

פרוטוקול 3/22

מישיבת ועדת כספים שנערכה ביום ראשון 4/12/22.

משתתפים:

יו"ר הועדה - מקס אפריאט

חבר מועצה - בוריס שטרקר

נעדרו : חברי המועצה אייל ויזר, עופר אלקיים ולירז איתמר.

נכחו : גזבר העירייה רו"ח מיכה זנו, מנה"ח ראשית רו"ח חן אבוטבול וע. גזבר ניר גלבווע.

בהתאם להחלטת הועדה ובאישור היועץ המשפטי, במידה ולא היה רוב כאמור במועד פתיחת הישיבה, אזי, נוכחות של שני חברים כעבור רבע שעה מפתחת הישיבה יהווה קוורום מספק. חברי הועדה המתנינו רבע שעה ולאחר מכן החל הדיון.

על סדר היום

נושא 1: דיון בדו"ח רבעון 2 לשנת 2022 – מצ"ב נספח א'

הגרעון הנצבר ליום 31.12.19 הסתכם ל- 115.4 מלש"ח, הגרעון הנצבר ליום 30.6.22 הסתכם ל- 57.1 מלש"ח, ירידה של 58.3 מלש"ח.

לאחר הדו"ח התקבלו עוד מענק בסך של 350 אלפי ₪ והלוואה בסך של 3.150 מלש"ח להקטנת הגרעון הנצבר.

1. מאזן – סך המאזן מסתכם ל 264.9 מיליון ₪ (**נכסים** : רכוש שוטף סך של 52.9 מיליון, השקעות סך של כ- 154.9 מיליון. התחייבויות שוטפות סך של 110 מיליון ₪. קיים גרעון נצבר נטו בתקציב הרגיל של **כ- 49.7 מיליון ₪**. ובנוסף גרעון סופי בתקציב הבלתי רגיל בסך של 7.4 מל"ח.

יתרה בקרנות הפיתוח בסך 56.6 מיליון ₪.

2. תקציב רגיל-

הרבעון ה-2 לשנת 2022 מראה עודף של כ-0.9 מיליון ₪.

3.תקציב בלתי רגיל-

- קיים עודף זמני מצטבר בתב"רים בסך 92.2 מיליון ש"ח (נכון ליום הדו"ח).

5.קרנות

סה"כ יתרה בקרנות הבלתי מתוקצבות 56.6 מיליון ₪.

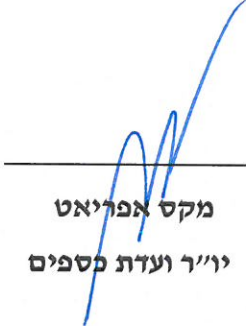
אנחנו צפויים לסיים את שנת 2022 באיזון ולהקטין את הגרעון הנצבר בעוד כ-4 מלש"ח ביחס לתוצאות הדוח לרבעון 2 לשנת 2022, כתוצאה מעמידה באבני דרך אחרונים בתוכנית ההבראה וקבלת המענקים והלוואות בגינם בכפוף לאישור משרד הפנים.

נושא 2: עדכון תקציב לשנת 2022 – מצ"ב נספח ב'

מיכה זנו: עלינו לבצע עדכון תקציב בהתאם לאומדן הביצוע הצפוי לשנת 2022.

1. ביצענו מיחזור מלוות בסך של כ-63 מלש"ח, על פי ההנחיות עלינו לרשום הכנסה והוצאה בתקציב הרגיל בגובה ההלוואה.
2. בחינוך- קיים גידול בכמות הסייעות הרפואיות, הצמודות והכיתות לפי תקני משרד החינוך. בנוסף, העיר גדלה, נפתחו גנים חדשים כולל חינוך מיוחד ונפתחו כיתות תקשורת נוספות.
3. תוקצב סעיף של השתתפות במימון קרן פיתוח כללית בסך של כ-2.5 מלש"ח. השימוש בסעיף יבוצע בהתאם לתוצאות סוף שנת 2022 בכפוף לאיזון תקציבי.

נשאלו שאלות ונענו ע"י הגזבר.


מקס אפריאט
יו"ר ועדת כספים


מיכה זנו – רו"ח
גזבר העירייה

נסח 2

28/11/2022

תאריך

עדכון תקציב העירייה

שנת תקציב 2022

הוצאות

מס' סעיף	שם הסעיף	תקציב מאושר	הגדלה	הקטנה	תקציב מעודכן	עדכון משרות	הסברים
1812000110	שכר עוזרות גנות	19,068,346	1,000,000		20,068,346	12	
1813300110	משכורות סיעות בבית ספר	13,468,690	1,950,000		15,418,690	18	
1813921110	נאמני קורונה	216,000	315,000		531,000	6	
1714200750	עיקור חתולים מותנה	300,000	200,000		500,000		
1812800110	שכר קיטנה גנ"י	1,725,085	600,000		2,325,085		
1752000723	אירועי תרבות מגזריים	160,000	40,000		200,000		
1996000980	הוצאות בלתי רגילות	-	63,149,667		63,149,667		מחזור מלוות כנגד הכנסה
1991900920	השתתפות במימון קרן פיתוח כללית	-	2,626,000		2,626,000		
1913000772	קניית מים ממקורות	28,200,000	1,000,000		27,200,000		הקטנת הוצאה לפי ביצוע
1813200870	ניהול עצמי בתי ספר	3,700,000	1,000,000		2,700,000		
1813700780	בי"ס ח. גדול פעולו	2,200,000	800,000		1,400,000		
סה"כ		69,038,121	69,880,667	2,800,000	136,118,788	36	

67,080,667

הכנסות

מס' סעיף	שם הסעיף	תקציב מאושר	הגדלה	הקטנה	תקציב מעודכן	הסברים
1313921970	נאמני קורונה משרד החינוך	-	531,000	-	531,000	עדכון תקציב מ. החינוך
1214200960	השתתפות מש. חקלאות (בע"ח, הדברה)	240,000	160,000	-	400,000	עדכון תקציב לפי צפי ביצוע
1111000110	ארנונה כללית	169,716,800	3,000,000	-	172,716,800	עדכון תקציב לפי צפי ביצוע
1313320920	סיעות כיתתיות תי	6,100,000	1,000,000	-	7,100,000	
1311120920	חינוך תרבות תורנית	590,000	40,000	-	630,000	עדכון תקציב לפי צפי ביצוע
1596000810	הכנסות בלתי רגילו	-	63,149,667	-	63,149,667	מחזור מלוות כנגד הוצאה
1313700920	בי"ס של החופש הגד	2,700,000	-	800,000	1,900,000	
סה"כ		179,346,800	67,880,667	800,000	246,427,467	

67,080,667

0

עיריית נהריה

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2022 לתקופה: רבעון 2, שנת 2022

זיהוי המסמך:

רונן מרלי
ראש עיריית נהריה
חתימת ראש הרשות:

מיכה זנו, רו"ח
גזבר עיריית נהריה
חתימת הגזבר:

עיריית נהריה

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.21	30.6.22
32,726	39,141
8,327	4,840
1,360	8,913
42,413	52,894
115,188	148,847
5,938	6,096
121,126	154,943
81,869	57,193
(21,669)	(6,600)
(3,007)	(894)
57,193	49,699
7,410	7,410
7,410	7,410

228,142	264,946
---------	---------

12,864	17,433
87,393	80,870
6,759	11,700
107,016	110,003
61,474	56,600
5,938	6,096

90,022	121,954
(36,308)	(29,707)
228,142	264,946

נכסים

נכסים נזילים: קופה ובנקים

הכנסות מתקצבות שטרם התקבלו

חייבים - תשלומים לא מתקצבים

סה"כ רכוש שוטף

השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח

השקעות במימון קרנות מתקצבות

סה"כ השקעות

גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל

גרעון לראשית השנה

סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)

גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח

סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל

גרעונות סופיים בתב"רים

סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתב"רים (במינוס) (2)

סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים

סה"כ נכסים

התחייבויות ועודפים

בנקים: משיכות יתר והלוואות

משרדי ממשלה

מוסדות שכר - הוצאות מתקצבות שטרם שולמו

ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתקצבות שטרם שולמו

תקבולים לא מתקצבים:

פקדונות, הכנסות מראש ואחרים

סה"כ התחייבויות שוטפות

קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל

קרנות בלתי מתקצבות (3)

קרנות מתקצבות

עודפים בתקציב הרגיל

עודף לראשית השנה

עודף (גרעון) בתקופת הדוח

סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל

העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)

עודפים בתקציב הבלתי רגיל

עודפי מימון זמניים

גרעונות מימון זמניים

סה"כ התחייבויות ועודפים

עיריית נהריה

321,112	321,159
93,218	111,981
132	
8,775	1,900
9,894	4,700
3,000	
<u>21,669</u>	<u>6,600</u>
40,711	36,164
1,332	1,057
19,431	19,379
<u>61,474</u>	<u>56,600</u>
13762	13462

חשבונות מקבילים

חייבים בגין אגרות והיטלים
עומס מלוות לפרעון (משוער) לשנים הבאות
ערבויות שנתנו

פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)

הלוואות לכסוי הגרעון
מענקים לכסוי הגרעון
קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר
גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
סה"כ מקורות לכסוי הגרעון

פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)

הלוואות לכסוי הגרעון
מענקים לכסוי הגרעון
קרנות / אחר לכיסוי הגרעון
גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
סה"כ מקורות לכסוי הגרעון

הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)

קרן עודפים בתקציב הרגיל
קרן היטל השבחה
קרן ממכירת נכסים
קרן היטל מים
קרן היטל ביוב
קרנות אחרות
סה"כ קרנות

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל

סה"כ מהתקציב ב%	סה"כ מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	הכנסות
5%	4,314	97,572	93,259	186,517	ארנונה כללית
(12)%	(2,687)	20,516	23,203	46,405	הכנסות ממכירת מים
(15)%	(567)	3,257	3,824	7,648	עצמיות חינוך
(11)%	(83)	652	735	1,470	עצמיות רווחה
(6)%	(946)	14,790	15,736	31,471	עצמיות אחר
0%	32	136,787	136,756	273,511	סה"כ עצמיות
5%	2,120	42,369	40,250	80,499	תקבולים ממשרד החינוך
(4)%	(878)	22,178	23,056	46,112	תקבולים ממשרד הרווחה
(20)%	(511)	2,050	2,561	5,121	תקבולים ממשלתיים אחרים
0%	1	18,604	18,604	37,207	מענק כללי לאיוון
(100)%	(1,834)		1,834	3,668	מענקים מיועדים
2,817%	53,863	55,775	1,912	3,824	תקבולים אחרים
23%	52,792	277,763	224,971	449,942	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
348%	3,650	4,700	1,050	2,100	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
20%	4,235	25,915	21,680	43,360	הנחות בארנונה (הכנסות)
24%	60,677	308,378	247,701	495,402	סה"כ הכנסות
					הוצאות
(3)%	(1,288)	40,501	41,789	83,577	הוצאות שכר כללי
(5)%	(3,488)	61,730	65,218	130,436	פעולות כלליות
(18)%	(2,517)	11,583	14,100	28,200	הוצאות רכישת מים
-6%	(7,293)	113,814	121,107	242,213	סה"כ כלליות
11%	3,135	32,103	28,968	57,936	שכר עובדי חינוך
1%	288	34,353	34,066	68,131	פעולות חינוך
5%	3,423	66,456	63,034	126,067	סה"כ חינוך
(8)%	(401)	4,718	5,119	10,238	שכר עובדי רווחה
5%	1,286	27,839	26,554	53,107	פעולות רווחה
3%	885	32,557	31,673	63,345	סה"כ רווחה
(1)%	(2,986)	212,827	215,813	431,625	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
1%	5	526	521	1,042	פרעון מלוות מים וביוב
(1)%	(45)	6,401	6,446	12,892	פרעון מלוות אחרות
(1)%	(40)	6,927	6,967	13,934	סה"כ פרעון מלוות
63%	538	1,388	850	1,700	הוצאות מימון
3,557%	54,291	55,817	1,527	3,053	העברות והוצאות חד פעמיות
23%	51,803	276,959	225,156	450,312	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
348%	3,650	4,700	1,050	2,100	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
20%	4,330	25,825	21,495	42,990	הנחות בארנונה (הוצאות)
24%	59,783	307,484	247,701	495,402	סה"כ הוצאות
	894	894			עודף (גרעון)

עיריית נהריה

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
17,510	80,050	מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
2,569	4,169	משרד הפנים
482		משרד הבטחון
21,306	1,269	משרד החינוך
		משרד הדתות
80		משרד העבודה והרווחה
128		משרד איכות הסביבה
22,080	24,077	משרד הבינוי והשיכון
341		משרד התשתיות
334		משרד התיירות
	47	משרד התחבורה
7,721	4,799	משרדים אחרים
55,041	34,361	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
40		השתתפות בעלים
9,926	3,442	מקורות אחרים
18,232	15,915	העברה מקרנות הרשות
41		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתבר"ים
100,790	133,768	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
90,488	29,784	עבודות שבוצעו במשך השנה
16,750	9,731	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
	55,720	העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
107,238	95,235	סה"כ תשלומים
(6,448)	38,533	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
466,453	489,741	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
406,291	436,027	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
60,162	53,714	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
489,741	623,509	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
436,027	531,262	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
53,714	92,247	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
90,022	121,954	עודפי מימון זמניים
36,308	29,707	גרעונות מימון זמניים
53,714	92,247	עודף (גרעון) נטו
		(*) לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
77,502		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
77,502		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

עמוד 6 מתוך 10

גביית פיגורים

הערה לחובות מסופקים (במיליון ₪)

(באייזנשטאן) פארמאגט איר אומגעפער דעם זעלבעם געלט ווי אין אמעריקע.

מחיקת חובות בתקופת הדוח (במימס)

גבייה בגין פיגורים

נדייה שוטפת

הייבוינו יחס כולל בידות והצמדה
והיבוינו יחס כולל בידות והצמדה

הנחות ופטורים (במיוחד)

סה"כ חיוב תקופתי לגבייה

נבייה שוטפת

011-275-1101

יתרת פיגורים לזכרוננו

יתרת פיגורים כוללת לסוף י

% סה"כ גבייה שוטפת מסה

א. תבואה ורנינה ועוֹנוֹת מִסְכָּה

% גבייה כוללת מסה"כ וז"ו

כמות מים שנרכשה / הופקו

פסח ראשון ח"כ

אחוז (%)

100

8%

8%

13%

לפי מ"כ

עיריית נהריה

סה"כ חיוב שנתי באלפי ₪	השנוי ב %	העירייה משקלל שנה קודמת בש"ח	העירייה משקלל בש"ח שנה נוכחית	העירייה שחוייב מינימום בש"ח	העירייה שחוייב מקסימום בש"ח	סה"כ שטח השנה במ"ר	טופס 6 - ארנונה
141,023	2%	53	54	37	69	2,619,539	סוג הנכס
63,025	3%	171	176	49	382	358,849	מבני מגורים
7,719	2%	1,358	1,383	1,385	1,385	5,582	משרדים שירותים ומסחר
11,218	3%	79	81	39	107	138,429	בנקים
5,272	1%	95	96	83	144	54,887	תעשייה
2,645	1%	102	103	49	113	25,633	בתי מלון
34	0%	0	0	0	10	570,330	מלאכה
2,866	10%	7	8	8	9	364,368	אדמה חקלאית (לדונם)
103	7%	8	9	5	9	11,488	קרקע תמססה (לדונם)
							קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
							חניונים
							מבנה חקלאי
							נכסי מדינה
							נכסים אחרים
							סה"כ
233,905						4,149,105	
סה"כ חיוב באלפי ₪	השנוי ב %	העירייה משקלל שנה קודמת בש"ח	העירייה משקלל שנה נוכחית	העירייה שחוייב מינימום	העירייה שחוייב מקסימום	סה"כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשייה משותפים
							בניכור/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

[illegible]

עיריית נהריה

עלות שכר כוללת	עלות הפרשות המעביד	סה"כ שכר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	עבודה נוספת	שכר תוספות שכר	שכר משולב	דרגה	דרוג	תיאור התפקיד	טופס 8 - בעלי שכר גבוה
350,241	78,264	271,977	5,837	21,552			244,588	8	5	יועץ משפטי	
298,667	64,551	234,116	16,964	24,914		495	191,743	6	5	מבקר פנימי	
289,985	64,546	225,439	5,837	10,085		131,408	78,109	20	32	וטרינר ראשי	
287,477	63,957	223,520	23,028	22,952			177,540	6	5	מנהל מחלקה	
268,534	59,441	209,093	4,939	23,063			181,091	6	5	מהנדס עיר	
265,955	62,566	203,389	4,939	6,707			191,743	6	5	מנהל כספים/גובר	
233,789	49,910	183,879	18,613	15,469		23,845	125,952	3	17	מנהל אגף	
223,814	48,782	175,032	5,837	20,061			149,134	6	5	מנהל מחלקה	
164,307	19,093	145,214	5,837	18,650			120,727	6	5	מנהל מחלקה	
163,947	19,476	144,471	9,161	21,684			113,626	6	5	מנהל מחלקה	