



תמליל

ישיבת ועדת כספים

מיום ראשון, כ"ט בסיון תשפ"ו, 14.06.2026

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

www.bonuspro.net

תמליל משיבת ועדת הכספים

מיום ראשון, כ"ט בסיון תשפ"ו, 14.06.2026

נוכחים:

- | | |
|-------------------|---------------|
| 1. מר ליאור כהן | - יו"ר הוועדה |
| 2. מר אלי מזוז | - חבר ועדה |
| 3. מר יהודה דנינו | - חבר ועדה |
| 4. מר אלון רוזן | - חבר ועדה |

חסרים:

- | | |
|------------------|-------------|
| 5. גבי ענבל בועז | - חברת ועדה |
| 6. מר שחר סימנה | - חבר ועדה |
| 7. עו"ד מאיר דהן | - חבר ועדה |

משתתפים:

- | | |
|---------------------|-----------------|
| 1. מר לוי איטח | - מנכ"ל העירייה |
| 2. מר אריאל אלון | - גזבר העירייה |
| 3. רו"ח אלון מררי | - רואה חשבון |
| 4. גבי יעל יצחק פור | - מזכירת הוועדה |

על סדר היום:

1. המשך דיון בהצעת תקציב לשנת 2026.
2. דוח רבעון 1 שנת 2026.

ליאור כהן: שבוע טוב, חודש טוב. נתחיל ישיבת ועדת כספים. נתחיל קודם בדוח הרבעוני, שלא נעבד את אלון. אחר כך נמשיך לצלול בנושא התקציב.

רו"ח אלון מררי: נציג אותו, או שנחלק, כי אני רואה שיש פה גם -

ליאור כהן: יש פה עותקים, כן.

רו"ח אלון מררי: טוב, נפתח בעמוד 4. נתוני התקציב הרגיל ברבעון 1. כלומר ינואר עד מרץ 2026. קודם כל אנחנו רואים שהביצוע מאוזן. יש פה עודף קטן, 400,000 שקל. סכום יחסית נמוך. אפשר להגיד אפילו זניח. אם נסתכל על התקציב, אז התקציב שמוצג פה הוא התקציב האחרון שאושר. זה תקציב 2025, זה לא תקציב 2026. עמוד 4. הואיל ותקציב 2026 טרם אושר, מה שמוצג פה זה תקציב לשנת 2025, שהסתכם ב-551,552 מיליון שקל. התקציב של 2026 ב-600 ו, אז הסטיות פה קצת גדולות, מכיוון שהתקציב של 2025 הוא נמוך בלא מעט, ב-10% מהתקציב של שנת 2026.

יש לנו עודף הכנסה בארנונה, 8 מיליון שקלים. זה עוד פעם, ביחס לתקציב של 2025. אני גם אגיד לכם כמה זה תוקצב ב-2026, למען הסדר. כדי שיהיה שכל בדוח. הארנונה תוקצבה בשנת 2026 ב-288 מיליון שקל. והחלק היחסי הוא 72. אז ביחס לתקציב 2026 אנחנו עומדים בסדר ביחס לתקציב היחסי.

ליאור כהן: 2026 אתה מראה.

רו"ח אלון מררי: כן. עודף של כ-3 מיליון. לא, כי פה אני מראה עודף של 8 מיליון. אפשר היה לחשוב שנכנס לפה איזשהו סכום גדול לא צפוי.

ליאור כהן: שאלה. הסכום של 25 מיליון אנחנו יודעים שצריך להיכנס ממשרד הביטחון.

רו"ח אלון מררי: כן.

ליאור כהן: הוא כבר נכנס?

רו"ח אלון מררי: החלק היחסי שלו.

ליאור כהן: מה זה החלק היחסי?

רו"ח אלון מררי: ינואר עד מרץ. הרי זה תוקצב לשנה שלמה. אתה מציג את החלק היחסי.

אלון רוזן: זאת אומרת נכנס בפועל ואתה מציג רק את -

רו"ח אלון מררי: ... עצמיות חינוך, יש לנו חוסר של 400,000 שקל ביחס לתקציב. גם

בהשוואה לתקציב 2026. אם נשאל ממה זה נובע, אז אנחנו רואים פה הכנסות מתלמידים חסרות, ואגרת תלמידי חוץ, שניהם ביחד כ-330,000 שקלים. אחרי זה משלימים את החוסר.

עצמיות אחר. מה זה הסעיף הזה? עצמיות אחר זה בעצם כל מה שהוא הכנסה עצמית של העירייה, שהוא לא ארנונה ולא חינוך ולא רווחה. שזה אגרות שירותים זה נקרא. ופה אנחנו רואים חוסר של 2.2 מיליון שקל. יש לנו באגרת רישיונות שנתיים חוסר של 340,000. קרן הפיתוח במימון פירעון מלוות - 350,000.

ליאור כהן: ממה? ממה?

רו"ח אלון מררי: מהקרן לעבודות פיתוח, משיכה לטובת פירעון מלוות, 350,000.

ליאור כהן: למה זה לא עבר? אתה לא תלוי באף אחד.

רו"ח אלון מררי: נכון, נכון. תיכף אנחנו נסתכל בניירות עבודה, אני חייב לך תשובה.

אריאל אלון: מה השאלה?

רו"ח אלון מררי: למה לא משכנו 350,000 שקל מהקרן לעבודות פיתוח לטובת קרן המלוות. אני אתן לך תשובה.

אריאל אלון: מה זאת אומרת? זה סעיף של שחקים, והוא לא עבר תקציב, אז הוא עובד לפי 2025.

רו"ח אלון מררי: לא, לא,

אריאל אלון: כן, כן, כן, בטח. הלוואה של שחקים, לא עברה אישור מועצה. אין לך איך למשוך את זה.

ליאור כהן: עבר אישור מועצה.

אריאל אלון: תקציב 2026 אושר? ואם כן תגיד לי שאושר, אז אני הולך מפה.

ליאור כהן: הלוואה של שחקים -

אריאל אלון: הלוואה של שחקים יש לך סעיף תקציבי. ... איפה ... החזר הלוואה?

דובר: מהשוטף.

אריאל אלון: מכל ה-200 שעות שעברתם על התקציב, לא ראיתם שיש סעיף החזר הלוואה של שחקים? אני שואל.

ליאור כהן: יש החזר הלוואה של שחקים.

- אריאל אלון:** יופי. והוא אושר הסעיף הזה? תקציב 2026 אושר עם הסעיף הזה?
- ליאור כהן:** אנחנו מדברים כרגע על הדוח של,
- אריאל אלון:** יפה, אבל אתה עוד פעם, אתה שואל אותי איך אני עושה את זה. הסעיף עצמו לא תוקצב.
- ליאור כהן:** אתה לא יכול למשך מהקרן הפיתוח -
- אריאל אלון:** לא, לא. איך אני אמשוך.
- ליאור כהן:** רגע, מה היה הסעיף, אמרת 2,241,000.
- רו"ח אלון מררי:** כן, 350,000 שקל -
- ליאור כהן:** מקרן פיתוח.
- רו"ח אלון מררי:** נכון. ויש פה 8 מיליון שקל לפיקוח ובנייה, גם כן משיכה מקרן לעבודות פיתוח.
- ליאור כהן:** 8 מיליון?
- רו"ח אלון מררי:** כן, 8 מיליון לשנה. 2 מיליון שקל לרבעון. אלה הסעיפים הגדולים שבעצם מסבירים את החוסר -
- ליאור כהן:** ומה זה ה-8 מיליון האלו?
- רו"ח אלון מררי:** זה קרן השבחה.
- ליאור כהן:** בגלל זה ההשוואה שלך צריכה להיות קרן לפיתוח ...
- רו"ח אלון מררי:** נכון, נכון מאוד. עכשיו, בואו נשים -
- ליאור כהן:** אתה לא יכול למשוך אותם מפה. אתה צריך לצבוע אותם.
- רו"ח אלון מררי:** הם מחכים בקרן לפיתוח.
- ליאור כהן:** כן, לא, אבל משיכה שלהם צבועים לדברים ספציפיים.
- רו"ח אלון מררי:** נכון. עכשיו בואו נעבור רגע אחד למשרדים הייעודיים. תקבולים משרד החינוך, ביחס לתקציב 2025 מצבנו בסדר. אבל ביחס לתקציב 2026 מצבנו לא כל כך בסדר. חסר לנו 5 מיליון שקל. בסעיפים הגדולים,

- ליאור כהן:** מה, איפה אתה נמצא?
- רו"ח אלון מררי:** אני בהכנסות ממשרד החינוך.
- ליאור כהן:** אתה אומר חסר 5 מיליון על תקציב 2026.
- רו"ח אלון מררי:** כן, ואני אגיד לכם מהם הסעיפים ביחס לתקציב 2026, ברשותך רק אריאל ... אז יש לנו פה גני ילדים טרום חובה 1,200,000 ₪.
- אלי מזוז:** גני ילדים ו?
- רו"ח אלון מררי:** גני ילדים 1,200,000 שקל שחסר. עוד חצי מיליון שקל עבור ניצנים. סייעות כיתות 250,
- ליאור כהן:** שזה בתקבולים. זה לא -
- רו"ח אלון מררי:** נכון, נכון. וחינוך מהממשלה, עוד סעיף של 1.5 מיליון שקלים. אלה הסעיפים הגדולים שחסרים לנו ממשרד החינוך.
- אלי מזוז:** מה זה ה-1.5 מיליון?
- רו"ח אלון מררי:** חינוך מהממשלה. יש סעיף שמתקצב, שזה בעצם מממן את מחלקת החינוך, לא את בתי הספר. 6.5 מיליון שקלים הוא מתקצב. 1.6 מיליון התקציב היחסי. קיבלנו 137,000 שקל. חסרים לנו כ-1.5 מיליון שקלים.
- ליאור כהן:** ולמה זה לא התקבל? זה לא קשור לתקציב.
- אריאל אלון:** מה זה זה?
- ליאור כהן:** התקבולים האלה ממשרד החינוך.
- אריאל אלון:** איזה תקבול?
- ליאור כהן:** 5 מיליון. קרן ממשלה, ניצנים.
- אריאל אלון:** ההסעות עוברת לפי מועדים מסוימים, והעיתוי עוד לא הגיע...
- ליאור כהן:** זה הסעות?
- אריאל אלון:** זה הסעות.
- ליאור כהן:** כי יש פה גני ילדים, יש פה ניצנים.

- אריאל אלון:** שאלת על הסעות אז עניתי לך על ההסעות.
- ליאור כהן:** על כל ה-5 מיליון. יש 5 מיליון.
- אריאל אלון:** זה עולם יותר מורכב. אם הייתם מגיעים לכל הישיבות שזימנתם אתכם, הייתי מסביר לכם יותר בפירוט.
- ליאור כהן:** זימנת אותי לישיבה?
- אריאל אלון:** הזמנתי את אלי וכו' בקישור ... הזמנו מלא פעמים ואף אחד לא הגיע. בכל אופן אני אומר (מדברים ביחד) כן, הזמנו אתכם לבוא.
- אלי מזוז:** ביקשתי לבוא, והזמן לתיאום לא הסתדר. אז דיברתי עם ... דיברתי בטלפון, אמרתי לה שנקבע. אמרה לי שאתה יוצא למילואים. אמרתי בסדר, אחרי.
- אריאל אלון:** לגופו, שאלת ספציפית על סעיף של הסעות. והסעות עוד לא הגיע מועד התקבול שלו.
- אלי מזוז:** אתה לא צריך לכעוס. ולמה אתה כועס?
- אריאל אלון:** אוקיי.
- ליאור כהן:** אז יש פה בערך 5 מיליון שצריכים להתקבל בקרוב.
- דובר:** קודם כל, הכל 1/12.
- ליאור כהן:** לא, בתקבול לא. ה-1/12 זה בהוצאות.
- אריאל אלון:** לא, לא כל ה-5 מיליון התקבלו. לא הכל התקבל.
- ליאור כהן:** ... למה לא התקבל?
- אריאל אלון:** לצורך העניין יש לך למשל סייעות, אוקיי? אי אפשר להסביר תקציבי חינוך על רגל אחת. זה מורכב פה מהמון סעיפים. אתה מסתכל על שורה אחת.
- ליאור כהן:** זה מה שיש לנו. אתה רוצה לרדת ... תפרט יותר.
- אריאל אלון:** אני אומר. יש לדוגמה סייעות שזה חלק מזה שיש לזה השפעות דו-כיווניות. כלומר יש לך פחות הכנסות, יש גם פחות הוצאות. ספציפית, השאלה שלך מקודם נקודתית היתה על סעיף של הסעות. והסעות זה לפי הפרשי עיתוי. אני לא אבוא להגיד לך שכל ה-5 מיליון התקבלו. הבנת? בכל מקרה 5 מיליון, אנחנו כרגע -

אלי מזוז: לא, אני שאלתי שאלה כללית. נתת תשובה ברורה לגבי ההסעות, שזה עניין של לוחות זמנים. מתישהו המשרד ייתן את הכסף. בסדר, זה הבנו. אבל אני מנסה להבין,

אריאל אלון: מה הפער שלך? תגיד לי איפה הפער שלך.

לוי איטח: באיזה עמוד אתם? שנהיה כולנו ביחד. עמוד 4.

אלי מזוז: לא סיימתי. היו פה מספרים של 1,200,000 גן ילדים, שאין לי מושג על מה מדובר, כי גן ילדים זו כותרת מאוד כללית. אתה קראת קודם ... הסעות, אוקיי? ניצנים חצי מיליון שקל, וזה עוד ... מיליון שקל. אני רק מנסה להבין במה מדובר.

רו"ח אלון מררי: ... אני אגיד לך ממה הכסף הגדול. אמרתי ככה: 1,200,000 חינוך גני ילדים טרום חובה.

אלי מזוז: מה זה אומר?

רו"ח אלון מררי: שלא קיבלתי את החלק היחסי שאני אמור לקבל. אתה איש משרד החינוך,

אלי מזוז: על מה? על הסייעות של גני הילדים?

רו"ח אלון מררי: לא, משרד החינוך -

אלי מזוז: אני יודע שהוא מממן חלק מהסייעות.

רו"ח אלון מררי: נותן מקדמות. אחר כך משלים לך. אתה מתווכח איתו מספר פעמים.

אלי מזוז: לא, השאלה שלי פשוטה. אני באמצע שאלה. האם זה כולל הרבה סעיפים של גני ילדים, או שזה כולל, כמו שהוא אמר 1,200,000 שקל זה הסעות. חצי מיליון זה הסעות.

רו"ח אלון מררי: רק את הסעיפים הגדולים אני אקריא לך. סעיף אחד, חינוך גני ילדים, 1,200,000 ₪. יש פה סייעות רפואיות – 150. יש פה גפ"ן יסודי – 1.5 מיליון שקל.

ליאור כהן: עוד 1.5 מיליון?

רו"ח אלון מררי: פעילויות קיץ, עוד לא הגיע הזמן, לא קיבלתי אותם.

אלי מזוז: ואלה דברים שתלויים בזמן? תלויים בתהליכים שמתישו נקבל אותם, כמו שדיברתם על הסעות?

לוי איטח: יש כאלה במשרד החינוך שהוא צריך להעביר לך והוא לא מעביר.

למשל פעילויות קיץ. עוד לא הגיע הקיץ -

אלי מזוז:

זה ברור, זה ברור. זה פשיטא, זה ברור. ... אבל אני שואל.

אלון רוז:

למה הוא לא מעביר על החינוך בגני ילדים? 1,200,000 למה הוא לא מעביר?

אלי מזוז:

אני שאלתי אם זה עניין זמני. זה יעבור מתישהו ... (מדברים ביחד)

רו"ח אלון מררי:

יש בעיריית יבנה נניח 80 גנים. במשרד החינוך נקלטו 72 גנים. עכשיו נתחיל לריב איתם על ה-8 גנים. עד שמתקנים ועד ...

ליאור כהן:

השאלה היא כזו. ה-5 מיליון האלה, זה כספים שאנחנו נקבל אותם בעתיד,

אריאל אלון:

ה-5 מיליון, אני רוצה להבין רק רגע לאיפה אתה משווה. כי מבחינתנו אין כרגע 5 מיליון. אתה כרגע מסתכל מבחינת כל המדינה וכו', יש לך תקציב 2025. אז אין 5 מיליון.

ליאור כהן:

מדובר על תקבולים, לא הוצאות.

אריאל אלון:

אז יפה, תקבולים. אתה הולך עכשיו לפרק של החינוך. איפה אתה רואה פה 5 מיליון בדוח? תגיד לי.

ליאור כהן:

ב-2026 -

אריאל אלון:

שנייה, תגיד לי. אבל תקציב 2026 לא אושר. תקציב 2025.

ליאור כהן:

אני שואל, אני שואל.

אריאל אלון:

אז אני אומר לך. תחליט למה אתה משווה. אבל אתה עוסק עכשיו בדיון בדוח רבעוני, והדוח הרבעוני מציג לך השוואה לתקציב. יש לך פה תקציב. ובוא תגיד לי איפה אתה רואה פה 5 מיליון שקל.

ליאור כהן:

חודש יוני 2026. אני בחודש יוני 2026.

אריאל אלון:

זה פעם אחת. פעם אחת אני אומר ככה.

ליאור כהן:

ה-1/12 מדבר על הוצאות. תקבולים מתקבלים. התקבולים ... להתקבל. אם יש בעיה בתקבולים אנחנו צריכים לדעת מזה. כי הרי מה כל הדיון פה? יש לך הרי עודף תקבולים של 8 מיליון שקלים.

- לוי איטח:** קיבלת תשובה.
- ליאור כהן:** לא קיבלתי תשובה.
- לוי איטח:** על ה-8 מיליון נתן לך תשובה.
- ליאור כהן:** לא נתן תשובה.
- לוי איטח:** סליחה?! ...
- ליאור כהן:** משיכה מהקרנות.
- לוי איטח:** 8 מיליון, הוא דיבר על זה.
- ליאור כהן:** משיכה מהקרנות, כסף שלא התקבל.
- לוי איטח:** נתן הסבר בתחילת הדברים, על ה-8 מיליון.
- רו"ח אלון מררי:** 8 מיליון שקל נמצאים בקרן לעבודות פיתוח.
- אריאל אלון:** בכל אופן, לגבי החינוך גני הילדים -
- רו"ח אלון מררי:** כי תקציב 2026 ...
- ליאור כהן:** אבל זה עודף, מה זאת אומרת? הוא דיבר על הקרן לפיתוח,
- רו"ח אלון מררי:** אתה מדבר על הארנונה? או שאתה מדבר על הכנסות עצמיות?
- ליאור כהן:** לא, שנייה, שנייה. ארנונה כללית, העצמיות אחרות יש 8 מיליון שקלים שלא התקבלו מהקרן לפיתוח ...
- אריאל אלון:** אני רוצה רגע לענות לו על השאלות שלו לגבי חינוך גני ילדים. ככה, אוקיי? קודם כל, אם אתה עובד לפי תקציב 2026, אז שם זה הפער. יש לך ככה. יש לך קוד 3 במית"ר. יש לי שם ירידה של 103 תלמידים, זה שווה ערך של כ-350,000 לרבעון.
- ליאור כהן:** איפה יש -
- אריאל אלון:** במית"ר. קוד 3. אתה לא יודע מה זה קוד 3 במית"ר? תיכנס קוד 3 במית"ר, זה חשוף לכולם, תעשה ...
- ליאור כהן:** ... קוד 3 במית"ר. ...

- אריאל אלון:** ... מית"ר של משרד החינוך. אז אני עונה לך, אבל אתה לא מבין את השפה.
- ליאור כהן:** אני לא יודע מה זה קוד 3.
- אריאל אלון:** תעשה גוגל דוח מית"ר ... הלאה. אחרי זה יש לך קוד 614. ...
- רו"ח אלון מורי:** קוד 3 זה תשלום סופי, לא?
- ליאור כהן:** נבדוק. קוד תשלום למועצה מקומית מית"ר.
- אריאל אלון:** לא, מית"ר משרד החינוך, תעשה מית"ר משרד החינוך הכנסות. תחפש שם עיריית יבנה.
- ליאור כהן:** גם פה, בשכר לימוד של גני ילדים. אז למה לא התקבל הסכום הזה? מה היתה הבעיה?
- אריאל אלון:** יש לך קיטון שם. מסביר לך. יש לך קיטון של 103 תלמידים. זה יוצר לי השפעה רבעונית של 350,000. הלאה.
- ליאור כהן:** 103 ילדים פחות?
- אריאל אלון:** נכון.
- ליאור כהן:** פחות ממה?
- אריאל אלון:** פחות מההשוואה שלי הקודמת. השוואה רבעונית. ההשפעה הזאת שוות ערך לבערך 350,000 ₪. הלאה, יש לי שם קוד 614 במית"ר. שגם שם היתה לי ירידה של 16 משרות מתוקצבות,
- ליאור כהן:** איזה קוד?
- אריאל אלון:** 614.
- ליאור כהן:** מה זה אומר?
- אריאל אלון:** קוד 614 זה קוד שבעצם מבטא השפעות של סייעת שנייה, בסדר? עכשיו, אם אין לך סייעת שנייה בגן, אז גם יש לך ירידה במשרות מתוקצבות. אם יש ירידה במשרה מתוקצבת, אתה מקבל פחות כסף. בסדר? זה מסביר השוואה רבעונית של 490,000 שקל. כל 277, שזה ...
- ליאור כהן:** זה מקביל בהוצאות?

- אריאל אלון:** שזה חלק מהם גם מקביל בהוצאות. מה?
- ליאור כהן:** התכנון שתכננו הוא לפי הסייעת השנייה.
- אריאל אלון:** איזה תכנון, אחי? על איזה תכנון אתה מדבר?
- ליאור כהן:** תכנון של 2025.
- אריאל אלון:** אבל זה לא, בתכנון 2025 זה פער עוד יותר גדול. כי תקציב 2025 נתן 34 מיליון לסעיף הזה. הלאה. יש קוד 277, שזה קוד חופשות. אז קוד חופשות יש לי שם ירידה של בערך 200,000 שקל. זה לדעתי בעיקר פער, למה? כי אם לא היו לי חופשות ינואר עד מרץ, אבל בדרך כלל זה מגיע בפסח וכו'. אחרי זה יש לי קוד 32, שהוא ירידה שולית יחסית, והוא עבור חודשי הקיץ, והוא יגיע. זאת אומרת שמה שאני אומר פה, חלק מהדברים בהשפעות עיתוי וחלק זה. זה רק סעיף אחד. לגבי מה ששאלתם על חינוך גני ילדים.
- לוי איטח:** רגע, אני רוצה רגע, ברשותכם, יש פה דוח שהוא דוח רבעוני מתוקן. אני מניח שאתם יודעים שכל מספר פה מלווה בניירות עבודה, מן הסתם. כולם יודעים שהדוחות האלה -
- אריאל אלון:** ברור.
- לוי איטח:** שאנחנו צריכים לתקף את המספרים של משרד החינוך. אז רגע, לא. בואו נדבר, באמת, בואו נדבר על המספרים הגדולים. כי מן הסתם עכשיו הוא יכול לפתוח את הניירות עבודה של כל מספר. השאלה אם זו המטרה. רגע, שנייה, שנייה. אנחנו רוצים לעבור, לתת בריף. יושב פה אלון. נותן לנו בריף על הדוח. אבל אי אפשר לתקף. כאילו אתם רוצים להגיד האם זה נכון או לא נכון נייר העבודה. לשם הגענו? אז קחו בחשבון שכל המספרים פה מתוקפים, קחו בחשבון שכל דבר כזה שנכתב בדוח כזה, יש לו ביסוס בנייר עבודה. אחרת הוא לא היה נכנס.
- אלי מזוז:** אנחנו מאמינים ואנחנו -
- לוי איטח:** לא, אבל אי אפשר. אם זו המטרה שלכם, ... ועדת כספים, לתקן כל מספר פה, זה לא ... אין בעיה. כאילו, אני מתחיל להרגיש שאתם מתקפים פה את המספרים.
- אריאל אלון:** אלי, אני אגיד לך למה זה לא נוח. כי כשדוח כזה נרשם, הוא נרשם על בסיס הכנסות בפועל ממשרד החינוך. שנייה, שנייה. במקרה אני אחד שחופר במספרים האלה. אבל אני אומר לך שזו שאלה לא הוגנת כלפי גזבר שמנהל 620 מיליון שקל, לבוא ולהגיד לו 'תשמע, תסביר לי בסעיף הזה מה הפער שלך מול המית"ר'. אחי, תקשיב, זו שאלה שהיא לא עובדת.
- אלי מזוז:** ... את המית"ר.
- אריאל אלון:** אני עושה את הניתוחים שלי, אבל זו שאלה שהיא לא הוגנת. שנייה,

שנייה. אני מציג לך דוח כספי, אני מציג לך את התוצאות הכספיות. אוקיי? אני מציג לך את התוצאות הכספיות.

אלי מזוז:

אני מכבד את זה.

אריאל אלון:

אני בא ואומר לך, אלה ההכנסות, אלה ההוצאות. (מדברים ביחד)

אלי מזוז:

אני לא יודע למה, אתה באת מתחילת הישיבה, אני הרגשתי ... מתחילת הישיבה, שאלה כזו או אחרת שנשאלה. אף אחד פה לא בא נגד. יש פה סכומים גדולים. רצינו להבין בהתחלה, שאלה בסיסית, האם הסכומים הם תלויי זמן. זאת אומרת אם הם לא נכנסו כי הם לא נכנסו עכשיו וייכנסו אחר כך, וזה קיבלנו תשובה על חלק מהדברים שאמרת. גם אתה אמרת. חלק מהדברים אמורים להיכנס בעתיד. זה לא שהם לא ייכנסו. זה דבר אחד שרצינו להבין. כי זה רבעוני. בסדר? אז יש דברים שהם תלויי זמן ... לפי זמנים שלנו. בגלל שעלה כאן נושא של חינוך, ביקשנו רגע להבין במה מדובר. האם השאלה הזו היא לא פיירית או כן פיירית, סליחה, אני חושב שזה ... אף אחד לא בא פה לפגוע בך או בעבודתך, או להקטין אותך, או משהו אחר. ממש ממש לא. יש פה רצון של חבר מועצה לדעת. זה הכל. ואף אחד פה לא בא לפגוע, לא בעבודתך כגזבר, ולא בעבודתך כמנכ"ל. ואם אנחנו באים לפה כמתנדבים, אז אנחנו נשים את השאלות שאנחנו רוצים לשאול כחברי מועצה, ואתם תענו. נקודה.

ליאור כהן:

ואני אחדד,

לוי איטח:

לא, אלי, אלי, תראה. יש ... לא אמרתי שלא. תקשיב לי רגע. אנחנו בישיבת ועדת כספים. אתם יודעים שדוח רבעוני הוא לא דוח שהוא סגר וזהו. זה לתקופה מסוימת. יש דברים שגולשים.

אלי מזוז:

...

לוי איטח:

שנייה. אז יש דברים שגולשים. הוא מדבר על המספרים הגדולים. אתם על כל מספר ... לא, אין בעיה. אתם רוצים להיכנס לקרביים של הדוחות, סבבה. אני לא חושב שזה המקום של ועדת כספים להיכנס לכרטסות. אתם רוצים להיכנס לכרטסות. סעיף ראשון זה דוח רבעון ראשוני. בוא ניתן לו להגיד מה שיש לו. נבין אם יש שאלות גדולות.

ליאור כהן:

תן לי להגיד משהו, כי אני כבר מנסה להשחיל מילה כבר 10 דקות ולא

נותנים לי להשחיל מילה.

לוי איטח:

סליחה, ישבתי חצי שעה, לא דיברתי מילה.

ליאור כהן:

אני לא דיברתי. אני מנסה ... אני רוצה. אני קודם כל לא יודע מה זה

מית"ר. מית"ר פעם ראשונה שמעתי את זה ממך. אז לא יכולתי לשאול משהו על המית"ר, כי אין לי

מושג מה זה מית"ר. אנחנו נמצאים כאן ושומעים על פערים בתקבולים. השאלה שלי היתה מאוד פשוטה. למה יש עיכוב בתקבול? שנייה, שנייה.

רו"ח אלון מררי: אני רוצה להתייחס, ברשותך.

ליאור כהן: שנייה, אין בעיה. שנייה, תאמין לי, אני אקשיב לך, יש לי את כל הערב. שאלנו למה יש פערים בתקבולים, מה העיכובים. קיבלנו את הפירוט, רצינו להבין כל אחד מהדברים מהו. ואז זה גלש מפה לאן שזה גלש. אנחנו רוצים להבין אם יש עיכובים ואם הכספים האלה אמורים להתקבל או לא להתקבל. זה דבר שהוא קריטי מבחינתנו, דבר ראשון.

דבר שני, אני מזכיר לכם. יש לי עדיין מייל פתוח ממשדד רואי החשבון שמכין את הדוחות. שהוא עוד לא ענה לי. יש לנו עוד אירוע של 2024, שהוא לא שם בתוך הדוחות הכספיים שלו. של המערכת הפניאומטית, שיש שם חיובים. אז אנחנו פה בודקים בציציות, מה לעשות? כשאנחנו רואים פעם אחת משהו שהוא לא כשורה, אנחנו בודקים בציציות. יש התחייבות של הרשות על 120 מיליון שקל, שרשומה בספרים היום אולי 50. אנחנו בודקים, כי בסוף זה כספי ציבור ואנחנו צריכים לדעת שאנחנו עושים את העבודה כמו שצריך. ואם אנחנו רואים שרואה חשבון חצי שנה לא עונה לי במייל, ענה, עניתי לו, שלחתי לו שוב, בלי להפיץ, אני והוא במיילים. הפסיק לענות למיילים. אז אני יכול להיות רגוע עם המספרים, להגיד 'זה מפקח'! לא יכול להיות רגוע. אני אומר לך, כל מה שקשור לנושא הדוחות הכספיים, אני לא רגוע. אז בגלל זה אני שואל שאלות וזה תפקידי. אז אם יש שאלות מעצבנות והן לא נוחות, יכול להיות. אני מתנצל. אבל אני צריך תשובות.

רו"ח אלון מררי: אני רק אענה לך. אם היתה בעיה בסעיף כזה או אחר, שהוא מהותי, אני הייתי הראשון לשים אותו על השולחן.

ליאור כהן: לא, זה לא אתה. אתה לא ...

רו"ח אלון מררי: שנייה, שנייה. העירייה סיימה את הרבעון באיזון כספי. וזה יפה ביחס לזמנים במדינת ישראל שכספים לא תמיד מגיעים, למרות שהם מגיעים לנו. חלק זה בגלל בעיות של קליטת דוחות או נותנים שהרשויות מדווחות. וחלק זה שיקולים בכלל שקשורים למשרד האוצר. יש תקציב, אין תקציב. כל מיני דברים אחרים. אני חושב שחברי ועדת כספים צריכים להיות שבעי רצון שהביצוע הסתיים באיזון.

ליאור כהן: אני אסביר למה אני קצת פחות שבע רצון באירוע הזה. למרות שאנחנו רואים כביכול איזון. אנחנו יודעים שאנחנו בין ארבע הרשויות בארץ שלא עבר בהם התקציב. לא עבר תקציב, אנחנו אמורים לעמוד על חודש יוני, וההוצאות הן 1/12. נכון? ההוצאות עד היום צריכים להיות לפי ההוצאות של 2025. צד ההכנסות לא עוצרים את ההכנסות. ההכנסות מתקבלות. גרוסו מודו. אתה רואה קרן פיתוח, אתה רואה. עכשיו, אם תקציב של 2025 עומד על סך תקציב של 570, כמה זה היה?

אלי מזוז: 552.

אבל כמה סיימנו את 2025?

אריאל אלון:

שנייה, 552. ותקציב 2026 על 612, 618,

ליאור כהן:

19 ליתר דיוק, כמדומני.

לוי איטח:

ליאור כהן: יש לי פה פער בין הכנסות להוצאות שאמורים לבוא לידי ביטוי ... 30, 40 מיליון שקל. אני מנטרל, לא יודע, לא יכול לקבל מהקרן פיתוח, משרד החינוך, לא יודע, מנטרל לי, 20 מיליון שם בצד. אני צריך להיות בעודף הכנסות של 30 מיליון שקל. אז כשאני רואה איזון, אני מודאג. ...

אריאל אלון: אז אני רוצה לענות על ראשון ראשון. קודם כל מערכת מית"ר, לגבי מה ששאלת, זו מערכת מידע על תשלומים ברשויות ועלויות בבתי ספר. מערכת של מדינת ישראל, משרד החינוך. אלון, שהוא מלווה עשרות רשויות, יגיד לך שבשום מקום אף אחד לא מצפה בוועדת כספים שגזבר יתחיל לבוא ולעשות ניתוחים ולהשוות קודים של מית"ר אחד לאחד. וכל רשות היום, אפילו רשויות פיציות, לוקחות ליווי לחינוך. בסדר? אני אומר לך שאני מוטרד לא פחות ממך, אז אני משתדל לעשות כמה שיותר שיעורי בית. אבל אני אומר לך את זה שזה יהיה לך ברור, לבוא ולהגיד, כאילו לבוא ולהשוות ... אני צריך לתת לך את המידע וכו'. אבל עדיין אני אומר לך, שבסופו של דבר כשאתה בא ואתה מרכיב דוח, ואני אומר לך את זה גם כרואה חשבון שהיה המון המון שנים בכל מיני רשויות, אני בא ובסוף משקף לך כרגע את הדיווח הכספי שיש.

לבוא ולשאול אותי על כל פיפס שיצר את הדיווח הזה, זה משהו אחד. לבין אני בא לשקף לך ... שנייה. אחרי זה אתה יכול לבוא ולהגיד 'תשמע, משהו פה לא עושה לי שכל', ולהגיש שאילתות וכו'. ואז אנחנו נוכל להעמיק בזה יותר. בשביל זה יועצים, יש אנשים שעושים את זה. יש אנשים שהם שוחים בכל תחום יש לו ... שנייה, זה לגבי מערכת מית"ר. הנה, אני גם רוצה להראות לך רגע את המערכת. אתה עושה פשוט ...

ראשון ראשון. תעבור לדבר השני.

לוי איטח:

אריאל אלון: לא, אני אומר, אתה יכול לרשום פה עיר, אתה יכול לרשום פה ... ופשוט לקבל את זה. זה באינטרנט, רגיל, שקוף לכולם. בסדר? סתם שתכיר את מית"ר, כי באמת הייתי קצת, חוזר בי, מנסה לנקות שולחן ומנסה לתת רגע את ההסבר על מית"ר.

עכשיו לגבי השאלה, אתה בא ואתה אומר, אתה שואל אם אני מבין נכון את השאלה, אתה בא ואומר לי 'תקשיב, ידידי היקר. אתה שנה שעברה הגשת לי הצעת תקציב, כ-550 מיליון שקל. איך עכשיו אתה מנהל לי פה 1/12'. אז לכאורה אמורים להיות לי פה 70 מיליון עודף. זה בעצם מה שאתה אומר. אז אני בא ורוצה להגיד לך משהו אחד. פעם אחת, תקציב 2025 לא היה מספיק מדויק. עובדה שסיימנו אותו בכמה? כ-600 מיליון שקל. אז פעם אחת, תקציב 2026, שנייה, תקציב 2026 הוא בעיקרו משלים פערי תקצוב. אבל הרכבת שלנו שנסעה ב-2025 היא כבר על 600 מיליון. אז הדביט שלך, מה לא? מה לא? דוח רבעון 4 ... 600 מיליון.

אלי מזוז:

הוא לא אומר לך לא, תסביר.

ליאור כהן:

מה שאושר בהוצאות, ברור שהיה 600 מיליון. לא אושר. מה שאושר

אתה יכול לבוא במקסימום ...

לוי איטח:

אתה מדבר על 2026. כאילו מה שאנחנו נוגעים כרגע. ...

ליאור כהן:

אם יש חריגות, ... את התוצאה מזה שב-2025 היו הוצאות, קודם כל

זה צריך לבוא לשולחן שלנו, אני חושב, לפי דעתי אני בטוח שצריך לבוא לשולחן, כי זו חריגה מהתקציב.

אנחנו אישרנו תקציב על 550. בפועל יצאו 600 מיליון. שמע, אנחנו צריכים להבין מה זה -

לוי איטח:

אבל זה לא קרה בפועל. כי יש לך פה דוח רבעון ראשון. ...

אריאל אלון:

... זה גם לא אמור להפתיע אתכם, קיבלתם דיווחים רבעוניים כל

הזמן. דבר שני, אני אומר, צריך להבחין בין דברים שהם בשליטה לבין לא בשליטה. אם עכשיו לדוגמה

סעיפי פעולות כאלה ואחרים יבואו ויגידו לי 'תשמע, סעיף פעולות לא יודע מה, ... מנכ"ל, לחצי מיליון

שקל, והוא ... במיליון שקל, צודק. אני אצטרך לשאת באחריות. רגע, שנייה. אבל אם יש לי חריגות, אם

יש לי עכשיו למשל חריגות ברווחה. תקשיב, אם אתם יודעים לגבות, וכמועצת עיר להגיד לי 'תקשיב, אל

תחתום יותר על השמות, לא נכים, לא ילדים, לא כלום, לא זה', אני עוצר את כל ההשמות. יש אצלי גם

חתימה על השמות. אני עוצר את כל הנכים, את כל הדברים האלה ... אבל בסופו של דבר אתה מסכים

איתי שמערכת חינוך שהיא נוסעת, היא גדלה מעצמה, והיא מושפעת מעצמה. וזה לא דברים שאתה

רוצה שאני אעצור אותם...

ליאור כהן:

נתת שתי דוגמאות מצוינות. מה שאנחנו רוצים להבין זה אלה, יש פה

מה שנקרא חריגה מ-1/12. אין מה לעשות. ה-1/12 לא מיושם פה בפועל, רואים את זה. שחור על גבי

עיתון. אנחנו מה שאנחנו רוצים להבין איפה החריגות האלה. וזה בדיוק הדיון. בגלל שרציתי להשאיר

כמה סעיפים, דיברנו בזמנו על הסעיפים, זה בדיוק מה נפקא מינא. אם אתה אומר לי 'שמע, אני יודע

ששכר סייעות, דוגמה, שכר רווחה, שנה שעברה הוצאת, לא יודע, 30 מיליון, השנה אתה צריך להוציא 35

מיליון. אף אחד לא יכול, אתה תוציא, וזה לא לפי 1/12 ואתה יודע מה, גם אני לא אבוא אליך בטענה. זה

שכר, אין מה לעשות. אבל אם יש דברים, אנחנו צריכים לדעת את הסטייה שיצאה מ-1/12 לאן היא

הלכה. זה בדיוק אירוע. נגעת בדיוק בנקודה.

רו"ח אלון מררי:

בוא אני אחבר לך, שיהיה לך קל, לכולנו יהיה קל. תסתכל ... אותו

דבר.

לוי איטח:

באיזה עמוד, תכווין אותנו.

רו"ח אלון מררי:

עמוד 4.

- לוי איטח:** אנחנו עדיין ב-4?
- רו"ח אלון מררי:** כן.
- לוי איטח:** אוקיי.
- רו"ח אלון מררי:** התקציב הוא 552 מיליון שקל. בואו נעלה שתי שורות למעלה. 525 מיליון, זה בלי הנחות. ההנחות פה הן סטיה מאוד מהותית.
- ליאור כהן:** ... אם אני לא טועה בהכנסות ובהוצאות.
- רו"ח אלון מררי:** נכון.
- ליאור כהן:** בסדר.
- רו"ח אלון מררי:** אבל השורה שצריכים להתייחס אליה -
- לוי איטח:** זה 525.
- רו"ח אלון מררי:** 525. החלק היחסי הוא 131 מיליון. ...
- אריאל אלון:** כי רק בהנחות לבד יש לי סטייה של איזה 19 מיליון. ... אבל לפני רגע אמרת שכל חריגה מעניין אותך. גם אם היא בהכנסות ובהוצאות. תחליט.
- לוי איטח:** תן לו את הרציונל.
- ליאור כהן:** זה מתקזז.
- רו"ח אלון מררי:** ליאור, ההנחות מעוותות את הדברים. התקציב היחסי בלי הנחות זה 131 מיליון. והביצוע בפועל 137 מיליון שקל. זאת אומרת יש לנו סטייה לש 5.3 מיליון.
- אריאל אלון:** עכשיו נלך עוד רמה למעלה.
- רו"ח אלון מררי:** ... 3 מיליון. עכשיו בואו נחפש את הסטיות.
- ליאור כהן:** אני רוצה רק להוסיף פה נקודה. ההנחות לא מעוותות שום דבר. ההנחות הן בצד ההכנסות, וההנחות הן בצד ההוצאות.
- רו"ח אלון מררי:** בשורה התחתונה ...
- אריאל אלון:** אבל עדיין, יש לך סטייה. מה לעשות? יש לך סטייה. אתה שואל אותי איך יש לך ...

לוי איטח: רגע, התחלת טוב. אתה יכול לתת מאיפה נובעת הדלתא? זה המספרים הגדולים. כי יש פה 6 מיליון שמשחקים בין 137 ל-131. אז הוא הולך ברציונל.

רו"ח אלון מררי: ההנחות פה מעוותות את הסטיות. הסטייה האמיתית שצריך להסתכל עליה נמצאת בספרה -

ליאור כהן: אנחנו ... או מצטבר?

רו"ח אלון מררי: הנחות שניתנו עד מרץ. 5.3 מיליון שקל זו הסטייה. אני לא ממעיט בתקציב של 5,525 מיליון שקל זו הסטייה. אבל בוא נחפש ...

ליאור כהן: אני לא מבין למה בלי הנחות אין את אותם 5 מיליון. איפה השתנה משהו.

רו"ח אלון מררי: אז אני אסביר. בואו נרד לשורה התחתונה. אם אנחנו מסתכלים על 552, החלק היחסי הוא 138. והמיצוי הוא 162. אז פה אתה רואה סטייה של 25 מיליון שקל. אבל זו ממש לא הסטייה. כי אתה לבד אומר 'הנחות זה גם בהכנסות וגם בהוצאות'. אז אני אומר 'בוא ננטרל את ההנחות, כי הן מעוותות לנו את התמונה. נסתכל על שורת סך הכל ההוצאות, בלי ההנחות. וזו השורה שאנחנו פוגשים, שתי שורות למעלה. שממש הסטייה היא 5.3 מיליון.

ליאור כהן: ואותם 5 מיליון מדוברים,

אלי מזוז: איפה זה? איזו שורה?

רו"ח אלון מררי: זה נמצא פה. ...

ליאור כהן: אותם 5 מיליון שאני ... וגם בהוצאות, אני בא ואומר, לטובת העניין 525 מיליון שקלים. אגב, 525 מיליון שקלים הם צריכים להיות 1/12.

רו"ח אלון מררי: נכון.

ליאור כהן: יפה. והם לא 1/12. ואם תיקח את זה, כולל עם ההוצאות, עם ההנחות, ...

רו"ח אלון מררי: תרשה לי -

לוי איטח: חריגה מ-1/12 זה 5.3 מיליון שקל לרבעון. התקציב היחסי הוא 131 מיליון שקל. זה בדיוק 525 חלקי 4.

ליאור כהן: גם בתוך ה-525 מיליון שקלים שאתה עושה, כשאתה עושה את זה ב-1/12, יש לך הרי גם בהכנסות, הרי אתה לא מתייחס ל-525 מיליון.

- רו"ח אלון מררי:** לגמרי מתייחס. אני ברשותך -
- ליאור כהן:** לא, אתה מתייחס פה. עובדתית בפועל זה כסף שנכנס לך. הרי אין לך משהו שאומר לך 'אל תכניס את ההכנסות'. אתה לא מקבל כסף אומר 'עצור, עצור, 1/12 לא ...'.
- אלון רוזן:** אני יכול לשאול רק שאלה?
- ליאור כהן:** הארנונה נכנסת לך. התקבולים אמורים להיכנס לך. הכל נכנס.
- אלון רוזן:** הנחת עבודה, אתה אומר, ש-5.3 מיליון שקל לרבעון. כן?
- לוי איטח:** זה כרגע מה שהוא אומר הסטייה מהתקציב.
- רו"ח אלון מררי:** אל תמשיך, אל תמשיך. זה לא יהיה נכון -
- לוי איטח:** חכה, כי הוא התחיל איזשהו רציונל. הוא רצה להוביל אתכם.
- רו"ח אלון מררי:** אנחנו לא, ברשותכם, אתם רוצים ... אם אתם רוצים לדעת את האמת, אז בואו, תיתנו לי הזדמנות.
- אלון רוזן:** הכי חשוב לדעת את האמת.
- רו"ח אלון מררי:** יופי. 5.3 מיליון שקל זו הסטייה בתקציב שנוצרה. עכשיו, אם נחפש לראות מאיפה הסטייה, אז אנחנו רואים ככה. שכר כללי 290,000 שקל. לא מהותי. פעולות כלליות יש לנו תת ביצוע של -
- ליאור כהן:** לא, סליחה שאני קוטע אותך, כי תעשה לי על הדוח ... לא על .. החדש. בתוך התקציב השנתי המאושר, אנחנו מדברים עכשיו, אני מסתכל שנייה על 2025, בצד ההכנסות. צד ההכנסות לא אמור להיות 525, אמור להיות 620. תוריד את הזה, 590, אוקיי? אני מוריד את ה-25, 26 מיליון הנחות, אני ב-600 מיליון שקל. אמור להיות היום ב-600 מיליון שקל הכנסות. עוזב מה שרשום כאן. בפועל מתוך 600 מיליון האלה, התקבל רק, תחלק את זה, 131. אתה כבר בהכנסות -
- אריאל אלון:** לא נכון,
- לוי איטח:** 6 מיליון עודף יש לך גם בצד של ההכנסות.
- ליאור כהן:** אתה לא איתי.
- לוי איטח:** אני איתך בוודאי. אני מסתכל על התקציב. אני רוצה שתסתכל על הביצוע, סליחה. הנה, זה 5.8.

ליאור כהן: סטייה בהכנסות 5.8. אתה צריך להיות הרבה יותר. בהכנסות אתה צריך להיות הרבה יותר. אתה צריך להיות ב-600.

רו"ח אלון מורי: זה לא נכון מה שאתה אומר. ...

לוי איטח: כמה הדלתא בין 2025 ל-2026? 60 מיליון? תחלק את זה ב-12. אתה מקבל בדיוק אותו דבר. עד ה-31.3 אתה מקבל את כל ההכנסות שלך. ואם הארנונה היא באפריל, אז זה לא ישתקף פה.

ליאור כהן: אבל הנה, זה לא מופיע פה. העודף כאן,

לוי איטח: אז תן לו להסביר לך. קודם כל יש עודף.

רו"ח אלון מורי: ליאור, ליאור,

ליאור כהן: איפה עודף? ...

לוי איטח: 5.8 מיליון. שאלת לגבי ההכנסות.

ליאור כהן: אני אומר, לגבי ההכנסות אתה אמור להיות ב-600 מיליון. לתכנן לפי 600. ה-5.8 מיליון שקל עודף,

לוי איטח: אני לא יכול לתכנן לפי 600, כי אין לי תקציב.

יהודה דנינו: ברמה המספרית אני לא בטוח. ברמת הספרים יכול להיות שהוא צריך להתאים את עצמו גם לצד ההכנסות של 2025. אני לא יודע אם זה נכון מה שאתה אומר. מבחינת הספרים ... מבחינת הספרים הוא לא יכול להגיד קיבלתי. התקציב המאושר הוא 550, קיבלתי 600, אני עושה את ... ב-600. זה לא נכון.

רו"ח אלון מורי: ליאור, ליאור, תן לי, ליאור בוא, (מדברים ביחד)

לוי איטח: תנו לאלון לדבר. תן לו להסביר. בוא ניתן לאלון להסביר ונקשיב עד הסוף. תן לו להסביר עד הסוף. תן לו להסביר עד הסוף.

רו"ח אלון מורי: תן לי, ברשותך. הסטייה בצד ההוצאות היא 5.3 מיליון, על זה אנחנו לא מתווכחים. עכשיו, בוא נחפש את הסיבה לסטייה. אנחנו רואים פה משרד הרווחה, אנחנו רואים פה משרד החינוך. אז במשרד הרווחה החריגה בצד ההוצאות היא כ-2 מיליון. 1,952,000. אבל אם נתסכל על צד התקבולים, אנחנו רואים הכנסה עודפת של 1.8 מיליון. זאת אומרת משרד הרווחה ביקש מהרשות, או ביצע השמות וגם נתן את חלקו. אז הסטייה של משרד רווחה מתבטלת בשני הצדדים. גם בצד ההוצאה וגם בצד ההכנסה. זה לגבי רווחה.

לגבי חינוך, אנחנו רואים שיש לנו סטייה של 3.2 מיליון שקל. היא לא סטייה שנובעת מהפעולות. היא סטייה שנובעת מהשכר. 3.8 מיליון שקל חריגה בשכר, שעדיין לא מגובה בתקבולי משרד החינוך. וזה נחבר את זה -

ליאור כהן: איפה אתה רואה את זה?

לוי איטח: 3.2 מיליון, סליחה, סליחה. פה. הנה, זה זה. אין לו מצינוג למעלה. אז הוא מסביר ... לאסוף לך מאיפה הגענו ל-5.3.

אריאל אלון: ואגב אני הגשתי תקציב של שכר עובדי חינוך, לא ... אבל מקודם שאלת על תקציב 2026, הגשתי תקציב 191 מיליון. אם תחלק את זה ב-4, כמה יוצא שכר? 191 לחלק ל-4, יוצא 47.75. והביצוע פה הוא 47.5. כלומר ממש בדיוק של כלום. על התקציב. ...

ליאור כהן: לפי תקציב 2025.

אריאל אלון: לא, לפי תקציב 2026.

לוי איטח: רגע, אבל הוא התחיל איזשהו רציונל מסוים. עברנו 290,000 בהוצאות שכר כלליות. ועברנו פער של עוד 3.2 מיליון שקל בשכר מחינוך.

רו"ח אלון מררי: יש לנו בחינוך סטייה של 3.8 מיליון שקל רק בשכר. בפעולות אין לנו -

לוי איטח: בפעולות יש לך קיטון 600,000 נגיד.

רו"ח אלון מררי: נכון. אני חושב, אריאל, תתקן אותי, בשכר חינוך, נפתח פה בית ספר בשנה האחרונה, נכון?

אריאל אלון: יש ככה. קודם כל היה לנו פער מאוד משמעותי שנה שעברה בסייעות. מי שעיין בספר התקציב שהגשנו, בעצם סגרנו שם פערי תקינה. בסוף אם מגיעות לי סייעות עם ואוצ'ר לילדים, אני לא יכול להגיד להם בתקציב 1/12. מקווה שכולם פה מבינים את זה. נכון? אנחנו מדברים את אותה שפה. יש לי סייעות שבאות עם ואוצ'ר,

לוי איטח: לא צריך להסביר את הוצאות השכר של החינוך, אלא אם כן הוא שאל משהו כבד.

אריאל אלון: אז בתקינה למשל רואים את זה שבתקינה היו חסרות לנו משרות בחינוך. תסתכלו. אנחנו לא כולל פה משרות מנהלתיות. תראו פה את הפערים בתוך המשרות, שהוגשה בתקינה. בערך יש לנו פה עוד כ-80 משרות, שהן כולן בערך בחינוך. תסתכלו, סייעות כיתתיות ...

אלי מזוז: איזה עמוד אתה?

- אריאל אלון:** בחוברת תקציב.
- אלי מזוז:** כן, כן. ...
- לוי איטח:** של המשרות. זה ממש בהתחלה.
- אריאל אלון:** על ההתחלה. יש לך פילוח משרות. ולכן, זה גם לגבי, בספר תקציב, אם תלך לדוח, יש לך דוח שנקרא דוח תקבולים ותשלומים, שהוא נמצא בעמוד 12. לך לעמוד 12, תסתכל שם. תראה שכר עובדי חינוך. בסדר? כמה שכר עובדי חינוך הוגש ל-2026. 191 מיליון. בסדר? זה על בסיס ההערכה של המשרות שיש לנו, שאנחנו כבר בפועל. אז שוב, יש לי שינויים. קצת פה שם משרה שזולגת וכו'. אבל יחסית זה היה קרוב. 191 אם תחלקו אותו ב-4, אנחנו נגיע ל-47.75. הביצוע שלנו -
- לוי איטח:** 47.4.
- אריאל אלון:** 47.4. אז תסלחו לי על פישול של 300,000. הוא גם כנראה יודבק עם ההבראות וכו'. כי תמיד ... זה קצת יותר גבוה.
- לוי איטח:** אוקיי. רצית עוד להמשיך עם ההסבר, אלון? הגענו ל-3.5 בערך עכשיו. לא, 3.8 ועוד 300.
- רו"ח אלון מררי:** כן. בפעולות כלליות אנחנו בתת ביצוע של 1.7 מיליון. בפעולות חינוך,
- לוי איטח:** אתה בצד של ההוצאות?
- רו"ח אלון מררי:** כן, בצד ההוצאות.
- ליאור כהן:** תפרט בפעולות הכלליות מה נכנס.
- אריאל אלון:** פעולות כלליות אנחנו הפוך. אנחנו מתחת לתקציב.
- ליאור כהן:** ראיתי.
- אריאל אלון:** אנחנו ב-1.6 מתחת.
- רו"ח אלון מררי:** איזה סעיפים אנחנו?
- ליאור כהן:** סעיפים ממש מהותיים.
- לוי איטח:** אתה זוכר איזה סעיפים בגדול? מה זה פעולות כלליות?
- רו"ח אלון מררי:** אני אגיד לך איפה.

אריאל אלון: פעולות כלליות זה בעיקר כל מיני חשמל, מים, הוצאות של לשכות מנכ"ל, חברה כלכלית נגיד ומנכ"ל, היה לנו שם לא קלטנו את המנכ"ל חברה כלכלית, אז זה קצת פחות. גם תקציב 1/12 קצת אפשר להם לפעול לממש את זה.

לוי איטח: לא היה מנכ"ל בינואר.

רו"ח אלון מררי: מה עם 1,400,000 שקל?

ליאור כהן: המנכ"ל חגג.

לוי איטח: לא, גם אני לא הייתי בינואר.

ליאור כהן: אתה מבין? זה לבד מיליון שקל.

אריאל אלון: 5.1, אני בכל מקרה כבר מראש ידעתי שהוא לא ... יש שם מים, אירועים. זה עיקר ההרכב של הסעיפים האלה.

רו"ח אלון מררי: מים ואירועים בעיקר.

אריאל אלון: ... משתתפות בארגוני ספורט, זה מחזיק שם עד 5 מיליון, השתתפות מועצה דתית עוד איזה 3 מיליון. אלו בעיקר הסעיפים הכבדים.

ליאור כהן: פעולות רווחה,

רו"ח אלון מררי: פעולות רווחה זה הכנסה מול הוצאה. 1.9 לעומת 1.8.

ליאור כהן: אוקיי. ויש כאן הלוואות והוצאות חד פעמיות ...

אריאל אלון: שנייה, בוא נראה רק רגע, פעולות רווחה, בהשוואה לתקציב שהוגש. תקציב שהוגש על פעולות רווחה, הוגש 52 מיליון. אם נחלק אותו ל-4,

לוי איטח: אין לך בפעולות רווחה בעיה.

אריאל אלון: 13 מיליון.

לוי איטח: אין לך בעיה. כי יש לך מאצ' למעלה עם ההכנסות מול ההוצאות. 1.8 מול 1.8. אל תחפש שם כלום. שם זו לא הבעיה.

רו"ח אלון מררי: הוצאות חד פעמיות זה בעיקר העברת ארנונה לשתי רשויות. גן רווח וחבל יבנה.

ליאור כהן: איך החלוקה פה?

- רו"ח אלון מורי:** זה עיקר הסעיף.
- ליאור כהן:** כל הסעיף הוא למעשה -
- רו"ח אלון מורי:** כן, כן. רוב הסעיף, אני רואה פה שהחריגה היא 1.5 שקל. הוצאות של העברת ארנונה לשותפים.
- ליאור כהן:** איך מעבירים כשאתה ב-1/12.
- אריאל אלון:** אתה מעביר להם, מה זאת אומרת? מה השאלה? אתה חייב להעביר. ...
- רו"ח אלון מורי:** זה מתקצב, דרך אגב.
- ליאור כהן:** כמה? 3 מיליון ...? אז אם זה 3 מיליון,
- רו"ח אלון מורי:** 2.5 מיליון.
- אריאל אלון:** לא, לא, הם קיבלו יותר. אבל גם זה מנורמל ל-1/12. זה נפרס.
- ליאור כהן:** הם קיבלו יותר.
- אריאל אלון:** זה נפרס, כן. יש לך פריסה.
- ליאור כהן:** אז כל ה-25 מיליון הם קיבלו.
- אריאל אלון:** כן. מבחינת התשלום הכסף התקבל. כסף התקבל בבנק. יש פריסה של ההכנסות ושל ההוצאות.
- אלון רוזן:** וה-20 הוא כזה שאתה מקבל ואתה מחלק.
- רו"ח אלון מורי:** טוב, חברים, לגבי התקציב הרגיל.
- ליאור כהן:** רגע, שנייה. עכשיו, אם אנחנו לוקחים, אנחנו בעודף של ה-5 מיליון, 5.8 מיליון. אם אנחנו לוקחים את אותם 620 מיליון, מחלקים, אמור להיות לנו בהכנסות הפרש של 15 מיליון. כל רבעון.
- רו"ח אלון מורי:** עוד פעם, עוד פעם.
- ליאור כהן:** התקציב של 2026 - 620 מיליון. תקציב של 2025 – 551.
- אריאל אלון:** אז ענינו. ששנת 2025 הסתיימה על 600 מיליון. זו המציאות. כלומר אנחנו יכולים לא להרים אצבע, אבל יש לנו פה בסוף מערכת חינוך ורווחה.

ליאור כהן: יש לך 70 מיליון, בסדר. תחלק ל-12. יש לך כמעט 6 מיליון כל חודש שצריכים ...

רו"ח אלון מורי: לא, לא, ברשותך.

ליאור כהן: ברבעון 17 מיליון שקל. בסדר, שנייה. הבנתי שיש לי פה פערים, אמרנו 3 מיליון שכר חינוך, 2 מיליון רווחה,

רו"ח אלון מורי: הוצאות חד פעמיות,

ליאור כהן: חד פעמיות 3 מיליון. אני פה עדיין עם איזה 7 מיליון שאני אמור, 8 מיליון שאני אמור להתיישר.

רו"ח אלון מורי: אם אתה מסתכל על הדוח של 2025. בארנונה, אז התקציב הוא 267 מיליון שקל. התקציב היחסי הוא 67 מיליון שקל. הביצוע בתקופה 75 מיליון שקל. יתר הסעיפים אנחנו לא רואים שיש לנו עודפים. אנחנו רואים בעצם את העודף העיקרי. אם אמרנו שרווחה זו הכנסה מול הוצאה. הסעיף היחידי שיש לנו פה עודף של הכנסה זה בארנונה. כל יתר הסעיפים יש לנו חוסר הכנסה.

ליאור כהן: זה מה שחסר לי. איפה יש?

רו"ח אלון מורי: איזה הפרש? יש לך 8 מיליון שקל עודף הכנסה בארנונה. ויש לך 3 מיליון שקל חוסר בהכנסות בסעיפים אחרים.

ליאור כהן: סך הכל הכנסות מתוכנן ש-16 צריך להיות, אנחנו רושמים פה 19, רגע. (נשמע מחשב לעצמו מספרים).

רו"ח אלון מורי: אתה שואל למה אין לך עודף? לא יכול להיות מצב -

ליאור כהן: הכנסות ברבעון צריך להיות הרבה יותר גבוה.

רו"ח אלון מורי: רגע, לא יכול להיות מצב שמשרד החינוך, אתה חורג בצד ההוצאות ואתה מצפה להיות בעודף. הרי אם היה עודף ארנונה, הוא מימן את החוסר שהיה לך במשרד החינוך.

ליאור כהן: אבל זה מה שחסר לנו כאן. כי אנחנו, קח רק את הארנונה. רק הארנונה פער בין 2025 ל-2026 – 20 מיליון שקל. לא אני כתבתי את זה. 267 מיליון שקל ארנונה ב-2025, תקציב 2026 – 287 מיליון. 20 מיליון שקל צריך להיות גידול בארנונה מ-2025 ל-2026.

לוי איטח: כמה?

ליאור כהן: 20 מיליון.

לוי איטח: לא, אבל רגע. נקודת הפתיחה היא הביצוע שהיה בפועל ב-2025. זה אתה מסכים איתי? גבינו בשנת 2025 ארנונה 267 מיליון. בפועל. מעבר לחזוי. אל תיקח את הבסיס של 2025.

ליאור כהן: אין לי בעיה. זה מה שרשמנו פה. מה זה אל תיקח את הבסיס? אנחנו 2026.

לוי איטח: סליחה. .. משקף מה היה התקציב. הנה, 267, נכון? זאת אומרת שאם אני ממשיך, 267 חלקי 12, כפול 3, זה בערך 67 מיליון שקל היה צריך לקבל ארנונה, לשלושה חודשים. תהיה איתי רגע.

ליאור כהן: אני הבנתי אותך. אבל אני בא ואומר דבר מאוד פשוט. בצד של ההוצאות, הרי הארנונה שלך היתה צריכה לגדול ל-287 מיליון.

לוי איטח: לא. לא. 267 פלוס 8 מיליון שהיה בפועל.

ליאור כהן: שים שנייה את הספרים בצד. מה זה 8 מיליון?

לוי איטח: מה שהוא אומר לך, שהביצוע בפועל היה יותר גבוה מהתוכנית בגביית הארנונה. אם אני מנרמל את זה לחלקי 12, בוא נעשה ביחד. 265 חלקי 12, כפול 3, זה 67 מיליון שקלים. זו למעשה היתה צריכה להיות גביית הארנונה.

ליאור כהן: לא, ב-2026 לא. כי 2026 באת להם עם ספר תקציב אמרת להם אני ב-2026 מכניס 287 מיליון שקל. עכשיו, אתה לא בא ועוצר את הכסף.

אלון רוזן: רגע, תזכור שאתה באת ואמרת שאתה עושה פה זה תקציב מאוזן. אז לכאורה הספרים צריכים לאזן את התקציב.

לוי איטח: רגע, אבל ה-278 מיליון שקל הם איזשהו טייס....

ליאור כהן: כן, זה מה שאני אומר. זה חסר גם בספרים העודף הזה.

רו"ח אלון מררי: ליאור, פשוט. בארנונה גבינו מעבר לחלק יחסי מהתקציב של 2025. 8 מיליון שקל. סעיפי הכנסה אחרים הקטינו את העודף ל-5.8 מיליון שקל. עד פה אנחנו מדברים רק על מה שאנחנו רואים מול העיניים. ה-5.8 מיליון בעצם מימנו עודף של הוצאה, כאשר עיקר העודף של ההוצאה הוא בשכר חינוך ובפעולות רווחה. שם יש לנו חריגה מה-1/12. 3.2 מיליון שקל בחינוך, או כ-2 מיליון שקל ברווחה. זאת אומרת ההוצאה העודפת בסעיפי חינוך ורווחה מומנה על ידי עודף של הכנסה, שהוא בעיקר בארנונה.

אלון רוזן: שזה הכל סעיפים מנדטוריים? זאת אומרת משכורות,

- אלי מזוז:** כן, אבל ההפרש הזה עוד יחזור. אתה אמרת שייכנסו בעתיד.
- ליאור כהן:** אני אתן לך סתם דוגמה. תקבולים משרד החינוך, משרד הרווחה ומשרדים ממשלתיים אחרים, היה אמור להיות, תוקצב, אמור להיות מתוקצב ב-2026 20 מיליון שקל יותר ממה שהיה ב-2025. זאת אומרת בלי קשר לדיון שלנו על הזה, היה צריך להיות פה יותר כסף. בלי קשר.
- רו"ח אלון מררי:** יישר כוח. יישר כוח.
- ליאור כהן:** אז אני אומר.
- רו"ח אלון מררי:** בוא תשמע, אם הכסף היה אוטומטית מגיע מירושלים, אז -
- ליאור כהן:** אין לי בעיה.
- רו"ח אלון מררי:** אז אולי לא היינו צריכים לשבת כאן.
- ליאור כהן:** אז אני אומר. חסר לי קודם כל,
- אריאל אלון:** אתה בא בטענה.
- ליאור כהן:** לא בא בטענה. אני בא מסביר. חסר לי בצד של, אני מבין את הצד של ההוצאה שלא הכל התקבל. חסר לי בצד של ההכנסה יותר כסף.
- רו"ח אלון מררי:** אז אני רוצה ברשותך. אין לנו טענה, אם אנחנו מסתכלים על ... הזה, אין לנו טענה למשרד הרווחה. אמנם יש חריגה, אבל גם כאילו בהכנסה. יש לנו כן, אין טענה, אנחנו רואים חוסר במשרד החינוך ביחס להוצאות החינוך. אריאל אומר, אלה דברים שלוקח זמן עד שזה מתיישר. ... אני קצת בקיא ברשויות מקומיות. אתה פותח את השנה. אתה מדווח למשרד החינוך 'יש לי 50 גנים'. מסיבות טכניות הילד הזה רשום בראשון,
- לוי איטח:** סוגר גן,
- רו"ח אלון מררי:** אין לך את מספר התקנים. אתה מקבל 42 גנים. ואז אתה מתחיל להילחם איתם. עד שאתה מקבל את ה-50 בסוף השנה. זאת אומרת התקבולים ממשרד החינוך, מה לעשות, הם לא עובדים 1/12. תמיד יש איזושהו דיליי.
- ליאור כהן:** נטרלתי את כל התהליך. אני אומר שוב. אני לוקח את הפער רבעוני, הכנסות של שנת 2026 והכנסות של 2025. אני אמור בכל רבעון לקבל 17 מיליון שקל יותר.
- אריאל אלון:** עוד פעם ... ככה, סיימנו את השנה שעברה ב-600 מיליון ביצוע. רוב מה שתוקצב פה זה השלמת פערי תקצוב. אוקיי? אנחנו סיימנו ... כל הזמן. אז אין לך עודף של 70 מיליון ...

שנה שעברה סיימת את הדוח השנתי ב-600 מיליון, וסיימת אותו מאוזן. אז אתה כבר יוצא מנקודת הנחה של 600. עכשיו תגיד לי 'תשמע, יש לי און טופ עוד 20 מיליון', אז בסדר. יש לך און טופ 20 מיליון, וגם להם יש לך שותפים. יש לך עורכי דין, יש לך לשלם לחברים, למועצות השכנות. יש פה קצת התייקרויות. וגם, נכון, יש פה איזה מרווח קטן. ואני גם לא מתכחש. אני אומר, יש מרווח קטן.

ליאור כהן: המרווח שיש, למעשה בפועל, אנחנו יודעים, גם מהצד של התגמולים, גם בצד של ההוצאות, בצד של ההוצאות ברור לנו שאנחנו יכולים לשמור על אותו איזון. בספר התקציב שתכתבו לנו. אני לא ממציא מספרים. בהכנסות הייתי אמור להיות יותר ב-17 מיליון שקל, שלא הגיע לי. ב-8 מיליון שקל עודף. בהכנסות אני לא אמור להיפגע. בהוצאות אני מבין שאני 1/12 מצד אחד. מצד שני אני מבין שיש לי עוד איזשהם הפרשים שאני לא יכול לגעת בהם. אותם הפרשים נטרלתי אותם. מתוך 17.5 מיליון שקל, שמתו בצד 6 מיליון. יש לי 11 מיליון עודף.

אריאל אלון: ברשותך, אני אנסה רגע לתת דוגמה פרקטית, בשביל שאולי נתכנס פה, כי אני מרגיש שאנחנו מנהלים פה ...

לוי איטח: לפי התקציב החדש,

ליאור כהן: טייס אוטומטי, אמרתי,

לוי איטח: 72 מיליון שקל -

אריאל אלון: לך לספר התקציב, עמוד 55,

לוי איטח: 280 ומשהו חלק 4, זה 70 ומשהו מיליון. אז אין לך פה פער. 3 מיליון יש לך פה פער.

ליאור כהן: 15 מיליון ארנונה. רק ארנונה. זה רק ארנונה.

לוי איטח: לא, אז בוא נעשה את המתמטיקה ביחד.

ליאור כהן: הכל עבר.

לוי איטח: לא, למה הכל, אתה אומר ארנונה. ארנונה צבועה 287 מיליון.

ליאור כהן: אבל כל הפער של ההכנסות אני מסתכל.

לוי איטח: אבל הכנסות זה עצמיות ממשרדים שלא קיבלנו. אתה מדבר רק על ...

ליאור כהן: אני מביא את זה רבעוני.

לוי איטח: אבל לא, בוא תלך, אתה אומר בארנונה, נכון? היה כתוב 287 מיליון

בספר התקציב?

ליאור כהן:

כן.

לוי איטח:

כמה היית אמור להיות אם כך עכשיו? 287 חלקי 4.

ליאור כהן:

זה נכון, אבל יש לי פה עוד תקבולים.

לוי איטח:

אבל אמרת לי ... בארנונה.

ליאור כהן:

אני אמרתי לך על כל התקבולים. ואז תוריד -

לוי איטח:

על כל התקבולים? הסבירו לך שלא הכל הגיע.

אריאל אלון:

בוא, אני אנסה רגע ברשותך, אני רוצה לתת דוגמה מוחשית. ...

ליאור כהן:

לקחתי את הארנונה.

לוי איטח:

בארנונה חסר לך כסף?

ליאור כהן:

כן.

לוי איטח:

כמה כסף? 3 מיליון. ...

ליאור כהן:

3 מיליון אנחנו רוצים, 4 מיליון שמציעים לנו ...

לוי איטח:

סליחה, לא חסר. יש לך עודף. יש לך עודף. יש לך 75 במקום 72 או 73.

יש לך עודף בארנונה.

ליאור כהן:

287 -

לוי איטח:

לחלק ל-4, זה 72 בערך. 71 פסיק משהו.

ליאור כהן:

(נשמע מחשב)

לוי איטח:

71.7? כמה בפועל יש לך? 75. יש לך עודף. יש לך עודף גבייה. ברבעון

הקרוב.

ליאור כהן:

יפה. אז עכשיו אני אומר, הכסף הזה, אני צריך לדעת איפה הלך.

העודף אמור להיות -

לוי איטח:

מה זה הוא הלך? הוא קיזז את הדברים שלא קיבלת.

ליאור כהן:

העודף אמור להיות יותר גדול.

לוי איטח:

אז רגע, קודם כל בארנונה, שיקפתי. עכשיו, למה זה לא בא לידי ביטוי?
למה אתה לא רואה את המספר הזה? כי אומר לך שהוא סיים כבר את 2025 בתקציב 600.

ליאור כהן:

אבל הבאת לי תקציב של 2026 עם 619.

לוי איטח:

נכון. לכאורה התקציב הזה גדל ממה שהיה בפועל ב-2025 ב-19 מיליון שקלים. תנמל את זה ל-3 חודשים,

ליאור כהן:

לקחתי עגול. לקחתי 620,551,000. אני נמצא ב-68 מיליון.

לוי איטח:

תקציב 2025 מתייחס ... הוא תקציב ... הוא לא מה שהיה בפועל.

ליאור כהן:

זו בדיוק הבעיה שלי.

אריאל אלון:

בוא נהיה פרקטיים. לוי, בוא אני אתן דוגמה פרקטית, ... ללכת על הכיוון הזה, נביא עוד הרבה דוגמאות. לכו ברשותכם לעמוד 55, לחוברת התקציב. בוא תעשה איתי רגע אחד, בוא תהיה איתי רגע בראש, אלון. אני רוצה לתת לכם דוגמה פרקטית, לא מהחלל. שורה שלישית מלמעלה, סידור לאנשים עם מוגבלויות במוסד. תקציב 2025 הוגש שם עד 13.4 מיליון.

לוי איטח:

840845.

אריאל אלון:

אני אעשה גם דריל דאון לתוך כרססת, אני אשלוף את עצמי, אבל זה מהדוגמאות המשמעותיות שבהם אני בא ואומר לכם 'אנחנו בעצם מדביקים פערי תקצוב'. כלומר אני גם אסביר לכם את כל המשנה שלי. יש תקציב שמשרד הרווחה מגיש לך. זה מה שנקרא תקצוב נורמטיבי. בסופו של יום, אם אתה חורג מהתקציב שלו ואתה מייצר השמות לנגיד מבוגרים, לקשישים וכו', כל ההשמות האלה זה הרבה כסף. בסופו של דבר פרקטית הוא משפה אותך. אז לכן אני כשהגשתי את התקציב, מה שקרה שנה שעברה, אם נלך לדוח של שנת 2025, תראו שבעצם בין התקציב לביצוע היו קפיצות. אני מאשר תקציב 500, אתה מסיים לי 550. ... יש מתקבל פה וזה. אמרתי ננסה לעשות עבודה, ננסה לעבוד לפי תקצוב יותר ריאלי. כלומר לפי מה שאני מעריך בכמה השמות שיהיו. עשינו על זה עבודה ונתנו אומדנים. עכשיו, לדוגמה, הסעיף הזה אני הגשתי עליו 17.5 מיליון. בוא נבדוק את זה במערכת, מה יש לנו. 1845100841. אני מקווה שאני לא אוכל את הכובע, כי זה בדיוק סעיף זה, אני גם רוצה לתת את הדוגמה. אוקיי? אז בוא נגיד ככה. ברבעון הוא עומד על, רגע, (נשמע מחפש) הוא עומד על 4.1 מיליון. בסדר? עכשיו זה עסק שרץ. הדרך היחידה שלי לבלום אותו זה פשוט להתחיל לעצור. אני יותר לא חותם על השמות. זו המשמעות, ואני גם אתחיל רק מפה ולהבא. זה עניין של מדיניות עירונית. בעיריית יבנה זו מדיניות של כמה שנים. אנחנו מסיימים, כל מי שיש לו ... יש לו את ההרשאה וכו'.

אבל אז מה זה אומר? נגיד קח למשל, תפרק רגע את הסעיף הזה. הגשתי 17.5 מיליון. ברבעון אני עומד

על ביצוע של 4.1. זאת אומרת שאני בקצב, אני באמת יותר קרוב ל-17 מאשר ל-13, זה בטוח, נכון? אם אני לא אעשה את הדבר הזה ואני אשאר עם ה-13, אז בסוף שנה יהיה לי פה פער בסעיף הזה של 4 מיליון בהוצאות, ויהיה לי פער של כ-3 מיליון בהכנסות. למה? כי הוא משפה אותי 75%. את הכסף ממשרד הרווחה הוא כנראה יעבור, כי מה שהסברתי שהוא מתקצב בסוף לפי ההשמות בפועל. הוא תמיד מכסה את החריגות האלה. בדקתי את זה עם כמה רשויות מה קורה פרקטית. ואז הדבר הזה בנטו יכול לגרום לי ל-1 מיליון שקל של גירעון. אבל כאן, בצד ההוצאות, יש לי פה עוד 4 מיליון הוצאות. ובצד ההכנסות יש לי עוד 3 מיליון.

עכשיו, למה אני מתעכב על הדוגמה הזאת? זה הסבר קלאסי, ליאור, למה אם אני עכשיו למשל אשווה את זה לתקציב 2025, אני יוצא מתקציב של 13 מיליון. אבל אני הולך להיות פה במצב של 17 מיליון. אז אני יכול להגיד לך, תקשיב, אתה יכול לבוא להגיד לי 'תקציב 1/12'. אז מה אני אעשה עם כל האנשים האלה? אני אזרוק אותם? ... וגם פה, בתקציב 1/12, הם אומרים לכם את זה, שנייה, אני רק אשלים את זה, אומרים לך 'תעצור פעולות, תנסה לחתור לאיזון'. ובאמת בדברים האלה, ככה. ככה. אני אומר לך, אנשים, הורג אותם. אבל איפה שאני מבין שיש כאן כיסויים, איפה שאני יודע שבסוף זה משפיע לי על כל המשק הכספי, כי אני יודע מה אני בנית. ואני יודע שבגדול אני לא יכול לטעות פה כל צד -

אלי מזוז: מה אתה אומר לי שורה תחתונה? שמה?

אריאל אלון: אני אומר, איפה שיש פעולות, איפה שיש סעיפי פעולות, מחר יבוא המנכ"ל, יגיד לי 'תשמע, התקציב שלו חצי מיליון שקל', אני אגיד לו 'חפש את החברים שלך'.

לוי איטח: מה שהוא הסביר לך פה בפועל, שהוא הוציא לפי התקציב של 2026, כי יש אילוץ חיוב, לעומת מה שהיה בפועל ב-2025. ...

אריאל אלון: נתתי דוגמה שאתה בא ואומר לי 'יש לי עוד 70 מיליון', כי הרי מה ליאור שואל? הוא אומר לי 'יש לך פה עוד 70 מיליון'. אמור להיות לך פה עוד 15 עודף. אז אני אומר לו 'לא', הנה זה למשל הסבר של 4 מיליון. וכמוהו יש עוד הרבה. כי אם תלך על כל המשק של הרווחה, תלך על כל המשק של החינוך, זה ...

לוי איטח: אבל רגע, סליחה. ליאור, ליאור, תהיה איתי רגע. אנחנו מבינים...

ליאור כהן: ... אחרון, 1.6 מיליון, מה זה?

לוי איטח: מה, מה?

ליאור כהן: מינוס 1.6 מיליון בתקבולים אחרים שלא התקבלו.

אריאל אלון: אני אסתכל, ברשותך.

רו"ח אלון מררי: אני אתן לך תשובה ואני גם אגיד לך, ליאור, שאתה -

- אריאל אלון:** תקבולים אחרים.
- רו"ח אלון מררי:** תקבולים אחרים יש לנו ככה.
- אלי מזוז:** ב-4?
- אריאל אלון:** כן.
- ליאור כהן:** חסר 1.6 מיליון.
- רו"ח אלון מררי:** ... 750, משיכה ... והרחבת השקעות 1.1 מיליון.
- אריאל אלון:** שזה קרן ארנונה. נכון.
- רו"ח אלון מררי:** ... מיליון.
- ליאור כהן:** אי אפשר למשוך או שהם ...
- אריאל אלון:** כרגע הם אמרו שאתה מכניס את זה לקרן השבחה ותוכל למשוך. אז אני מניח שזה יהיה בסוף, אם הכל יעבור חלק אז יהיה פה ...
- רו"ח אלון מררי:** עכשיו, ליאור, ברשותך, אני חושב ...
- אלון רוזן:** תסלחו לי שנייה, נכנס לי מהאיראנים. יש לי עובד רביעי שמגייסים.
- לוי איטח:** כן, התחילה התחממות. אני מקווה שיהיה לנו לילה ...
- (מדברים ביחד)
- רו"ח אלון מררי:** ליאור, אני רוצה להגיד לך משהו לגבי העודף שאתה מחפש. תראה, אני מסתכל על הדוח של 620 מיליון שקל, אבל לא על ה-620 אלא על איפה שכתוב ... הנחות. אתה איתי?
- ליאור כהן:** כן, כן.
- רו"ח אלון מררי:** התקציב בלי ההנחות – 583. החלק היחסי – 155. הביצוע ההכנסה – 137. זאת אומרת ביחס לתקציב 583, או 620, יש לי תת ביצוע בהכנסות של 8 מיליון שקל. זה למה אין לי עודף כמצופה.
- ליאור כהן:** צריך להיות פה עוד 8 מיליון שקל הכנסה, שחסר.
- אלי מזוז:** אבל שוב, אבל זה רק פה.

ליאור כהן: ככה המספרים יותר מסתדרים. ...

(מדברים ביחד)

רו"ח אלון מררי: 5 מיליון שקל משרד החינוך. 3 מיליון שקל בהכנסות עצמיות. ועוד כ- 2 מיליון שקל בתקבולים אחרים. וזה מחופה בכלל ... איפה החוסר?

ליאור כהן: לא, התקבולים ממשרד החינוך זה לפי המתוכנן. הכל בסדר. זה לא שאין לך תקבולים. ... אז התקבולים הם ... בצד של ההכנסות. בתקבולים ממשרד החינוך אתה בסדר.

לוי איטח: לא, חסר לך בקרן 2.2.

ליאור כהן: חסר לך בתקבולים האחרים 1.6 מיליון. וחסר ה-2.2 זה כתוצאה מהקרן פיתוח.

לוי איטח: נכון.

ליאור כהן: מה נפקא מינא. אני בא ואומר דבר כזה. אנחנו למעשה עכשיו בעודף 5.8 בהכנסות. מהתכנון.

רו"ח אלון מררי: נכון.

ליאור כהן: ואם התקציב יעבור, אז אני בעוד 8 מיליון שקל עודף.

לוי איטח: לא, 19 לחלק ל-4.

ליאור כהן: לא, לא. ה-2.2 הזה -

אריאל אלון: אתה בעודף 5.8, אבל יש לך גם עודף בהוצאות.

ליאור כהן: ה-2.2 הזה, הוא נובע חלקו מ-8 מיליון מהקרן שצריך לעבור מהקרן לפיתוח, מהיטלים שלה. ברגע שמאושר תקציב, עוברים עוד 8 מיליון מהקרן פיתוח,

רו"ח אלון מררי: לא, 2 מיליון 8 לשנה.

ליאור כהן: 8 לשנה?

רו"ח אלון מררי: כן.

ליאור כהן: אוקיי. מדובר על 8 מיליון. על ה-5.8. זה אומר שאנחנו במספיק עודפים כדי לשחרר ... 4 מיליון שקל.

- לוי איטח:** כן, אבל לך לצד של ההוצאות,
- ליאור כהן:** בוא נעבור לצד של ההוצאות ... הוצאנו את ההוצאות. ...
- אריאל אלון:** כשאתה בא ומשווה, הנה, זה דווקא יצא טוב שאנחנו עובדים עם דוח 2025, עם שנת 2025. יש לך ברווחה, אתה אומר לי אתה בחריגה של 1.8 בהכנסות. כי יש לך גם חריגה בהוצאות, ידידי היקר.
- ליאור כהן:** יפה, אבל ההוצאות שלך ... בתקבולים משרד החינוך. זה הכל ...
- אריאל אלון:** אז בוא נראה כמה תקבולים. אם ... השמות משרד הרווחה, יהיה לי פחות הכנסות, יהיו לי פחות הוצאות. יהיה לי רק את המאצינג. תזרוק את כל המבוגרים, את כל הזקנים, את כולם לעזאזל, תרוויח רק את המצינג שלך ב-2025.
- ליאור כהן:** הפער הוא ברבעון. אמרנו פה 1.6 מיליון, לא יודע, בחינוך, ... 2 מיליון, 7 מיליון, קח פער ברבעון. יש לי פה פער של 70. יש לי פער של כל רבעון שלפחות 10 מיליון. תשים עוד 10 מיליון שקל עודף.
- לוי איטח:** הלוואי.
- ליאור כהן:** מה לעשות?
- לוי איטח:** הלוואי.
- אלי מזוז:** יש או אין?
- ליאור כהן:** אני עושה לך פה, ... מיליון שקל מהקרן לפיתוח, once חתמת תקציב, זה נכנס לך בפנים, זה חסר לך פה. אז פה עוד 2 אתה מדבר פער.
- רו"ח אלון מררי:** זה לא נכון מה שאתה אומר, ברשותך. אתה בחור אינטליגנטי והכל,
- אריאל אלון:** ברור שזה לא נכון.
- רו"ח אלון מררי:** המספרים שנזרקו, 70 מיליון או 10 מיליון, זה קשה לעקוב, גם לי, גם לי. תראה, ביחס לתקציב של ה-620 מיליון שקל, אני שם את ההנחות ארנונה ... בצד. אנחנו בתת הכנסה של 8.6 מיליון. ובצד תת הוצאה של 9.1 מיליון. זאת אומרת הוצאתי פחות, גביתי פחות. אני בעודף של חצי מיליון שקל. זו האמת לאמיתה.
- אריאל אלון:** וב-4 יש לך בערך, כ-2.5 מיליון שקל, במונחים שנתיים.
- רו"ח אלון מררי:** עכשיו, אתה יכול להגיד לי לגבי המשיכה מהקרנות שאם היה עוד 2

מיליון שקל, אז העודף היה 2.5 מיליון שקל ברווחה.

ליאור כהן: קרן ארנונה עוד 750. ברבעון.

רו"ח אלון מררי: קרן ארנונה זה יתחבר אולי לסוף שנה.

ליאור כהן: חלק מהתקציב, לא משנה. אני אומר ברמת התקציב הגענו .. ה-750 כי זה חלק מהחוסרים שלי. הקרן ארנונה חסרה. אלו דברים שלא שמתי אותם בכלל פה. אני מבין למה, הכל בסדר. אבל אם את אותם תקציבים אני כן רואה, אני מממש את זה למציאות, אני נשאר ...

רו"ח אלון מררי: אני אגיד לך משהו, בתור בעל מקצוע. כשאנחנו מוציאים דוח, אנחנו משקפים בו את כל ההוצאות שידועות לנו, את כל ההכנסות בכפוף לכללים.

ליאור כהן: אין לי שום טענה על הדוח. הדוח מעולה. אני מנסה ...

רו"ח אלון מררי: בכפוף לכללים.

ליאור כהן: ברור.

רו"ח אלון מררי: אנחנו, אחרי שבדקנו את כל הסעיפים של ההכנסות, ואת כל הסעיפים של ההוצאות, הגענו למסקנה שהעודף שמשקף את המצב הכספי של העירייה הוא חצי מיליון שקל.

ליאור כהן: תשמע, אני מבין מה אתה אומר, ואין לי שום טענה לדוח. הרי אנחנו ... כשאנחנו רואים את המספרים, אנחנו רואים את המספרים. צריכים להבין גם מה מעבר.

רו"ח אלון מררי: ...

לוי איטח: לשעבר. בעוונותי, כן.

רו"ח אלון מררי: באיזה בנק, רק שאני אדע?

לוי איטח: לאומי.

ליאור כהן: הם יותר יקרים. (מדברים ביחד)

ליאור כהן: אנחנו מסתכלים על הנפקא מינא. אין שום טענה למספרים. המספרים זה מספרים. אתה יש לך, אתה רואה חשבון. רשמת אותם. יש לי טענות על דוחות קודמים, לא כלפיך. שלחתי לרואה חשבון ההוא מייל. התכתבנו. עד היום לא קיבלתי תשובה.

אריאל אלון: ממני? המבקר של משרד הפנים?

ליאור כהן: המבקר שחתום על הדוחות.

הנרי.

אריאל אלון:

ליאור כהן: הנרי, כן. יש התכתבויות איתו. בשלב מסוים הם הפסיקו לענות. הנרי, ויש שם עוד בחור. אבל זה אני שם בצד, בתחום אחר. פה אין לי טענות כלפי המספרים. אני בא ואומר, אני מתוך המספרים אני צריך את הנפקא מינא שלהם. אנחנו מבינים ש-8 מיליון שקל מהקרן לפיתוח לא יכולים לעבור, אתה לא יכול לרשום אותם בצד של ההוצאות, כי אין תקציב. 750, החלק היחסי של הקרן ארנונה, אתה לא יכול לרשום אותו. בגלל שאין תקציב. ה-1,665,000 הזה, ש מתוכם ... עוד 50, אתה לא. עכשיו, אם אני כן מכניס אותם, אני מחפש בסופו של דבר, הרי מה הדיון? ...

... אתה אמרת כל מיני דברים,

אריאל אלון:

ליאור כהן: אז תדייק אותי. אני אסביר לך למה אנחנו מכוונים. אנחנו הרי נמצאים בחודש יוני, אין תקציב לעיריית יבנה. למה אין תקציב לעיריית יבנה? כי יושבים אנשים, איך אמר לוי בישיבה הקודמת? יש אג'נדות. אנחנו באנו עם אג'נדות מסוימות. רוצים לקדם נושאים מסוימים. ואנחנו ... אותה נשימה, אחרי שצמצמנו אותה והתהדקנו וכל אחד הוריד, טה טה, הגענו בשוטף, לא מדבר על התב"רים, 15 מיליון שקל. אוקיי. ואז באו אלינו עם הצעה, אמרו יש 4 מיליון שקל, לשנה. אני לא מדבר על רבעון. לשנה.

אני בא ואומר, לפי מה שאני רואה פה בדוחות. אם חותמים מחר על תקציב, אנחנו כבר רואים שיש פה איזה 10 מיליון שקל. לפחות.

אני לא רואה פה 10 מיליון שקל.

אריאל אלון:

רו"ח אלון מררי: יש לנו פה, אתה זוכר ב-2024 וב-2025, ראית, יצא ... העירייה התאזנה בזכות הכנסות חריגות של תשואה, שאלמלא והיו, העירייה היתה בגירעון. בשנת 2026, היא לא שונה משנים עברו. איפה שהיינו, רק הנפחים השתנו. יש עוד בית ספר, אריאל יש לו עוד השמות.

יש פחות ילדים.

ליאור כהן:

צריכים לפתוח בית ספר,

לוי איטח:

ליאור כהן: יש פחות ילדים. 106 פחות ילדים בגנים. תראה, בתוך המספרים בסופו של דבר, הרי בצד של ההכנסות אז יש את הבית ספר שנותן. בגדול, משרד החינוך אולי מאזנים את העניינים האלה. אני מדבר על סדרי עדיפויות בתוך אגפים. יש לנו היום 25 מיליון שקלים שלא היו ב-2024. עזוב שלא יהיו ב-2027 גם. הם היו ב-2025, היו לי אותם בדיעבד. ועכשיו, זה 25 מיליון שלא היו.

זה לא 25 מיליון, זה 17.5. לדעתי גם לא 17.5, כי גם עכשיו אני לוקח ...

רו"ח אלון מררי:

לא, עוד 10 מיליון, אם לא היו, לא ... עוד 10 מיליון של השוטף. ...

ליאור כהן:

אתה ב-25. אולי ב-24.

רו"ח אלון מררי: אני אגיד לך משהו. בשביל לצמצם את הפערים בינינו, אני חושב שה-25, תוריד מזה 30%, זה 7.5 מעל 17.5. ... הרבה בהתנדבות, אז אני חושב -

אריאל אלון: ... ב-2024 קיבלת 5 מיליון. רק שנהיה פה ... 5 מיליון, זה גם לא נכון להסתכל על כל ה-25.

ליאור כהן: ב-2024 קיבלת עוד 5 מיליון, הגירעון ... 17 מיליון ב-2024.

אריאל אלון: לא, אני אומר קיבלת 5 מיליון ממשד הביטחון. אתה בא ואומר לי משרד הביטחון. אמרת משרד הביטחון נתן אפס ב-2024 אז אני אומר, הוא לא נתן אפס, הוא נתן 5 מיליון.

ליאור כהן: אז איך החלוקה היתה? 5 – 2024, 20 ב-2025 ו-25 ב-2026?

אריאל אלון: 5 ב-2024.

ליאור כהן: כן. ב-2025 כמה ...

אריאל אלון: 2025 – 25. מדבר איתך ברוטו, לפני ... לפני רשויות.

ליאור כהן: אז ב-2026 רק 20 מיליון?

אריאל אלון: לא, 2026, 35.

ליאור כהן: 36 כולל השוטף. כולל ה-10 מיליון.

אריאל אלון: 10.5 ואז 25 עליהם. 35.5.

ליאור כהן: 35 שמתוכם 25, לא, אבל ההסכם הוא 50. ההסכם 50.

אריאל אלון: אבל ההסכם הוא חד פעמי, הוא נותן לך שתי פעימות. הוא נותן לך 25 ו-25.

ליאור כהן: זה מה שאני אומר. אתה אומר ב-2024 קיבלת 5 מיליון.

אריאל אלון: ב-2024 קיבלתי 5 מיליון.

ליאור כהן: ב-2025 – 25 מיליון. זה 30. אז ב-2026 20 מיליון?

אריאל אלון: לא, 35.

רו"ח אלון מררי: 25. לדעתי זה 25 מיליון.

- אריאל אלון: לא, ב-2026-35.
- לוי איטח: איך, אז תוריד מ-50.
- אריאל אלון: יש לך גם שוטר.
- ליאור כהן: השוטר 10 מיליון, שם אותו בצד.
- אריאל אלון: יפה. אז יש לך עוד 25. כמה זה 25 ועוד 25?
- ליאור כהן: אז זה 25, לא 50.
- רו"ח אלון מררי: כן, 25. לצורך התחשיב שלך.
- ליאור כהן: אבל ... 50, אז הם התנדבו לעוד 5 מיליון שקל?
- אריאל אלון: ההסכם רק מתבצע ...
- ליאור כהן: השוטר 10 מיליון, אני יודע 26 10 מיליון כל שנה. 4, 5 ב-2024.
- אריאל אלון: לא, 25 ו-25.
- ליאור כהן: אז לא היה ב-2024.
- אריאל אלון: היה. היה 5 מיליון. פשוט הוא לא ...
- אלון רוזן: הוא לוחץ מאוד שלא יהיה. אבל הוא גם ציץ נגד הירי בדחייה. אבל ההערכה שכן, עכשיו סיימו את ההערכה של אלון פיקוד ...
- אריאל אלון: אז כן יש בדרך אלינו?
- אלון רוזן: עכשיו סיימו, ממש לפני 10 דקות סיימו עוד הערכת מצב, ויש צפי לירי. אבל אי אפשר לדעת. זה לא משהו, זה לא מתמטיקה.
- לוי איטח: מעל 5,000 ביטלו, את ההתכנסויות. אייל גולן למשל היה צריך להופיע היום, ביטלו.
- אלון רוזן: זה כבר בשש בערב הודיעו. בהערכת מצב של שש בערב. עכשיו פשוט כינסו, הקפצו את כל המסבירנים של פיקוד העורף, הם סיימו לפני 20 דקות הערכת מצב מחודשת.
- אריאל אלון: אל תשכח נקודה מאוד בסיסית. בסוף אנחנו צריכים את ... בסוף לאזן את ההוצאות שיש לנו לתושבים. כי העיר גדלה. אני לא מחדש לך פה משהו. אתה יודע, רגע לפני ההסכם

הזה ... לא סתם ניגשנו לתקציב 2025 עם הלוואה בפנים. ... אתה היית פה גם בסוד העניינים ב-2024. אתה ראית דוח רבעון 3, ראית אותו. ראית פה שהיו מינוס 20 מיליון. אני לא ממציא. זה דוח. יש לי אותו פה אפילו, עד עכשיו.

- אלון רוזן:** אני זוכר אותו. מה יהיה עם המדינה הזאת?
- אלי מזוז:** לא נראה לי יש גנים מחר.
- אריאל אלון:** נזכיר לך את הדוח הזה.
- ליאור כהן:** מה זה?
- אריאל אלון:** רבעון 3 ב-2024.
- אלון רוזן:** יש ארבע אזעקות ... (מדברים ביחד)
- ליאור כהן:** ... יש מצב שמבטלים את כל בתי הכנסת בעיר. טוב, אנחנו נקבע מועד נוסף?
- אלון רוזן:** יש חשש לירי.
- דובר:** נסיים ואנחנו נפעל מועד אחר ...
- רו"ח אלון מררי:** עמוד 5, התב"רים. בתב"רים אנחנו רואים שהתחלנו את השנה,
- אלי מזוז:** איפה אתה עכשיו?
- רו"ח אלון מררי:** בעמוד 5. התקבולים בתב"רים באמצע הדף, 66 מיליון שקלים. אל תנסו להשוות שתי תקופות. תב"רים זה לא תקציב רגיל. התשלומים בתקופה 25 מיליון. יש לנו עודף של 41 מיליון שקל בתב"רים. אבל צריך לזכור שמרבית הכספים של התב"רים באים מקרנות הרשות. זאת אומרת לקחנו מהקרנות, שמנו בתב"רים. וכתוצאה מזה יש לנו עודף.
- אלי מזוז:** אבל זה צבוע? כל זה צבוע?
- רו"ח אלון מררי:** ... 106 מיליון שקל היו עודפים,
- אלי מזוז:** יש עודף שהוא לא צבוע?
- רו"ח אלון מררי:** לא. תב"רים הכל זה צבוע. אין דבר כזה תב"ר שאין -
- אלי מזוז:** למה?

רו"ח אלון מורי: כשהוא בתב"רים. ... 106 מיליון שקל היתה יתרה בתב"רים בתחילת השנה. וכולל העודף לתקופה, אנחנו עברנו ל-146 מיליון שקל, שזה מילה אחת לגבי תב"רים. בואו נסתכל רגע, ברשותכם, בעמוד 7 ו-8, אלה דוחות הארנונה. בעמוד 8 דווקא נתחיל, ליאור, אתה ...

ליאור כהן: כן.

ליאור כהן: סליחה, היינו בתב"רים. יש לי שאלה. איפה אנחנו רואים פה איזה סכום של התב"ר של הפנאומטי מופיע כאן בדוח? מתוך ה-120, התב"רים, כמה מתוך ההתחייבות בפנאומטי מופיע פה בדוח?

אריאל אלון: 50 מיליון.

ליאור כהן: 50 מתוך 120.

אריאל אלון: 51.5, לדעתי.

ליאור כהן: 52. מתוך 120. זאת אומרת יש התחייבות -

אריאל אלון: אני לא אמרתי 120. אתה אמרת 120.

ליאור כהן: ראיתי את החוזה. החוזה הוא 120 מיליון.

אריאל אלון: אני לא מכיר שזה 120. אני מכיר שזה 100 מיליון.

ליאור כהן: 100 פלוס מע"מ.

אריאל אלון: 100 מיליון זה מה שהוצג בישיבת מועצת עיר. אלו הכמויות. זה לא איזה הסכם פאושלי.

ליאור כהן: ההסכם חתום על 120 מיליון.

אלון רוזן: רגע, ... פנאומטי?

אריאל אלון: אני לא ראיתי בהסכם שהוא חתום על 120 מיליון. והבאתי לכם אותו פה לשיבה. בוא תראה לי. ... ועדת כספים ספציפית על הדבר הזה.

אלון רוזן: רגע, הסכם פנאומטי ... זה 100 פלוס מע"מ.

אריאל אלון: אני לא הבנתי את זה. זה לפי צנרות, לפי עבודות מדידה. איך אתה מבין שזה 120?

ליאור כהן: לפי יחידות דיור.

- אלון רוזן:** זה ההסכם.
- אריאל אלון:** מה זה זה ההסכם? ההסכם הוא לא פאושלי, איך אתה אומר את זה? לפי מכרז.
- אלון רוזן:** זה היה, אני לא זוכר איפה ראינו את זה. ...
- אריאל אלון:** בגלל השאלות של ליאור אני הלכתי ובדקתי את זה.
- אלון רוזן:** אני אגיד לך.
- אריאל אלון:** הסתכלתי בפרוטוקול של מועצת עיר, ודובר שם על 100 מיליון. ...
- ליאור כהן:** ההסכם הוא על 120 מיליון.
- אריאל אלון:** אני אומר לך שאני, ממה שאני עשיתי, הסתכלתי על ההסכם, הבאתי אותו לפה, עשינו פה ישיבה שלוש שעות. לא ראיתי שם אף מספר של 120 מיליון. אני אשמח שתראה לי -
- ליאור כהן:** אני אגיד לך מה ראינו.
- אריאל אלון:** שנייה, אני ראיתי שזה לפי עבודות מדידה. זה פעם אחת. פעם שנייה, גם ביררתי עם אנשים שמבצעים את העבודות בשם העירייה, ולפי הערכה גם היום, גם אפ טו די, עם ההתייקרות ועם הכל הם לא צופים להגיע ל-120 מיליון. אז אני לא מכיר את המספר הזה. ... אם אנחנו נראה שאנחנו הולכים לחרוג מהמסגרת התקציבית,
- אלון רוזן:** כמה צופים להגיע ...
- אריאל אלון:** כרגע אנחנו, ההערכה האחרונה שאני קיבלתי היתה לפני כמה חודשים, צפוי לעמוד במסגרת של הפרויקט. אם אני אראה שאנחנו לא, הולכים לחרוג, אני ארים דגל ואני אחזור אליכם. אני חייב, כי אני חייב לעדכן תב"ר.
- ליאור כהן:** בוא אני אחדד לך, אריאל. אריאל, ההסכם הוא לפי כמות יחידות הדיור. הוא מגיע ל-100 מיליון פלוס מע"מ. אם יש לך פה את ההסכם אז ... את המספרים. ראיתי אותו פעמיים. כל פעם שבדקתי זה 120 מיליון שקל ההסכם. ...
- אריאל אלון:** הנה ההסכם. הנה החוזה. תגיד לי איפה אתה רואה פה 120 מיליון.
- ליאור כהן:** תן לי, אני אראה לך. ...
- לוי איטח:** 4, 5. (מדברים ביחד)

אלון רוזן: אתה לא מבין. אחרי שנקצץ אתה תשתה את הכוס באמת. לא את הקפה. אתה תלך פה החוצה, תיקח חופן אדמה. תעשה בוך.

אריאל אלון: תתחבר לאדמה קצת.

אלון רוזן: בדיוק. (מדברים על דברים שלא קשורים לישיבה)

***** הפסקת ההקלטה לבקשת יו"ר הישיבה *****

ליאור כהן: ההסכם הוא 12.5 אלף יחידות לפי 8,000 שקל. זה ... הראשונות. אחר כך זה עולה. אני הלכתי על הנמוך. נגיד הכל 12.5 אלף יחידות, לפי 8,000 שקל. כבר אתה ב-100 מיליון שקל. פלוס מע"מ אתה ב-120 מיליון. תוספת מע"מ. את המע"מ פספסת. ...

אריאל אלון: לא, ידידי.

ליאור כהן: מה לא?

אריאל אלון: זה לא מה שאנחנו משלמים.

ליאור כהן: ההסכם של העירייה נטו.

לוי איטח: אלקטרה או ריקטק?

אלון רוזן: אלקטרה. ריקטק זה ביבנה -

ליאור כהן: אגב, חוץ מזה, לא יוצא תשלום נוסף ... 200 מיליון שהוא משלם.

אלון רוזן: תשתיות של אוליפקי יש לך.

ליאור כהן: לא, על הפנאומטי, חוץ ממה שאתה -

אלון רוזן: לא, אוליפקי עושה את התשתיות של הפנאומטי.

ליאור כהן: כן, זה נכון. אבל חוץ מה-8,000, אוליפקי מי שמשלם זה אריאל. יש לך עוד תשלום נוסף של עוד איזה 100 מיליון שקל שלא אתה משלם, אתה צודק. תשלום של העירייה זה 120 מיליון. זה 8,000 כפול 12.5, בתוספת מע"מ.

לוי איטח: תחברו אותי, איפה אנחנו בישיבה. אנחנו עדיין ברבעון הראשון?

ליאור כהן: הגענו לתב"רים. עברנו, אמרנו נשחרר את,

רו"ח אלון מררי: תן לי רק את הארנונה, יש לי חתונה.

ליאור כהן: רגע, בסדר. אז התב"רים אתה אומר מה שרשום פה 52 מיליון מתוך 120.

לוי איטח: 2024 אתה? 2025?

ליאור כהן: בוא, לא נעכב אותך.

רו"ח אלון מררי: טוב. יש לי פה דווקא דבר שהיה משמח אותך. אחוזים, של הארנונה. בעמוד 8 אנחנו רואים את מצבת חיובי ארנונה. מצבת חיובי ארנונה של עיריית יבנה בשנה 328 מיליון שקלים. המגורים מהווים 41% מתוך סך כל החיובים. דובר פה במליאה 50-50. 40-60, זה היחס בערך.

ליאור כהן: שמתוך זה כמה החד פעמי.

רו"ח אלון מררי: לא, לא, אין פה חד פעמי. זה הכל רב שנתי. זה לא כולל את ה-25 ...

ליאור כהן: יש לך 5 מיליון שכלול פה, מה?

רו"ח אלון מררי: ה-328 מיליון שקל זה מצבת חיובי הארנונה של עיריית יבנה לשנה שלמה. היא לא קשורה בהסכמים. אולי 10 מיליון נמצא -

אלון רוזן: לא, 25 מיליון, ב-2025.

רו"ח אלון מררי: לא נמצא פה.

אלון רוזן: זה 25. ב-2025 לא קיבלת את הכסף.

רו"ח אלון מררי: אז חברים, אתם צריכים להבין מה הטבלה הזאת אומרת. הטבלה הזאת לוקחת מטרז', תסתכלו בצד ימין, מטרז' לפי סיווג ותעריף. הכפלה של אחד בשני, ואז אתה מקבל את העמודה השמאלית, שזה חיוב השנתי. בחיוב השנתי יורדות גם הנחות. זאת אומרת ה-328 מיליון שקל זה סך הכל הטבלה. ממנה מבחינת מזומנים אנחנו נקבל פחות את הנחות הארנונה,

לוי איטח: כי זה פוטנציאל גבייה,

רו"ח אלון מררי: נכון. פחות הארנונה שהן מסתכמות בכ-26 מיליון שקל, או 36 מיליון שקל. עכשיו בואו נסתכל בעמוד 7,

ליאור כהן: איפה עלויות השוואה משנה לשנה?

רו"ח אלון מררי: לא, זה דוח, דרך אגב, שהוא מובנה על ידי משרד הפנים. זה לא, אנחנו ... מה שיש פה השוואה זה לסך הכל תעריף משוקלל. ... לעומת תעריף משוקלל ל-2025.

- ליאור כהן:** על קרקע תפוסה על פי שטח לדונם. מה זה 74 תעריף,
- רו"ח אלון מררי:** זה אומר שיש פה כל מיני סוגים של נכסים. יש נכסים זולים ויש נכסים יקרים. אז הכי יקר בקבוצה הוא 74 שקלים לדונם. והכי זול זה 0.00 משהו. זאת אומרת זה טווח בין אפס ל-74 שקלים. התעריף הממוצע הוא 14 שקלים.
- ליאור כהן:** רגע, את הארנונה השוטפת של משרד הביטחון עוד לא ראינו פה? כי ככה נוכל להבין שטח על דונם, אין פה חיוב. אריאל.
- רו"ח אלון מררי:** מה שיש פה מבחינת משרד הביטחון, רק 10 מיליון צריכים להיות.
- אריאל אלון:** מה השאלה?
- דובר:** אבל אין. ...
- ליאור כהן:** ככה נוכל ... שטח לדונם. אמורה להיות לך הכנסה פה.
- רו"ח אלון מררי:** מי אמר לך שזה השנה?
- אלון רוזן:** ככה הוצג לנו במועצת העיר.
- ליאור כהן:** הראו לנו את השומה.
- רו"ח אלון מררי:** ... יכול להיות.
- אלון רוזן:** הפשרה היתה לפי קרקע במפעל עתיר שטח.
- אריאל אלון:** לא הבנתי מה השאלה פה.
- ליאור כהן:** בעמוד 8,
- רו"ח אלון מררי:** 328 כולל 10 מיליון שקל של משרד הביטחון.
- לוי איטח:** ... אנחנו מדברים.
- אריאל אלון:** ה-328 היום כולל את משרד, ברור שהוא כולל את משרד הביטחון.
- ליאור כהן:** אז למה בסעיף של קרקע במפעל עתיר שטח ...
- אריאל אלון:** מה השאלה?
- ליאור כהן:** מופיע אפס.

- אריאל אלון:** למה מופיע אפס? מפריע לך הקרקע התפוסה.
- לוי איטח:** השאלה אם נכנס לזה קרקע תפוסה.
- ליאור כהן:** ... זה בקרקע תפוסה ולא בעתיר ידע. זה היה בעבר בקרקע תפוסה. ... בגלל זה לא מסתדר לי ה-74 שקל האלה.
- אריאל אלון:** אני מבין שזה נמצא פה בתוך ה-60 מיליון.
- רו"ח אלון מררי:** לדעתי זה בתוך ה-62 מיליון ...
- אריאל אלון:** זה נראה אותה שורה.
- ליאור כהן:** ... 10 מיליון שקל ... 40% קרקע מפעל עתיר שטח.
- רו"ח אלון מררי:** לא יודע. אם אתה שואל אותי, אם אני הייתי צריך לבנות את הדוח, לא הייתי מכניס אותם ככה במפעל. כי זה לא מפעל. זו קרקע -
- אריאל אלון:** זה הסיווג שלו בצו הארנונה.
- ליאור כהן:** אנחנו עשינו אז הצבעה, ולא סיפרו לנו.
- רו"ח אלון מררי:** טוב, חברים. בואו נמשיך. עמוד 7, אנחנו רואים -
- אריאל אלון:** הביאו לכם דף עם דברי הסבר על קרקע תפוסה ומפעל עתיר שטח.
- ליאור כהן:** לא סיפרו לנו שגבו לפני כן לפי 57 שקלים למטר.
- אריאל אלון:** לא גבו, הוציאו חיוב.
- ליאור כהן:** הוציאו חיוב, נכון. את זה לא אמרו לנו.
- אריאל אלון:** וקיבלו על זה עתירה, מה אתה רוצה? שיתנו לבית משפט להכריע ותקבל 15 אג? זה מה שאתה רוצה? עשו כמו שצריך. עשו טוב מאוד, תיקנו את הפגם.
- ליאור כהן:** אריאל, שיגידו לנו. יגידו לנו לפי 56 שקלים, קיבלו עתירה. ...
- אריאל אלון:** ... מה זה מפעל עתיר שטח. אמרו לך שזה לפי חוק ההסדרים. זה מה שצריך לעשות. זה תקנות ההסדרים. אנחנו לא מקבלים זה -
- ליאור כהן:** ... שחמש שנים שולחים חיוב למשרד הביטחון, בהיקף של 100 מיליון שקל כל שנה. והחלטנו להניח אותו, בלי להודיע לחברי המועצה,

- אריאל אלון:** הוצאת חיוב שהוא נוגד את תקנות ההסדרים. היתה לך לקונה בצו.
- ליאור כהן:** והבאת לנו להצביע על זה.
- אריאל אלון:** היתה לך לקונה בצו, מה אתה רוצה?
- ליאור כהן:** הגיע אלינו, לחברי המועצה?
- אריאל אלון:** אתה מתקן את הפגם.
- ליאור כהן:** נניח אתה צודק, הכל בסדר. אתה מתקן צו, אתה צריך להודיע לחבר מועצה, לפני שאני מצביע על סיווג חדש, שאני מתקן פגם? אני לא ידעתי שאני מתקן פגם. לא ידעתי שיש פגם. מה, חמש שנים האלה ...
- אריאל אלון:** תראה, לגופי, אני חושב שאנחנו צריכים לעשות פה תיקון. לדעתי זה נכנס פה לבפנים. אני גם מסתכל על זה כאן. לפי נגיד דוח רבעון 3 2025. ... זה פירוק של סעיפים. לדעתי כן, לדעתי זה ברח שם בביאור בין הסעיפים. אם נגיד אני מסתכל סתם על דוח ישן, אין לי פשוט נייר עבודה של ... שלו. אז בוא נגיד שבעבר עיריית יבנה היה שם רק איזה 30 מיליון. אז זה גם עושה לי שכל. לא פירקו פה את הקרקע התפוסה, בפנים לא עשו את המיון לתוך עתיר שטח. ככל הנראה, זה נראה לי על המקום. אני אבדוק את זה. אם כן אז ...
- רו"ח אלון מררי:** דוחות הארנונה הרבעוניים. העמודה הימנית היא המעניינת אותנו. יש לנו ינואר עד מרץ 2026. לידה ינואר עד מרץ 2025. עמוד 7. והעמודה השמאלית ביותר זה כל מספרי 2025. התחלנו את השנה עם 79.2 מיליון שקל חובות. הוצאנו חיובים, נתנו הנחות. זיכויים, בסך הכל 9 מיליון שקלים. גבינו מתוך ה-85 מיליון 11.3 מיליון. עדיין לא נגבו 74 מיליון שקל. ה-74 מיליון שקל הם חייבי ארנונה לשנים 2024, 2025 והולך אחורה.
- מבחינת החיוב השוטפת והגבייה השוטפת ב-2026. הוצאנו חיוב נטו של 103 מיליון שקלים. כשאני אומר נטו, זה בניכוי הנחות. 103 מיליון שקל. גבינו מתוך ה-103 מיליון 78.3 מיליון. וטרם גבינו 24.6 מיליון. ה-24.6 ועוד ה-74 זה יתרת חייבי הארנונה, שמסתכמת ב-98.6 מיליון שקל, ב-31.3.31.3. היינו ביתרה של כ-90 מיליון שקל. זאת אומרת שהגבייה ... אבל גם את רוב החוב גבו.
- עכשיו, מבחינת אחוזי גבייה, בפיגורים אנחנו ב-13%. ראיתי יותר גבוהים, ראיתי גם יותר נמוכים. בגבייה השוטפת אנחנו נמצאים ב-76% לעומת 78% בשנה שעברה. אלה נתוני הארנונה.
- בוא נעשה רק במהירות את המאזן, עמוד מס' 2. אני מסתכל דווקא, בחלק התחתון, קרנות בלתי מתקצבות זה הקרן לעבודות פיתוח. כ-119.5 מיליון שקל. בתחילת השנה היא היתה 129 מיליון שקל. אני מזכיר שמשכנו לתב"רים 39 מיליון שקל.

ליאור כהן: השנה הקרן ...

- רועי גבאי:** נכון. אבל מצד אחד כסף -
- ליאור כהן:** מה זה ה-39 מיליון האלה? מה המשיכה הגדולה שם?
- אריאל אלון:** מתי את המדבר? באיזו תקופה? ב-2026? כמה כסף יש משיכה?
- רו"ח אלון מררי:** 39 מיליון.
- אריאל אלון:** היה תב"ר אחד גדול שזה תל יבנה שם. תל יבנה הוא לבד לדעתי 12 מיליון. הוא היה לדעתי בתחילת שנה. אבל שנייה, אני לא רוצה לנחש.
- אלי מזוז:** כספים שקיבלנו אותם. לא כספים מהקרן לפיתוח.
- ליאור כהן:** מקרן פיתוח אמור להיות. ...
- לוי איטח:** הוא מדבר על כל התב"רים סך הכל? אתה מדבר בלי מקורות 30 מיליון?
- ליאור כהן:** תקן אותי. אמרת שמהקרן לפיתוח משכו 39 מיליון לתב"רים. זה קרן פיתוח עוד.
- אלי מזוז:** אני זוכר שזה לא היה בעצם, זה היה כאילו משרד -
- רו"ח אלון מררי:** אפשר לבדוק את זה.
- לוי איטח:** 5 מיליון.
- אלי מזוז:** היה שם כסף ...
- אריאל אלון:** 3 מיליון ממשרד התיירות ו-9 מיליון מקרנות הרשות.
- ליאור כהן:** 9. היה עוד איזה 6 של ...
- רו"ח אלון מררי:** ... אתם שאלתם ...
- אריאל אלון:** ... שפה קצת טועה.
- ליאור כהן:** פחות או יותר מתכנס ל-30 ...
- רו"ח אלון מררי:** קרנות 39 מיליון.
- לוי איטח:** לא היה בית ספר ששמנו הרבעון הראשון?

- רו"ח אלון מררי: 30 מיליון תכנון והקמת מערכת פנאומטית.
- אריאל אלון: אוקיי, זו המשיכה מ-20 ל-50.
- רו"ח אלון מררי: ועכשיו אני מקריא שורה של סעיפים: עבודות ... – 2 מיליון, איטום מוסדות -
- ליאור כהן: אז 30 מיליון מתוך 39 זה הפנאומטי.
- דובר: נכון.
- רו"ח אלון מררי: 9 מיליון תכנון וביצוע ... כן, כן, כן.
- ליאור כהן: אז רגע, גם ב-25 אמרת שזה ל-50.
- אריאל אלון: הפעם הקודמת המשיכה הראשונה היתה 20, ואז עדכנו את זה ל-50.
- ליאור כהן: 20 היה אז ביולי. כשהם אישרו רק את ה-20 מיליון משרד הפנים. יולי 2025. כשפניתי אליהם, אז בתגובה שילמו 20 מיליון.
- אריאל אלון: ... אולי הם יזכרו לאפשר לנו את הבקשה ...
- רו"ח אלון מררי: המאזן, חברים. כספי הפיתוח של העירייה מופיעים פה בשתי שורות. אחת, הקרנות ... שזה הקרן לעבודות פיתוח, כמעט 120 מיליון שקל. למטה אנחנו רואים תב"רים. היקף התב"רים נטו, זאת אומרת עודפים בניכוי גירעונות - 146 מיליון. ו-120 -
- ליאור כהן: איפה אני רואה את זה?
- רו"ח אלון מררי: 167, 60, 20. למטה, למטה.
- ליאור כהן: אה, אוקיי.
- רו"ח אלון מררי: 167 פחות 20 זה 146. ועוד 119, זה 265 מיליון שקלים.
- ליאור כהן: אבל מתוכם ... זה הכל תב"רים צבוע ה-166. 166 זה צבוע לתב"רים.
- רו"ח אלון מררי: הכסף הלא צבוע זה קרן לעבודות פיתוח. כל התב"רים צבוע. אין שם לא צבוע.
- ליאור כהן: בתוך הקרן פיתוח, יש גם בתוך הקרן פיתוח יש את החלוקה. איך החלוקה?

רו"ח אלון מררי: ברשותך, אני אראה לך את התשובה. תסתכל בדף הבא. היטל השבחה, עמוד 3 למטה, ... תקציב זה לא מהותי, 600,000. היטל השבחה 31 מיליון. היטל מים 900,000. קרנות אחרות 87 מיליון. עכשיו, תגיד לי 'אלון, מה זה 87 מיליון?' יש שם הפרש,

ליאור כהן: היטל השבחה, מה הסכום של הכסף שיכול להיות בזה?

רו"ח אלון מררי: מה זה מה? היטל השבחה זה לעבודות פיזיות, עבודות טרקטור, עבודות בנייה בעיקר.

לוי איטח: על חשבון מחלקת הנדסה, איזושהי השבחה -

רו"ח אלון מררי: עבודות של טרקטור, ככה אני רואה את הדבר הזה.

ליאור כהן: אם זה משאית לא -

רו"ח אלון מררי: לא, לא, עבודות פיזיות.

ליאור כהן: גם אתה ... ?

אלון רוזן: לי יש ברדק, סליחה. אני מתנצל.

רו"ח אלון מררי: ככה. יש פה קרן פיתוח מתחם יבנה, 28 מיליון. ... אריאל, אתה יודע להגיד לנו?

אריאל אלון: מה השאלה?

רו"ח אלון מררי: קרן פיתוח מתחם יבנה.

אריאל אלון: כן, כמה יש לך?

רו"ח אלון מררי: יש שם 27, 28 מיליון.

אריאל אלון: מה הבעיה? מה זה? זה נספח של הסכם גג. הם משלמים לפי יחידות,

ליאור כהן: אבל מה השימוש של הכסף? זה להסכם גג.

אריאל אלון: לא, אנחנו מקבלים את זה ישירות ...

ליאור כהן: אבל השימוש זה יבנה מזרח או גם ל -

אלי מזוז: לוותיקה?

- אריאל אלון:** בגדול זה ליבנה מזרח, כי זה מה שמתקבל לשם. מה?
- ליאור כהן:** יש איזה חלק שצריך להשתמש לוותיקה. 27 מיליון.
- רו"ח אלון מררי:** 25 מיליון זה קרן פיתוח ... יש פה קרן תיעול וניקוז,
- ליאור כהן:** רגע, כבישים ומדרכות זה לא ה 31 מיליון...?
- רו"ח אלון מררי:** לא, לא, לא, לא. יש פה שתי קרנות. אחת מהן זה קרן פיתוח כבישים, זה 7 מיליון. סיכמתי אותה ביחד עם הבאה בתור, שזה קרן פיתוח מתחם יבנה. עוד 27 מיליון. ביחד זה 35 מיליון.
- ליאור כהן:** אפשר לצלם, ... שאני ארשום ...
- רו"ח אלון מררי:** אני יכול לתת לו לצלם, אריאל?
- אריאל אלון:** ...
- רו"ח אלון מררי:** טוב, אז זה הקרן לעבודות פיתוח. עכשיו, כל הכספים האלה של כספי הפיתוח, אנחנו רואי שיש לנו בעצם בצד הנכסים למעלה, השקעות מיועדות לכיסוי הקרן לעבודות פיתוח ... מימון לתב"רים.
- ליאור כהן:** באיזה עמוד?
- רו"ח אלון מררי:** בעמוד 2. עמוד 2 למעלה. כל כספי הפיתוח בעצם מופקדים בנפרד מכספי העירייה. הם מסתכמים ב-266 מיליון שקל. והם מכסים את הקרן לעבודות פיתוח ואת התב"רים. אוקיי? אם תשווה, אתה תקבל את אותו סכום. בנוסף לזה, יש לנו עוד נכסים נזילים של 65 מיליון שקל. יש לנו הכנסות מתוקצבות שזה משרדי ממשלה, עוד 26 מיליון. סך הכל 90 מיליון שקל לנכסים שוטפים. והתחייבויות שוטפות -
- ליאור כהן:** משלמים ריבית בדרך כלל ...
- לוי איטח:** לא, ריבית אבל נצברת למקום אחר.
- ליאור כהן:** משרדי ממשלה, הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו.
- רו"ח אלון מררי:** לא, הוא צודק. השאלה במקומה.
- ליאור כהן:** מה מס הכנסה? משלמים ...
- רו"ח אלון מררי:** יש חוק. משלמים, משלמים.

- ליאור כהן:** למה? מע"מ ... צמוד מדד.
- רו"ח אלון מררי:** זה נכון מה שאתה אומר.
- אריאל אלון:** אתה מקבל, אם אתה מקבל ...
- רו"ח אלון מררי:** אם אתה לא מקבל בזמן, אתה יכול וזה עומד לזכותך חוק. גדעת את הענף שאתה שאתה יושב עליו.
- ליאור כהן:** יש גבול לבקש מהמדינה לעמוד בחוק.
- רו"ח אלון מררי:** בינתיים אנחנו על תקן של משלמים, לא מקבלים. ההתחייבויות השוטפות – 103 מיליון שקלים.
- אריאל אלון:** תמיד בהקשר הזה אני מביא את המשל של משטרת ישראל. אם אתה עושה אירוע, אפרופו אירועים אולי ייחסך פה חלק מההוצאות. אבל אני אומר, אם אתה לא משלם לשוטרים בשכר, הם פשוט לא מביאים לך אישור לאירוע. זה 10,000 שקל. אבל הם את האבטחה של המוס"ח, כל הרשויות הם באיזה מרץ אחרי מלא מכתבי התרעה וזה, מעבירים לך רק את שנה קודמת.
- רו"ח אלון מררי:** כן, אנחנו בחצי שנה דיליי.
- רו"ח אלון מררי:** חברים, אני השתדלתי. הבנתם שהמצב ... לא מחלקים דיוידנדים. ... מאוזן בתקציב הרגיל.
- ליאור כהן:** מה נעשה ב-2027 בלי ה-25 מיליון?
- רו"ח אלון מררי:** שאלה מצוינות. ...
- ליאור כהן:** ... מעכשיו. אנחנו ב-2027 חתיכת אירוע.
- אריאל אלון:** ... אתה לא הולך להיכנס לעוד התחייבויות.
- לוי איטח:** איך אנחנו מתקדמים, חברים? סגרנו דוח רבעון ראשון עכשיו. קיבלתם הסברים. מה אתם רוצים לעשות? איך אנחנו מתקדמים?
- ליאור כהן:** אנחנו, ממה שהבנו, ... כדי להגדיל -
- לוי איטח:** בסדר. יש עודפים ברבעון הראשון, חצי מיליון. תכפיל ב-4, זה 5. מיליון. ... חצי מיליון. שיקף פה. ... 500,000. 500,000 ברבעון הראשון. תכפיל ב-4, זה 2.5 מיליון.
- ליאור כהן:** יש בצד של ההכנסות הכנסות שהתקבלו -

לוי איטח: רגע, יישר כוח אלון. שלך זה היה? ... או שרק שלי היה? או שלקחתי למישהו. זה נראה לי שלי, זה נראה לי שלך.

אריאל אלון: לגבי מה שאמרת פה עם הפנאומטי.

לוי איטח: רגע, רגע, שבע וחצי רק. התחלנו רק את הערב.

אריאל אלון: כן, הלילה עוד צעיר.

אלי מזוז: אתה אמרת בעצמך שהרבעון לא משקף את שאר השנה. זאת אומרת יש -

לוי איטח: אז מה אתם רוצים לעשות בנקודת הזמן הזאת? באמת, אני עכשיו מדבר לטובת העיר, ולא לטובת שום דבר אחר. איך אנחנו מביאים תקציב שמקובל עליכם ומקובל עלינו, שאפשר להכיל אותו?

אלי מזוז: אני מה שרציתי לעשות, בגלל זה ביטלתי את הפגישה, ... ולא התכנס לזמן שאני יכול. אני מדבר על עצמי כרגע, בסדר? ...

(מדברים ביחד)

רו"ח אלון מררי: שיהיה חודש טוב, בשורות טובות. ... מה נעשה ב-2027? אז אולי ישימו איזה 2 מיליון שקל לטובת 2027.

ליאור כהן: אני חושב שצריך לעשות קיצוץ רוחבי בהכל. ... לפני שנה.

***** רו"ח אלון מררי יצא מהישיבה *****

אריאל אלון: ליאור, שומע, סעיף 22 ... כמו כן, בעבודות הקמה וחיבור יחידות הדיור למערכת, תהיה החברה זכאית לגבות מאת היזמים שקישרו מגרשים בתחומי התוכנית לבצע את הבנייה של מבני המגורים והתעסוקה ... לכל יחידת דיור. זה מה שאני מבין. אלי לא הגיע -

ליאור כהן: ההסכם הזה מדבר על 12.5,

אריאל אלון: אבל אני אומר לך באמת. אם זה מסקרן אותך, אני מוכן להביא, כאילו אפשר -

ליאור כהן: דיברנו על זה ...

אריאל אלון: אפשר לחבר גם ... מבחינתי הפרויקט הזה צריך להיסגר באיך שהוא תוקצב. אם אני מזהה שיהיו פה בעיות, אני צריך לחזור אליך.

ליאור כהן: אז אני אגיד לך שהוא התחיל עם בעיות. כי הוא נחסם ... משרד הפנים נתן אישור. אז הוא התחיל עם בעיות. מלכתחילה הרי הקבלן התחיל לעבוד כבר. הקבלן התחיל לעבוד בלי שמשרד הפנים אישר שקל. לא אישר, משרד הפנים לא נתן אישור. אתה זוכר, רק ביוני 2025, 20 מיליון שקל הראשונים. אישרו אותם. 20 מיליון הראשונים.

אריאל אלון: היה 1.5 מיליון שאישרתם קודם ... משרד הפנים, בתקופת תור הזהב של מועצת העיר ביבנה, אישרתם 1.5 מיליון עוד לפני זה. ואז שילמו לו את המנה הראשונה. לא שילמתי תשלום אחד -

ליאור כהן: בוא אני אסביר לך. יצא מכרז. קודם כל לא יכול לצאת מכרז לפני שמשרד הפנים מאשר את הכל. יצא מכרז. נחתם הסכם. קבלן התחיל לעבוד בהיקפים, ... ב-100 ל-120 כששקל משרד הפנים עוד לא אישר. עוד לא אישר כלום. הקבלן חתם,

אריאל אלון: ... שהוא יצא לעבוד ...

ליאור כהן: יש סרטונים מינואר.

אריאל אלון: לא, עד היום לא הגיעו חשבוניות, אני אגיד לך. עד היום שילמנו לו,

אלון רוזן: anyway, הוא יוצא לפרויקט תשתיות. תשתית של כל המערכת הפנאומטית, בידעה, אתה רוצה להגיד לי, בידעה שהוא לא יודע שיש לו את הכסף מאחוריו?

דובר: על מה?

אלון רוזן: על מה שיהיה יהיה?

ליאור כהן: אני אגיד לך יותר מזה. אם תסתכל בסעיפי תשלום, מזמן צריך היה להיות ב-30, 40 מיליון שקל שלא נפרדת מהם. אם תסתכל בלוח תשלומים שצריך לשלם לו, לפי התנאים, אתה מזמן צרי לשלם לו 30, 40 מיליון.

אריאל אלון: אני כל זה זה שנה. מבקש ... תגיד לי, מה פחות או יותר על מה מדובר פה קדימה. תן לי הוצאות שלך לשנה קדימה. אמר לי 20. נתן לי תחזית. שסוגרת אותי עד לסוף 2025. עכשיו לפני 2026, נתן לי תחזית שסוגרת אותי לפחות עד, אמור להגיע עד 2027, עם ה-50 הזה.

ליאור כהן: בוא אני אגיד לך ככה.

אריאל אלון: כמה שפחות ...

ליאור כהן: הוא היה בישיבת מועצה ... המערכת החדשה, באותה תקופה ... ה-20 מיליון. באו אחר כך עוד 20 מיליון שקל,

- אריאל אלון:** אני לא הייתי במועצה הזאת.
- אלון רוזן:** זה היה ... לדעתי.
- ליאור כהן:** באו עוד 20 מיליון שקל שלא אושרו. בדיעבד. ... היתה תקופה שהוא בא, הציק לנו,
- אריאל אלון:** אז אמרו שהיתה איזו הלוואה שאושרה, משהו כזה.
- אלון רוזן:** לא, לא אושרה שום הלוואה.
- לוי איטח:** חבר'ה, בואו רגע, ברשותכם. ... מהותי יש לנו של התקציב הזה? כי אלי התחיל לדבר ואז חתכתם אותו.
- ליאור כהן:** ואז למעשה גם המכרז יצא, גם יחד עם החוזה למשרד הפנים. ובנוסף, התקבולים, בישיבה שהוא היה, שאלתי אותו. אתה עובד כבר שנה, כמה קיבלת? הוא אומר 1.5 מיליון שקל. תגיד, אתה עובד שם ... אומר לי 'כן. ככה אני'. עכשיו, זה לקחת פחות ממה שמגיע לו. יש פה בעיה, אפשר להגיד טובות הנאה מול אותו יזם. אתה יש לך לוח -
- לוי איטח:** לא, עכשיו אתה הולך, ליאור, לא טובות הנאה. אין פה קבלן,
- ליאור כהן:** קבלן שאמור לקבל 10 מיליון לוקח רק 1.5 מיליון.
- לוי איטח:** לא, מה פתאום?
- ליאור כהן:** הוא אחרי שנה עבודה.
- לוי איטח:** לא היה חשבוניות, לא היה כלום.
- ליאור כהן:** בישיבת מועצה, אני זוכר אותו טוב.
- אריאל אלון:** נראה לך שהיה פה חשבון 10 מיליון ולא שילמנו?
- ליאור כהן:** הוא לא שלח חשבוניות. זו בדיוק הבעיה. שהוא לא שלח. למה הוא לא שלח? שנה הוא עובד על 1.5 מיליון שקל? יש פה פועלים, יש טרקטורים,
- אריאל אלון:** לא, כי אתה משלם רק על התכנון.
- לוי איטח:** אבל על התקצוב. אתם לא מדברים ...
- אריאל אלון:** משהו שלוקח הרבה הרבה זמן, תכנון של מערכת כזאת. ... לא היה פה חשבוניות כאלה. אני אומר לך, נו, מה. אתה יודע כמה זמן לקח עד שהגענו ל-10 מיליון בפרויקט הזה?

טוב, אלי.

לוי איטח:

אריאל אלון: לגופו כרגע אנחנו מכוסים עם הפרויקט הזה ב-50 מיליון הכיסוי התקציבי. לפי מה שאני הבנתי ומבירורים שאני ערכתי, אין בעיה בפרויקט שהוא מתקדם לפי ביצוע, אין בעיה לתקצב אותו במנות. תבוא, תגיד לי 'תשמע, לא מתאים'. אפשר לבוא, לקחת את כל ... לאפס את קרן הפיתוח, לעצור תב"רים, ונעשה הפוך.

ליאור כהן: ... לתקצב אותו במנות. אתה צריך לחתום הסכם, ... ממשרד הפנים ... מועצת העיר. פה היה לך ... של מועצת העיר ... מיליון. איך אתה חוזר ל-20 מיליון? לפני אישור משרד הפנים לא יכולת לצאת למכרז. לא יכולת לחתום חוזה, והוא גם התחיל לעבוד. דיברנו על זה, זה לא דיון ראשון על הנושא הזה. זה לא תקין מה שקורה שם. ועכשיו אתה בבעיה כי ההתחייבות שלך בפועל על 120 מיליון שקל.

אלון רוזן: ואני אחדד ואני אגיד שבסיפור ... בבית ספר שחקים התעקשתם שנעשה את התהליך בדיוק כמו שתיארנו אותו עכשיו. שלפני שיוצא מכרז ולפני -

ליאור כהן: לא חותמים על חוזה.

אלון רוזן: לא חותמים. ביקשתם, הלכתם ביקשתם, ... מהתחלה עד הסוף, כי ככה צריך לעבוד. כי אי אפשר לחתום עם קבלן, אי אפשר להוציא מכרז, בלי שיש את כל הכסף.

ליאור כהן: אגב, החתימה, זה היה לפני זמן, ואני אומר בוודאות, החתימה על ההסכם, היציאה למכרז לפני שהגעת. אבל בוא...

אלי מזוז: טוב, אני, תשאל את השאלה שוב, לוי, כי אלון לא היה.

לוי איטח: כן, אלון לא היה. אמרנו איך אנחנו מתקדמים הלאה כדי שבכל זאת, 30.6 זה ממש בפתחנו. ... יש פה איזושהו שאנטי כזה שהוא יכול להטעות. ואנחנו עם איזושהי משקולת, 30.6. אנחנו רוצים לאשר תקציב, יחד אתכם. כן, אלי.

אלי מזוז: אני מדבר על עצמי, בשם עצמי. אני ביקשתי ... שלא הסתייע לי, כי ... כבר מאוחרת ולא הסתייע בתאריכים. ... באמת, סעיף סעיף ולהבין איפה יש לנו פערים שיכול להיות שיש לנו שם כסף שאנחנו יכולים כן לפעמים למצוא. לפני שנבוא אליכם, נגיד לכם ... כן נכון או לא נכון. בעקבות הדיון היום, אני מבין דבר כזה. היה פה ... 460, אתה אמרת חצי מיליון. ובאותה נשימה נאמר גם שישנם תקבולים. שזה בלי תקבולים מסוימים שעוד לא נכנסו, שדיברנו עליהם בתחילת השיחה, שאריאל בעצם הסביר שהשנה לא עובדת, משרד הפנים לא מכניס לנו כספים לדוגמה על ההיסעים. אתה מבין שיש פה חוסר של כספים, והכספים האלו יגיעו בהמשך.

אריאל אלון: אבל גם אריאל אמר באותה נשימה שיש גם הוצאות שהן עונתיות.

אלי מזוז:

בסדר. ...

אריאל אלון:

יש גם הוצאות של ... שיותר בקיץ. יש לי הבראה שהיא בקיץ.

אלי מזוז:

לא מבחינת, אני אסביר למה אני מתכוון. מבחינת הסוף. זאת אומרת, האמת היא מספרים נכונים. הם לא משקפים לי, יכול להיות שזה יהיה בפועל, מבחינתי לפחות, לפי הספר, זה לא משקף לי מה יהיה בסוף. כי יש תקבולים שלא נכנסו ויש הוצאות שלא יצאו. אני לא באמת יודע, אני לוט בערפל מבחינתי כרגע. ואני כאילו חשבתי שאני אצא מפה עם איזושהי תובנה, שאני יכול אולי להצביע לכם, אולי אם יכניסו כסף. אז אני פחות, כי נאמר לי שיש פה הוצאות ונאמר לי שיש פה הכנסות. ולכן אני באמת רוצה לעבור ולראות ...

לוי איטח:

אם הייתי יודע להתחייב לך ולהגיד לך, סתם דוגמה, כן? לא יודע, כל עודף שיהיה בסוף 2026, שנדע אותו אי שם בתחילת הרבעון הראשון של 2027, יגלוש לטובת 2027. מה הבעיה? לטובת תקציב 2027. על המספרים אנחנו לא משחקים. בואו, אנחנו מנהלים עיר ומוציאים רק מה שצריך, אוקיי? סתם, לכאורה, אם אתה חושב שאנחנו פה מסתירים איזשהו עודף, כן? שאנחנו כרגע, אומר לך על השולחן, לא יודע. והנה, אם אני מנרמל כרגע חצי מיליון, זה 2.5 מיליון כאילו עודף. אוקיי? לכן הרעיון הוא ... ל-4 מיליון. עד היום, לפני שהדוח הסופי היה מוכן, לדעתי, נקטנו -

אריאל אלון:

כבר אמרנו את ה-4 מיליון -

לוי איטח:

לא, אתה אמרת מובנות. ... אני אומר דבר כזה. כל עודף שיווצר בשנת 2026, אם יווצר, יהיה לטובת אג'נדות ב-207. מה הבעיה? הרי אני הולך אתכם עכשיו, אני בכוונה רציתי, כי בוא, בינינו, אין הרבה מה לעשות כבר ב-2026. אנחנו כבר עמוק בתוך שנת התקציב. המנגנון פיצוי שאני קורא לו, הוא בא בדמות התב"רים. זה 4 מיליון ועוד 3.5 מיליון שקל. מה שאני הייתי רוצה, באמת עכשיו, הייתי עובר לסל, קורא לזה סל השימושים שלכם, מסמן מה הכי תיעדוף שבר ביצוע עוד השנה. צובע 4 ועוד 3.5. מביא תקציב, נקרא לו תקציב עד ה-30.6. מביא תקציב, מאשר אותו עם המספרים שהחלטנו. מדברים ברבעון הראשון ב-2027. מה הכי הוגן? הלוא אני לא רוצה לעבור את הווה דלרוזה הזו שהוא ב-2027. אנחנו בנובמבר, דצמבר, ינואר, כבר אחרי שאנחנו יודעים את הכל.

ליאור כהן:

2027 כידוע לנו, זו לא שנה -

לוי איטח:

תהיה קשה.

ליאור כהן:

לא קשה. זה כל שנה ...

לוי איטח:

כי אני הולך לעשות התייעלות. התחייבתי על מיליון. אני עומד בזה.

ליאור כהן:

לא, ב-2027, אתה מתחיל את השנה במינוס 20 ... מה שאנחנו כן בונים, שוב, אנחנו באנו ... יותר משמעותית. מצד אחד. מצד שני, אנחנו מה שנקרא רואים אג'נדות.

אג'נדות שלמרות שהתקציב 1/12, כן מוצאים את התקציבים לממש אותם. וזה לא תקין. כי גם מה, אנחנו באים עם אג'נדות. ועוד הפעם, יכול להיות שהוא ירצה לממש אותן. אין בעיה, הכל בסדר. אבל סתם דוגמה, הופעות שלא היו בעצמאות, פתאום עוברות לשבועות.

לוי איטח: הן בתוך התקציב.

אריאל אלון: מה אתה רוצה? מוצאים לך 1/12. ...

ליאור כהן: אז אני אומר, אם המצב הוא ...

אריאל אלון: ... האירועים וזה היה עולה להצבעה ... (מדברים ביחד)

לוי איטח: אתם רוצים לנהל את העיר. זה לא ...

ליאור כהן: אבל אם אתה ...

לוי איטח: בשורה התחתונה שהרבעון הזה, עברנו אותו, צלחנו אותו איכשהו עם דוחות מתוקפים, בלי חריגה.

ליאור כהן: זו בדיוק הבעיה.

לוי איטח: אוקיי, אז ...

ליאור כהן: אתה אמור להיות עם עודפים.

לוי איטח: אבל עוד פעם אתה ... קיבלת הסבר. אבל עצור, עצור. איך זה מקדם את השיח שלנו? ... סליחה, הייתי רוצה שהשיח בינינו יהיה, לוי ואלון, ככה אני רואה שאני יכול לאשר את התקציב. ולא, עזוב, בואו נהיה ...

ליאור כהן: אני אומר. אז עכשיו, במספרים שראינו, יש שם ... שאנחנו מבקשים.

לוי איטח: אני לא יודע להסביר פה. מצטער. אתה יודע להסביר לי, אני יודע להסביר להם את הסל, ולקחת 4 ועוד 3.5 כרגע ולצבוע, וליצוק את זה לתוך התקציב. זה מה שאני יודע.

דובר: יש לך ככה, 5 מיליון -

לוי איטח: לא, זה לא הוגן עכשיו. כאילו הוא סגר לך את הדוח. הוא הסביר לך הכל.

ליאור כהן: הוא הסתכל לי ... יש תקבולים,

לוי איטח: ליאור, אתה רואה, בדרך הזאת אתה רואה איך אנחנו מאשרים

תקציב? חשוב לך לאשר תקציב? אני באמת שואל אותך.

ליאור כהן:

לא הייתי יושב-

לוי איטח:

אם חשוב לך, זו לא הדרך. הדרך היא שאת המספרים האלה, הם נכונים. זו נקודת המוצא.

ליאור כהן:

אף אחד, ההיפך,

לוי איטח:

רגע, רגע. המספרים האלה נכונים. ואני אמרתי שאם אנחנו טועים, אף אחד לא לוקח את הכסף הביתה. משתקף בדוח בסוף שנה. משרשר לך את זה ל-2027.

ליאור כהן:

אז זה לא יכול לשרשר -

לוי איטח:

כי הוא אמר לך שיש לו את העודף ...

ליאור כהן:

יבלע לך עד 2027 הכסף. ייבלע. ... הלוואה שנצטרך לקחת. זה 2027.

אריאל אלון:

(מדברים ביחד) אני לא אמרתי כזה דבר. אני מבחינתי, ותשמע, גם אני לא משחק לבד. אני צריך לשחק קבוצתית. מבחינתי אין כזה דבר הלוואה לאיזון תקציב 2027.

ליאור כהן:

אוקיי, מעולה.

לוי איטח:

אנחנו לא נגיע לזה. ...

אריאל אלון:

אבל אני אגיד לך משהו? ... כן, חלק מהדרכים, זה עובר כאן. כי אם אנחנו עכשיו, אני אומר לך, לא כביקורת, אל תעבירו את התקציב, הכל בסדר. אנחנו יודעים להתמודד עם התקציב 1/12. והפוך, הבאת פה את האירועים, הבאת לי פה באירועים הבאת לי פה דוגמה ... באירועים אגב, מה שזה, בגלל שאתם לא מאשרים את התקציב שהגשנו, אז אתם גורמים להוצאה אפילו יותר גבוהה. כי התקציב מוגש יותר קטן משנה קודמת. נכון? אני זוכר שחתכתי שם. אני אפילו לא מוצא את זה עכשיו, מרוב שאני ...

לוי איטח:

חתכת 300.

אלון רוזן:

לוי, איזה מספר -

אריאל אלון:

אז עכשיו מה שקורה, ממשיכים כאילו 2025. אתה מבין?

אלון רוזן:

אני שואל.

לוי איטח:

אני כבר רוצה איתך, כדי עוד להתקרב למספר. הייתי לוקח אתה סל,

ויושב בצורה אחראית של כולנו, ואומר מה באמת עכשיו חשוב לנו, זה הדף שלנו, של המקורות והשימושים.

אריאל אלון: הנה, אירועים הוצאות אחרות, שנה שעברה תקצבו אותנו 4.1 והשנה שמנו אותו 3.85. ... בוא כנס רגע אחד,

לוי איטח: למה עכשיו? אני מוציא לפי 2025. ...

אריאל אלון: כן, מוציא יותר.

אלון רוזן: אמרת שאתה כבר ... ישיבת מועצת העיר.

אריאל אלון: לא, אמרנו 5.1.

לוי איטח: אתם רשמתם 5.1.

אלון רוזן: אמרת שאירועים זה 7,

לוי איטח: לא, לא, לא, לא. לא אמרתי אירועים ...

אלון רוזן: ... נקודה משהו.

לוי איטח: סליחה, אתם ציינתם, רגע, אירועים באיזשהו מקום, רגע, אני אגיד לך בדיוק.

אריאל אלון: הנה, הסעיף בדיוק על החצי. הוא בביצוע של, אירועים לקצץ 5, 136.

לוי איטח: אני לא יודע מאיפה הבאתם את זה. זה כנראה כולל המסע אופניים, 350,000. שעוד לא התקיים. לא, הנה.

אריאל אלון: לא, אולי ... גם שכר. יש שם גם ... שכר.

לוי איטח: הבנתי. אוקיי.

לוי איטח: כל תקציב האירועים הוא 5.130. אמרתי לך -

אלון רוזן: אז למה לא מופיע שם סעיף שכר?

לוי איטח: בטח שמופיע.

אלון רוזן: אז לא סיכמתם -

- אריאל אלון:** אני אגיד לך. ... פעולות יהיו, באמת פעולות.
- לוי איטח:** עכשיו אני אומר דבר כזה. אלון, תראה.
- אריאל אלון:** שכר, אבל בסוף זו פעולה. ... בוודאות יש שם שכר. תגיד לי ...
- לוי איטח:** ... כל המספרים. עברנו רבעון. אני עובר על הדוח. על שני העמודים הללו. בואו נראה באמת איפה אפשר ... מה שנוח לך.
- אריאל אלון:** הנה, זה ה-5.1. על מה הם דיברו שם?
- לוי איטח:** יש 1.36 אירועים.
- אריאל אלון:** הנה, זה כולל גם שכר.
- לוי איטח:** איזה עמוד, תגיד.
- אריאל אלון:** עמוד 38.
- לוי איטח:** אני ישבתי על זה, במליאה ישבתי על זה.
- אלון רוזן:** איפה אתה רואה שכר?
- אריאל אלון:** הנה, פה.
- ליאור כהן:** העברת שכר ... מה-316.
- לוי איטח:** כי זה היה, התקציב, ... שלא היה במנכ"ל. לא, שנה קודמת. לא בשנה הזאת. זו הצעת התקציב.
- אריאל אלון:** זה הסעיף פעולות שיש פה. אתה רואה? פה 4.100. קיצצת אותו ל-3.85. כלומר, אתה יודע, כן קצת הורדנו אותו. אבל כרגע, בגלל שאין אישור תקציב, אנחנו עובדים לפי ...
- לוי איטח:** רגע, אני אומר דבר כזה. ...
- אלון רוזן:** למען הסר ספק, אנחנו לא רוצים להוריד שכר לאף אחד, בסדר?
- אריאל אלון:** אתה יכול לבוא בסעיף הזה להגיד לי 'תשמע, אדון גזבר'. אנחנו בפרוטוקול?
- לוי איטח:** כן, אנחנו בפרוטוקול. ... אתה רוצה פרוטוקול או לא? ...

אריאל אלון: להגיד לי, הגענו לסוף אוגוסט. להגיד לי 'תשמע, תוריד שליש מזה'. מתוך ה-4, תקטום לי 1 מיליון שקל. נגיד זהו, אין יותר אירועים. מהרגע ש, אבל אני צריך את תקופת ההיערכות הזאת.

לוי איטח: אני כרגע מחויב הרגע הזמנות. אם אני רוצה שיהיו לי פה אירועים, פסטיבל יין בסוכות, אני מכניס עכשיו הזמנות. אני מחויב כבר. בוא, בינינו, ההשפעה שלי מאוד שולית השנה הזאת.

אלון רוזן: כמה ביצוע שלך בכל הסעיפים כרגע, סדר גודל? מבחינת אחוזים. ... או 100%. סדר גודל.

לוי איטח: לא, זה אומר שכרגע אני צריך לעצור, לחשב את כל ההזמנות שאישרנו.

אלון רוזן: כן.

לוי איטח: התחייבויות פורמליות, שהעירייה הוציאה, אני לא יודע לכמת את זה. אתה יודע לכמת את זה? המאזן בוחן לא מכניס לי. ... יודע להוציא? הוא רוצה שאני אנרמל, כאילו לא אנרמל, לחשב לו את כל ההתחייבות העתידיות שלנו.

אריאל אלון: ההתחייבויות הם לא יכולים להתחייב בסעיפי פעולות. לא מדבר איתך עכשיו על שכר, לא מדבר איתך עכשיו על לא יודע מה, על מכרז אשפה. כי אתם יודעים להגיד לי 'תשמע, בוא נהפוך 3 ימים לזה, נפנה רק פעמיים בשבוע'. כאלה דברים, או פחות או משהו. לא, זה ... פעולות, נגיד למשל אירועים. אם אתה נותן לי את תקופת הזמן של חודשים קדימה, כל מספר שתכניס אני אדע לאכוף אותו. תבוא תגיד לי 'תשמע, אין לי יותר כיוונים' שזה לדעתי קצת קטנוני לבוא למישהו שיש לו מחלקה של 5,000 שקל כיבודים בשנה לצוות מחשוב, להגיד לי 'תן לי עוד בבקשה', אז אני אומר 'אין לך יותר כיבודים', אני אדע לאכוף את זה. אני יודע לנעול אתם במערכת.

אלון רוזן: אני אשמח להבין,

אריאל אלון: אני לא יודע ... על התחייבויות לספקי זבל...

אלון רוזן: אבל הספקי זבל, אתה אמור לעבוד 1/12 לכאורה על בסיס שנה קודמת. אתה לא יכול לעשות מתקציב שכר זבל כשאין לך את האישור של המועצה. אם אתה עושה את ... שזה בסדר, זו החלטה שלך, אוקיי? זו חריגה מהסמכות.

אריאל אלון: אני לא מסכים איתך שזו חריגה מסמכות. כי גם תקציב 1/12 אומר לך תפתח פה חשבון ... נסיבות מיוחדות, בלה בלה בלה.

אלון רוזן: התייקרות זה דבר ... בוא, אריאל. התייקרות זה דבר אחד. תוספת של ימים ודברים כאלה זה לא התייקרות. זה החלטה לעשות, להגביר פינוי אשפה, בלי סמכות מועצה.

לוי איטח: לא, אבל אם היתה לי באפריל הגיע לי חשבון שפיניתי יותר טונאז' ופיניתי במקום ... 1 מיליון שקל.

אלון רוזן: זה משהו אחר. זה משהו אחר.

לוי איטח: אני יכול לעצור את העיר? זה חירום.

אלון רוזן: היה לך אירוע חירום, הנהגים לא רצו לנסוע. ... זו לא תוספת של פינוי

אריאל אלון: אני לא אגיד שיש פה תוספת של ימי פינוי בעיר, בימי שבת.

לוי איטח: לא השתוללנו בכלל. ההיפך, אנחנו לוקחים בחשבון,

אלון רוזן: אתה נתת את זה כדוגמה. ...

אריאל אלון: שמראש תקציב 7 הוא כבר הרבה זמן הוא בתהליך.

אלון רוזן: אתה לא יכול לנרמל לי, לעשות לי דוח שמייצר איזושהי תמונת מצב של נכון להיום? מה הסטטוס נכון להיום? יכול להיות שתבוא תגיד לי תשמע, אני מיציתי כבר, לא יודע, 80% מהתקציב השנתי, סתם אני זורק מספר. בסדר? למרות שזה ... אבל אני מיציתי 80% מהתקציב. הדיון התיאורטי, שהוא בכלל על הדלתא של ה-20,

אריאל אלון: אני אגיד לך את זה ובסוף, מכיוון שמספרים שיש להם גמישות קצת לפה ולשם, אני לא, אבל צריך גם להיות גם בראייה צופה קדימה, צריך להבין, אני אומר לך, שככל שעובר הזמן, אני באמת שאני מרגיש ממש ממש בנוח עם מה שאז דיברנו עליו.

לוי איטח: אני אגיד לך משהו אחר, אריאל. אלון.

אלון רוזן: אריאל, תשאיר לנו, בסדר? אני אומר לנו, רגע, אלי, תשאיר לנו את הצד של ההחלטות. אנחנו נבחרנו כנבחר ציבור, בשביל לקחת אחריות. יש לנו את הסמכות ויש לנו את האחריות. והנגזרת מההחלטות שלנו הן לצורך העניין מה שהעירייה צריכה לבצע, הלכה למעשה. לכן תן לי את השפיל, מה שנקרא, לקבל את ההחלטה. אתה צריך לבוא אלי עם מספרים. אתה לא צריך לבוא עם 'אתה צריך להיות אחראי, לא אחראי'. אני מעריך את זה. אני לא אומר את זה ממקום רע. אני אומר את זה ממקום טוב. בסוף אתה צריך להסתכל חשבונאית. אני צריך להסתכל מה התיעדוף שלי כלפי הציבור. מה הציבור צריך לקבל יותר או הציבור צריך לקבל פחות, בראייתי. בסדר? כל אחד מחברי המועצה יש לו, איך אמר לוי? אגידות. או איך קראת לזה?

לוי איטח: מאוויים.

אלון רוזן: מאוויס. לא, בסדר. כל אחד בא עם מאווי, ועם האג'נדה שלו, עם תפיסת עולמו, עם סדר העדיפויות שלו.

לוי איטח: ביטאתם את זה פה.

אלון רוזן: נכון.

לוי איטח: אז מה אני אומר? כדי קודם כל, אני אגיד לך משהו בשורה התחתונה? הגמישות שיש לך היום בתקציב של רשות מקומית היא מאוד קטנה. נתח מאוד גדול הולך לחינוך. נתח נוסף, בלי שום קשר לחינוך, הולך לשכר. רווחה. מה נשאר פה? חבר'ה, אין לך הרבה משחק פה. רוב התקציב הוא תקציב קשיח. אתה מסכים איתי?

אלון רוזן: בכלל. ולא רק ברשויות מקומיות.

לוי איטח: ברשויות מקומיות זה מובהק מאוד. לא, היום למשל בנק לאומי, כן? בנק לאומי פעם היה 70% הוצאות תפעוליות. היום הוא אומר 27, 28 אחוז. נשאר לו בשר, כן, עשו התייעלות.

אלון רוזן: אני לא משווה רשות מקומית -

לוי איטח: לא, אני אומר.

אלון רוזן: אני משווה רשות מקומית למשרד ממשלתי, בסדר? גם במשרד ממשלתי, לכאורה, הכל נעול, סגור וזה. ויש קופסאות, אתה לא יכול לגעת. בגלל שניהלתי איזה תקציב, איזה שנה אחת או שתיים של משרד ממשלתי, בסדר? בסדר גודל של מיליארד שקל, אז אני אומר לך שיש מאחורי כל מספר כזה, שהשורה העשורנית שלו היא 000, מסתתר אחוז מסוים של גמישות. למטה או למעלה. עכשיו, אני לא יודע לעשות את הגמישות הזאת, ואתם כן.

לוי איטח: אבל דיברנו מקודם -

אלון רוזן: כי אתם רואים את הכרטסות. אני לא רואה את הכרטסות.

לוי איטח: אתה רואה בעיניים שלך מה טוב לציבור, וזה בסדר גמור. ומה אתם רוצים לקדם דרך התקציב, וזה בסדר גמור. זה התפקיד שלכם. אני אומר, זה הסל, זו העבודה שהכנתם. בואו נעבור יחד, יש לנו זמן. תגיד לי מה אתה חושב שעדיין יכול להתכנס השנה, במגבלות שעשיתי. ובוא נראה באמת שזה ריאלי, שהמספרים האלה באמת מגיעים לכך. יש לנו את המנגנון, 3.5 מיליון תב"רים, שאנחנו יכולים כבר להכניס את כל מה שקשור לנושא של פיתוחים ודברים כאלה.

ליאור כהן: 3.5 מיליון לא נדבר. זה לא הכיוון בכלל 3.5 מיליון.

- לוי איטח:** אני אומר מה אני יכול. תקשיב, אתה רוצה -
- ליאור כהן:** ... תב"רים, תעבור ...
- לוי איטח:** אז תדבר רק שוטף. אני רציתי לדבר שוטף ותב"ר של השנה ותב"ר של שנה שעברה אתם לא רוצים. למרות שלדעתי זו טעות. אני אומר, יש פה דברים. בוא תראה אם זה ריאלי או לא ריאלי לעשות עוד בחצי שנה. מה זה חצי שנה? עד שהדוח הזה יאושר, עד שהתקציב יאושר זה רק יולי.
- ליאור כהן:** לא, אנחנו יוצאים מנקודת הנחה ש-2027, לא תמהרו להביא אותו בנובמבר. כי אנחנו כבר מסיימים ... חלק מהתקציב הזה, הוא כמו -
- לוי איטח:** מתי שהוא יגיד שהוא מוכן נביא אותו.
- ליאור כהן:** אוקיי. מתי שיהיה מוכן,
- לוי איטח:** ואני אמליץ לפרוטוקול שעוד לא תיכנס ל-2027 ...
- ליאור כהן:** דיברת על הלוי? שלו. אני אומר, מה שאנחנו קובעים כאן, חלק מזה זה גם יקבע ל-2027. כי אם ... ל-2027. אנחנו יכולים להגיע ליוני 2027 בלי תקציב. אז כל מה שקבענו כאן הוא ...
- לוי איטח:** אבל תבין כמה אחריות אנחנו לוקחים כשאנחנו לוקחים 4 מיליון שקל לחצי שנה. ואתם יודעים שזה מסנדל אותי לשנת 2027. אוקיי? אתה לא לוקח את זה בחשבון. ... את התקציב הזה ב-2027. אני לא יעלים לך את התקציב הזה ל-2027 כי אני מתכוון שאתה תצביע לי על 2027 בתקציב. ולכן אני לא ... לך את הסעיפים שעכשיו אנחנו מדברים עליהם.
- ליאור כהן:** אני לא יודע.
- לוי איטח:** אם יש חוסר אמון, אז חבל שנמשיך.
- ליאור כהן:** קודם כל יש לנו חוסר אמון.
- לוי איטח:** אבל אני יושב מולך כרגע. ואנחנו יכולים להביא את התקציב לאישור
- ליאור כהן:** אז אני בא ואומר. אנחנו, כדי לדעת מה קורה איתנו בתקציב של 2026,
- אריאל אלון:** איך אני יכול לעזור פה? יש משהו שאני יכול לעזור? מה אתה רוצה? אתה רוצה עוד נתונים? יש עוד משהו שאני יכול לסייע פה?
- לוי איטח:** אלון, אלון, תקשיב. בוא, אנחנו גם צריכים להיות אחראיים. אני

אומר לכם את האמת. אני יותר מ-4 מיליון שקל לא יודע להתחייב בשנה הזאת. וזה יבוא לידי ביטוי גם בשנה הבאה. ואני אומר לך שוב. אתה תפגוש אותי בעוד 4 חודשים. אנחנו לא ניעלם. אוקיי, 4, 5, 6 חודשים. חייבים להעביר תקציב 2027. זאת אומרת מה שאתה קובע פה כרגע ב-2026 יישאר לך ב-2027. זו אחריות מאוד גדולה מבחינתי.

אריאל אלון: ... שבסוף אני גורם ממליץ. ובסוף, התקציב, זה בסוף החלטה שלהם, של מועצת העיר. אם מועצת עיר רוצה לעשות שטויות,

לוי איטח: בבקשה.

אריאל אלון: זה מה שהיא רוצה. כן. אם עכשיו את האומר לי, ...

לוי איטח: ... אתה לא תהיה פה. איך תהיה אחראי. אם אתה לא מעביר לי תקציב, איך? ...

אריאל אלון: אני אומר לך שאם אתה מכניס 15 מיליון שקל הוצאות, שהם מה שנקרא בגמישות התקציבית, לא ... לא בא ואומר לי 'תשמע, שים עוד קצת ... נקבל עוד קצת התאמות ויש לי מצינוג ביחד'. או תוסיפו לי קצת בחינוך, שיש לי כזה דבר. (מדברים ביחד) אם אתם רוצים לעשות משהו, זכותכם. אני לא יכול למנוע מכם לעשות את זה.

ליאור כהן: אני אומר לך מה אני רוצה -

אריאל אלון: אני אומר לך עצה שלי, אל תעשו את זה. תעשו מה שאתם מבינים.

ליאור כהן: אין בעיה. ונגיע לדיון השני גם. ...

אריאל אלון: ויהיו לזה מחירים מצד אחר. ...

ליאור כהן: אמרתי לך שאין לי ... בצד של התב"רים, גם עכשיו ראינו שיש פה הרבה מאוד כספים בתוך הקרן פיתוח, ... אז מתוך בקשה של 35 מיליון של תב"רים, ...

אריאל אלון: ... בתי ספר ואת המוסדות ביבנה מזרח? אין לך בכלל כיסוי לבוא ... כל מה שצריך שם.

ליאור כהן: זו הכנסה ...

אריאל אלון: איזו הכנסה? ...

לוי איטח: ליאור, ליאור, אתה הולך על קביים,

אריאל אלון: אני אומר לכם, תעשו מה שאתם רוצים. באמת, מה שאתם רוצים.

בשבילי, חבל לי על הזמן לבוא ... (מדברים ביחד) אני לא אהיה פה עוד הרבה שנים. ...

ליאור כהן: אני אגיד לך. אתה מדבר איתי על יבנה מזרח. אני מדבר איתך על פה, על הורים שכאן אין להם מענה. אני מדבר איתך על ילדים שהיום לומדים בבתי ספר בתת רמה, בתת תנאים. על זה אני מדבר איתך. על בתי ספר קיימים שאין להם אולם ספורט. אתה מדבר איתי על יבנה מזרח?

אריאל אלון: איזה תת תנאים? עיריית יבנה שופכת כסף על שיפוצי ... שלא ראיתי באף עירייה ...

ליאור כהן: אריאל, אריאל, תבוא לנריה ובוא תראה איך הם לומדים. אתה יודע שההורים ... את המבנה הזה? וגם שחתכו להם אותו וגם ... מלחמות על זה. וגם אין להם אולם ספורט. לא מגיע להם אולם ספורט? למה לנבון יש אולם ספורט? ... השאלה למי. זה סדרי העדיפויות. על זה אני מדבר. על סדרי עדיפויות. תוריד במקום שכבר יש, תן למי שאין.

לוי איטח: ליאור, ליאור, אתה יודע מה? אני כל הזמן, כדי לפצח את הסיפור הזה, מנסה להיכנס לראש שלך. אני אומר, הלוא אם אתה עכשיו, אני זורם איתך. בוא תכניס את האג'נדות שלך לתוך התקציב. אני אומר עוד שבועיים לא יהיה לך את זה בכלל. אז אתה מעדיף לא להיות בכלל העיקר שלא יהיה תקציב ליבנה? ...

ליאור כהן: אני חושב שמי ... זה ראש העיר.

לוי איטח: אבל למה הוא שולח אותי לכאן?

ליאור כהן: בשביל המסחר. הוא בא ואומר, ...

לוי איטח: שנייה, ליאור. אתה רוצה להחזיר אותי עכשיו חצי שנה אחורה?

ליאור כהן: הוא אומר לפרוטוקול.

לוי איטח: ... בפרוטוקול. אני בא ואומר לך ... (מדברים ביחד) אף אחד לא שולח אותי. אלי, אף אחד לא שולח אותי. לא, לא, לא. אף אחד לא שולח אותי לדבר בשם. אני פה מתוך אחריות לנהל את העיר.

ליאור כהן: אנחנו גם ... לנהל את העיר.

לוי איטח: אני מסביר לך, בוא. אני מנסה להיכנס לראש שלך ואני אומר את זה עוד פעם. יש לך הזדמנות בשבועיים הקרובים להשפיע על התקציב ולהכניס את הדברים שחשובים לך, כמו שאמרת, בסדר עדיפויות. בעוד שבועיים ויום, לא יודע, ב-1.7, כפי הנראה אתה לא תהיה במועצה. כפי הנראה. אז מה זה עוזר לך שלא השפעת. מה זה עוזר לך? ...

אריאל אלון: ... אני הולך עכשיו, תן לי שיעורי בית, תן לי מטלה מדויקת. עכשיו, שנייה, ללכת לזה. אני אומר בקצה, לאשר תב"ר. התב"ר הזה נפתח גישה רק להנדסה, רק למטרה הזאת, לטובת בניית אולם ספורט לאולפנה. וזה בעצם מבחינתך, אחרי כזה דבר, אתה מרים יד על התקציב? ... (מדברים ביחד) אבל אמרתי לך, 15 מיליון מהשטרף אני לא יודע ...

ליאור כהן: ... אני לא ... פעם שנייה ...

לוי איטח: אתה רוצה להשתמש בתב"ר בשביל בניית אולם ספורט? אוקיי, אלי, אתם רוצים להגיד משהו? בואו, נסכם. כל אחד יגיד מה שיש לו. כדי שנתקדם.

אלי מזוז: אני בא אופטימי ולא פסימי.

לוי איטח: אני אשמח.

אלי מזוז: אני אופטימי. אני ביקשתי על פי סעיף 140א להיפגש ולקבל נתונים. התקשרו אלי מלשכת הגזבר לתאם פגישה.

אריאל אלון: לשכה. אוסנת דיברה איתך בטלפון.

אלי מזוז: התקשרו אלי לתאם פגישה. לא הסתייע. אני מאוד אשמח כשתחזור ממילואים שניפגש. קודם כל אני שמח על ההתקדמות של ... כי סיכמנו את זה אז ואני שמח שאתם כבר יודעים למצוא את המקורות. אני חושב שכן יש לנו את האפשרות לנסות ולחשוב גם ... ביחד, נשב איתו ונעבור על הסעיפים. אני חושב שכן אולי,

לוי איטח: זה יהיה מאוחר מדי.

אלי מזוז: עוד שבוע. יש פה עוד שבוע.

לוי איטח: מה זה בעוד שבוע? אני צריך להביא, אם אתם רוצים שיהיה תקציב, אני חייב להגיש אותו שבוע לפני כן, או משהו כזה. הוא צריך לעבוד, חבר'ה, אנחנו בסד של זמן. בואו נגזור מועדים אחורה.

אלון רוזן: בואו נעשה את זה. החוק אומר שלושה חודשים ועוד שלושה חודשים מהיום שעבר תקציב.

לוי איטח: אם היה שר, זה מכונן שר.

אלון רוזן: זה לא נכון מה שאתה אומר. זה גם מה שאומר הממונה על המחוץ. שלושה חודשים ועוד שלושה חודשים, מהרגע שעבר תקציב מדינה. תקציב מדינה עבר ב-30.3. רגע, שנייה. לכאורה יש לנו עד 30.9. אנחנו לא רוצים להגיע לשם. המטרה שלנו, אני אומר את זה על השולחן,

ואני אומר את זה כל הזמן, זה להעביר תקציב ביחד. בסדר? תקציב שהוא תקציב שמקובל על כל הצדדים במועצת העיר. אופוזיציה וקואליציה כאחד. אני חושב שאנחנו יכולים עוד יותר להתקרב ולהגיע לעמק השווה. אתם נמצאים על 4, אנחנו נמצאים על 15. שני הצדדים יכולים להתקרב ולהגיע לעמק השווה.

בלי שום קשר, אני שם בצד את סיפור התב"רים. שזו ההצעה שלך קיימת. ואנחנו נתייחס אליה Once נגיע לאיזה סיכום בשוטף. בסדר? על מנת לפרק את האירוע הזה לפלחים. ולא לדון ולעשות מישמש בכל הדיון, עם כל המספרים האלה. ולכן, אני מבקש, חוזר ומבקש, תעשו אתם עוד פעם שיעורי בית. ככל שתגידו מה אתם יכולים להתקרב מעבר ל-4 מיליון. בסדר? אנחנו נעשה שיעורי בית בצד שלנו, ונחשוב איך אנחנו יכולים להתקרב מעבר ל-15 מיליון. בואו נקבע שיעוד יומיים אנחנו מדברים.

לוי איטח: אתה יכול לדבר איתי, אבל זה לא משנה. מבחינת המספרים,

אלי מזוז: אתם רוצים לדבר, תדברו.

אלון רוזן: ולראות. אם אתה תחזור אלי עוד יומיים במשך הדרך להתקרב אלינו,

לוי איטח: אני אומר לך את האמת. אנחנו עם 2.5 מיליון כרגע, לכאורה, אם אני מנרמל את החצי מיליון. לקחנו עוד 1.5 מיליון, ונתתי עוד שלליקעס בקטע של התב"רים. אני באמת, זה חוסר אחריות לתת מספר יותר גבוה מזה. אני אומר לך יותר מזה. אני לא מכיר תאריך מעבר ל-30.6, אגב.

אריאל אלון: אני לא אומר יאללה, אין בעיה. אוקיי? אתם בסוף יכולים להחליט החלטות גם מעבר ... שלי. אני לא מצביע על תקציב.

לוי איטח: גם אני לא מצביע.

אריאל אלון: אני אומר לך, אתה רוצה המלצה שלי. שוב, גם אני אין לי את הכל ואני לא יודע הכל. אבל אני אומר לך, ככל שאני עובר מיום ליום, אני חושב שבאמת 4 מיליון שזה בגדול האחריות. בהתחלה דיברנו על 2, על 3. לדעתי אפשר ללכת גם על 4. זה סביר, אפשר להכיל את זה. גם לסיים באיזון וגם לא לקבל פה איזה החלטות מטורפות, שישליכו לנו על פיתוח וכו'. זהו, אתה רוצה לקבל מעבר לזה, זו זכותך. האצבע היא שלך. ...

ליאור כהן: אני אסכם. לדעתי 4 זה ביחס גם למה שראינו זה נמוך מאוד. אפשר להגיע להרבה יותר מ-4. ובצד של התב"רים,

אריאל אלון: ... מה שאתה ראית, כאילו לדעתך, כן.

ליאור כהן: אני מדבר בשמי. אני מדבר על עצמי. ובצד של התב"רים אנחנו ממש ממש רחוקים מהבקשה. אפילו לא קרובים. לא תגיד פה 4, 15, לא יודע.

אנחנו נכנס עוד פעם את הוועדה. נעלה עוד קצת עשן. אתם רוצים

אריאל אלון:

שבוע הבא?

יש לי שאלה. שנייה, לא. ... שאלה אחת, שאלה שנשלחה לי בווטסאפ

אלי מזוז:

מחברת המועצה רונית. אמרה שהועברו לעיריית יבנה סכום, צ'ק של 48,000 שקלים ממשרד ממשלתי.

...

יש התחייבות של משרד ...

אריאל אלון:

קודם כל היא שאלה אם הגיע הכסף. ואם הגיע, מתי הוא עובר אליהם.

אלי מזוז:

...

יש התחייבות של משרד ...

אריאל אלון:

איך קוראים לבחורה? שרה? במקרה אני הייתי באירוע וקידמתי את

לוי איטח:

הזה. והיא צעקה שלא היה לה, משהו, שהיא מחכה... שרה?

לא הבנתי. מה היתה השאלה ... ?

אלון רוזן:

חבר'ה, אנחנו כבר סיימנו.

אריאל אלון:

אתה יכול לסיים את הישיבה. תודה לכולם.

ליאור כהן:

עו"ד ליאור כהן
יו"ר ועדת הכספים