

## הנדון: בדיקת עלויות אירועי יום העצמאות

1. עפ"י בקשתך, בדקתי את העלויות לאירועי יום העצמאות, שיערכו בעוד מספר שבועות.
2. לצערי, אין מדד לבחון את העלויות באופן אבסולוטי, אם הן גבוהות או נמוכות ממחירי השוק, משום שלצורך כך יש לבצע הצעות מחיר נוספות והשוואת מחירים, דבר שהוא לא ריאלי בשלב זה. לפיכך, הבדיקה שערכתי מתייחסת להשוואת העלויות בשנת 2004, אז נערכה בדיקה יסודית ומקיפה על ידי, כששנת 2004 הייתה השנה הראשונה בה העירייה עבדה לפי הקונספציה החדשה, לפיה היא עורכת את האירועים גם השנה, כך שקיים בסיס טוב להשוואה.
3. השוואת העלויות כפי שיפורטו בהמשך, מתייחסות למכלול אירועים של יום השואה, יום הזיכרון, קבלת פנים לראש העירייה ביום העצמאות וערב יום העצמאות, גם בשנת 2004 וגם בשנת 2006.
4. בטרם אכנס לפרטים ראוי לציין, כי התקציב שנקבע לאירועי יום העצמאות השנה עומד על **כ- 1,200,000 ₪**. הביצוע המתוכנן לפי החומר שהוגש לעיוני עומד על **כ- 1,384,000 ₪** (כולל אבטחה בסכום של כ- 105,000 ₪ כולל מע"מ וכולל פירסום בסכום של כ- 100,000 ₪ + מע"מ), כך שהביצוע מהווה חריגה של כ- 184,000 ₪. עוד ראוי לציין, כי בשנת 2004 ביצוע האירועים עמד על 1,061,668 ₪, ואילו העלויות בשנת 2006 עפ"י המתוכנן, יגיעו כאמור לכ- 1,384,000 ₪, סכום שהינו גבוה בכ- 322,332 ₪ מהעלויות בפועל בשנת 2004, ובאחוזים גבוה בכ- 30 אחוז, מהעלויות המתוכננות השנה.

5. מהבדיקה הפרטנית עולה, כי עיקר העלויות העודפות נמצאות בתחום הלוגיסטי, ולהלן הפירוט:

מס' סד'	נושא	עלויות 2004	עלויות מתוכננות ל- 2006	הפרש
	א'	ב'	ג'	ד'
1.	אוטובוסים	9,157 ₪	17,199 (1) ₪	+ 8,042
2.	עבודות עפר	2,700 ₪	16,000 ₪	+ 13,300
3.	גרר	936 ₪	10,000 ₪	+ 9,064
4.	פירסום	52,682 ₪	כ- 100,000 ₪	+ 47,318
5.	תיעוד ושיכפול קלטות מוסינזון	1,000 ₪	5,000 ₪	+ 4,000
6.	דגלים ודיגלונים	----- (2)	50,000 ₪	+ 50,000
7.	ציוד לבמות	-----	10,000 ₪	+ 10,000
8.	שונות	----- (3)	10,000 ₪	+ 10,000
9.	סה"כ	66,475 ₪	218,199 ₪	151,724 ₪

**הערות:** (1) בשנת 2006 מתוכננים 15 אוטובוסים לעומת 8 אוטובוסים בשנת 2004. לא בטוח שיש צורך בכמות זו. אומנם צריך להגדיל את הכמות לאור הניסיון משנת 2005, אך לא ל- 15 אוטובוסים (הכמות אינה כוללת את ההסעות ביום הזיכרון).

(2) בשנת 2004, תליית הדגלים והדיגלונים הייתה כלולה בסעיף חשמל וקישוט, שמתומחר בסכום של 150,000 ₪, גם השנה. **לא הייתה עלות נוספת לנושא זה.**

(3) סעיף שונות צריך להיות מיועד לניקיונות וכו'. בהתחשב בכך שלניקיונות הוקצו 5,000 ₪, ושוריינו עוד 20,000 ₪ בסעיף שונות של מח' תרבות, הרי שלא ברור אם שיריון נוסף זה של 10,000 ₪, נחוץ.

6. מהנתונים עולה כי עפ"י העלויות בשנת 2004 בסעיפים שפורטו לעיל, ניתן לחסוך לכאורה כ- 150,000 ₪.

7. גם אם הנתונים לא משקפים במאת האחוזים את המציאות, נראה לי שיש לבצע בדיקה על בסיס נתונים אלה, ולהוזיל את העלויות ככל שניתן.