		5,039	4,660	22 שמירה וביטחון		213	342
73 תכנון ובנין העיר		16,370	16,554	23 תכנון ובנין העיר		9,006	9,968
74 נכסים ציבוריים		19,557	18,888	24 נכסים ציבוריים		250	196
75 חנינות, מכשעים ואירועים		2,148	1,583				
76 שירותים עירוניים שונים		2,167	2,320	26 שירותים עירוניים שונים		484	361
78 פיקוח עירוני		7,507	6,770	28 פיקוח עירוני		12,036	10,981
		130,763	128,259			23,359	23,434
שרותים ממלכתיים				שרותים ממלכתיים			
81 חינוך		354,895	371,833	31 חינוך		279,433	271,192
82 תרבות		9,807	10,057	32 תרבות		2,861	2,423
83 בריאות		4,365	4,206	33 בריאות		1,152	1,342
84 רווחה		178,182	179,309	34 רווחה		113,874	128,044
85 דת		40,085	40,701	35 דת		10,300	9,214
87 איכות הסביבה		1,856	1,803	37 איכות הסביבה		396	661
		589,190	607,909			428,016	412,876
מפעלים				מפעלים			
91 מים		2,464	2,479	41 מים		2,646	3,081
93 נכסים		13,824	15,073	43 נכסים		4,555	1,807
94 תחבורה		10,396	10,482	44 תחבורה		25,111	24,369
96 חשמל		2,493	2,433				
97 מפעל הביוב (כולל פרעון מלוות)		1,850	900	47 מפעל הביוב		1,604	1,802
98 מפעלים אחרים		715	732				
		31,742	32,099			33,916	31,059
תקבולים בלתי רגילים				תקבולים בלתי רגילים			
99 תשלומים בלתי רגילים		201,529	208,665			56,468	112,913
סה"כ כללי		1,038,551	1,059,037	סה"כ כללי		1,038,551	1,081,834

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	השתכנות הממשלה
13,508	28,573	השתכנות מוסדות
41,600	65,033	מקורות עצמיים ואחרים
	18	השתכנות 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 הנ"ל 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