



עיריית יהוד-מונוסון

פרוטוקול ישיבת ועדת כספים

| | | | |
|---|------------------|------------------------|-----------------------|
| 19:00 | שעה: | יום שלישי 29 במאי 2018 | תאריך הישיבה: |
| משה לוי | נכתב ע"י: | 2018/1 | מספר פרוטוקול: |
| עיריית יהוד מונוסון | | | מקום: |
| חברי מועצת העיר: משה לוי-יו"ר, רוטמן שמואל, הדר מימון | | | שמות המשתתפים: |
| ערן קקון, נתן בז'ה | | | שמות החסרים: |
| הגזבר – גל לניאדו | | | בהשתתפות: |
| דיון במאזן רבעון 4 לשנת 2017-מאזן שנתי. | | | נושאים לדיון: |

הישיבה נפתחה בשעה 19:15 לאחר המתנה של 15 דקות בחדרו של הגזבר. הדר הצטרף בשעה 19:30

משה: חברים קיבלתם במייל את המאזן השנתי ליום 31.12.2017 וכן את ניתוח המאזן שהוכן על ידי לקראת הישיבה. כמו כן מוגש לכם כעת ניתוחו ע"י הגזבר. משה עובר על ניתוח המאזן כפי שמופיע להלן ועונה לשאלות החברים:

| 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | לסוף שנה (מש"ח) |
|-------|-------|-------|------|-------|-------|-------|--|
| 93 | 96 | 89 | 92 | 93 | 93 | 91 | שיעור גביית ארנונה (נטו מהנחות) (%) |
| 2.4 | 3.0 | 2.6 | 2.0 | 2.5 | 2.0 | 1.5 | יחס מהיר |
| 2.6 | 3.1 | 2.7 | 2.6 | 3.1 | 2.62 | 1.95 | יחס שוטף (נכסים - מחושב בנכוי קרנות מתוקצבות) |
| 97 | 118 | 90 | 86 | 96 | 78 | 60 | רמת נזילות |
| 175.7 | 169.2 | 156.3 | 141 | 139.5 | 135 | 125.3 | סה"כ הכנסות (ללא משק מים וביוב, הנחות ארנונה והעברות מקרנות) |
| 109.7 | 111.9 | 106.5 | 99.4 | 97.3 | 97.2 | 92.2 | הכנסות מארנונה (בניכוי הנחות) |
| 42.2 | 64.5 | 76.1 | 87.7 | 94.9 | 103.4 | 111.6 | יתרת הלוואות ז"א כולל אג"ח לפרעון |
| 0 | 0 | 6.1 | 6.8 | 6.8 | 7.2 | 8.0 | גרעון מצטבר |
| 0% | 0% | 3.4% | 3.9% | 4.1% | 4.5% | 5.3% | שיעור הגרעון המצטבר ממחזור ההכנסות ללא הנחת ארנונה |

- הנתונים מראים שבשנת 2017 רמת הנזילות של העירייה ירדה בסך 21 מש"ח נטו. הירידה מוסברת בכך שהחזרנו לבנק דקסיה את הלוואות הביוב (סכום שתאגיד המים פרע בפרעון מוקדם וכן הירידה החדה בקרנות הפיתוח. כל זה גרם לירידה במדדים הפיננסית של העירייה.
- בנוסף אציין את הירידה בהכנסות מארנונה עקב אי העברת 3 מש"ח ע"י תע"א, וכן שאין כניסה של סכומים משמעותיים מפרוייקטי הבניה בעיר, לעומת הכנסות חד פעמיות בלתי צפויות שהיו, כתוצאה מהסכם פשרה עם מקורות בנושא התביעה בגין שימוש במים מעל הזכויות שהביא לקופת העירייה 2.3 מש"ח וכן כ-0.4 מש"ח שנתקבלו בסיום הליך משפטי מול השפ"דן בגין כפל חיובי מע"מ.
- יתרת המזומנים של העירייה לסוף 2017 (כ-97 מ' ש"ח לעומת כ-118 מ' לסוף 2016). משמעות הדבר שמאזן הנכסים הנזילים מראה שיחס הנזילות המהיר עומד על 2.4 (לעומת 3.0 בשנה קודמת) ויחס שוטף של 2.6 (לעומת 3.1 ב-2016). בכל מקרה מדובר שמבחינה חשבונאית באם העירייה תדרש לפרוע במייד את כל התחייבויותיה השוטפות אזי יש בידיה די מזומנים. ברור כי עפ"י החוק מרבית המזומנים (כ-63 מש"ח) מיועדים לפיתוח ולא לשוטף. יש לזכור שבתחילת השנה העירייה פרעה בהמלצת ועדת הכספים שנתמכה ע"י הגזבר, את הלוואות הביוב (כ-12 מש"ח) לבנק המלווה (סכום שישב ביתרות בסוף 2016).
- יתרת קרנות הרשות לסוף 2017 מראים ירידה של 15.2 מש"ח. בקרנות השבחה היתרות מראות ירידה ב-5.8 מש"ח ביחס לסוף 2016. בתקציב הבלתי רגיל יש לציין שהשנה נתקבלו ממשרדי ממשלה כ-5.2 מש"ח (החינוך 4.1 מש"ח בגין בי"ס יהודה הלוי, גני מהוליבר ואורנים והתחבורה 1.1 מש"ח בגין הרשאות בר-סימנטוב ועצמאות). כמו כן נתקבלו ממפעל הפיס 5.2 מש"ח בגין גינת יוספטל.
- שיעור הגביה השוטף בארנונה השנה עומד על 93% (לעומת 96% בשנה קודמת) (בהשפעת אי העברת 3 מש"ח ע"י תע"א).



עיריית יהוד-מונוסון

פרוטוקול ישיבת ועדת כספים

6. עומס המלוות לפירעון קטן בכ-22.2 מ' ש"ח(כולל פרעון הלוואות הביוב בסך של כ-12 מ'ש"ח).כמו כן יש לציין שהעירייה שילמה סך של 16 מ' ש"ח תשלומי פנסיה המהווים שיעור גבוה מסך מחזור ההכנסות ביחס לממוצע הארצי.
7. הדו"ח מראה שהיה גרעון בסך של כ-1.4 מ'ש"ח בשוטף.שכוסה על ידי העברה מקרנות הרשות (שאושרו בתקציב השנתי).יתרת ההפרשה במאזן בגין תביעות תלויות כנגד העירייה עומד ע"ס 10.4 מ'ש"ח (כמו בשנת 2016).
ניתוח הנתונים המאזניים כאמור לעיל מראה כי לא היתה חריגה מיעד התקציב .

החלטה

חברי הועדה ממליצים להביא את המאזן ואת פרוטוקול הועדה בנושא לדיווח לישיבת המועצה הקרובה.
החלטה נתקבלה פה אחד.

בברכה,

משה לוי – יו"ר ועדת הכספים

העתק:

גבי יעלה מקליס – ראש העיר
גבי שירה דקל כץ – מנכ"ל
מר גל לניאדו – גזבר
מר י.פרסיק – מבקר העירייה
חברי הועדה