



עיריית יהוד-מונטון

## פרוטוקול ישיבת ועדת כספים

17:30-18:30	<u>שעה:</u>	1.5.22	<u>תאריך הישיבה:</u>
גל לניאדו	<u>נכתב:</u>	1/22	<u>מספר פרוטוקול:</u>
	<u>ע"י:</u>		
עיריית יהוד מונטון לשכת הגזבר			<u>מקום:</u>
חברי מועצת העיר: בני רזניק-יו"ר, רוטמן שמואל, יוסי חזן, חיים מימון			<u>שמות המשתתפים:</u>
הגזבר – גל לניאדו, ס' הגזבר קונסטנס צ'רי, חשבת שני משיח			<u>בהשתתפות:</u>
דיון ודיווח דוח כספי במתכונת רבעונית ל 31.12.21 (לא מבוקר) העברת עודף לקרן עודפים, פירעון מוקדם של הלוואות פיתוח			<u>נושאים לדיון:</u>

**בני רזניק:** פותח את הישיבה, מציין כי הדוח הרבעוני חולק בזימון לישיבה.

**גל לניאדו:** עובר על נושאי הדיון בקצרה:

1. דיווח הדוח הרבעוני ל 31.12.21.
2. כנגזרת מתוצאות הדוח, העברת סך של עד 4.6 משי"ח לקרן עודפים מהתקציב הרגיל.
3. פירעון הלוואות פיתוח שניטלה ב 7.21 ע"ס 4 משי"ח ויתרתה כיום כ 3.7 משי"ח וזאת מתוך כספי חלף השבחה שנתקבל מרמ"י בחודשים האחרונים כתוצאה מתקבולי השיווק ה 1 במקב"ת גני יהודה (יהוד מערב).

הדוח הסתיים בעודף שוטף של 774 אש"ח וזאת לאחר העברת סך 4,600 אש"ח לקרן עודפים והתייתרות הצורך בהעברת כספי קרנות מאושרים למימון התקציב הרגיל. עיקר העודף נובע:

1. גביית ארנונה גבוהה מהאומדן בסך כ 3.5 משי"ח הנובע מגביית ארנונת תע"א בשנת 2021 בגין 13 חודשים (1-12/21 וכן 12.20), מתן הנחות קורונה לעסקים המאושר ע"י מ.הכלכלה נמוך מהתחזית וכן שיעור גבייה של כ 94% הגבוה מהתחזית.
2. הכנסות מהשקעות העירייה שהיו גבוהות ביחס לאומדן בכ 1.5 משי"ח בשל עליית שוק ההון בשיעור חזק בשנת 2021.

יצוין כי בשנה זו העירייה פרעה את מלא האג"ח שלה ומימון הפירעון בוצע באמצעות פקדון מובטח מכספי ההנפקה משנת 2006 שבהתאם לתנאי ההנפקה נישמר ויועד כבטוחה לאג"ח לאורך שנות חייו ושבסיומו מימן את 3 התשי' הרבעוניים של האג"ח, אילו היו 3 תשלומי 2021.



עיריית יהוד-מונטון

### פרוטוקול ישיבת ועדת כספים

כמו כן בשנת 2021 העירייה גייסה הלוואת פיתוח בסך 10 מ"ח .

לבקשת החברים הגזבר עובר על הדוח ל 31.12.21 .

ניתן להיווכח מהמאזן שיתרת המזומן המיועד למימון התקציב הרגיל נותרה די קבועה ביחס לשנה שעברה ואולם יתרת המזומן המיועד לפיתוח -השקעות מיועדות לכיסוי קרן פיתוח, ירדה ביחס לסוף שנת 2020 בסך 13 מ"ח .

בצד הפאסיב של המאזן ישנה תמונת ראי כמובן וניתן לראות כי יתרת הקרנות הבלתי מתוקצבות (מיועדות) פחתה בכ 17 מ"ח לעומת סוף שנה קודמת.

אציין כי ברבעון ה 1 של שנת 2022 ישנה קפיצה בסעיף כתוצאה מהעברת חלף השבחה של רמ"י מתקבולי השיווק ה 1 במקב"ת .

מתחילת השנה ועד לתאריך הישיבה רמ"י העביר סך מצטבר של 125 מ"ח חלף השבחה. לעניין ט' נילוה למאזן- חשבונות מקבילים , בהמשך להנחיית רו"ח שהוסברה כבר על ידי מוצג יתרת חייבים בניכוי חובות המסווגים כמסופקים בניגוד למספר ההשוואה של שנה קודמת הכולל גם את החובות המסווגים כמסופקים .

בהמשך הטופס הנילוה מפורטת יתרת הקרנות לפי הסוגים השונים.

כאשר קרן העודפים כוללת בתוכה העברת סך של 4.6 מ"ח עודף של שנת 2021 לקרן .

מדוח ביצוע התקציב הרגיל (מקביל לדוח רווח והפסד בחברה ) ניתן לראות את הגידול בארנונה ביחס לתקציב כפי שהוסבר בפתיח . כמו כן הקיטון בהכנסות עצמיות נובע מהתייתרות הצורך בהעברת קרנות פיתוח מאושרות למימון לתקציב הרגיל לאור העודף שנוצר .

סעיף הנחות ארנונה כולל סיווג סך של כ 4 מ"ח מחיקת חובות לפי ס' 338 לפק' העיריות (כפי שאושר במועצת העיר). מכאן נובע הגידול ביחס לאומדן ההנחות והפטורים בתקציב. בעת עריכת הדוח המבוקר יקבע סופית אם יש לסווג זאת בסעיף פטורים והנחות , בכל מקרה אין השפעה של הסכום בסעיף על תוצאות הפעילות מכיוון שניכנס לדוח בסך זהה בצד ההכנסה וההוצאה וממילא אין כנגדו תזרים מזומן , סעיף רישומי חשבונאי בלבד.

### פירעון מוקדם של הלוואת פיתוח בסך 3.7 מ"ח

לאחר קבלת חלף השבחה מרמ"י משיווק הראשון ביהוד מערב (מקב"ת גני יהודה ) , בדקנו אפשרות לפירעון מוקדם של הלוואות פיתוח שנטלנו בשנת 2021 בהיקף כולל של 10 מ"ח, היכן שאין עמלת פירעון מוקדם , חלק בסך כולל של כ 3.7 מ"ח אנו מבקשים לבצע הפירעון



עיריית יהוד-מונטון

### פרוטוקול ישיבת ועדת כספים

מתקבולי החלף (הלוואת הפיתוח ניטלה כמימון ביניים עד לכניסת היטלי פיתוח/השבחה דבר שהתרחש כעת) .

הפירעון המוקדם יחסוך בעלויות מימון, ירווח את התקציב הרגיל והינו נכון מבחינת עקרון ההקבלה (ההכנסה מפיתוח אמורה לממן את הפיתוח וההלוואה משמשת מימון ביניים בלבד). חיים מימון מבקש לדעת מה סך היקף התברים שנפתחו מתוך תוכנית התברים המאושרת שמועצת העיר אישרה ב 30.12.20 לשנים 2021-2023 .  
זאת כמידע מקצועי לקראת ישיבת המועצה מחר בנושא אישור רשימת תברים נוספת .

בני רזניק מעלה להצבעה הצעת החלטה כלהלן :

"ו.כספים קיבלה את הדיווח וההסברים לגבי דוח הכספי של העירייה (לא מבוקר) ל 31.12.21 וכן ממליצה למועצת העיר לאשר העברת העודף המבוקש בסך של עד 4.6 מ"ח לקרן עודפים מהתקציב הרגיל וכן ממליצה לאשר את הפירעון המוקדם של הלוואת הפיתוח כפי שהציג והסביר הגזבר "

**מאשרים פה אחד**

רשם : גל לניאדו