

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 וידר - 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
- רו"ח שושנה לרנר - מחלקת תרבות
- חיה לוין - מנהלת אגף יזמות וכלכלה
- 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 וידר : יש את המעונות.

רו"ח אהרון אדלר : כן?

מר יעקב וידר : 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 זכין 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 וידר שנמנע.

תב"רים לאישור מועצה - אוקטובר 2019

מס' תב"ר	הפרויקט	תקציב עירוני		תקציב חיצוני	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 ישיבת מועצה 14 מיום 01/08/2019.
1432	בניו ישיבה תיכונית רח' נורוק			1,747,720	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	1,773,002	מ.החינוך	הגדלת תקציב (4%) לפרויקט 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		649,516	מ.החינוך	תוספת תקציב במימון מ.החינוך בגין תוספות נגישות וציפוי אבן. תוס' במימון עירוני בגין שינויים בתכנית והפסקת עבודה בהתאם להחלטת נעדר.
1758	הנגשת כיתות ליקויי שמיעה	150,000		630,000	מ.החינוך	למוס' הבאים: דרכי חינוך, גן 469, גן 388. ב"י נווה אחיעזר, 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 העתידיות 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

31.12.18	30.6.19
100,820	47,499
32,068	78,947
777	499
133,665	126,945
63,106	57,740
55,683	56,265
118,789	114,005
101,250	101,175
(75)	25,941
101,175	127,116
110,275	109,113
(19,384)	(39,975)
90,891	69,138
444,520	437,204
30,312	4,255
1,209	1,928
47,734	67,848
203,538	186,725
16,973	36,258
299,766	297,014
89,071	83,925
55,683	56,265
444,520	437,204

נכסים

נכסים נזילים : קופה ובנקים
הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
סה"כ רכוש שוטף
השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
השקעות במימון קרנות מתוקצבות
סה"כ השקעות

גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל

גרעון לראשית השנה
סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)
גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח
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

גרעונות בתקציב הבלתי רגיל

גרעונות מימון זמניים
עודפי מימון זמניים
גרעון נטו

סה"כ נכסים**התחייבויות ועודפים**

בנקים : משיכות יתר והלוואות
משרדי ממשלה
מוסדות שכן - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
תקבולים לא מתוקצבים :
פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
סה"כ התחייבויות שוטפות

קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל

קרנות בלתי מתוקצבות (3)
קרנות מתוקצבות

עודפים בתקציב הרגיל

עודף לראשית השנה
עודף (גרעון) בתקופת הדוח
סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל

העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)

עודפים בתקציב הבלתי רגיל

עודפי מימון זמניים
גרעונות מימון זמניים

סה"כ התחייבויות ועודפים



		חשבונות מקבילים	
		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	
		קרן היטל השבחה	
		קרן ממכירת נכסים	
		קרן היטל מים	
		קרן היטל ביוב	
		קרנות אחרות	
		סה"כ קרנות	
927,354	1,064,204		
184,450	174,730		
32	32		
5,066	(8,290)		
567	569		
83,438	91,646		
89,071	83,925		
4994	3071		

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל

הכנסות

מאוסר	תקציב שנתי *	תקציב יחסי לתקופה	ביצוע מצטבר	סטיה מהתקציב	סטיה מהתקציב %
387,000	193,500	175,109	(18,391)	(10)%	
19,286	9,643	9,169	(474)	(5)%	
8,058	4,029	4,990	961	24%	
105,806	52,903	45,341	(7,562)	(14)%	
520,150	260,075	234,689	(25,386)	(10)%	
409,744	204,872	229,525	24,653	12%	
152,036	76,018	76,463	445	1%	
36,436	18,218	17,009	(1,209)	(7)%	
92,469	46,235	46,244	10	0%	
19,460	9,730	9,212	(518)	(5)%	
38,153	19,077	11,752	(7,325)	(38)%	
1,268,448	634,224	624,894	(9,330)	(1)%	
140,000	70,000	76,613	6,613	9%	
1,408,448	704,224	701,507	(2,717)	(0)%	

ארנונה כללית
הכנסות ממכירת מים
עצמיות חינוך
עצמיות רווחה
עצמיות אחר
סה"כ עצמיות

תקבולים ממשד החינוך
תקבולים ממשד הרווחה
תקבולים ממשלתיים אחרים
מענק כללי לאיזון
מענקים מיועדים
תקבולים אחרים
סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות)
סה"כ הכנסות

הוצאות

210,764	105,382	106,579	1,197	1%	
231,631	115,816	107,219	(8,597)	(7)%	
442,395	221,198	213,798	(7,400)	-3%	
300,801	150,401	157,064	6,664	4%	
252,836	126,418	142,120	15,702	12%	
553,637	276,819	299,184	22,366	8%	
39,601	19,801	19,615	(186)	(1)%	
199,964	99,982	102,300	2,318	2%	
239,565	119,783	121,915	2,133	2%	
1,235,597	617,799	634,897	17,099	3%	
1,007	504	515	12	2%	
23,916	11,958	11,611	(347)	(3)%	
24,923	12,462	12,126	(336)	(3)%	
2,920	1,460	1,578	118	8%	
5,008	2,504	2,234	(270)	(11)%	
1,268,448	634,224	650,835	16,611	3%	
140,000	70,000	76,613	6,613	9%	
1,408,448	704,224	727,448	23,224	3%	
		(25,941)	(25,941)		

הוצאות שכר כללי
פעולות כלליות
הוצאות רכישת מים
סה"כ כלליות

שכר עובדי חינוך
פעולות חינוך
סה"כ חינוך
שכר עובדי רווחה
פעולות רווחה
סה"כ רווחה

סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
פרעון מלוות מים וביוב
פרעון מלוות אחרות
סה"כ פרעון מלוות

הוצאות מימון
העברות והוצאות חד פעמיות
סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
סה"כ הוצאות

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
44.392	24.477
24.283	27.605
69.264	50.503
137.939	102.585
156.356	75.198
21.282	5.634
177.638	80.832
(39.699)	21.753
371.938	460.607
423.130	551.498
(51.192)	(90.891)
460.607	563.192
551.498	632.330
(90.891)	(69.138)
19.384	39.975
110.275	109.113
(90.891)	(69.138)
49.270	
49.270	

הרב אברהם רובינשטיין
ראש העיר ויו"ר ועדת הכספים

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"ים 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"ים 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)

שמואל ליטוב
מנכ"ל העירייה