



**תמליל**

**ישיבת מועצה שלא מן המניין מס' 60/15**

מיום ראשון, כ"ב באלול תשפ"ב, 18.09.2022

- הופק ע"י: בונוס פרוטוקולים בע"מ, טלפון: 03-5373237 -

[www.bonuspro.net](http://www.bonuspro.net)

עיריית יבנה  
תמליל ישיבת מועצה שלא מן המניין מספר 60/15 מתאריך 18.09.22

**תמליל מישיבת מליאת מועצת העיר שלא מן המניין מס' 60/15**

**מיום ראשון, כ"ב באלול תשפ"ב, 18.09.2022**

**נוכחים:**

- |                    |                      |
|--------------------|----------------------|
| 1. ראש העיר בפועל  | - מר חיים מסינג      |
| 2. סגן ראש העיר    | - מר אלי מזוז        |
| 3. חבר מועצת העיר  | - ד"ר אהוד ויצמן     |
| 4. חברת מועצת העיר | - עו"ד דורית בן מאיר |
| 5. חבר מועצת העיר  | - עו"ד תם ליפשיץ     |
| 6. חברת מועצת העיר | - ד"ר ירושלמית מאושר |
| 7. חבר מועצת העיר  | - מר יהודה דנינו     |
| 8. חבר מועצת העיר  | - עו"ד מאיר דהן      |
| 9. חבר מועצת העיר  | - מר שחר סימנה       |
| 10. חבר מועצת העיר | - מר מאיר שטרית      |
| 11. חבר מועצת העיר | - מר משה חזות        |
| 12. חבר מועצת העיר | - מר רועי גבאי       |
| 13. חבר מועצת העיר | - עו"ד רם שרון       |

**חסרים:**

- |                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| 14. סגן ראש העיר   | - מר פאלי כהן     |
| 15. חבר מועצת העיר | - עו"ד דורון מלכה |

**משתתפים:**

- |                  |                         |
|------------------|-------------------------|
| 1. גזבר העירייה  | - מר אסף אפרים          |
| 2. הלשכה המשפטית | - עו"ד טובה שפירא-אלטמן |
| 3. דובר העירייה  | - מר אריאל הלר          |
| 4. אלון מררי     | - רואה חשבון            |
| 5. יעל יצחק פור  | - מזכירות העירייה       |

**עיריית יבנה**  
**תמליל ישיבת מועצה שלא מן המניין מספר 60/15 מתאריך 18.09.22**

**על סדר היום:**

1. דו"ח כספי חצי שנתי שנת 2022.

**חיים מסינג:** אני אבקש את רשותכם להתחיל עם הדוח, עם הסעיף האחרון, כדי שנוכל לשחרר את אלון. אם מקובל, אז בבקשה.

1. דו"ח כספי חצי שנתי שנת 2022.

**רו"ח אלון מררי:** ערב טוב לכולם. אני אתן סקירה באמת קצרה. הדברים נדונו בוועדת כספים. הדוח 30.6.22, הינו חצי שנתי. נתוני התקציב מתייחסים לשנת, תקציב העירייה לשנת 2022, 425,212,000 ₪, שישה חודשים. הביצוע של ההכנסות עולה על התקציב ב-5 מיליון שקלים. בצד ההוצאות אנחנו רואים את אותו סכום, מן הסתם. התקציב הוא לעולם מאוזן. והדוח מראה שיש לנו עודף של 3,250,000 שקל, זאת אומרת הכנסות שעולות על ההוצאות. אם נסתכל דווקא מצד ההוצאות, כי מזהים פה את החינוך ואת הרווחה. בחינוך, שישה חודשים לא מייצגים חצי, מייצגים יותר מחצי, לכן יש סטייה בצד ההוצאות, אבל גם בצד ההכנסות. הוצאות החינוך מסתכמות ב-2.5 מיליון שקל מעבר לתקציב. גם הוצאות הרווחה ב-2.5 מיליון שקלים. נעלה עוד קצת. אם כבר אנחנו פה בצד ההוצאות, אפשר לראות שבפעולות כלליות יש לנו תת ביצוע. זאת אומרת תקציב של 58 מיליון, ביצוע של 54 מיליון. ואחר כך נראה ממה זה נובע. מבחינת ההכנסות. אפשר לראות פה, סעיף ארנונה. תקציב של 108 מיליון לעומת 106 מיליון שקל בהכנסות. לכאורה חסר 1.7 מיליון. אבל יש כמעט את הסכום במלואו, בשיפוי של המינהל עבור מפעלים בתקופת הארנונה, אז זה אומר שהארנונה היא בסך הכל תואמת את התקציב. ראינו קודם את החינוך ואת הרווחה. אז אנחנו רואים את המקבילים שלהם בצד ההכנסות, בצד ההוצאות חריגה, עכשיו בהכנסות יש חריגה. לגבי עצמיות אחרות, יש לנו פה חוסר של 8.5 מיליון שקל. זו החלטה של המועצה להעביר מהקרן לעבודות פיתוח או לא להעביר מהקרן לעבודות פיתוח. כי תוקצבו 4 מיליון שקלים. לא היה צורך. הכסף נשאר בקרן לעבודות פיתוח. אם אתה יכול רק לחזור להוצאות, רק

**עיריית יבנה**  
**תמליל ישיבת מועצה שלא מן המניין מספר 60/15 מתאריך 18.09.22**

הסעיף הזה של פעולות הכלליות, אני אציין שהעודף הוא בעצם ובעיקר הוצאות אשפה, שתוקצבו בסכום ובפועל עלו פחות, הופעלו פחות הוצאות. כ-3.5 מיליון שקל מתוך הסכום הזה נובע כתוצאה מהוצאות אשפה. זה לגבי התקציב הרגיל. סך הכל התמונה מראה עודף כספי. לא גבוה, אבל 3.25 מיליון שקלים.

ניגש לתב"רים. התב"רים, תקציבים בלתי רגילים, שנה שיש בה הרבה הוצאות, דהיינו הרבה השקעות. יש ימים שיש בהם יותר תקבולים. אפשר לראות לדוגמה, אם אתה פה נמצא כבר, שבשנת 2021 הועברו לקרן לעבודות פיתוח 75 מיליון שקל. לכן שנה שלא היתה שנה עשירה בתקבולים. תיכף תראה.

בכל השנה היה לנו 153 מיליון שקלים, והשנה, בחצי שנה במירכאות 57 מיליון שקלים. 52 מתוך ה-57 הם תקבולים... הכנסות העצמיות של העירייה כ-6 מיליון שקל לטובת תב"רים. ההשקעות שבוצעו בפרויקטים, 68 מיליון לעומת 182 מיליון שקל. סך הכל יש גירעון זמני גם בשנת 2021, גם 2022. מה המשמעות של גירעון זמני? שבוצעו יותר פעולות פיתוח מאשר תקבולים. אבל בסופו של יום, תמיד תב"רים הם דבר מאוזן. זאת אומרת אין בהם עודף ואין בהם גירעון. הם רב שנתיים, הם מתגלגלים, ותמיד הם מסתיימים באיזון.

בתחילת השנה היו... של התב"רים כ-100 מיליון שקל עודף. וכעת בסוף המחצית, כ-70 מיליון שקל עודף. סליחה, בתחילת השנה. בסוף התקופה אנחנו רואים 60 מיליון שקלים עודפים, כאשר זה מורכב משתי קבוצות של פרויקטים. פרויקטים שיש בהם עודפים, שזה אומר שאלו כספים שנתנה העירייה או לקחה אותם מהקרן לעבודות פיתוח. וכספים שהשקיעה העירייה ועדיין לא נכנסו תקבולים, בעיקר משרדי הממשלה וגופים מממנים. אבל בסך הכל יש פה יתרה של כ-60,000 מיליון שקל בתב"רים, לעומת 70 מיליון שקל בשנה שעברה.

**משה חזות:** אלון, מה זה אומר אם ה-4 מיליון שקל מתקציב הקרנות לוועדת תכנון ובנייה? כלומר אתה אומר אין צורך, אז אנחנו לא מעבירים. מה המשמעות של זה? כלומר הכסף יכול להישאר -

**רו"ח אלון מררי:** יהיה לתקופה הבאה, כשיצטרכו אותו כדי לאזן את התקציב, אפשר להשתמש בו. ואם לא צריך אז הוא יכול להישאר -

**משה חזות:** אז שנה הבאה אני יכול לקחת 8 מיליון?

**עיריית יבנה**  
**תמליל ישיבת מועצה שלא מן המניין מספר 60/15 מתאריך 18.09.22**

- רו"ח אלון מררי:** יכול לקחת גם, ככל שיש -
- משה חזות:** לא, יש אחוז מסוים שאנחנו צריכים לקחת. אתה לא יכול לקחת את כל, אתה לוקח לדעתי,
- רו"ח אלון מררי:** סכום שיכול היית להשתמש בו,
- משה חזות:** האם הסכום הזה מצטבר לשנה הבאה?
- רו"ח אלון מררי:** הסכום מצטבר. הוא לא הולך ...
- משה חזות:** אוקיי.
- רו"ח אלון מררי:** ארנונה. ארנונה יתרות חייבים, יש פה שלוש עמודות. זו שנת 2021. ינואר עד דצמבר, 12 חודשים. פה זה שישה חודשים של 2021. ופה יש לנו שישה חודשים של 2022. בתחילת 2021 היתה יתרה של החייבים 54 מיליון שקלים והסתיימה בכ-60 מיליון שקלים. בשנת 2021, ינואר עד יוני, היתה יתרה בתחילת השנה כ-60 מיליון שקל יתרה ב-30.6.21. והיתרה בסוף 2022 כ-65 מיליון שקל. זאת אומרת יש גידול ביתרות של כ-5 מיליון שקלים,
- עו"ד מאיר דהן:** מה הסיבה?
- רו"ח אלון מררי:** חלק מהסכום זה הצמדה וריבית. אפשר לראות את זה פה. אין יתרות פיגורים ואין יתרות שוטפות. יתרות הפיגורים שנה שעברה הסתכמו ב-49 מיליון שקל. והשנה, לגבי יתרות עבר זה 54 מיליון שקל. כ-6 מיליון שקל מייצגים בעיקר ריבית והצמדה שהצטרפו ליתרת חייבים שלא משולמת. מבחינת הגבייה השוטפת, אמנם הנפחים גדלו, כי העיר גדלה. אני אראה את זה. בשנה שעברה בתקופה הזו העירייה הוציאה נטו אחרי הנחות חיובים של 104 מיליון. השנה 115 מיליון. גידול של 11 מיליון שקל. גם הבנייה גדלה באותו סכום. יתרת הפיגורים שלא נגבתה, כ-10 מיליון שקל, לעומת שנה שעברה.
- עוד נרד למטה. כאן אפשר לראות את מצבת חיובי ארנונה השנתית. עיריית יבנה מחייבת נכסים ב-235 מיליון שקלים. 112, כמחצית, קצת פחות, ארנונה מגורים. והיתר נכסים שאינם מגורים.
- משה חזות:** אלון, אתה יכול להגיד באופן כללי אחוזים של גביית ארנונה מתעשייה מול מגורים?
- רו"ח אלון מררי:** אין לי את הנתון הזה.
- משה חזות:** אסף? יש כמה? אתה יכול להגיד את המספר?

**עיריית יבנה**  
**תמליל ישיבת מועצה שלא מן המניין מספר 60/15 מתאריך 18.09.22**

**אסף אפרים:** בשליפה לא. יש לך פה, אתה רואה, משרדים ותעשייה. זה השלוש שורות, זה היחסיות. ה-112 זה המגורים. כל השאר מה שלא מגורים. אתה רוצה את זה בשטח או במטרים... אבל זה אפשר לקחת מפה גם.

**רו"ח אלון מררי:** אני רק אציין, אם כבר שאלת, לגבי אחוזי גבייה. אחוז הגבייה הכולל של עיריית יבנה, 91% בתקופה. זאת אומרת מבחינת אחוזי גבייה, אחוזי גבייה עדיין גבוהים מאוד. העדכון האחרון, ובזה אני אחתום, אתם יכולים לראות למעלה, ... כוח אדם. העירייה אישרה בתקן השנתי שלה 1,325 משרות. הוצאות השכר 194 מיליון שקלים. הוצאות השכר היחסיות התקציב 97 מיליון שקלים. בפועל ההוצאות הסתכמו ב-99 מיליון שקלים.

זאת אומרת יש חריגה של כ-2.25 מיליון שקל, שהיא נובעת מתשלום שנתי של דמי הבראה, שמבוצע ביוני. העלות של דמי הבראה זה כ-6 מיליון שקל בשנה. ולכן החריגה פה זו בעצם חריגה שמתייחסת לחישובים ששייכים לתקופה 7-12. מבחינת נתוני העסקה, יש לנו עודף. זאת אומרת 75 משרות שעדיין לא אוישו, בעיקר בתחום החינוך. נעלה למאזן רק ובזה אני אחתום. המאזן יום אחד בשנה מראה את היתרות ומתמקד רק ביתרות החשובות.

**מאיר שטרית:** המאזן הוא חצי שנה.

**רו"ח אלון מררי:** זה נכון. זה נכון. עוד למעלה.

**מאיר שטרית:** אז אני אומר, חצי שנה.

**רו"ח אלון מררי:** קרן לעבודות פיתוח, שאלו סכומים שמעת לעת אתם מחליטים להעביר אותם לתב"רים, מסתכמת בכ-60 מיליון שקלים לעומת 53 מיליון שקלים. הלוואות שחייבת העירייה, יתרת הלוואות, 5.5 מיליון שקלים. סכום באמת נמוך ביחס לתקציב של 420 מיליון שקל. זה סכום שהולך ומתכלה בקצב גבוה. התב"רים שראינו קודם מסתכמים ב-60 מיליון שקל. קרן לעבודות פיתוח 60 מיליון שקל. זאת אומרת כספי הפיתוח של העירייה הם כ-120 מיליון שקלים. ואנחנו פוגשים אותם במאזן כאן. בהשקעות מיועדות, זאת אומרת מתוך יתרות הבנקים של העירייה, יש סכום משורין לטובת פיתוח בהיקף של כ-120 מיליון שקל. וכתוצאה מהעודף הזמני שנוצר בתקציב הרגיל, הגירעון המצטבר שהיה כ-17 מיליון שקל קטן ל-14 מיליון שקל. אם יש לכם שאלות, בשמחה רבה.

**עיריית יבנה**  
**תמליל ישיבת מועצה שלא מן המניין מספר 60/15 מתאריך 18.09.22**

**ד"ר אהוד ויצמן:** אלון, תודה רבה.

**רו"ח אלון מררי:** תודה רבה לכם. שנה טובה שתהיה.

**ד"ר אהוד ויצמן:** אני רוצה רק לומר 2 משפטים. קודם כל אני רוצה להודות לחברי ועדת הכספים שהגיעו בהרכב מלא. יש שני נושאים, משה, תן לי דקה, שעלו בוועדה. הנושא של תקציב מסגרת הגג, והנושא השני, הנושא של תיק ההשקעות העירוני. שני הדברים האלה יעלו בוועדה הבאה כפי שביקשתם. אנחנו נבוא עם חומרים לוועדה.

אני רוצה להודות לחברים שלי בוועדת הכספים על העבודה. ולעוסקים במלאכה בעירייה. לגזברות, לעובדים. באמת יישר כוח על ביצוע מצוין. תודה רבה לכם.

**חיים מסינג:** אהוד, תודה רבה. חברים, אני סוגר את ישיבת המועצה שלא מן המניין 60/15.

---

**דוד שטרית**  
**מנכ"ל העירייה**

---

**חיים מסינג**  
**סגן ומ"מ רה"ע**