



עיריית יבנה

תמליל

ישיבת ועדת כספים

מיום שני, כ' במרחשון תש"ף, 18.11.2019

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

www.bonuspro.net

תמליל מישיבת ועדת כספים

מיום שני, כ' במרחשון תש"ף, 18.11.2019

נוכחים:

1. יו"ר הוועדה - ד"ר אהוד ויצמן
2. חבר הוועדה - מר יהודה דנינו
3. חבר הוועדה - מר אלי מזוז
4. חבר הוועדה - מר רועי גבאי
5. חבר הוועדה - עו"ד מאיר דהן

חסרים:

6. חבר הוועדה - מר תם ליפשיץ
7. חבר הוועדה - מר מאיר שטרית
8. חבר הוועדה - מר חיים מסינג

משתתפים:

1. מנכ"ל העירייה - דוד שטרית
2. גזברית העירייה - תמר קופר
3. רואה חשבון - שמוליק גבע
4. מזכירות העירייה - יעל יצחק פור

על סדר היום:

1. דיון בדו"ח כספי מבוקר לשנת 2018.

1. דיון בדו"ח כספי מבוקר לשנת 2018.

ד"ר אהוד ויצמן: חברים, ערב טוב. אני מתכבד לפתוח את ישיבת ועדת הכספים. הנושא שמונח על השולחן הוא דוח מבוקר ל-2018. אני מקווה שהספקתם לעיין בו. שמוליק, תיתן סקירה קצרה ואחרי זה נפתח בשאלות. בבקשה.

רו"ח שמוליק גבע: טוב, הדוח הכספי המבוקר לשנת 2018 שמונח לפניכם נערך על ידי מבקרים, רואי חשבון מטעם משרד הפנים, והוא גם מופנה אל משרד הפנים. הוא לא מופנה לעירייה. זו הסיבה שהוא מגיע אלינו יותר מאוחר, כי הדוח עובר קודם למשרד הפנים ורק אחר כך משרד הפנים מעביר אותו אלינו. הוא מופנה לכבוד הגב' עופרה ברכה, מנהלת אגף בכיר לביקורת ברשויות מקומיות. הדוח הוא דוח חלק, ללא הסתייגויות.

ואני אסקור אותו בקצרה, בשלושה דברים עיקריים. אחד הוא התקציב הרגיל. התקציב הרגיל, יש לו כמה עמודים. אני אתמקד בעמוד 6, שהוא עמוד שהוא הכי ברור וקריא לעין. ומה שאתם רואים פה זה את ביצוע התקציב הרגיל שהיה בשנת 2018, כשהוא מחולק לפרקי התקציב. החלוקה בגדול היא מיסים ומענקים, שירותים מקומיים, שזה בעצם כל חזות העיר, הנדסה, נכסים ציבוריים וכדומה. שירותים ממלכתיים, מה שאנחנו קבלן של המדינה לצורך מתן שירותים, שזה בעיקר חינוך ורווחה.

מפעלים, שזה פעם היה הרבה יותר גדול, היום זה קטן כי המפעלים הגדולים, העיקריים שהיו זה מים וביוב, ומאז שיש את התאגיד אז זה כבר פחות. מים, מה שנשאר, מה שאתם רואים במים זה זנבות. בצד ההכנסות של חובות עבר, שעד היום עדיין קצת נגבים, ותשלומים ותקבולים בלתי רגילים.

סך הכל התקציב שלנו היה 337 אלף אלפי ש"ח בקירוב. כאשר סיימנו את התקציב בעודף בשנת הדוח של 632,000 שקל. בצד ההכנסות מרבית ההכנסות התממשו. הכנסות הן 362 מיליון שקל, כשהתקציב הוא 336. זאת אומרת טיפה יותר מהתקציב. בצד ההוצאות, 361 מיליון שקל הוצאות, לעומת 336 תקציב הוצאות. ובסך הכל העירייה פועלת למעשה באיזון, בעודף של 632,000 שקל. זה חצי אחוז, או משהו כזה.

עיקר ההוצאות בתקציב, אם תסתכלו, שירותים ממלכתיים מהווים 193 מיליון מתוך ה-360.

יותר מחצי. שהגדול ביניהם זה כמובן החינוך. שירותים מקומיים כ-83 מיליון שקלים. בעיקר תברואה. נכסים ציבוריים, מה שאתם רואים, זה תאורת רחוב, גינון וכדומה. אלו הנכסים הציבוריים. זו האחזקה השוטפת של הנכסים הציבוריים.

בתשלומים, במפעלים אני לא אתייחס, כסף קטן. תשלומים בלתי רגילים יש לזה גם ביאור. אבל מה שמופיע בעיקר בתוך התשלומים הבלתי רגילים, וזה מכוח ההנחיות להנהלת חשבונות של מה לרשום זה הוצאות הפנסיה של העירייה, סכום לא מבוטל, והנחות ארנונה. אלה שני המרכיבים הגדולים.

מבחינת הנהלה וכלליות, ללא הוצאות מימון ופירעון מלוות, אז אנחנו בסביבות ה-30 מיליון שקל מתוך ה-360 מיליון שקל, שאם אנחנו מסתכלים על זה בעיניים של נגיד עמותות מאוד גדולות, אז אנחנו הכי יעילים שיכול להיות, לפי אפילו מה שבוחן רשם העמותות.

פירעון מלוות. 13 מיליון שקל, וללא פירעון מלוות של ביוב. פירעון מלוות ביוב מופיע בפרק 97. גם שם זה לא הרבה. והוצאות מימון שלנו 2,931,000 ש"ח. התקן של משרד הפנים להוצאות תקינות זה אחוז וחצי. אנחנו לא מתקרבים לגרוש מזה. אז זה לגבי ההוצאות בתקציב הרגיל. לא אכפת לי שתעצרו אותי בשאלות באמצע. אם לא, אני אתקדם.

אני עובר לעמוד 7, זה העמוד הבא אחרי התקציב הרגיל. ואני עובר לתב"רים. כידוע לכם, העירייה מנהלת שלושה סוגים של תקציבים. תקציב אחד זה תקציב רגיל, דיברנו. התקציב השני זה התב"רים. תב"רים זה אוסף שלם של פרויקטים, שבו מרוכזות התנועות של התב"רים בשנת הדוח. ההבדל בין תב"רים לתקציב רגיל שתב"רים הם רב שנתיים. תב"ר יכול להתחיל בשנה אחת ולהיגמר בעוד שלוש שנים. בעוד שתקציב רגיל אורך חייו שנה. מתחיל ב-1 בינואר ונגמר ב-1 לדצמבר. אז מבחינת התב"רים, הכנסות שהיו לנו בתב"רים בשנת הדוח היו 229 מיליון ₪.

וההוצאות שהיו לנו בשנת הדוח, 192.5 מיליון ₪. זאת אומרת בשנת הדוח היה לנו עודף של 36 מיליון ₪ בתב"רים. מודגש, עודף זמני. מה הכוונה עודף זמני? תב"רים בסופו של דבר נגמרים באיזון. זאת אומרת שאם באיזשהו שלב אני נמצא בעודף זמני, זה אומר שהקדמתי הכנסות על הוצאות. אבל ההוצאות האלה יצאו בעתיד. עיקר ההכנסות הן ממשרדי ממשלה. אבל שימו לב, כסף לא קטן, מקורות עצמיים ואחרים, 86 מיליון שקלים.

לגבי ההוצאות, עיקר ההוצאות כמובן זה, מאחר ומדובר בפרויקטים, בעבודות קבלניות.

העודף הזה בשנה, מצטרף לעודף שהיה לנו בתחילת השנה, 20,133,000 ש"ח. וסך הכל יתרות זמניות נטו לסוף השנה כמעט 57 מיליון שקלים בתב"רים. עוד עבודות שבדרך. זאת אומרת שההכנסות מימשנו אותן בעיקרון. וההוצאות הם ידיקו אותם בתקופות הבאות. ככה שאם תראו בשנה הבאה, שנת 2019 לצורך העניין, גירעון זמני בתב"רים, קחו בחשבון שזה אוכל את העודף שהיה קודם. עוד פעם, תב"רים בסופו של דבר נגמרים באיזון. אל תצפו שהעודף הזה יישאר לנו לעולמי עולמים.

הדבר השלישי, סוג התקציב השלישי שיש לרשות מקומית זה קרן לעבודות פיתוח, שממנה בעיקרון, עמוד 18. מטרת הקרן היא בעצם לאגור כספי פיתוח עד למועד שבו יוחלט להשתמש בהם בתב"רים. במילים אחרות, הקרן לעבודות פיתוח זה מקור כספי לפיתוח שמבוצע באמצעות תב"רים. אז התחלנו את השנה ב-83 מיליון שקל בקרנות שונות. אפשר לראות קרן היטל השבחה, זה מיועד לעבודות פיתוח שקשורות במקרקעין. קרן של שטחים B ו-C. אתם מכירים. קרן מים, קרן ביוב וכדומה. עודפים בתב"רים. קרנות פיתוח 83 מיליון שקל וסיימנו את השנה ב-46 מיליון שקל.

זאת אומרת הקרן אמנם מימנה כל מיני. בין היתר היא מימנה שנה. וזה הסכום הגדול שראיתם, הכנסות ממקורות עצמיים בתב"רים. השנה מימנו 86 מיליון שקלים מהקרן לעבודות פיתוח בתב"רים וזה מה שראיתם קודם כשדיברתי על תב"רים, על הסכום הגדול ממקורות עצמיים, זה המקור. מהקרן לעבודות פיתוח שלנו. בסוף השנה יש לנו עדיין 46 מיליון שקל בתב"רים. הכסף העיקרי הוא בקרן לפיתוח שטחים B ו-C. זה עיקר הכסף של התב"רים. וצבוע להשתמש בו למטרה הזו.

אלה שלושת הקרנות שלנו. אני אסיים לגבי הקרנות בדבר אחד קטן. אני אפנה לעמוד 8. עמוד 8 בעצם מתאר את העודף, הגירעון הכללי של הרשות משלושת הקרנות, בנטרול כל מיני העברות פנימיות. אנחנו השנה בעודף כללי של 57,000 שקל. זאת אומרת אם אני לוקח את הקרן לעבודות פיתוח ואת התקציב הרגיל ואת התב"רים, התקציב הרגיל הוא כולם פה. הוא 632,000 שקל. השינוי העיקרי בעודפים הוא השימוש שעשינו בקרן לעבודות פיתוח.

זאת אומרת, אם שמתם לב, ירדנו מאיזה 80 מיליון ל-40 מיליון. בקרן לעבודות פיתוח מימשנו כספים שקיבלנו בעבר לטובת עבודות בתב"רים. ועדיין 57,000 שקל עודף.

העירייה עובדת באיזון. היקף התקציבים, אתם רואים אותם. אנחנו מנהלים תקציבים בשנה של 552 אלף שקל אלפי ש"ח. אני מדבר באלש"ח. אוקיי? 553 מיליון ש"ח בקירוב. תקציבים שמנוהלים בעיר. מתוכם התקציב הרגיל 330 והשאר זה תקציב לפיתוח.

ד"ר אהוד ויצמן: יפה. שאלות. אלי, רועי.

רועי גבאי: מציגים עוד דברים?

ד"ר אהוד ויצמן: לא. אנחנו לא מצביעים. אנחנו דנים על הדוח.

רועי גבאי: יש לי הערות. כמו שאני אומר כל הזמן ואני אגיד את זה שוב.

גם לפרוטוקול וגם באופן כללי לאנשי המקצוע, שאפו גדול. להוריד את הכובע בפניהם על היכולת הכלכלית משנה לשנה. והשמירה על האיזון התקציבי. אני כן רוצה לחדד שני דברים. אחד, הדו"ח התקבל ב-1.7.2019. אמרתי את זה גם בדיון הקודם. אנחנו היום ב-18.11.19. אין סיבה להגיע למצב שדנים בדוח מבוקר של שנה קודמת לאחר שאושר דוח תקציבי של שנה הבאה. זו נקודה ראשונה.

נקודה שנייה שחשוב להדגיש אותה, וכן לשים לב אליה. בשנתיים האחרונות, בניגוד ל-2016 ו-2015, זה שיש פער בין התקציב לביצוע. בין התקציב לביצוע, הערכת חסר של 7% פחות. גם ב-2018 וגם ב-2017. וב-2016 עמדנו על 2%. זה מדד שאנחנו צריכים לשים לב אליו. שוב, להגיד אותו היום, אחרי שאושר תקציב 2020 אין לזה הרבה משמעות. אבל כן צריך לדעת לקחת את זה בחשבון.

אני הייתי שמח בכלל, ואני אומר את זה גם לפרוטוקול כאן, שכל נושא של הפירוט תקציבי על דוחות התקציבים, אלה לא, כי זה ככה המדינה עובדת, אבל אם היה אפשר אז גם את זה, להתחיל לעבור לדיגיטל, כדי לנהל את זה בתצורה לא רק של מספרים נומינאליים, אלא גם מבחינת אחוזים. הסתכלות על סעיפים, ראייה רוחבית, הסתכלות לאורך שנים. עיריית יבנה יש לה אתגרים מאוד גדולים לאורך הדרך. וההסתכלות שלנו על תב"רים היום, בתצורה של מרבעון לרבעון, אפשר לייעל את המערכת, בעיני.

נקודה אחרונה. את זה החרגתי, זה אני יודע שהוא מגיע כך. הנקודה האחרונה שהיא חשובה בעיני, זה הנושא שבשנתיים האחרונות הדוח המבוקר החליף את ספר רבעון 4. אני מכיר את עצמי פה כל השנים, עדיין יצא דוח רבעון רביעי מלא של השנה. שנתיים אחרונות לא קיבלתי אותו. אז זו גם נקודה חשובה, כדי לראות באמת את ההתקדמות.

- ד"ר אהוד ויצמן:** למה? רבעון 4 אנחנו כן שמים על השולחן.
רועי גבאי: לא קיבלתי את זה מסודר.
ד"ר אהוד ויצמן: הפעם ... מרבעון 3 לרבעון 4, עד שיסתיים. אנחנו שמים, ודאי. יותר מזה, אנחנו שמים את המבוקר,
רו"ח שמוליק גבע: שמים את הרבעון.
רועי גבאי: אז אנחנו נשמח לקבל אותו.
ד"ר אהוד ויצמן: מבחינה זו, רועי, אני זוכר היטב, סיימת?
רועי גבאי: כן.
ד"ר אהוד ויצמן: אני רוצה לעדכן את חברי ועדת הכספים שדוח רבעון 3 לקראת גמר. כרגע תמר עובדת עליו. ואז נוכל לראות מה מצבנו, בהתייחס לחציון שכבר הצגנו פה בדיון קודם. כשיהיה לנו את רבעון 4 ודאי נציג אותו. הרבעון מסתיים ב- 31.12.2019.
- עיריית יבנה מתמודדת בדברים לא פשוטים בכל הקשור לפיתוח העיר ועיגון החזון בתקציב ריאלי. ראינו את זה גם בתקציב 2020. ראש העיר מנהל משא ומתן קשה מול גורמי הממשל השונים כדי לקבל תקציב ריאלי בכל הנוגע לבניית השכונה המזרחית, הצלחתו תאפשר בניה באיכות גבוהה כולל מוסדות ציבור בלי שזה יפגע בתקציב הרגיל, יותר מכך מהלך זה יסייע לתקציב יציב לאורך שנים, נאחל לו הצלחה.
- רועי גבאי:** לא קשור לתקציב השוטף.
ד"ר אהוד ויצמן: לא קשור לתקציב הרגיל. כדי לייצב את התקציב הרגיל ראש העיר מוביל בנמרצות פעילות להוספת שטחי מסחר, שירותים ותעשייה לעיר. השאיפה לייצר מצב ש- 60% מהכנסות יהיו ממסחר, שירותים ותעשייה ורק כ-40% יהיו מארנונה למגורים זאת כדי לאפשר המשך השקעות בחינוך וברווחה תוך שמירה שעלות הארנונה לתושב תישאר סבירה.
- אני שמח לומר שבסך הכל שנה בשנה, כולל 2018, ואני מקווה שגם 2019, מסתיימת מאוזנת ושזה לא יהיה קל בעיניכם. יש עבודה מאוד מורכבת שראש העיר, הגזברות, רואי החשבון, כל מי שצריך לעשות עושה. כולל ישיבות שבועיות שראש העיר עושה כדי לוודא שההכנסות וההוצאות מתנהלות על פי המתוכנן על פי יעדי התקציב. זה אומר הרבה עבודה

לעשות בתחום זה. העובדה היא שאנחנו משלמים את המשכורות ותשלום לספקים בזמן. והעיר, ואת זה שמוליק לא אמר, העיר מוגדרת כעיר יציבה.

רועי גבאי: חברה, 2014 הוגדרו ערים. מאז לא שונה כלום במדינת

ישראל. אני שמח שאנחנו עיר יציבה, אבל החוק נעצר בנושא הזה. אז בוא נהיה מדויקים.

ד"ר אהוד ויצמן: רועי, אני מתייחס לעובדות. זה מה שרשום פה.

רועי גבאי: זו העובדה.

ד"ר אהוד ויצמן: וכעובדה העיר היא יציבה. ואנחנו כחברי מועצה צריכים לבר

על זה.

רועי גבאי: מברכים לחלוטין.

רו"ח שמוליק גבע: דרך אגב, יש רשויות שמוגדרות יציבות. מחר בבוקר אם הן

לא בסדר, לוקחים להן את זה. אז יכול להיות שלא הגדירו חדשות. אבל אם לא לקחו לך,

ד"ר אהוד ויצמן: רועי, כשאפשר לפרגן, תפרגן.

רועי גבאי: אני הראשון שמפרגן.

ד"ר אהוד ויצמן: באמת.. אני רוצה לסיים ולסכם כך.

רועי גבאי: שנייה, עוד מילה ברשותך. נגעת בנקודה מאוד חשובה. אני

ממליץ לוועדת כספים. אם אנחנו מדברים באמת על האתגרים בנושא של תעשייה ומסחר,

הייתי מציע שנקיים דיון שיוקדש לנושא תעשייה ומסחר בראייה כלכלית, בוועדת כספים.

להביא את זה לדיון, באמת בחשיבה אסטרטגית, של חמש שנים קדימה, עשר שנים

קדימה. עם הסתכלות באמת על המקורות התקציביים של העיר. מה נדרש, מה עשוי לייצר

קשיים ואתגרים לעיר. מה עשוי לסייע לעיר.

האם תעשייה בכל מחיר? האם המדד היחידי הוא באמת מדד של אחוז מסחר אל מול אחוז

ארנונה, מגורים? או יש מדדים נוספים, כמו לדוגמה תעסוקה לנפש. אם באמת זרקת פה,

הטלת פה אמירה מאוד נכונה ומאוד חשובה, בוא נביא את זה לדיון בוועדת כספים. זה

המקום לדבר על זה. כי באמת, להסתכל ולחשוב מבחינה כלכלית על הגישה ועל הדברים

האלה.

ד"ר אהוד ויצמן: רועי בקשתך נרשמה.

אני רוצה לסכם ולהודות שוב לראש העיר, למנכ"ל, לגזברית תמר, לגזברות והעובדים,

לשמוליק, ליעל. לחברי ועדת הכספים תודה רבה. מאחל לכולם הצלחה רבה.
אני סוגר את הדין.

ד"ר אהוד ויצמן
יו"ר ועדת כספים