



עיריית יבנה

תמליל

ישיבת ועדת כספים

מיום ראשון, ל' בניסן תשפ"ב, 01.05.2022

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

www.bonuspro.net

תמליל מישיבת ועדת כספים
מיום ראשון, ל' בניסן תשפ"ב, 01.05.2022

- | | |
|---------------------|--------------------------------------|
| 1. יו"ר ועדת הכספים | - ד"ר אהוד ויצמן |
| 2. חבר ועדה | - מר מאיר שטרית |
| 3. חבר ועדה | - מר יהודה דנינו |
| 4. חבר ועדה | - מר רועי גבאי |
| 5. חבר ועדה | - מר חיים מסינג |
| 6. חבר ועדה | - מר אלי מזוז |
| 7. חבר ועדה | - עו"ד מאיר דהן |
| 8. חבר ועדה | - מר שחר סימנה |
| 9. חברת ועדה | - עו"ד דורית בן מאיר (נכנסה בדקה 25) |

חסרים:

- | | |
|--------------|------------------|
| 10. חבר ועדה | - עו"ד תם ליפשיץ |
|--------------|------------------|

משתתפים:

- | | |
|--------------------|----------------|
| 1. מנכ"ל העירייה | - דוד שטרית |
| 2. גזברית העירייה | - תמר קופר |
| 3. רואה חשבון | - אלון מררי |
| 4. מבקר העירייה | - ינון ביטון |
| 5. מזכירות העירייה | - יעל יצחק פור |

על סדר היום:

- | | |
|----|--------------------------|
| 1. | דוח כספי מבוקר שנת 2020. |
| 2. | דוח רבעון 4 שנת 2021. |

עיריית יבנה
תמליל ישיבת ועדת כספים מתאריך 01.05.22

ד"ר אהוד ויצמן: ערב טוב. אני מתכבד לפתוח ישיבת ועדת כספים. היום 1.5. נוכחים: חברי מועצה – רועי גבאי, מאיר שטרית, חיים מסינג, יהודה דנינו, מאיר דהן והגזברית כמובן תמר. שחר סימנה פה? ושחר סימנה. שחר סימנה חבר מועצה. המטרה של הפגישה היום להניח בפניכם את דוח 2020. לסקור אותו ולדון בו. ואחר כך לסקור ולדון את רבעון 4 2021. אני מציע שקודם כל נסקור נושא נושא. אם יש שאלות, בשמחה. ונתקדם. אלון, בבקשה.

1. דוח כספי מבוקר שנת 2020.

רו"ח אלון מררי: ערב טוב לכולם. אנחנו נתחיל עם הדוח של 2020. 2020 היתה קורונה, זה קודם כל, בשביל המספרים. זה גם בא לידי ביטוי בנפח התקציבי וזה גם בא לידי ביטוי במדרג של המבקרים, שהתעכב המינוי שלהם והעבודה שלהם. סיימו את העבודה ואת הדוח קיבלנו רק ב-9.3.22. אז לכן בשם הקורונה אני מציין את העובדה הזאת. בעמוד 6, אנחנו רואים את התקציב הרגיל של העירייה. בעמודה הימנית, אני מסתכל על השורות התחתונות. התקציב מסתכם ב-404.6 מיליון שקלים. התקבולים הסתכמו בכ-405 מיליון. כחצי מיליון שקל מעבר לתקציב.

התקבולים היה 300,000 שקל חריגה ביחס לתקציב ולהזכירכם ש-1% זה 4 מיליון. אז 300 או 500 אלף זה כסף קטן. סופה של שנת 2020 שהעירייה סיימה אותה באיזון, עם עודף קטן, 265,000 שקלים.

נסתכל בעמוד 7, תב"רים. תב"רים בעצם פרויקטים תקציביים רב שנתיים, שיש שנים שבהם מזינים אותם בתקבולים, ויש שנים שמבוצעות עבודות. בעמודה הימנית אנחנו רואים את התקבולים. התקבולים הסתכמו ב-259 מיליון שקלים. והתשלומים ב-198 מיליון שקלים. עודף או גירעון בתב"ר הוא תמיד דבר זמני, כי תב"ר הוא תמיד מסתיים מאוזן.

הואיל ושנת 2020 התחילה בעודף בתב"רים של כ-39 מיליון, 38,551,000. בצירוף העודף שהיה בשנת 2020 נשארנו עם יתרה של 99.5 מיליון שקל בפרויקטים. שאחר כך נסתכל עם 2021, אז נראה מה נעשה עם המספרים האלו.

נסתכל ברשותכם בעמוד 18. עמוד 18 זו אינפורמציה על הקרן לעבודות פיתוח. הקרן לעבודות פיתוח זה בעצם מין מחסנית שמזינה את התב"רים והיא קולטת כספי פיתוח ואחר כך, על פי החלטות המליאה מעבירה אותם לתב"רים. קצת בשביל להתמצא בטבלה, מצד ימין זו היתרה לתחילת השנה. למעלה אנחנו רואים 107 מיליון שקלים. נלך שמאלה בשורה התחתונה ונגיע לסך הכל תקבולים של 34.3 מיליון שקלים. ואחר כך נלך עוד שמאלה ואנחנו רואים שהתשלומים היו 91, 90.8 מיליון שקלים.

עיריית יבנה
תמליל ישיבת ועדת כספים מתאריך 01.05.22

מרבית הכסף בעצם זו היתה העברה לתב"רים. זאת אומרת מתוך התקבולים לתב"רים שראינו, כ- 260 מיליון שקל, חלק לא מבוטל ממנו נובע בעצם מהעברה של כספי קרנות לתב"רים. בסופה של שנה הקרן הסתכמה בכ-51 מיליון שקלים. זאת אומרת אנחנו הנה רואים קשר הדוק בין הקרן לעבודות פיתוח לבין התב"רים. התב"רים מצד אחד גדלה בהם היתרה בכמעט 100 מיליון שקלים. קרן לעבודות פיתוח שהעבירה את הכספים הקטינה את היתרה מ-107 מיליון ל-51 מיליון. נמשיך הלאה, לעמוד 27. עמוד 27 נותן לנו תמונת מצב על הארנונה. פה אפשר לראות את השפעת הקורונה. העמודה הימנית, חלק העליון שלה אנחנו רואים תחילת שנת 2020, רוב החוב הסתכם ב- 42.2 -

רועי גבאי: רגע, 27.

רו"ח אלון מררי: תחילת השנה הסתכמה ב-42 מיליון שקלים. אחרי גבייה של 7 מיליון שקלים לשנת 2020, מדוח פיגורים, יתרות או פיגורים הסתכמו ב-30.8 מיליון שקלים. החלק התחתון בעצם מדבר על שנת 2020. העירייה הוציאה חיובים בהיקף של 215 מיליון שקלים. 205,900,000 ועוד 10,800,000. כ-216 מיליון שקלים.

בהנחות אנחנו רואים פה גידול, וזה פועל יוצא של הקורונה. כי בשנת 2019 אנחנו רואים שההנחות היו 19 מיליון שקלים. ובשנת 2020 הם הסתכמו ב-40 מיליון שקלים. גם הגבייה בשנת 2019 היתה 173 מיליון, ובשנת הקורונה, הואיל וניתנו פטורים, אז העירייה גם קטנה באותו היקף. אנחנו רואים שיש פה בשנת 2020 גם הנחה של כ-20 מיליון שקלים וגם גבייה שוטפת שקטנה ב-20 מיליון שקלים. סוף שנת 2020 מקורות החוב של הארנונה, גם פיגורים וגם שוטף, הסתכמו ב-54 מיליון שקלים. בעמוד הבא, 28, אנחנו רואים את הלוואות העירייה. למעלה אפשר לראות הלוואות מים וביוב, שורה תחתונה כ-2.8 מיליון שקל. הלוואות פיתוח אחרות – 6.9 מיליון שקלים. סך הכל הלוואות שיש לעיריית יבנה – 9.6 מיליון שקל. ביחס לתקציב של 400 מיליון שקל, 2%, זה סכום צנוע. אפשר לראות למטה את הפירעון בכל אחת מהשנים. שנה ראשונה 2.9 מיליון, 2.4 מיליון. אנחנו רואים בעצם את יתרת הסילוק של הלוואות, שהולכת ופוחתת באופן משמעותי.

רועי גבאי: למה בשנה שישית היא קופצת פי שתיים מהשנה הנוכחית?

רו"ח אלון מררי: לא, לא קופצת. זה פשוט שנה שישית ואילך. זאת אומרת זה כל השנים,

רועי גבאי: זהות?

רו"ח אלון מררי: לא. יש פה פירוט. שנה ראשונה, שנייה, שלישית, רביעית, חמישית. שישית, שביעית, שמינית, תשיעית ביחד.

רועי גבאי: אה, זה ביחד. זו הכוונה. הבנתי. לא כל שנה בנפרד.

רו"ח אלון מררי: נסתכל רגע אחד בעמוד 29. פה יש לי פילוח שנותן, בעמודה

עיריית יבנה
תמליל ישיבת ועדת כספים מתאריך 01.05.22

השלישית מצד ימין, אפשר לראות בעצם שההכנסות העצמיות של העירייה כ-56%. ההכנסות הממשלתיות – 44%. ואם נסתכל מצד ההוצאות בדף הבא, אז אנחנו נראה בעמוד 30, זה צד ההוצאות. חלק השכר מהתקציב 42%. חלק שאינו שכר, מן הסתם, 58%. בואו נסתכל, ברשותכם, במאזנים. עד עכשיו דיברתי על נתונים של 12 חודשים. המאזן מציג תמונת מצב של יום אחד. המאזן נמצא בעמודים 4 ו-5. נסתכל על השורות המשמעותיות, היותר חשובות. בעמוד 5 אנחנו רואים באמצע הדף את הקרן לעבודות פיתוח. הקרן לעבודות פיתוח זה בעצם אותה מחסנית שמזינה את התב"רים.

היתרה שלה היתה בתחילת השנה 107 מיליון שקל. ראינו העברה של כ-90 מיליון שקל לתב"רים. בסופה של השנה יש בקרן לעבודות פיתוח כ-51 מיליון שקלים. התב"רים שהיו בעודף של 38 מיליון שקל בתחילת השנה, כתוצאה מהעברה מהקרנות גדלה היתרה בהם לכמעט 100 מיליון שקלים. סך הכל כספי הפיתוח 150 מיליון שקל. קצת יותר גבוה ממה שהיה ב-2019. נתון נוסף שיהיה לנו בעמוד 4, זה הגירעון המצטבר. הגירעון המצטבר כ-5%. בתחילת השנה הסתכם ב-19.3 מיליון שקלים. הגירעון המצטבר זה אומר כל הגירעון שצברה העירייה מאז ומעולם. רואים ששנת 2020 הסתיימה בעודף קטן. אז הגירעון מצטמק ל-19.1 מיליון שקלים. מהווה כ-5% מהתקציב. זה אחוז שאפשר לחיות איתו.

זהו, זה תמצית הדוח הכספי המבוקר של העירייה בשנת 2020.

ד"ר אהוד ויצמן: שאלות? הדין פתוח.

מאיר שטרית: כן, עמוד 14, 15, ביאור 3. אם אפשר לקבל הסבר על המספרים פה

...

רו"ח אלון מררי: אז אני אסביר. דיברנו על המאזן. בואו נסתכל על הקשר בין המספרים ... לבין המאזן. נפתח את עמוד מס' 4. אתם רואים שמצד ימין למספרים יש ביאורים.

מאיר שטרית: נכון. אני מסתכל על הביאורים. ביאור 3.

רו"ח אלון מררי: ביאור 3א' שולח אותנו לעמוד 14. והוא אומר ככה: יש בבנקים 94 מיליון שקלים. חלקם שייכים לכספי הפיתוח. החלק שאינו שייך לפיתוח מסתכם ב-48 מיליון שקלים. ואותו אנחנו פוגשים בעמוד 4 למעלה. הלאה. סעיף ב', הכנסות מתוקצבות של שקיימים פה.

הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו. הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו זה בעצם כספים שהעירייה אמורה לקבל ממשרדי ממשלה. ב-31.12 משרד החינוך היה חייב לעירייה 1.4 מיליון שקלים. הכסף הזה נכנס בשנת 2021. ביום 31.12 חייבים לי את הכסף הזה. הסכום הגדול יותר, דרך אגב, זה חברות באשראי. ב-31.12 יש יתרה שנפרעת בדרך כלל ב-8 לחודש העוקב. הסכום היה 4.2 מיליון שקל.

מאיר שטרית: אז מה זה חברות אשראי?

רו"ח אלון מררי: ... ויזה וישראכרט.

עיריית יבנה
תמליל ישיבת ועדת כספים מתאריך 01.05.22

| | |
|---|------------------------|
| למה הם צריכים להעביר כסף? | מאיר שטרית: |
| תשלומי ארנונה, ההנחיות - | תמר קופר: |
| אנשים משלמים בכרטיסים? | מאיר שטרית: |
| כאלה שמשלמים בכרטיסים. והארנונה נגבית על בסיס מזומן. פרט | תמר קופר: |
| לכרטיסי אשראי. כל מה שנגבה עד ה-8 לחודש נכנס לשנה קודמת. אז אלה הכספים. | מאיר שטרית: |
| אוקיי. | |
| אז יש לנו 5.7 מיליון שקל כסף בעצם שחייבים לעירייה. 4.2 זה | רו"ח אלון מררי: |
| חברות אשראי. ועוד כ-1.4 מיליון ממשרד החינוך. הלאה. חייבים. תשלומים לא מתקצבים זה בעצם | |
| קצת מקדמות וקצת תשלום יתר לספקים. סכום זניח, 66,000 שקלים. | |
| ניירות ערך סחירים. | מאיר שטרית: |
| ניירות ערך סחירים. כנגד כספי הפיתוח של העירייה, | רו"ח אלון מררי: |
| שמשיקעה את זה בניירות ערך? | מאיר שטרית: |
| שמסתמכים, זה לא ניירות ערך, מניות, | רו"ח אלון מררי: |
| על בסיס החלטות של מי? | מאיר שטרית: |
| יש חוזר מנכ"ל שקובע למה העירייה יכולה להשקיע, טריפל A, יש | רו"ח אלון מררי: |
| חוזר מנכ"ל - | |
| העירייה לא רשאית לעשות ועדת השקעות ולהשקיע בדברים אחרים | מאיר שטרית: |
| שיהיה יותר כסף? | |
| יש ועדת השקעות. אבל היא מוגבלת במה להשקיע. יש ועדת | דוד שטרית: |
| השקעות. | |
| מוגבלת במה? | מאיר שטרית: |
| במה להשקיע ובאיזה - | דוד שטרית: |
| בכללים של חוזר מנכ"ל הזה. משרד הפנים קובע ... | תמר קופר: |
| בפברואר 2020 יצא חוזר מנכ"ל שמגביל את האחוזים, בדיוק כמה | ינון ביטון: |
| אפשר להשקיע ... | |
| 75% - | רו"ח אלון מררי: |
| מאיר התכוון שהוא מוכן ליעץ ולסייע. ... | ד"ר אהוד ויצמן: |
| ... ואפיקים נוספים, כולל השקעה במטבע חוץ. אבל האפיקים די ... | רו"ח אלון מררי: |
| מי הוועדה? מי חברי הוועדה? | שחר סימנה: |
| ראש העיר, הגזברית, יפעת. | דוד שטרית: |
| הממונה על ההכנסות. שאלות נוספות? | ד"ר אהוד ויצמן: |

עיריית יבנה
תמליל ישיבת ועדת כספים מתאריך 01.05.22

- רו"ח אלון מררי:** נמשיך הלאה. סעיף ה', אנחנו רואים בעצם את הפיקדונות, שהם עומדים כנגד כספי הפיתוח. כספי הפיתוח של העירייה זה לא רק יתרה ראשונה במאזן. אלא יש גם ממש פיקדון כספי והפיקדון הזה יסתכם ב-150 מיליון שקל שאפשר -
- מאיר שטרית:** שמושקעים בפיקדונות בבנקים? זאת אומרת בריבית אפס?
- רו"ח אלון מררי:** ריבית זעומה.
- מאיר שטרית:** יפה.
- רו"ח אלון מררי:** חלקם בניירות ערך סחירים, חלקם בפיקדון -
- מאיר שטרית:** למה לא משקיעים את הכסף הזה בניירות ערך סחירים לפי הוראות משרד הפנים?
- רו"ח אלון מררי:** תראה, חלק אני מניח זה שאתה צריך כסף נזיל. כשאתה מכניס כסף -
- מאיר שטרית:** אנחנו ... לכסף צ'יק צ'ק.
- רו"ח אלון מררי:** סליחה?
- מאיר שטרית:** אתה יכול להוציא את הכסף די מהר.
- רו"ח אלון מררי:** אני באופן אישי אין לי ניירות ערך. גם אין לי יותר מדי פיקדונות.
- מאיר שטרית:** לא קשור. אבל אני אומר, אפשר לפדות את הכסף די מהר בניירות ערך סחירים. עיקר אם זה אגרות חוב וזה.
- רו"ח אלון מררי:** יש כל מיני, מעל מיליון שקל. שלישי ושני שלישי.
- עו"ד מאיר דהן:** היום אתה קונה נכס, ...
- רו"ח אלון מררי:** זו התבנית שאני רואה.
- מאיר שטרית:** אני רואה.
- רו"ח אלון מררי:** שני שלישי מושקע בניירות ערך סחירים ושלישי מושקע בפיקדונות בנקאיים.
- עו"ד מאיר דהן:** כל המתווכים ביבנה ...
- מאיר שטרית:** לא ... מדבר על השקעות רגילות, לא בנדל"ן. מה שמותר. יש לנו נגיד נתונים? זה סיכום ליום מסוים, לתאריך מסוים, נכון? יש איזה נתונים על השנה? לאורך השנה מה קרה לכסף? גדל, קטן? השתפר? התקלקל?
- רו"ח אלון מררי:** אני יכול להגיד לך שככל שאני רואה, ההשקעה בתיק ניירות ערך סחירים, אני מדבר עכשיו על כלל התיקים שראיתי, ... עובדים מצוין, בסדר. השנה הזאת הספציפית ראיתי מינוס 2.5%.
- מאיר שטרית:** אוקיי. אבל בכסף הזה?

עיריית יבנה
תמליל ישיבת ועדת כספים מתאריך 01.05.22

| | |
|---|------------------------|
| מה? | תמר קופר: |
| באלה? מה קורה עם אלה? עם הקרנות? | מאיר שטרית: |
| מה אפשר ללמוד מ-2019 ל-2020? זה מעיד על זה? | רועי גבאי: |
| זה קרנות עבודות פיתוח. ששם הכסף לא מושקע. | מאיר שטרית: |
| סליחה, על מה אתה מסתכל? | תמר קופר: |
| סעיף ה'. ביאור ה'. | מאיר שטרית: |
| אוקיי. על ה-45 מיליון? | תמר קופר: |
| יש פה 104 מיליון. 150 מיליון. פיקדונות בבנקים. והשקעה בניירות | מאיר שטרית: |
| ערך סחירים. אבל אנחנו יודעים למשל מה קרה בניירות ערך סחירים? | |
| קודם כל, כמו שאלון אמר, חלק, ה-100 ומשהו אלף מושקע, | תמר קופר: |
| 104 מיליון, | מאיר שטרית: |
| 104 מיליון סליחה, מושקעים על ידי שלושה מנהלי תיקים. זה שלוש | תמר קופר: |
| חברות שמתמחות בזה. ... | |
| אז יש ועדות השקעות של חברות חיצוניות בישראל? | מאיר שטרית: |
| לא, יש ועדות חיצוניות, שזה תפנית דיסקונט, פעילים והשלישית | תמר קופר: |
| אקסלנט. שלוש החברות האלה. | |
| עבור כל הרשויות המקומיות? או רק ליבנה? | מאיר שטרית: |
| לא, לא, עבורנו. | תמר קופר: |
| מי בחר אותם? | מאיר שטרית: |
| בזמנו עשינו איזשהו נוהל יועצים או איזשהו מכרז, לא זוכרת. | תמר קופר: |
| אלה חברות שמיעצות כמעט לכל הרשויות. | דוד שטרית: |
| יש קצת יותר משלוש. אצלנו זה השלוש האלה. ושאר הכסף מושקע | תמר קופר: |
| או בפיקדון בנקאי, | |
| לא, מעניין אותי מה עשו עם הכסף. כמה כסף נכנס בהם, הרוויחו, | מאיר שטרית: |
| הפסידו, מה קרה עם הכסף. השנה. | |
| אתה ראת את ה-2.5%? אני לא זוכרת כמה - | תמר קופר: |
| אתה מדבר על 2020? | ד"ר אהוד ויצמן: |
| אני אמרתי שראיתי השנה, ינואר-מרץ, מינוס 2%. | רו"ח אלון מררי: |
| השקיעו פה 150 מיליון. מה הכסף עשה? הרוויח? הפסיד? | מאיר שטרית: |
| פעם אחת מרוויח, פעם אחת מפסיד. ... הפסדנו, בסדר. | תמר קופר: |
| לא, בטווח ארוך זה בדרך כלל זה רווחי. | יהודה דנינו: |

עיריית יבנה
תמליל ישיבת ועדת כספים מתאריך 01.05.22

| | |
|---|------------------------|
| בטווח ארוך כן. אבל כבר היו שנים שהפסדנו. | תמר קופר: |
| אז אפשר לקבל נתונים, מה קרה השנה? ב-2020? | מאיר שטרית: |
| יירשם בסיכום ... חברים, | ד"ר אהוד ויצמן: |
| אותו דבר ל-2021. ... | מאיר שטרית: |
| אני מבקש שיוצג לחברי הוועדה, כפי שהתבקש כאן, מה הושקע ומה | ד"ר אהוד ויצמן: |
| היו התוצאות, אם בכלל. | |
| כן, מה היו התוצאות. | מאיר שטרית: |
| לעניין הזה, בסדר? ל-2020. | ד"ר אהוד ויצמן: |
| כן. 2021 גם טוב. אנחנו בסוף 2021. | מאיר שטרית: |
| כן, אפשר בעצם. | ד"ר אהוד ויצמן: |
| חצי שנה, לדעת מה קורה. | מאיר שטרית: |
| בסדר גמור. | ד"ר אהוד ויצמן: |
| הלאה, סעיף ו', אנחנו רואים פה ... | רו"ח אלון מררי: |
| בלתי מתוקצבות. מה זה קרנות בלתי מתוקצבות? אז מאיפה יש | מאיר שטרית: |
| להם כסף? | |
| קרנות בלתי מתוקצבות הכוונה היא שזה קרן שעדיין לא, זה כסף | רו"ח אלון מררי: |
| שעוד לא עבר לתקציב. זה כסף חיצוני שעדיין לא עבר לתקציב. הקרן לעבודות פיתוח זה שם של | |
| קרן בלתי מתוקצבת. קרן שקיבלה כספים והם עדיין לא נכנסו לתקציב. לא לתקציב הרגיל, ולא | |
| לתב"רים. | |
| מאיפה מגיע הכסף? | מאיר שטרית: |
| מגיע מהיטלי השבחה, מכספי פיתוח בדרך כלל. זה מה שראינו בקרן | רו"ח אלון מררי: |
| לעבודות פיתוח. הקרן הזאת הספציפית שאנחנו מסתכלים היא מעבר לכספי הפיתוח. זה בעצם | |
| אותה קרן של 2% פנסיה תקציבית, שמנכים מהעובדים ומפקידים אותה לקופה חיצונית. היתרה | |
| המצטברת - | |
| לאיזה מטרה? | מאיר שטרית: |
| לטובת תשלום פנסיה - | רו"ח אלון מררי: |
| פנסיה תקציבית לעובדים. | תמר קופר: |
| בעבר פנסיה תקציבית זה היה הכל על חשבון המעסיק. בשנת | רו"ח אלון מררי: |
| 2003, הרפורמה הכלכלית, התחילו העובדים לנכות להם בהתחלה 1% ואחר כך 2%, ושמים את | |
| הכסף הזה - | |
| זה אני אחראי. 2003 ... | מאיר שטרית: |

עיריית יבנה
תמליל ישיבת ועדת כספים מתאריך 01.05.22

- רו"ח אלון מררי:** אז היתרה המצטברת -
- מאיר שטרית:** ... גם לעצמי.
- רו"ח אלון מררי:** היתרה המצטברת היא כ-10 מיליון ... נשאר ...
- מאיר שטרית:** ומה עושים עם הכסף? זה היה אמור לחזור לאוצר כאילו.
- רו"ח אלון מררי:** נכון, זה כסף שאמור בעצם לשרת את התקציב של העירייה. העירייה משלמת פנסיה תקציבית כל שנה. והסכום הזה בעצם אמור לפצות אותו קצת. תשלומי הפנסיה אגב שיש לעיריית יבנה,
- ד"ר אהוד ויצמן:** אתה מבין שמיד אחרינו יש לך דוח מבוקר ל-2021. לא?
- רו"ח אלון מררי:** כ-20 מיליון שקל שילמה העירייה בשנת 2020 לטובת פנסיה תקציבית, כאשר 845,000 שקל, זה אומר כ-5% מומנו בעזרת אותה קרן. הלאה. קרנות מתוקצבות. קרנות מתוקצבות אלה קרנות בעצם שנוצרו מהתקציב הרגיל בעיקר. ופה אנחנו פוגשים את הכספים שבעצם מי יבנה הושקעו בהם על ידי העירייה.
- אם הון המניות ואם בהלוואה. כשהוקם מי יבנה בעצם עשו סקר נכסים והוחלט ש-30% מהשווי של הנכסים זו הלוואה שניתנת לעירייה והתאגיד מחזיר אותה לעירייה, ו-70% זה בעצם הון מניות שיש לעירייה במי יבנה. סך כל ההשקעות ב-31.12, במי יבנה בעצם, שווים כ-51 מיליון שקלים.
- מאיר שטרית:** למה זה ירד מ-58?
- רו"ח אלון מררי:** כי החזירו חלק מההלוואה. ההלוואה היתה 24 מיליון והיא ירדה ל-18 מיליון. החלק של ההון לא משתנה. נשאר קבוע. יש עוד קצת תאגידים נוספים, שיש לנו שם השקעות. אתם רואים למטה, קצת זכויות מים, מחסן של העירייה, החברה לאוטומציה. הלוואות ... סך הכל קרנות מתוקצבות, זאת אומרת אלו קרנות שבאו מתוך התקציב, שווין 53 מיליון שקלים. הלאה.
- סעיף ט'. הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו. בעיקר תשלומים לספקים ולעובדים. למוסדות שונים. 72 מיליון שקלים. נלך עוד הלאה, לסעיף י'. אנחנו פוגשים תקבולים לא מתוקצבים. ... הכנסות מראש. יש אנשים שמשלמים מעבר לחלק שהם היו צריכים לשלם. או ששילמו וקיבלו אחר כך הנחה. סכום ההכנסות מראש שעדיין לא נכנס לתקציב, הוא עומד כהתחייבות במאזן. מסתכם ב-900,012 מיליון שקלים. 560,000 שקל זה זכאי ארנונה ופיקדונות, שזה בדרך כלל אולמות ספרייה או משהו אחר, 350,000 שקלים. טוב, פה אנחנו שוב פוגשים את הקרן -
- מאיר שטרית:** הקרן לעובדים ... אחרות.
- רו"ח אלון מררי:** דמי ניהול פנסיה תקציבית. זה הצד של הזכות. ושוב אנחנו פוגשים את הקרנות המתוקצבות, שזה מי יבנה כעיקרון. כי קרנות מתוקצבות בעצם, וגם קרנות בלתי

עיריית יבנה
תמליל ישיבת ועדת כספים מתאריך 01.05.22

מתוקצבות הן מוצגות בשני צידי הדוח. אם נסתכל רגע, ברשותכם,

מאיר שטרית: למה זה מופיע פעמיים?

רו"ח אלון מררי: הנה, אני אראה את זה. עמוד 4 ועמוד 5. בואו נסתכל במאזן ככה באמצע הדף. אתם רואים בצד ימין, השקעות במימון קרנות מתוקצבות, 52.7 מיליון שקל.

ד"ר אהוד ויצמן: 740.

רו"ח אלון מררי: 740. ובעמוד 5 אנחנו פוגשים את אותו סכום בשורה התחתונה, קרנות מתוקצבות. פעם אחת זה נמצא בהשקעה בצד הנכסים, והקרן מוצגת אחר כך בצד ... אותו כנ"ל קרן פנסייה תקציבית. 9.7 מיליון שקל פיקדון בנקאי. 9.7 מיליון שקל קרן הניכויים. ועוד נעלה למעלה, אנחנו רואים את ה-150 מיליון שקל, שזה בעצם פיקדון בבנק. והוא מכסה, בצד שמאל, את היתרה של התב"רים ואת היתרה של הקרן לעבודות פיתוח.

ד"ר אהוד ויצמן: יפה. שאלות נוספות?

רועי גבאי: אני רק רוצה, תקנו אותי אם אני טועה, בסוף ראינו שהחשש משנת משבר קורונאית לא התרחשה. כלומר כל -

ד"ר אהוד ויצמן: אנחנו שמחים, לא?

רועי גבאי: קודם כל אני מברך על זה. זה כן אומר אבל שהעובדה של מה שנקרא, שהעיר נאלצה לעצור הכל, ולחזות אמירה שהוצג לכולנו פה במאי 2020, אני לא זוכר כמה אחוזים, וקיצוץ רוחבי בין המחלקות וכו', היה תסריט קצת קיצוני. אני שמח על כך שזה לא התממש. אני חושב שיכולנו לייצר עוד ועוד פעילות באותה תקופה. (מדברים ביחד) תנו לי לסיים.

ד"ר אהוד ויצמן: ניתן לרועי לסיים ואפשר להגיב.

רועי גבאי: היה שיח סביב הדבר הזה, של כמה באמת צריך לקחת לקצה וכמה צריך מה שנקרא לקחת באפר על הדבר הזה. אני עדיין חושב שלקחנו באפר גדול מדי. שוב אני אומר. נכון, זו חוכמה שבדיעבד. היו כאלה שגם אמרו זאת דאז. יכולנו ... גם אחרת. אני שמח שבסוף העיר הצליחה לשמור על המצב המבוקר שלה.

דוד שטרית: אפשר לראות את זה בגלל הזהירות הגענו למה שהגענו. ...

שחר סימנה: הנה, יש שם כיסא.

דורית בן מאיר: אז אני המבקרת.

ד"ר אהוד ויצמן: חברים, בואו, אני רוצה להמשיך. דורית, דורית. נכנסת, ברוכה הבאה. בואו נמשיך. חברים, אני רוצה רק להגיד, לגבי האמירה של רועי. וטוב שאמר שזו חוכמה בדיעבד. כי כשהיינו בפברואר-מרץ 2020, כשרק הקורונה התחילה, עם כל אי הוודאות והקטסטרופה שהיתה מכל הבחינות, אני חושב שהעירייה לקחה מרווחי ביטחון, יכול להיות אגב, שבדיעבד גבוהים, וזה בסדר.

עיריית יבנה
תמליל ישיבת ועדת כספים מתאריך 01.05.22

אבל עדיף להיות מופתעים לטובה מאשר לרעה. כי תאר לעצמך מצב הפוך. היינו משתוללים, לוקחים מרווחים קצרים. היינו עכשיו בגירעון עמוק באדמה. מה הייתם אומרים? חוסר אחריות.

רועי גבאי: כן, אפשר גם לקחת ...

עו"ד מאיר דהן: כן, אבל על ראש העיר רובצת האחריות. אם חלילה היה קורה משהו,

רועי גבאי: על מועצת העיר רובצת האחריות.

עו"ד מאיר דהן: ראש העיר בעיקר. לכן הוא נבחר.

ד"ר אהוד ויצמן: חברים, אנחנו נמשיך לדוח הבא. אנחנו לא צריכים להצביע. דנו בזה

עמוקות, על 2020.

רועי גבאי: יש צפי מתי 2021 יסתיים? כי אנחנו כבר באמצע -

2. דוח רבעון 4 שנת 2021.

ד"ר אהוד ויצמן: אז אנחנו תיכף נציג. כרגע ביקשתי, כי רצינו בעצם לדון רק בדוח

המבוקר. ביקשתי והגזברות עשתה מאמץ מיוחד. יחד עם משרד רואה החשבון של אלון. ויש פה דוח, ל-31.12. מובן שעדיין אנחנו ממתנים לדוח המבוקר שיקרה בעתיד.

תמר קופר: שעוד לא התחילו לעבוד עליו.

ד"ר אהוד ויצמן: לא משנה. יש לך הערכה?

רועי גבאי: במצב נורמאלי -

רו"ח אלון מררי: בנובמבר-דצמבר. המבקרים באו לעבוד בסוף מאי, יוני.

ד"ר אהוד ויצמן: טוב, מה שאני מבקש. אנחנו באמת השקענו ונכנסנו עמוק ל-2020.

אני מבקש שניכנס לדוח רבעון 4, 2021. אלון, בבקשה.

רו"ח אלון מררי: אוקיי. בעמוד 4, נתוני התקציב הרגיל. התקציב הרגיל לשנת 2021,

אני מסתכל על הסך הכל, הסתכם ב-418 מיליון שקל היה התקציב. בפועל הסתכמו ההכנסות ב-415 מיליון שקלים. צד ההוצאות אנחנו רואים גם כן מינוס של 3 מיליון שקל ביחס לתקציב. סופה של שנה, 56,000 שקל עודף.

בהיקפים כאלה זו שנה מאוזנת. לא עודף ולא גירעון. אפשר לראות שבסך הכל הסטיות מהתקציב הן מזעריות. יש פה בסעיף מענקים מיועדים, מינוס של 4 מיליון שקלים. המינוס הזה בעצם זה כסף שהתקבל בשנת 2022, ולא בשנת 2021.

בעמוד 5 אנחנו רואים את התב"רים. העמודה השמאלית מייצגת את שנת 2020. למטה אנחנו פוגשים שוב את ה-99.5 מיליון שקל שראינו אותם קודם. אני עובר לעמודה הימנית. והם היו יתרת

עיריית יבנה
תמליל ישיבת ועדת כספים מתאריך 01.05.22

הפתיחה בתחילת שנת 2021. שנת 2021 הסתכמו התקבולים, אני עולה למעלה, תקבולים של 126 מיליון שקלים, תשלומים 155 מיליון שקלים. בעצם אנחנו רואים פה מינוס של 29 מיליון שקל, שזה בעצם אותו עודף שהיה בתב"רים בשנת 2020, העירייה בעצם הפעילה תב"רים ולכן אנחנו פוגעים את המינוס. סופה של שנה, יתרות תב"רים שהיו כ-100 מיליון שקל כתוצאה מעבודות, ... היתרות ל-70, 71 מיליון שקלים בסוף שנת 2021.

עמוד 6 זה גם כן דוח תב"רים, רק בצורה קצת שונה. עמוד 7, נתוני הגבייה. בעמודה הימנית, אלא נתוני 2021. התחלנו את השנה עם יתרות חייבים של 54 מיליון שקלים. נגבו מתוכם 6.5 מיליון שקלים. יתרות שטרם נגבו 47 מיליון שקלים.

ואם נרד קצת למטה, אנחנו רואים את הנתונים השוטפים של שנת 2021, לעומת נתוני 2020. רואים פה את הפער בסעיף ההנחות. כי בשנת 2020 היו פטורים ... בשנת 2021 לא היו הנחות ... של קורונה.

מאיר שטרית: על פי סעיף בעמוד 7, תראו, ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל, אני

מסתכל, 41 מיליון שקל יתרת פיגורים. בשנה קודמת, שנה לפני הקודמת, אותו דבר? למה זה -

רו"ח אלון מררי: אני אסביר. יכול להיות דוח שהוא ינואר עד יוני. כשמדברים על דוח

שהוא ינואר – יוני אתה מציג את ינואר עד יוני השנה, ינואר עד יוני שנה שעברה, וינואר עד דצמבר שנה שעברה. פה מכיוון שזה דוח דצמבר, אז שתי העמודות השמאליות הן אותו דבר. כי זה ינואר עד דצמבר.

מאיר שטרית: עכשיו, שנה שעברה היה מינוס 41 מיליון. והשנה נגמר ב-47.2 מיליון.

רו"ח אלון מררי: נכון.

מאיר שטרית: זה פיגורים בגבייה.

רו"ח אלון מררי: נכון.

מאיר שטרית: זה לא הנחות.

רו"ח אלון מררי: לא, זה יתרות חוב משנים עברו. זאת אומרת זה אנשים שחייבים כסף בגין שנת 2020 ודרומה.

מאיר שטרית: מה אנחנו עושים בנדון?

ד"ר אהוד ויצמן: כבר דיברנו על זה לא אחת.

תמר קופר: עיקולים, כל מה שאפשר. אכיפה. זה קשה.

דוד שטרית: זה מופיע גם בישיבה הבאה. בדוח ביקורת בישיבה הבאה.

ד"ר אהוד ויצמן: לא, מאיר, צריך לזכור את זה. כדי שתוכל לשאול את עצמך, כי הדבר הזה עולה כל ישיבה. כל ישיבה. בצדק. נעשה פה מאמץ אדיר לנסות ולגבות חובות עבר. כמו שאתה

עיריית יבנה
תמליל ישיבת ועדת כספים מתאריך 01.05.22

- יודע, יש חובות עבר שאי אפשר לעשות איתם כלום.
- מאיר שטרית:** גם אי אפשר למחוק אותם.
- ד"ר אהוד ויצמן:** ואי אפשר למחוק. פנינו למשרד הפנים מספר פעמים ולא עזר. והם מתמודדים עם זה לא מעט. ובצורה קשה. אבל גם בזהירות המתאימה. אנחנו בתקופה לא קלה. קשה מאוד לעשות את הגבייה לעומק.
- תמר קופר:** גם אחוז הגבייה, בגלל הקורונה, השנה היה הרבה יותר נמוך ממה שהורגלנו בשנים קודמות. 94%. אנחנו כבר הגענו בעבר ל-98%. 98 ו-97. פשוט היה קשה לגבות.
- מאיר שטרית:** קל לעירייה לעשות מבצע של הנחות, שמנסים לגבות את העבר.
- תמר קופר:** לא לבד. ...
- רועי גבאי:** זה היה בתקופת הקורונה.
- ד"ר אהוד ויצמן:** את זה היה ניתן לסגור כשהיית שם. אבל לא נסגר. היום כל אחד ... סליחה שנייה. (מדברים ביחד)
- רועי גבאי:** אה, במאי זה היה, הבנתי.
- ד"ר אהוד ויצמן:** מאיר, מה שאנחנו עושים, כל אחד שמגיע עם חובות, ויש כאלה שצברו חובות לא מעט, דנים בו. אנחנו צריכים להגיש על כל אחד את כל הניירת העבר המסודרת למשרד הפנים לאישור. ולא תמיד מאשרים.
- מאיר שטרית:** אבל אני שואל. אי אפשר לעשות הנחה לכולם. מישהו עכשיו ישלם, לא, זה רק בהנחיה של משרד הפנים. פעם בכמה שנים עושים מבצע כזה.
- ד"ר אהוד ויצמן:** זה לא בידיים של העירייה.
- מאיר שטרית:** העירייה לא יכולה -
- רועי גבאי:** העירייה יכולה לפנות למשרד הפנים כדי לבקש אישור.
- תמר קופר:** משרד הפנים עושה את זה כללי. לכל הרשויות ביחד.
- רועי גבאי:** ואם העירייה תבקש?
- תמר קופר:** זה לא יעבוד.
- רועי גבאי:** אם אנחנו נחליט כמועצת עיר שאנחנו -
- תמר קופר:** זה לא יעבור. זה לא עובד ככה.
- רועי גבאי:** לא כדאי לנסות?
- תמר קופר:** זה לא עובד ככה. זה לא עובד שנים ...
- רו"ח אלון מררי:** ... ואתה יכול להכיל את זה על עצמך.
- מאיר שטרית:** אני לא יכול ליזום. אנחנו לא יכולים ליזום? אני אוהב ליזום. להגיד

עיריית יבנה
תמליל ישיבת ועדת כספים מתאריך 01.05.22

- למשרד הפנים, אנחנו רוצים לסלק את החובות. בואו נעשה הנחה. אני עשיתי את זה כשר המשפטים.
כל החבות על הקנסות. כמה כסף גביתי ... (מדברים ביחד)
- רועי גבאי:** אני מציע שנבדוק את זה. בואו ננסה את זה. בואו נבדוק את זה.
- מאיר שטרית:** גביתי, כמה? 740 מיליון שקל. קנסות תעבורה,
- תמר קופר:** זה לא עובד ככה.
- ד"ר אהוד ויצמן:** חברים, אני רוצה,
- רועי גבאי:** אהוד, אבל ברשותך.
- מאיר שטרית:** אם הייתם פונים אלי, ניתן לכם אישור.
- ד"ר אהוד ויצמן:** זהו, זה אנחנו יכולים לבוא אליך. חברים, אני רוצה להמשיך.
- מאיר שטרית:** היה ביבנה שר פנים, ... שום דבר. רק איזה מענק להיכל התרבות.
- עו"ד מאיר דהן:** מאיר, אנחנו התקשרנו. אתה סיננת אותנו.
- מאיר שטרית:** כן, בטח.
- ד"ר אהוד ויצמן:** חברים. אני רוצה להמשיך. חברה. אני מבקש לא לדבר במקביל אלי, באמת, כי אחרת לא נספיק פה כלום. היות וזה עלה, ייבדק. התשובות הן ברורות, אבל היות וזה עלה ייבדק לחלוטין וניתן תשובות.
- דוד שטרית:** היתה פעם, אם אתם זוכרים, גם הצעה למכור את החובות, וזה לא הלך. וזה לא עבד.
- תמר קופר:** לא היו קונים?
- רועי גבאי:** זה בעייתי.
- מאיר שטרית:** זה עולם תחתון. יכלו לבוא לאיים על אנשים.
- דוד שטרית:** לא לעולם תחתון.
- תמר קופר:** חברות גבייה. ...
- ד"ר אהוד ויצמן:** חברים, אנחנו ממשיכים. אלון.
- רו"ח אלון מררי:** עברנו לחלק השוטף של 2021. עמוד 7, חלק תחתון שלו. חיובי ארנונה של העירייה לשנת 2021 הסתכמו ב-219 מיליון שקלים, לעומת 210 מיליון בשנה קודמת. ההנחות שעברו משנה קודמת, 45 מיליון, חזרו לרמה יותר שפויה של 27 מיליון שקל. לא היו פטורים מקורונה לכן השינוי היה גדול.
- תמר קופר:** למה? היו הנחות קורונה.
- רו"ח אלון מררי:** לא באופן שהיו בשנת 2020.
- מאיר שטרית:** לא, בקורונה נתנו הנחה לכל העסקים.
- תמר קופר:** העסקים שהיו זכאים למענק מהרשות לעסקים קטנים. אבל זה לא

עיריית יבנה
תמליל ישיבת ועדת כספים מתאריך 01.05.22

היה בהיקפים, הוא צודק. זה לא היה בהיקפים של שנה קודמת. שם היו 24 מיליון, כולם קיבלו. הגבייה בשנת 2021 הסתכמה ב-189 מיליון שקל. שנת 2020 היא לא אינדיקציה, כי היא היתה שנת קורונה. יתרת הפיגורים, 12 מיליון שקל בשנת 2021. די דומה למה שהיה בשנה קודמת. סך הכל יתרות החייבים 59 מיליון שקל לסוף שנת 2021. אפשר לראות את אחוזי הגבייה. 94% לשנת 2021, ו-12% יתרות פיגורים. סך הכל אחוזי גבייה באמת גבוהים. בואו נסתכל על המאזן. פה המאזן מוצג בדף 1. בחלק העליון הנכסים ובחלק התחתון ההתחייבויות. בשנת 2021 הגירעון הסתכם ב-19 מיליון שקל בתחילת השנה. התקציב מימן 2 מיליון שקל להקטנת הגירעון. זה בעצם סכום שאושר בעדכון התקציב. 56 מיליון שקל היה עודף בשנת 2021. הגירעון המצטבר של העירייה מסתכם ב-17 מיליון שקל בסוף השנה.

ד"ר אהוד ויצמן: ירידה של 2 מיליון לעומת 2020.

רו"ח אלון מררי: למטה בתחתית הדף,

רועי גבאי: זה לאחר עדכון.

רו"ח אלון מררי: נכון.

ד"ר אהוד ויצמן: נכון, נכון. היה עדכון, עשינו בפברואר.

רו"ח אלון מררי: בחלק התחתון של הדף אנחנו רואים את העודפים בתקציב הבלתי רגיל, התב"רים. יש לנו תב"רים שיש בהם עודפים ומסתכמים בכ-98 מיליון. ותב"רים בגירעון של 27 מיליון. זה אותם 70 מיליון שקל שפגשנו כבר קודם. הקרנות הבלתי מתוקצבות, להלן הקרן לעבודות פיתוח, הסתכמה ב-52 מיליון שקל בסוף שנת 2021. גם הקרנות המתוקצבות, היתרה בהם אותו סכום.

זהו. בדף הבא אנחנו רואים את ההלוואות. נשארנו פחות או יותר באותה רמה של 2020, 9.7 מיליון שקל. וכאן אנחנו רואים למטה את ההיקף של הקרן לעבודות פיתוח. 3 מיליון שקל זה היטל השבחה. התקציב הרגיל חצי מיליון שקל, היטלי מים כ-1 מיליון שקלים, היטלי ביוב 11 מיליון שקלים. וקרנות פיתוח אחרות כ-37 מיליון שקלים.

מאיר שטרית: איפה מופיע תקציב קרנות פיתוח ... העירייה בגין הסכם הגג? איפה זה מופיע?

רו"ח אלון מררי: בתוך ה-36 מיליון.

תמר קופר: בתב"רים.

מאיר שטרית: מתוך 56 מיליון?

רו"ח אלון מררי: בתוך התב"רים.

עו"ד מאיר דהן: מתוך ה-36.

תמר קופר: לא, זה בסוף התב"רים כבר. זה לא ...

עיריית יבנה
תמליל ישיבת ועדת כספים מתאריך 01.05.22

- מאיר שטרית:** כמה כסף, מה הסכום, מתוך הכסף הזה, שנמצא בתב"ר?
- תמר קופר:** באיזה עמוד נמצא, יש שני תב"רים מרכזיים, הגדולים, של 391 ו-401, רק תגיד לי באיזה עמוד זה, הגדולים זה 391, שזה תשתיות על, ו-401, שזה, רועי גבאי:
- 401 ב-38. 391 ב-39.
- רו"ח אלון מררי:** 391 זו יתרה שבו,
- תמר קופר:** באיזה עמוד אתה?
- רו"ח אלון מררי:** עמוד 26. זה היתרות של התב"רים. 2.3 מיליון שקל.
- תמר קופר:** שני התב"רים הגדולים, יש שניים יותר קטנים, אבל אלה המרכזיים.
- מאיר שטרית:** כן, אבל זה לא עונה לי על השאלה. כמה כסף מקרנות הפיתוח עדיין יש...? יש לנו בקרנות -
- תמר קופר:** בערך 50 מיליון שקל. זה נכון ל-31.12. זה כל הזמן משתנה. כי כשמגיעות ... ממשרד החינוך,
- מאיר שטרית:** הבנתי. בסדר.
- ד"ר אהוד ויצמן:** חברים, שאלות? תודה רבה לכם. תודה רבה לכולם.

ד"ר אהוד ויצמן
יו"ר הוועדה