

**דוח כספי שנתי מבוקר  
הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2013  
בעיריית באר שבע**

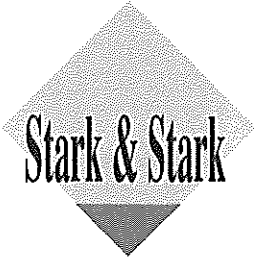
## עיריית באר שבע

### תוכן העניינים

### דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2013

### תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
3	<u>א. דין וחשבון רואי החשבון המבקרים</u>
	<u>ב. דוחות כספיים</u>
4-5	1. מאזן - טופס מספר 1
6	2. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - טופס מספר 2
7	3. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל - טופס מספר 3
8-9	4. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח - טופס מספר 4
10-20	<u>ג. ביאורים לדוחות הכספיים</u>
	<u>ד. נספחים</u>
21-25	1. מצב חשבון החייבים נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א, ב, ג, ד)
26	2. מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה - נספח 3 לטופס 1
	3. ניתוח ביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה -
27-28	נספח 1 לטופס 2
	4. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעדים, לעומת הכנסות מיועדות
29	ובלתי מיועדות - נספח 2 לטופס 2
30	5. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים - נספח 3 לטופס 2
31	6. ניתוח נתוני כוח אדם והוצאות שכר - נספח 4 לטופס 2 חלק א
32	7. דוח שכר לפי פרקי התקציב - נספח 4 לטופס 2 חלק ב
33	8. התפלגות מרכיבי השכר - נספח 5 לטופס 2
34	9. ארנונה כללית - ניתוח תעריפים - נספח 6 לטופס 2
35	10. שינויים מהותיים בין תקציב 2013 לבין הביצוע בשנת 2012 - נספח 7 לטופס 2
36	11. השוואת ביצוע בשנת 2013 לעומת הביצוע בשנת 2012 - נספח 8 לטופס 2
37	12. השוואת התקציב בשנת 2013 לעומת הביצוע בשנת 2013 - נספח 9 לטופס 2
38	13. ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב - נספח 1 לטופס 3
	<u>ה. מידע נוסף</u>
39-41	השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי העירייה בשנת 2013



## שטרק את שטרק STARK & STARK

רואי חשבון

רח' היצירה 12, ק. אתגר, רעננה  
ת.ד. 2600, רעננה 4366358  
טל. 09-7774000, פקס. 09-7774001  
stark@starkcpa.com .מ.ד

משה שטרק, רו"ח, ב.א. כלכלה  
איריס שטרק, רו"ח, מ.א. כלכלה  
עינת דזאניס, רו"ח, ב.ב. חשבונאות

Certified Public Accountants (Isr.)

12 Hayetsira St., Kiryat Etgarim, Raanana  
P.O. Box 2600, Raanana 4366358  
Tel. 09-7774000, Fax. 09-7774001

E-mail: stark@starkcpa.com

MOSHE STARK, C.P.A. (Isr.), B.A. (Econ.)

IRIS STARK, C.P.A. (Isr.), M.A. (Econ.)

EINAT DUENIAS, C.P.A. (Isr.), B.B.



Virtual Support For Knowledge

www.starkcpa.com

3 ביולי 2014

לכבוד

גבי עפרה ברכה

מנהלת אגף בכיר לביקורת ברשויות מקומיות והממונה על החשבונות

משרד הפנים

ירושלים

ג.ג.

### הנדון: עיריית באר שבע – דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

ביקרנו את הדוחות הכספיים המצורפים של עיריית באר שבע (להלן: העירייה), הכוללים את המאזן ליום 31 בדצמבר 2013 ואת דוחות התקבולים והתשלומים לשנה שהסתיימה באותו תאריך.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג – 1973 וכן לפי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים.

הסכומים המוצגים כמספרי השוואה לשנה קודמת בוקרו על ידי רואי חשבון אחרים. חוות דעתם על הדוחות הכספיים הני"ל שניתנה בתאריך 18 ביולי 2013 הייתה בלתי מסויגת.

כאמור בביאור 1 לדוחות הכספיים הני"ל, הם נערכו על פי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות (להלן – "ההנחיות") ועל בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. ההנחיות האמורות מהוות בסיס דוח השונה מכללי חשבונאות מקובלים.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, בהתאם להנחיות שנקבעו לרשויות מקומיות כאמור, את המצב הכספי של העירייה לימים 31 בדצמבר 2013 ואת התקבולים והתשלומים והעודף מפעולותיה לשנה שהסתיימה באותו תאריך.

מבלי לסייג את חוות דעתנו הני"ל, הרינו להפנות את תשומת הלב לביאור 13 בו מפורטות ההתחייבויות התלויות בגין התביעות שהוגשו נגד העירייה, ולנספח 2 לטופס 1 בדוחות הכספיים, אשר בו נכללו חובות מסופקים וחובות למחיקה בסך 1,124,541 אלפי ש"ח המהווים כ- 86.7% מהסך הכולל של החייבים ליום 31 בדצמבר 2013 לפי נתוני אגף הגבייה.

  
שטרק את שטרק  
רואי חשבון

## עיריית באר שבע

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2013 באלפי ש"ח

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	ביאור	נכסים רכוש שוטף
5,291	42,136	3 (א)	נכסים נזילים - קופה ובנקים
18,152	19,838	3 (ב)	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
4,520	2,988	3 (ג)	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>27,963</u>	<u>64,962</u>		
128,475	60,732	3 (א)	<u>השקעות מיועדות למיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים</u> <u>בתקציבים בלתי רגילים</u>
9,522	11,919	3 (ט)	השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות
138,509	154,793	3 (ד)	<u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות</u>
157,547	156,041		<u>גרעונות בתקציב הרגיל</u> גרעון לתחילת השנה
(1,506)	(2,126)	טופס 2	עודף בשנת הדוח
<u>156,041</u>	<u>153,915</u>		גרעון מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
15,721	15,721	17	<u>גרעונות סופיים בתב"רים שהסתיימו</u>
<u>476,231</u>	<u>462,042</u>		
<u>364,788</u>	<u>405,200</u>	נספח 3 לטופס 1	<u>נתונים נוספים</u> עומס המלוות
1,258,584	1,276,620	נספח 2 לטופס 1	<u>חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים</u> חובות פתוחים
24,992	20,299		מכוסים בהמחאות לגביה
<u>1,283,576</u>	<u>1,296,919</u>		

## עיריית באר שבע

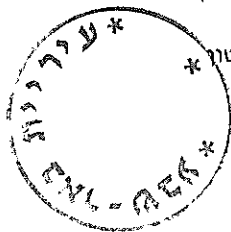
טופס מס' 1

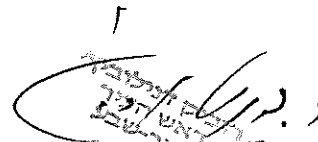
מאזן ליום 31 בדצמבר 2013 באלפי ש"ח

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	ביאור	התחייבויות
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
29		3 (ה)	משיכות יתר בבנקים
196,152	230,674	3 (ו)	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
	370	3 (ז)	תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
3,400	3,400	3 (י)	זכאים אחרים
<u>199,581</u>	<u>234,444</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
			<b>קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתב"רים, נטו</b>
54,434	46,197	5	קרן לעבודות פיתוח
74,041	14,535	3 טופס	עודפים זמניים בתב"רים נטו
<u>128,475</u>	<u>60,732</u>		
9,666	12,073	3 (ט)	<b>קרנות בלתי מתוקצבות אחרות</b>
138,509	154,793	3 (ח)	<b>קרנות מתוקצבות</b>
<u>476,231</u>	<u>462,042</u>		

ראש עיריית באר שבע מר רוביק דנילוביץ'

גזבר עיריית באר שבע רו"ח תומר ביטון \*



  
 ראש הרשות: א.  
 גזבר הרשות: \_\_\_\_\_  
 תאריך אישור הדוחות: 3.7.2014

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם.

## עיריית באר שבע

טופס מס' 2

### ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013 (אלפי ש"ח)

תשלומים				תקבולים					
ביצוע 2012	ביצוע 2013	תקציב 2013	ביאור	מספר ושם הפרק	ביצוע 2012	ביצוע 2013	תקציב 2013	ביאור	מספר ושם הפרק
				<b>6 הנהלה וכלליות</b>					<b>1. מיסים ומענקים</b>
33,355	41,196	41,507		61 מנהל כללי	673,619	724,760	705,505		11 מיסים
44,428	51,682	44,193		62 מנהל כספי	5,114	5,386	4,171		12 אגרות
7,395	6,979	9,200		63 הוצאות מימון	1,030	848	815		15 השתתפות מוסדות
56,730	61,678	65,577		64 פרעון מלוות (למעט ביוב ומים)	8	14	25		16 הכנסות מימון
<u>141,908</u>	<u>161,535</u>	<u>160,477</u>			916	676	2,558		19 מענקים כלליים ומיוחדים
					<u>680,687</u>	<u>731,684</u>	<u>713,074</u>		
				<b>7 שירותים מקומיים</b>					<b>2. שירותים מקומיים</b>
101,186	108,560	110,349		71 תברואה	3,709	5,425	5,919		21 תברואה
12,899	11,275	12,458		72 שמירה וביטחון	2,885	2,171	1,998		22 שמירה וביטחון
14,604	16,302	17,226		73 תכנון ובנין העיר	18,618	23,207	19,004		23 תכנון ובנין העיר
62,957	67,863	68,991		74 נכסים ציבוריים	1,164	595	560		24 נכסים ציבוריים
9,241	9,274	9,207		75 חגיגות, מבצעים ואירועים	190	40	--		25 חגיגות, מבצעים ואירועים
9,437	9,594	10,054		76 שירותים עירוניים שונים	821	746	316		26 שירותים עירוניים שונים
5,067	7,445	7,513		77 פיתוח כלכלי	287	1,337	1,470		27 פיתוח כלכלי
15,079	15,490	16,971		78 פיקוח עירוני	13,629	17,741	18,215		28 פיקוח עירוני
<u>230,470</u>	<u>245,803</u>	<u>252,769</u>			<u>41,303</u>	<u>51,262</u>	<u>47,482</u>		
				<b>8 שירותים ממלכתיים</b>					<b>3. שירותים ממלכתיים</b>
333,622	365,424	352,339	7	81 חינוך	226,700	250,833	238,737	7	31 חינוך
63,341	67,222	67,729		82 תרבות	6,391	5,613	5,681		32 תרבות
1,313	1,373	1,194		83 בריאות					
188,210	206,239	204,152	6	84 רווחה	129,799	144,459	137,365	6	34 רווחה
5,983	6,912	6,042		85 דת					
3,088	2,901	3,193		86 קליטת עלייה	1,905	1,772	1,953		36 קליטת עלייה
1,171	814	752		87 איכות הסביבה	348	200	200		37 איכות הסביבה
<u>596,728</u>	<u>650,885</u>	<u>635,401</u>			<u>365,143</u>	<u>402,877</u>	<u>383,936</u>		
				<b>9 מפעלים</b>					<b>4. מפעלים</b>
--	--	2		92 בתי מטבחים	3,027	1,804	3,000	8	41 מים
15,353	16,522	15,302		93 נכסים	114	201	150		42 בתי מטבחים
8,985	9,175	10,260		94 תחבורה	13,237	13,883	12,109		43 נכסים
4,114	3,788	4,277		97 מפעל הביוב (כולל פירעון מלוות)	30,049	32,960	38,920		44 תחבורה
2,625	2,485	2,932		98 מפעלים אחרים	940	541	1,200		47 מפעל הביוב
<u>31,077</u>	<u>31,970</u>	<u>32,773</u>			4,469	4,822	4,280		48 מפעלים אחרים
					<u>51,836</u>	<u>54,211</u>	<u>59,659</u>		
<u>161,638</u>	<u>179,669</u>	<u>160,740</u>	4	99 תשלומים בלתי רגילים	24,358	31,954	38,009	4	5. תקבולים בלתי רגילים
<u>1,161,821</u>	<u>1,269,862</u>	<u>1,242,160</u>		<b>סה"כ כללי</b>	<u>1,163,327</u>	<u>1,271,988</u>	<u>1,242,160</u>		<b>סה"כ כללי</b>

1,163,327	1,271,988	1,242,160	סה"כ תקבולים
1,161,821	1,269,862	1,242,160	סה"כ תשלומים
<u>1,506</u>	<u>2,126</u>	<u>--</u>	עודף בשנת הדוח

## עיריית באר שבע

טופס מס' 3

### הדוח הכספי לשנת 2013

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל באלפי ש"ח

2012	2013	
		<b>1. תקבולים ותשלומים בשנת הדוח</b>
		<b>א. תקבולים</b>
92,258	141,189	השתתפות הממשלה
66,178	86,982	השתתפות מוסדות
145	55	השתתפות בעלים
5,715	63,320	מקורות עצמיים ואחרים
68,000	84,000	מלוות שנתקבלו
<u>232,296</u>	<u>375,546</u>	סה"כ תקבולים
		<b>ב. תשלומים</b>
242,784	388,305	עבודות שבוצעו במשך השנה
11,447	43,010	תשלומים אחרים
1,049	3,737	העברת עודפים מתב"רים שהסתיימו לקרנות
<u>255,280</u>	<u>435,052</u>	סה"כ תשלומים
<u>(22,984)</u>	<u>(59,506)</u>	<b>גרעון בשנת הדוח</b>
		<b>2. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
572,254	602,521	תקבולים
475,229	528,480	תשלומים
<u>97,025</u>	<u>74,041</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>3. תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה *</b>
602,521	931,586	תקבולים
528,480	917,051	תשלומים
<u>74,041</u>	<u>14,535</u>	יתרות זמניות נטו לסוף השנה
		<b>היתרה הנייל מורכבת:</b>
125,579	120,944	עודפי מימון זמניים
51,538	106,409	גירעונות מימון זמניים
<u>74,041</u>	<u>14,535</u>	
<u>202,029</u>	<u>46,481</u>	* לאחר ניכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בשנת הדוח:

## עיריית באר שבע

טופס מס' 4

ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל, הבלתי רגיל ובקרן לעבודות פיתוח  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013 באלפי ש"ח

<u>2012</u>	<u>2013</u>	התאמה	
			<u>הכנסות</u>
1,134,830	1,233,284	1	מתקציב רגיל
226,581	312,226	2	מתקציב בלתי רגיל
71,292	92,088	3	מקרן לעבודות פיתוח
<u>1,432,703</u>	<u>1,637,598</u>		סך כל ההכנסות
			<u>הוצאות</u>
1,161,821	1,269,862	4	תקציב רגיל
254,231	431,315	5	תקציב בלתי רגיל
1,656	2,038	6	מקרן לעבודות פיתוח
<u>1,417,708</u>	<u>1,703,215</u>		סך כל ההוצאות
<u>14,995</u>	<u>(65,617)</u>		עודף הוצאות על הכנסות בשנת התקציב (אשתקד)
			עודף הכנסות על הוצאות בשנת התקציב
			<u>הרכב הגרעון הכללי</u>
1,506	2,126		עודף בשנת הדוח בתקציב הרגיל
(22,984)	(59,506)		גרעון בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
<u>(21,478)</u>	<u>(57,380)</u>		
<u>36,473</u>	<u>(8,237)</u>		(קיטון) גידול בקרן לעבודות פיתוח
<u>14,995</u>	<u>(65,617)</u>		(גרעון) עודף כללי



## עיריית באר שבע

התאמות לטופס 4

### התאמה בין הדוחות הכספיים ליתרות הנ"ל

<u>2012 - באלפי ש"ח</u>	<u>2013 - באלפי ש"ח</u>		
1,163,327	1,271,988	1	<b>התאמה מס':</b>
(28,497)	(38,704)		סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל:
<u>1,134,830</u>	<u>1,233,284</u>		העברות מקרנות פיתוח
			סה"כ נטו
232,296	375,546	2	<b>התאמה מס':</b>
(5,715)	(63,320)		סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי הרגיל:
<u>226,581</u>	<u>312,226</u>		העברות מקרנות פיתוח
			סה"כ נטו
117,941	153,048	3	<b>התאמה מס':</b>
(1,049)	(3,737)		תקבולים מקרן לעבודות פיתוח
(45,600)	(57,223)		העברות מתב"רים
<u>71,292</u>	<u>92,088</u>		העברות מקרנות אחרות
			סה"כ נטו
1,161,821	1,269,862	4	<b>התאמה מס':</b>
<u>1,161,821</u>	<u>1,269,862</u>		סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל:
			סה"כ נטו
255,280	435,052	5	<b>התאמה מס':</b>
(1,049)	(3,737)		סה"כ הוצאות בתקציב הבלתי רגיל:
<u>254,231</u>	<u>431,315</u>		העברות לקרנות פיתוח
			סה"כ נטו
81,468	161,285	6	<b>התאמה מס':</b>
(28,497)	(38,704)		תשלומים מקרן לעבודות פיתוח
(5,715)	(63,320)		העברות לתקציב הרגיל
(45,600)	(57,223)		העברות לתב"רים
<u>1,656</u>	<u>2,038</u>		העברות לקרנות אחרות
			סה"כ נטו
	36,473		גידול בקרן לעבודות פיתוח שנה קודמת

## עיריית באר שבע

ביאור 1,2

### ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

#### באור 1 - כללי

- א. הרשויות המקומיות חייבות בניהול מערכת הנהלת חשבונות לפי תקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), התשמ"ח - 1988.
- ב. רישום נתוני הנהלת החשבונות נערך ב"שיטת המזומנים המתוקנת" כמפורט בבאור 2 להלן.
- ג. הדוחות הכספיים נערכו על פי הנחיות הממונה על ביקורת החשבונות במשרד הפנים, כפי שנקבעו בהנחיות להנהלת חשבונות ודיווח כספי ברשויות מקומיות, בתוקף היותו גוף אחראי ומפקח בכל הנוגע לניהול חשבונותיה של רשות מקומית. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הני"ל השונות מכללי חשבונאות מקובלים בנושאים מהותיים.
- ד. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש על פי ההנחיות הני"ל.
- ה. להלן נתונים על השינויים במדד המחירים לצרכן ובשער החליפין של השקל ביחס לדולר:

2011	2012	2013
3.82	3.73	3.47
216.27	219.80	223.80
7.66%	(2.30)%	(7.02)%
2.17%	(1.63)%	1.82%

שער החליפין של הדולר האמריקאי בשי"ח  
מדד המחירים לצרכן (ממוצע 1993) בנקודות  
שיעור עליית (ירידת) הדולר במהלך השנה  
שיעור עליית (ירידת) המדד במהלך השנה

- ו. התקציב לשנת 2013 אושר ע"י מועצת הרשות בתאריך 28 לנובמבר 2012 בסך 1,228,758 אלפי שי"ח ואושר ע"י משרד הפנים בתאריך 30 בינואר 2013. במהלך שנת 2013 בוצעו לתקציב הגדלות בסך 13,402 אלפי שי"ח כנגד מענקים שהתקבלו ואשר הובאו לאישור וועדת כספים ומועצת הרשות. הגדלות אלה אושרו ע"י משרד הפנים ביום 12 בינוי 2014.

#### באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות ערוכים על בסיס נומינלי היסטורי ולא בסכומים מזווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי לשנה קודמת מפורטים להלן:

##### א. רכוש קבוע

ההשקעות ברכוש קבוע מופחתות עם זקיפת ההוצאות לתקציב הרגיל או הבלתי רגיל, בהתאם למקור המימון, ואינן מוצגות ככס במאזן ופחת בגינן אינו מקבל ביטוי על פני תקופת הדיווח.

##### ב. הלוואות שנתקבלו

- (1) הלוואות נרשמות כהכנסות בתקציב הבלתי רגיל עם קבלתן בפועל.
- (2) המאזן אינו כולל את יתרת ההלוואות לזמן ארוך שחבה העיריה (קרן, ריבית והפרשי הצמדה שנצברו), שכן ההלוואות נרשמו כהכנסות בזמן קבלתן, עומס המלוות לתאריך הדוח הכספי מוצג כנספח למאזן (נספח 3 לטופס 1).
- (3) פירעון מלוות (כולל קרן, ריבית והפרשי הצמדה) שזמן פירעונם הגיע, לפי לוחות סילוקין, נזקף כהוצאה בתקציב הרגיל, גם אם לא שולמו בפועל.
- (4) הוצאות ריבית והפרשי הצמדה שהצטברו ושזמן פירעונן, לפי לוחות סילוקין, הוא לאחר תאריך הדוח הכספי, אינן נרשמות כהוצאה.
- (5) מלוות לצורך שעה (לזמן קצר) ומשיכות יתר מבנקים מוצגות כסעיף מאזני.
- (6) פרעון מלוות בגין ביוב נכלל בסעיף הוצאות מפעל הביוב.

## עיריית באר שבע

### ג. זכויות מוניטריות

- (1) זכויות מוניטריות מייצגות השקעות שונות של העיריה, לרבות בגופים המבצעים פעילויות לקידום השירותים או האינטרסים של העיריה (כולל השקעות בתאגידים עירוניים), זכויות מים, הלוואות לעובדים וכדו'.
- (2) תשלומים בגין רכישת זכויות מוניטריות נוקפים כהוצאה בתקציב הרגיל או הבלתי רגיל עם התהוותן.
- (3) זכויות מוניטריות מוצגות במאזן במחיר העלות כדלהלן:  
בנכסים - השקעות במימון קרנות מתוקצבות.  
בהתחייבויות - קרנות מתוקצבות.  
סעיף החשקעות במימון קרנות מתוקצבות בנכסים, כולל הפחתה בסך 51,086 אלפי ש"ח בגין הפסד מתמשך של התאגיד מיום הקמתו. בשנת 2012 נכללה הפחתה כאמור בסך 51,971 אלפי ש"ח.
- (4) חלקה של העיריה ברווחי (הפסדי) תאגידים עירוניים אינם נוקפים לזכות (לחובת) ההשקעה בתאגידים העירוניים.

### ד. מלאי בלתי מוקצב

- הוצאות על רכישת טובין למחסן, טרם ייעודם למטרה מסוימת, נוקפות לסעיף מאזני. כמקור למימון מלאי זה קיימת קרן מלאי במחסן בלתי מוקצב שנוצרה ע"י חיוב בתקציב הרגיל.

### ה. פקדונות בבנקים

- פקדונות בבנקים כוללים ריבית והפרשי הצמדה שהצטברו עד לתאריך הדוח הכספי.

### ו. ניירות ערך סחירים

- ניירות ערך סחירים מוצגים לפי שווי הבורסה לתאריך הדוח הכספי.

### ז. רישום הכנסות

- (1) הכנסות ממיסים, אגרות, הטלים והשתתפויות נרשמות על בסיס מזומן.  
מידע על מצב חשבון החייבים (יתרת החייבים שנצטברו) מוצג כנספח למאזן (נספח 2 לטופס 1).
- (2) מענקים והשתתפויות ממשרדי ממשלה ומגופים ציבוריים אחרים המיועדים לתקציב הרגיל נוקפים על בסיס מצטבר.
- (3) גביית מיסים והכנסות מראש המתייחסות לתקופה שלאחר תאריך המאזן מוצגות כהתחייבויות - הכנסות מיסים מראש.
- (4) הנחות ופטורים מתשלומי חובה נרשמו כהוצאה בסעיף המתאים כנגד זיכוי סעיף הכנסה המתאים בתקציב הרגיל.

### ח. רישום הוצאות

- (1) ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
- (2) הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נוקפות לדוח תקבולים ותשלומים במועד התשלום.
- (3) פירעון מלוות - ראה סעיף בי לעיל.
- (4) תשלומים בגין חופשה שנתית נרשמים על בסיס מזומן בעת תשלום שוטף של משכורות עובדים עבור היעדרות בגין חופשה.  
לא נערכה הפרשה לתופשה בגין התחייבות לחופשה טרם תשלומה (ראה באור 9).
- (5) א. לא נרשמה הפרשה לפיצויים בגין עובדי העיריה אשר זכאים לפנסיה תקציבית. במקרים בהם פורש העובד, כאמור לעיל, לפני הגיעו לפנסיה, נרשמת ההוצאה לפיצויים על בסיס מזומן.  
ב. בגין עובדי הרשות הזכאים לפנסיה צוברת, נרשמת הוצאה לפיצויים בגובה התשלומים השוטפים שמפקידה הרשות בקרן פנסיה. יתרת ההתחייבויות בגין פנסיה צוברת שאינה מכוסה - ראה באור 9.

### ט. רישום הכנסות מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח והיטלי השבחה

- תקבולים מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח ומהיטלי השבחה נוקפים לקרן לעבודות פיתוח.  
מקרנות הפיתוח מועברים סכומים לתקציב הרגיל בגין:  
(1) הוצאות לפירעון מלוות בשנת הדוח בגין מלוות שנתקבלו למימון עבודות פיתוח.  
(2) הוצאות אגף ההנדסה.  
התחייבות הרשות לביצוע עבודות פיתוח בגינן נגבו השתתפויות הבעלים אינן מקבלות ביטוי בדוחות הכספיים.

## עיריית באר שבע

### י. זקיפת התשואה על השקעות

התשואה מהשקעות שמקורן מקרן לעבודות פיתוח נזקפה לקרנות הפיתוח. התשואה מהשקעות שמקורן מעודפי תב"רים נזקפה לקרנות הפיתוח. התשואה מהשקעות בקרן דמי ניהול פנסיה תקציבית נזקפו לקרן זו. התשואה מהשקעות שמקורן בקרנות בלתי מתוקצבות אחרות נזקפה לקרנות הבלתי מתוקצבות. העיריה לא זקפה ריבית רעיונית בגין שימוש בעודפי מזומנים שמקורם בקרן לעבודות פיתוח במסגרת הוצאותיה בתקציב הרגיל.

### יא. גירעונות סופיים בתב"רים

סגירת גירעונות סופיים בתב"רים שביצועם הסתיים, לגרעון המצטבר בתקציב הרגיל, מותנית בקבלת אישור משרד הפנים. גירעונות בתב"רים שביצועם הסתיים ולא התקבל אישור ממשרד הפנים לסגירתם לגרעון המצטבר בתקציב הרגיל, מוצגים בסעיף גירעונות סופיים בתב"רים שהסתיימו.

### יב. דמי ניהול לעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית

דמי ניהול שנוכח, החל משנת 2004, מעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית, בשיעור של 1% משכרם בשנת 2004 ו- 2% בשנים שלאחר מכן, נזקפו לקרן מיועדת לא מתוקצבת. כספי ההשקעה המיועדת למטרה זו הופקדו בחשבון נפרד בקופת גמל מרכזית להשתתפות בפנסיה תקציבית (להלן - "היעודה"). היעודה כוללת רווחים שהצטברו עד לתאריך הדוח הכספי.

### יג. חובות מסופקים או המיועדים למחיקה

סכומי החובות המסופקים והחובות למחיקה נכללו בנספח 2 לטופס 1 בהתאם לאומדן שערכה הנהלת העירייה עבור סכומי חוב ספציפיים שגבייתם מוטלת בספק.

## עיריית באר שבע

ביאור 3

באור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

<u>ליום 31 בדצמבר באלפי ש"ח</u>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
127,375	99,952	<b>א. נכסים נזילים - קופה ובנקים</b>
6,391	2,916	מזומנים בקופות ובבנקים
133,766	102,868	בנק דקסיה
128,475	60,732	סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים (1)
<u>5,291</u>	<u>42,136</u>	בניכוי- השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח (2)
<u>128,550</u>	<u>72,056</u>	(1) כולל פיקדונות לזמן קצר

(2) ע"פ תיקון לחוק יסודות התקציב (תיקון מס' 38), התשי"ע 2010, נקבע כי רשות מקומית תנהל את ההקצבות לפיתוח בחשבון בנק נפרד שייפתח בתאגיד בנקאי, המיועד אך ורק למטרה זו, (להלן חשבון הפיתוח). בחשבון הפיתוח יופקדו כספי ההקצבות לפיתוח בלבד, והוא ישמש את הרשות המקומית רק למטרות שלשמן יועדו ההקצבות. המדינה לא תעביר לרשות מקומית הקצבות לפיתוח, אלא במישרין לחשבון הפיתוח שנפתח לפי הוראות תיקון זה והמנוהל לפיהן. הכספים בחשבון הפיתוח האמור לא יהיו ניתנים לעיקול אייכ מתקיימים במצטבר תנאים שנקבעו בתיקון האמור.

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<b>ב. הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו</b>
3,508	1,047	משרד החינוך
4,054	4,445	משרד הרווחה
244	1,744	משרד הפנים
765	978	משרד הקליטה
1,133	1,336	המשרד לבטחון פנים
650	756	משרדים אחרים
1,178	922	אחרים
6,620	8,610	תברות כרטיסי אשראי
<u>18,152</u>	<u>19,838</u>	

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<b>ג. חייבים - תשלומים לא מתוקצבים</b>
5	3	דמי מחזור
286	141	מקדמות ע"ח שכר
2,707	827	חייבים אחרים
1,356	1,824	תשלומי יתר לספקים וקבלנים
166	193	תאגידים עירוניים
<u>4,520</u>	<u>2,988</u>	

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<b>ד. השקעות במימון קרנות מתוקצבות</b>
11	11	<b>תאגידים עירוניים</b>
1	1	החברה הכלכלית לפיתוח באר שבע בע"מ
171,633	171,633	כיוונים החברה לתרבות הפנאי באר שבע בע"מ
(51,971)	(51,086)	מי שבע תאגיד המים והביוב בבאר שבע בע"מ - במניות
16,730	31,504	מי שבע תאגיד המים והביוב בבאר שבע בע"מ - ירידת ערך
<u>136,404</u>	<u>152,063</u>	נגב (באר-שבע) היי-טק בע"מ- במניות ושטרי הון
233	233	<b>השקעות אחרות</b>
22	22	ניירות ערך בלתי סחירים
1,850	2,117	השקעות אחרות
--	358	מלאי בלתי מתוקצב
<u>2,105</u>	<u>2,730</u>	ציוד אוטומציה
<u>138,509</u>	<u>154,793</u>	<b>סה"כ השקעות במימון קרנות מתוקצבות</b>

## עיריית באר שבע

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>בנקים משיכות יתר</u>
29	--	בנקים מסחריים
<u>29</u>	<u>--</u>	
<b>הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו</b>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
82,502	99,419	ספקים, קבלנים ונותני שרותים
35,267	37,754	עובדים וניכויים לשלם
54,123	45,901	מוסדות וזכאים שונים
5,829	4,377	משרדי ממשלה
15,423	36,545	תאגידי עירוניים
3,008	6,678	הפרשה לתביעות (ראה ביאור 13)
<u>196,152</u>	<u>230,674</u>	
<b>תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש</b>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
--	369	מיסים מראש
--	1	אגרות מראש
<u>--</u>	<u>370</u>	
<b>קרנות מתוקצבות</b>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
188,375	203,148	תאגידי העירייה
233	233	ניירות ערך וזכויות בלתי סחירות
22	381	השקעות אחרות
1,850	2,117	קרן מחסן בלתי מתוקצב
(51,971)	(51,086)	מי שבע תאגידי המים והביוב בבאר שבע בע"מ - ירידת ערך
<u>138,509</u>	<u>154,793</u>	
<b>קרנות בלתי מתוקצבות אחרות</b>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
<u>9,666</u>	<u>12,073</u>	דמי ניהול פנסיה תקציבית
<b>התנועה:</b>		
7,972	9,666	יתרת פתיחה לתחילת השנה
1,880	1,969	ניכוי בשיעור 2% במהלך השנה
663	438	רווח ביעודה
(849)	--	החזרים בגין עובדים שפרשו
<u>9,666</u>	<u>12,073</u>	
<b>השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות</b>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
<u>9,522</u>	<u>11,919</u>	קופה מיועדת לפנסיה תקציבית
<b>התנועה:</b>		
7,820	9,522	יתרת פתיחה לתחילת השנה
1,886	1,959	הפקדות במהלך השנה
663	438	רווח ביעודה נטו
(847)	--	משיכות
<u>9,522</u>	<u>11,919</u>	
<b>זכאים אחרים</b>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
<u>3,400</u>	<u>3,400</u>	קרן מפעלים במצוקה

## עיריית באר שבע

ביאור 4

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

### פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים

<u>ביצוע 2012</u>	<u>ביצוע 2013</u>	<u>תקציב 2013</u>	
2,274	3,667	6,000	<u>תקבולים לא רגילים</u>
1,391	404	540	החזר משנים קודמות
20,684	27,883	31,469	החזר מקרנות פנסיה
9	--	--	העברה מקרנות העירייה
<u>24,358</u>	<u>31,954</u>	<u>38,009</u>	תקבולים אחרים
<u>ביצוע 2012</u>	<u>ביצוע 2013</u>	<u>תקציב 2013</u>	
70,993	87,056	66,700	<u>תשלומים לא רגילים</u>
85,055	86,107	89,770	הנחות במיסים
2,716	2,113	2,200	תשלומי פנסיה
474	819	500	הוצאות שנים קודמות
--	450	--	משפטיות
2,400	3,124	1,570	החזר הכנסות שנים קודמות
<u>161,638</u>	<u>179,669</u>	<u>160,740</u>	תשלומים אחרים

## עגיליית באר שבע

ביאור 5

### קרן לעבודות פיתוח

### ביאור 5 - קרן לעבודות פיתוח

- א. בקרן לעבודות פיתוח, נרשמים תקבולי הערריה מהסלי בניב והשבחה, מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח, מאגרת תחנת צינורות ומקורות אחרים, המיועדים למימון עבודות פיתוח, כל עוד לא נקבעה מסגרת תקציבית ספציפית אליה ניתן לזקוף תקבולים אלה.
- ב. הערריה מנהלת את כספי תקציב הפיתוח בהשבות בנין השקעות של הקרנות לקרנות הפיתוח.
- ג. הערריה נחמת לזקוף את החשואה המתבקלת בנין השקעות של הקרנות לקרנות הפיתוח.
- ד. כספי הקרנות מיועדים למימון תקציבים בלתי רגילים, בהתאם לאישורים של מועצת הרשות ומשרד הפנים.
- ה. לחלן תנועת חקירות בשנת חדויה :

שם הקרן	יתרת לתחילת שנה	תקבולים בשנת חדויה	העברה מתב"רים	העברות מקרנות ואחרות	העברה מתקציב רגיל	הכנסות מהשקעות	סה"כ תפולים	העברות לתב"רים	העברה לתקציב הרגיל	העברה לגרעון מעטבל	העברות לקרנות אחרות	תשלומים אחרים והוצאות	סה"כ תשלומים	יתרה לסוף השנה
סה"כ שנה קודמת	17,961	69,003	1,049	45,600	28,497	2,289	117,941	5,715	38,704		45,600	1,656	81,468	54,434
קרן הסל השבחה	29,969	4,346	3,737	57,223	38,704		65,306	39,503				909	79,116	16,159
שיכון דרום פיתוח	4,825	182					182							4,825
קרן פיתוח תשתיות	136	440					440							318
תמורת חניה	47													487
קרנות פיתוח	6													6
קרן מימוש מקרקעין	8,767	24,237					24,237	16,394						15,715
קרן שמורה ואחרים	10,684	5,660					5,660	7,423						8,687
קרנות אחרות		55,999				1,224	57,223				57,223			
<b>סה"כ</b>	<b>54,434</b>	<b>90,864</b>	<b>3,737</b>	<b>57,223</b>	<b>38,704</b>	<b>1,224</b>	<b>153,048</b>	<b>63,320</b>	<b>38,704</b>		<b>57,223</b>	<b>2,038</b>	<b>161,285</b>	<b>46,197</b>



## עיריית באר שבע

### ביאורים נוספים

#### ביאור 6 - נתוני משרד הרווחה בתקציב הרגיל

הנתונים של התקבולים והתשלומים של תקציב הרווחה שנעשו באמצעות משרד הרווחה נרשמו בספרי החשבונות על פי נתונים שנתקבלו מדוחות שהופקו ע"י המחשב של משרד הרווחה.  
חלק מהנתונים שנוקפו לחובת העיריה גולמו בהתאם לשיעורי ההשתתפות המקובלים של העיריה בשיעור 0%-25% כך שהעלויות בתקציב הרגיל משקפות את מלוא סכום ההוצאות (100%) שהוצאו ע"י 0%-25% כך שהעלויות

#### ביאור 7 - נתוני משרד החינוך בתקציב הרגיל

נתוני התשלומים של תקציבי החינוך כוללים, בין היתר, סכומים בהם משרד החינוך חייב את העיריה עבור שכר של גננות עובדות מדינה, המועסקות על ידי משרד החינוך בגני הילדים שבבעלות העיריה.  
תשלומים אלה מוצגים בסעיף פעולות חינוך. השתתפות המשרד במימון שכר הגננות כלולה בסעיף הכנסות ממשרדי ממשלה.

#### ביאור 8 - מפעל המים

ביום 1 ביולי 2007, הקימה העירייה תאגיד מים וביוב בשם "מי שבע תאגיד המים והביוב בע"מ" והפעילה אותו באותו מועד.  
ראה ביאור 11.ד.  
הכנסות העירייה ממים מתייחסות לגביית חובות מהשנים שקדמו להפעלת התאגיד.

#### ביאור 9 - התחייבויות בגין פנסיה צוברת, הפרשה לחופשה ופדיון ימי מחלה

- א. התחייבות העירייה בגין חופשה שנתית לעובדיה ליום 31 בדצמבר 2013 מסתכמת לסך 28,727 אלשי"ח (בשנת 2012 מסתכמת לכ- 24,403 אלשי"ח).
- ב. התחייבות העירייה בגין פיצויי פיטורין לעובדים המועסקים בתנאי פנסיה צוברת ליום 31 בדצמבר 2013 מכוסה בשיעור של 6% ע"י הפקדות שוטפות לקופות הפנסיה: נתיבות פנסיה, מבטחים, מקפת אישית, גלעד וקרן ביטוח פועלים חקלאיים, ביטוח מנהלים וכד'. לעירייה אין השלמת התחייבות בגין הסכומים שאינם מכוסים ע"י הפקדות שוטפות. השלמת ההתחייבות בשיעור של 2.33% בסך 9,119 אלשי"ח, אינה מכוסה ע"י הפקדות ואינה רשומה בספרי העירייה. (בשנת 2012 מסתכמת לכ- 8,355 אלשי"ח).
- ג. התחייבות העירייה בגין פדיון ימי מחלה לעובדיה, שמעל גיל 55 ליום 31 בדצמבר 2013 מסתכמת לסך 24,959 אלשי"ח. (בשנת 2012 מסתכמת לכ- 23,905 אלשי"ח).

#### ביאור 10 - מכירת נכסים

א. בשנת 2012 העירייה מכרה מקרקעין בסך של 18,312 אלפי ש"ח.  
אישור משרד הפנים התקבל בשנת 2013.  
התמורה שהתקבלה בשנת 2012 4,714 אלפי ש"ח  
התמורה שהתקבלה בשנת 2013 13,598 אלפי ש"ח (\*)  
18,312 אלפי ש"ח  
====

ב. בשנת 2013 העירייה מכרה מקרקעין בסך של 29,940 אלפי ש"ח.  
אישור משרד הפנים למכירה טרם התקבל.  
התמורה שהתקבלה בשנת 2013 14,881 אלפי ש"ח (\*)  
התמורה שנתר לקבל בשנת 2014 15,059 אלפי ש"ח  
29,940 אלפי ש"ח  
=====

(\*) התקבולים בשנת 2013 בסך של 28,479 אלפי ש"ח נרשמו בקרן למימוש נכסים בניכוי מע"מ בסך 4,242 אלפי ש"ח (ראה באור 5).

## עיריית באר שבע

### באור 11 - תאגידים עירוניים

להלן הגופים שבעלות העירייה או שלעירייה יש עניין כלכלי בהם :

#### א. יתרות חו"ז תאגידים עירוניים

שם התאגיד	ז.פ.	העברות כספיות	קניית (מכירת) שירותים ע"י התאגיד במסגרת סכומים שנוכו מהעברות/ הקצבות לכיסוי חוב בגין מיסים			יתרת חו"ז חובת (זכות) 31.12.2013
			תקציב רגיל (*)	תב"ר	אחר (**)	
החברה הכלכלית לפיתוח באר שבע	(2,471)	170,666	(6,915)	(185,497)	(689)	(24,906)
כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר שבע יעדים החברה העירונית לפיתוח עיסקי בבאר שבע בע"מ	(5,184)	59,229	(55,285)	(6,421)	--	(7,309)
שרותי תחבורה ציבוריים באר שבע בע"מ	(1,029)	3,972	(3,807)	--	--	(802)
מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ	(1,533)	(953)	--	--	--	(2,486)
נגב (באר שבע) היי-טק בע"מ	(5,206)	21,224	(16,584)	(2,598)	--	(1,042)
	166	27	--	--	--	193
<b>סה"כ</b>	<b>(15,257)</b>	<b>254,165</b>	<b>(82,591)</b>	<b>(194,516)</b>	<b>(689)</b>	<b>(36,352)</b>

(\*) הסכומים הנ"ל כוללים בחלקם הקצבות וכיסוי גרעונות.

(\*\*) הסכומים הנ"ל הינם בגין עמלת מכירת מקרקעין.

#### ב. השקעות בתאגיד העירייה ליום 31 בדצמבר 2013

שם התאגיד	פירוט המניות בידי העירייה כמות	סוג המניה	עלות ההשקעה		הון עצמי באלפי ש"ח 31.12.2013
			עלות השקעה במניות באלפי ש"ח	עלות השקעה בפרמיה באלפי ש"ח	
החברה הכלכלית לפיתוח באר שבע	10,997	רגילות 1 ש"ח	--	--	2,124
שרותי תחבורה ציבוריים באר שבע בע"מ	50	יסוד 0.1 ₪	--	--	(**)
כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר שבע יעדים החברה העירונית לפיתוח עיסקי בבאר שבע בע"מ	50,000	רגילות 0.0001 ש"ח	--	--	
מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ	1,000	רגילות 1 ש"ח	--	--	2,408
נגב (באר שבע) היי-טק בע"מ	100	רגילות 1 ש"ח (*)	--	--	195
	100,000	רגילות 1 ש"ח	171,533	--	136,985
	51,190	רגילות 1 ש"ח	--	--	(1,138)

(\*) עלות ההשקעה במניות נמוכה מ- 1 אלפי ש"ח.

(\*\*) הון עצמי קטן מ- 1 אלפי ש"ח.

#### ג. החברה הכלכלית לפיתוח באר שבע בע"מ (להלן "החברה")

פעילויות החברה הכלכלית לפיתוח באר שבע בע"מ בשם העירייה, כוללות השכרת נכסים ותפעולם. פעילויות החברה הכלכלית כמפורט לעיל המתייחסות לשנת 2013 קיבלו ביטוי בספרי העירייה בהתאם לטיוטת הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2013.

#### ד. תאגיד מי שבע (להלן "התאגיד")

א. בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב, התשי"ס 2001, הקימה העירייה תאגיד מים וביוב בשם "מי שבע תאגיד המים והביוב בע"מ. התאגיד החל לפעול ביום 1 ביולי 2007.

ב. התאגיד מספק מים לתושבי העיר ומתחזק את תשתיות המים בעיר.

ג. על פי תעודת ההתאגדות של התאגיד מטרותיו העיקריות להחזיק, להקים, לתכנן ולפתח את מערכות המים והביוב שבתחום העירייה.

ד. בעת הקמת התאגיד השקיעה העירייה ב- 100% מהון מניות של התאגיד בעלות של 100 אלפי ש"ח ובפרמיה של 171,533 אלפי ש"ח.

ה. באוקטובר 2010 אופקים העבירה לתאגיד המים את נכסי מחלקת המים וכתוצאה מכך דולל חלקה של עיריית באר שבע מ- 100% שליטה ל- 88% שליטה.

## עיריית באר שבע

ד. בשנים 2008-2010 קיבלה העירייה מענקים מהמדינה בסך כולל של 36,851 אלפי ש"ח.

ה. יתרת הלוואה שהעירייה העמידה לתאגיד נכון ליום 31.12.2013 הינה בסך של 59,017 אלפי ש"ח. ליום 31.12.2012 - 61,831 אלפי ש"ח. לא קיימים הלוואה זמני פרעון קבועים. פרעון הלוואה מתבצע בסוף כל שנה בהתאם ליכולת התזרמית של התאגיד ובאישור הממונה. תנאי הריבית קבועה על 4.399% צמודת מדד בהתאם להסכם הלוואה שנטל התאגיד מבנק דקסיה בשנת 2007. ו. ההשקעה בהון המניות מוצגת בסעיף השקעות במימון קרנות מתוקצבות ובסעיף קרנות מתוקצבות. בשנת 2013 תמורה מפרעון הלוואות נרשמה כדלקמן:  
4,500 אלפי ש"ח עבור ריבית שוטפת נרשם כהכנסות ממפעלים אחרים.  
2,266 אלפי ש"ח עבור ריבית שנים קודמות, נרשם בהכנסות חד פעמיות משנים קודמות.  
סה"כ 6,766  
ז. אחוז ההחזקה של העירייה בתאגיד הינו 88%.  
ח. הוצאות המים לשנת 2013 ולשנת 2012 הסתכמו בסך של 20,129 אלפי ש"ח ו- 15,142 אלפי ש"ח, בהתאמה.

ה. שרותי תחבורה ציבוריים באר שבע בע"מ (להלן "החברה")

ביום 18 ביוני 2003 נחתם בין החברה לבין עיריית באר שבע (להלן "העירייה") ולבין ממשלת ישראל הסכם עקרונות לפירוק החברה, הסכם זה אושר ע"י דירקטוריון החברה ומועצת העירייה. נכון לשנת 2013 החברה עדיין פעילה. בהתאם לתחזית כספית שנערכה על ידי רואה החשבון של החברה, תסיים החברה את התחייבויותיה נטו ולאחר מימוש נכסים ומימוש זכויות בגרעון של כ- 2,000 אלפי ש"ח. יתרת הפרשה לכיסוי הגרעון הצפוי מפעילות החברה ביום 31.12.2013 הינה 2,980 אלפי ש"ח.

ו. כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר שבע בע"מ (להלן "החברה")

החברה מפעילה תכניות קהילתיות בתחומי חינוך, ספורט, רווחה ותרבות. פעילות החברה מתבצעת במסגרת רבעים ומנהלות שכונתיות ובמסגרות כלל עירוניות. החברה הינה מוסד ללא כוונת רווח (מלכ"ר) והכנסותיה פטורות ממס מכוח סעיף 29(2) לפקודת מס הכנסה.

ז. יעדים החברה העירונית לפיתוח עיסקי בבאר שבע בע"מ (להלן "החברה")

החברה מנהלת את אזורי התעשייה והמסחר בתחומה המוניציפאלי של העיר באר שבע וניהול פעילות כלכלית על בסיס עסקי.

ח. נגב (באר שבע) הי-טק בע"מ (להלן "החברה")

א. מטרת החברה לתכנן, להקים, לפתח, לשווק, לתחזק ולנהל קריית מחקר ופיתוח לתעשייה מתקדמת בסמוך לאוניברסיטת בן גוריון בנגב בעיר באר שבע.  
ב. יתרת השקעה בשטרי הון של העירייה בחברת נגב-היטק ליום 31.12.2013 הינה בסך 31,453 אלפי ש"ח. (ליום 31.12.2012 הינה בסך 16,730 אלפי ש"ח)  
שטרי הון הונפקו החל משנת 2009, תמורתם שימשה לרכישת קרקעות, עבודות קבלניות ועבודות שונות להקמת הקריה כאמור בסעיף א לעיל. העירייה משקיעה בשטרי הון הנ"ל עד גובה הסכום שהוקצב במענק ממשרד התמ"ת.  
ג. אחוז ההחזקה של העירייה בחברה הינו 33%.

### באור 12 - שעבודים ומשכונות

א. על פי אישור מרשם המשכונות מתאריך 30/12/2013 הכנסותיה העתידיות של העירייה מארנונה ומיסים וכן הכנסותיה ממשרדי ממשלה ואחרים, משועבדות לטובת תאגידי בנקאיים חלקם ללא הגבלה הסכום וחלקם מוגבלים בסכום. חלק מההכנסות משועבד עד שנת 2013 וחלק מההכנסות משועבד עד שנת 2112.  
להלן פירוט התאגידים:  
בנק לאומי לישראל בע"מ  
בנק אגוד לישראל בע"מ  
בנק הפועלים בע"מ  
בנק הבינלאומי הראשון לישראל בע"מ  
בנק אוצר החייל בע"מ  
בנק מזרחי טפחות בע"מ  
בנק דקסיה ישראל בע"מ  
בנק מרכנתיל דיסקונט בע"מ

## עיריית באר שבע

- ב. גוש 38079 חלקה 20 משועבד ל- MATERIAL CLAIMS AGAINST GERMA CONFERENCE ON JEWISH
- ג. גוש 38389 חלקה 24 מגרש 4 משועבד לפרץ בוני הנגב (1993) בע"מ עד לשנת 2100.
- ד. גוש 38389 חלקה 19 מגרש 2 משועבד לפרץ בוני הנגב (1993) בע"מ עד לשנת 2100.
- ה. גוש 38005 חלקות 1,43,42 משועבד לעמותת קרן רשיי (ע"ר) עד לשנת 2021.

### באור 13 - התחייבויות תלויות

היועץ המשפטי של העירייה מאשר כי שווי התביעות המשפטיות התלויות נכון ליום 31 בדצמבר 2013 מוערך בסך של כ- 85.6 מיליון ש"ח. העירייה ערכה הפרשה בסך של כ- 6.7 מיליון ש"ח בהתבסס על חוות דעתו של היועץ המשפטי. ההפרשה משקפת את הסכומים וצפי התשלומים שיש לעירייה, בגין התביעות הנ"ל.

### באור 14 - ביקורת רשות המיסים

בעירייה נערכה בעבר ביקורת על ידי רשות המיסים בנושא ניכויים והוצאות עודפות עד לשנת המס 2003 (כולל).

### באור 15 - עסקאות לסינג תפעולי

לעירייה קיים הסכם התקשרות בליסינג תפעולי עם חברת "שבע רכבים". עלות הוצאות הליסינג בשנת 2013 הסתכמה ב- 7,518 אלפי ש"ח עלות הוצאות הליסינג בשנת 2012 הסתכמה ב- 7,551 אלפי ש"ח.

### באור 16 - ערבויות

העירייה נתנה ערבויות בסך 6,644 אלפי ש"ח כמפורט להלן:

תאריך סיום הערבות	סכום הערבות באלפי ש"ח	תאריך מתן הערבות	המוטב בגינו ניתנה הערבות
31.12.2013 (*)	1,600	02.01.2013	תיאטרון עירוני באר שבע
12.02.2014	2,500	05.12.2013	כיוונים החברה לתרבות הפנאי בב"ש
09.07.2015	3	20.05.2012	משטרת ישראל
31.12.2013 (**)	2,500	31.12.2012	משרד התמ"ת
31.12.2013 (**)	31	06.02.2013	משרד התמ"ת
31.12.2013 (**)	10	06.02.2013	משרד התמ"ת
	<u>6,644</u>		

(\*) הערבות חודשה בתחילת שנת 2014 בסך 1,000 אלפי ש"ח, בתוקף עד ליום 31.12.2014.

(\*\*) הערבות חודשה בתחילת שנת 2014, בתוקף עד ליום 31.12.2014.

### באור 17 - גירעונות סופיים בתב"רים

על פי הנוהל במשרד הפנים, הוגשה בקשה לסגירת הגרעון הסופי בתב"רים, לצרפו ליתרת הגירעון המצטבר בתקציב הרגיל. טרם התקבל אישור משרד הפנים לבקשה זו.

עלילת באר שבע

חזות הכספי לשנת 2013

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתפוטות לפי נתוני אגף הובליה באלפי ש"ח

מס. משיב	שם החשבון	יתרה לתחילת השנה	חייב בשנת החשבון	חייב בשנת החשבון (פירוט א)	סה"כ מטורים, שחוזרים והנחות	חלוקה ל / מ חבורה מוספיקים	חובות מוספיקים	סה"כ חייבים נטו	סה"כ גזירות בשנת חזות (פירוט א)	יתרה לסוף השנה	יחס גביה ב - % לכלל החייבים
א.1	חשבונית על בסיס חייב שנתי ארנונה	37,973	305,083	95,714	2	(2,812)	6,267	24,777	20,558	4,219	83.0%
1.1	ארנונה למגורים	67,697	430,861	65,652	2	(5,206)	8,120	8,120	3,459	2,808	55.2%
1.2	ארנונה אחת	852,388	78,774	4,968	62	(38)	1,835	1,798	4,394	3,726	54.1%
1.3	חובות מוספיקים (וחבות למחיקה ארנונה)	958,058	814,718	166,334	28	(12,092)	4,378	4,378	3,035	1,343	69.3%
2	סה"כ ארנונה	1,344	1,344	13,375	28	(12,092)	4,378	4,378	3,035	1,343	69.3%
2.1	אגרת מיים	1,344	247	13,375	28	(12,092)	4,378	4,378	3,035	1,343	69.3%
2.2	חובות מוספיקים (וחבות למחיקה מיים)	156,337	13,657	13,891	62	(38)	1,835	1,798	4,394	3,726	54.1%
2.3	סה"כ מיים	15	1,914	1,243	62	(38)	1,835	1,798	4,394	3,726	54.1%
4	חובות מוספיקים (וחבות למחיקה אחרים)	15,748	831,228	181,468	33	(2,812)	6,267	8,120	635,465	1,144,453	35.7%
4.1	סה"כ חשבוניות על בסיס חייב שנתי חזיר	1,130,158	831,228	181,468	33	(2,812)	6,267	8,120	635,465	1,144,453	35.7%

חשבוניות על בסיס חייב חד פעמי

1	חזיר וקנסות חזירה	4,121	20,656	2	2	2	2	24,777	20,558	4,219	83.0%
3	קנסות	4,584	4,497	2	2	2	2	6,267	3,459	2,808	55.2%
4	עצמיות חזיר	7,216	7,317	1,207	62	62	1,835	1,798	4,394	3,726	54.1%
5	עצמיות תרבות	35	1,900	13,891	62	(38)	1,835	1,798	4,394	3,726	54.1%
6	עצמיות רווח	11,302	5,196	1,243	28	(12,092)	4,378	4,378	3,035	1,343	69.3%
8	הטלי השבחה	3,701	4,458	516	62	(38)	1,835	1,798	4,394	3,726	54.1%
9	הטלי פיתוח	6,787	50,974	32	32	32	57,729	49,346	8,383	8,383	85.5%
10	אגרות בינה	2,293	17,728	2,293	62	(38)	20,021	17,373	2,648	2,648	86.8%
11	הטלי בייב	(79)	2,870	(240)	6	(11)	2,551	2,551	9	9	100.0%
12	מדד מיים	12	26	6	6	(11)	9	9	9	9	100.0%
14	שלטים, אינרליים וכו'	59,511	10,277	13	13	(3,984)	65,791	19,153	46,638	46,638	29.1%
15	פנימי אשפה	2,574	1,336	721	721	(324)	2,865	210	2,655	2,655	7.3%
16	אחרים	3,856	33,777	260	260	(52)	37,321	33,416	3,905	3,905	89.5%
17	חובות מוספיקים (וחבות למחיקה)	47,517	15	24,759	15	(24,759)	72,291	159,648	152,466	152,466	51.2%
	סה"כ חשבוניות על בסיס חייב חד-פעמי	153,418	161,027	2,331	6	(11)	312,114	159,648	152,466	152,466	51.2%
	סה"כ בשנת חזירה	1,283,576	992,255	183,799	33	(2,812)	2,092,032	795,113	1,296,919	1,296,919	38.0%
	שנה קודמת	1,222,426	950,255	151,079	33	(2,812)	2,021,602	738,026	1,283,576	1,283,576	36.5%
	שנתיים קודמת	1,183,174	848,195	97,732	33	(2,812)	1,933,637	711,211	1,222,426	1,222,426	36.8%

סכומי החובות המוספיקים (וחבות למחיקה) נכללו בסופי זמן, בהתאם לאומדן שערך הנהלת העירייה עבור סכומי חוב מספיקים שגוייזתם מוטלת בספק.

**עריכת באר שבע**  
**הדוח הנספח לשנת 2013**  
**מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני מאף המיינה באלפי ש"ח**

מס.	שם החשבון	חייב ראשוני	חייבי יציאת והצמדה על השוטר	חייב יציאת והצמדה בגין חובות קודמים	חייב (פוטיל) נוסף	חייב בשנת החשבון
א.	<b>חשבוניות על בסיס חייב שנת</b>					
1	א.1 ארנונה	298,550	1,223	3,997	1,313	305,083
1.1	א.1.1 ארנונה למגוררים	376,709	2,151	9,517	42,484	430,861
1.2	א.1.2 חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה			79,725	(951)	78,774
1.3	א.1.3 סה"כ ארנונה	675,259	3,374	93,239	42,846	814,718
2	א.2 אגרת מים וגיבוי					
2.1	א.2.1 אגרת מים			169	78	247
2.2	א.2.2 חובות מסופקים וחובות למחיקה מים			14,355	(945)	13,410
2.2	א.2.2 סה"כ מים			14,524	(867)	13,657
2.3	א.2.3 אגרת ביוב			1,885	29	1,914
4	א.4 חובות מסופקים וחובות למחיקה אחרים	675,259	3,374	109,648	42,947	831,228
ב.	<b>חשבוניות על בסיס חייב חד פעמי</b>					
1	ב.1 חניה וקנסות חניה	20,656	36	457	8	20,656
3	ב.3 קנסות	3,996	7	2,489	(130)	4,497
4	ב.4 עצמיות חינוך	4,951	1	6	5	7,317
5	ב.5 עצמיות תרבות	1,888	23	368	(807)	1,900
6	ב.6 עצמיות רווחה	6,003	1	252	(10)	5,196
8	ב.8 היטלי השבתה	4,066	1	116	(260)	4,458
9	ב.9 היטלי פיתוח	50,731	25	5		50,974
10	ב.10 אגרות ביוב	17,847	151	27	(1)	17,728
11	ב.11 הטל ביוב	2,865	43	2,586	(12,492)	2,870
12	ב.12 מד"י מים		287	1,333	3	26
14	ב.14 שלטים, אישורים וכ"י	20,032		777	10	10,277
15	ב.15 פינוי אשפה			8,416	(13,658)	1,336
16	ב.16 אחרים	32,947			15	33,777
17	ב.17 חובות מסופקים וחובות למחיקה	165,982				161,027
	סה"כ	841,241	3,661	118,064	29,289	992,255

חובות מסופקים וחובות למחיקה אחרים  
 סה"כ חשבוניות על בסיס חייב חד-פעמי

עריכת באר שבע

החזקת הכספי לשנת 2013

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הנגינה באלפי ש"ח

מ.ס.	שם החשבון	פטורים שנה שטיפת	פטורים שנים קודמות	מזיקות חובות/חובות אבוליים	החזקת על פי דין	הנחות על פי ועדה	הנחות מימון	סה"כ פטורים שחוזרים והנחות		
א.	<b>חשבוניות על בסיס חיוב שנה</b>	1	אלנונה							
		1.1	ארנונה למגוררים	21,070	71,532	1,313	1,799	95,714		
		1.2	ארנונה אחרת	49,294	14,113	98	2,147	65,652		
		1.3	חובות מסופקים וחובות למחזיקה ארנונה	סה"כ ארנונה	4,968	85,645	1,411	3,946	166,334	
				אגרת מים וחיוב	75,332					
		2	אגרת מים	13,375				13,375		
		2.1	חובות מסופקים וחובות למחזיקה מים	516				516		
		2.2	סה"כ מים	13,891				13,891		
		2.3	אגרת ביוב	סה"כ מים	1,243				1,243	
				סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב שנת	90,466	85,645	1,411	3,946	181,468	
		ב.	<b>חשבוניות על בסיס חיוב חזק פעמי</b>	3	קנסות	2	255	762	1,207	2
				4	עצמיות חיוב	190		62	62	1,207
				5	עצמיות תרבות			28		28
				6	עצמיות רווחה	32				32
				9	היטלי פיתוח	6				6
				12	מדדי מים	13				13
14	שליטים, אישורים וכ"י			721				721		
15	פינוי אשפה			260				260		
16	אחרים			1,224	255	852		2,331		
	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב חזק-פעמי			91,690	85,900	2,263	3,946	183,799		

עיריית באר שבע

חזון הכספי לשנת 2013

מעבד חשבון החיובים במין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף המנייה נאלפי ש"ח

מ"ס.	שם החשבון	גביית השנה	גביית פינויים	סה"כ גביית בשנת חזון
<b>א. חשבונות על בסיס חיוב שנתי</b>				
1	ארנונה	210,872	22,241	233,113
1.1	ארנונה למגורים	345,525	54,816	400,341
1.2	ארנונה אחרת	556,397	77,057	633,454
2	אגרות מים וביוב			
2.1	אגרות מים		1,470	1,470
2.2	סה"כ מים		1,470	1,470
2.3	אגרות ביוב		541	541
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי חוזר	556,397	79,068	635,465
<b>ב. חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</b>				
1	תניה וקניסות תניה	20,558		20,558
3	קניסות	3,459		3,459
4	עצמיות חינוד	2,919	1,475	4,394
5	עצמיות תרבות	1,797	1	1,798
6	עצמיות ריווח	2,047	988	3,035
8	הטלי חשבחה	4,090	256	4,346
9	הטלי פינוח	49,305	41	49,346
10	אגרות בנייה	17,299	74	17,373
11	הטלי ביוב	2,551		2,551
12	מדד מים	--	9	9
14	שלוטים, אישורים וכ"י	10,623	8,530	19,153
15	פינוי אשפה		210	210
16	אחרים	32,778	638	33,416
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	147,426	12,222	159,648
	סה"כ	703,823	91,290	795,113



## עיריית באר שבע

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ד

### הדוח הכספי לשנת 2013

#### דוח גביה ויתרות חייבים ליום 31 בדצמבר 2013 באלפי ש"ח

מ"מ		ארנונה כללית		נתוני גביה מ"מ וארנונה
2012	2013	2012	2013	
1,326	1,344	127,012	105,670	<b>גביית פיגורים</b>
(27)	78	27,695	26,849	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה
(4,601)	13,547	(71,455)	45,004	חיוב / זיכוי נוסף
13,794	169	73,563	13,514	העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
(6,455)	(13,375)	(50,971)	(73,114)	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
4,037	1,763	105,844	117,923	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
2,693	1,470	50,985	77,057	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
1,344	293	54,859	40,866	גביה בגין פיגורים
				יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
--	--	586,449	675,259	<b>חיוב תקופתי שוטף מצטבר</b>
--	--	80,007	16,948	חיוב / זיכוי נוסף
--	--	3,308	3,374	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
--	--	(70,537)	(88,252)	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
--	--	599,227	607,329	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
--	--	(548,416)	(556,397)	גביה שוטפת
--	--	(548,416)	(556,397)	סה"כ שנגבה
--	--	50,811	50,932	יתרת פיגורים לתקופה
<b>1,344</b>	<b>293</b>	<b>105,670</b>	<b>91,798</b>	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה
66.71%	83.38%	48.17%	65.35%	% גביה מהפיגורים
--	--	91.52%	91.61%	% גביה מהשוטף
66.71%	83.38%	85.01%	87.34%	% גביה מהסה"כ

## עיריית באר שבע

נספח 3 לטופס 1

### מצב חשבון המלוות לפרעון ליום 31 בדצמבר 2013 באלפי ש"ח

סה"כ			מיום			
31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	אחרות 31.12.2013	ביוב 31.12.2013	31.12.2013	
289,836	299,010	329,748	303,968	25,780	--	יתרות המלוות (קרן) שנתקבלו למעשה ונשארו לפירעון בתחילת השנה
45,000	68,000	84,000	84,000	--	--	סה"כ מלוות שנתקבלו במשך השנה
334,836	367,010	413,748	387,968	25,780	--	
35,826	37,262	41,826	39,180	2,646	--	פחות - תשלומים ע"ח קרן בלבד בשנת הדוח
299,010	329,748	371,922	348,788	23,134	--	יתרת מלוות (קרן בלבד) לסוף השנה
38,162	35,040	33,278	32,520	758	--	נוסף - הפרשי הצמדה על הקרן שנצברו לסוף השנה *
<u>337,172</u>	<u>364,788</u>	<u>405,200</u>	<u>381,308</u>	<u>23,892</u>	--	סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה

\* הישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2013 (מדד ידוע).

<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	סכום פירעון כלל המלוות
35,826	37,262	41,826	סכום פירעון המלוות בתקציב הרגיל בשנת הדוח:
15,754	14,448	14,468	קרן
8,850	9,134	9,172	ריבית
<u>60,430</u>	<u>60,844</u>	<u>65,466</u>	הצמדה
			**סה"כ
			(***)

\*\*\* התאמה לטופס 2:  
בסעיף פירעון מלוות  
בסעיף מפעלי הביוב  
בסעיף מפעל המים  
סה"כ

56,730	61,678
4,114	3,788
--	--
<u>60,844</u>	<u>65,466</u>

להלן תחזית פירעון המלוות (קרן והצמדה):

51,837	שנה ראשונה
45,672	שנה שניה
42,160	שנה שלישית
41,358	שנה רביעית
39,343	שנה חמישית
184,830	שנה שישית ואילך
<u>405,200</u>	

עיריית באר שבע

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי הנאות  
לשנת הכספים 2013 באלפי ש"ח

חלק א' - תקבולים ותשלומים כללי	תקציב מקורי	שינויים	הביצוע	הסטיות נטו	מתח	תביעות	תביעות	2012
תקבולות	1,228,758	13,402	1,271,988	--	--	29,828	29,828	1,163,327
תשלומים	1,228,758	13,402	1,269,862	--	--	(27,702)	(27,702)	1,161,821
ערך בשנת הדוח	--	--	2,126	--	--	2,126	2,126	1,506

חלק ב' - הכנסות לפי מקורות	התקציב	הביצוע	מס' כ"כ	הסטיות נטו	מתח	תביעות	מס' כ"כ
1 הכנסות עצמיות	819,940	838,294	65.90%	--	--	783,238	67.33%
1.1 גביית יסירה	6,565	4,085	0.32%	2,480	--	6,295	0.54%
1.2 הכנסות מריבית, שונות ובלתי רגילות	42,989	38,704	3.04%	4,265	--	28,497	2.45%
1.3 העברה מקרנות פיתוח	869,474	881,083	69.27%	6,745	--	818,030	70.32%
2 הכנסות מהממשלה	368,886	388,766	30.56%	--	--	342,357	29.43%
2.1 השותפות משרד ממשלה	2,557	676	0.05%	1,881	--	916	0.08%
2.5 מענקים מיוחדים	1,243	1,463	0.12%	--	220	2,024	0.17%
2.6 מענקים מיוחדים	372,686	390,905	30.73%	1,881	--	345,297	29.68%
סה"כ הכנסות לפי מקורות	1,242,160	1,271,988	100.00%	8,626	--	1,163,327	100.00%

עיריית באר שבע

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנת הכספים 2013 גאלפי ש"ח

סוג הוצאה	תקציב	הביצוע	מסה"כ	הסכומים		מסה"כ	מסה"כ %	מסה"כ	מסה"כ %
				מסה"כ	מסה"כ %				
1 משכורות ושכר	472,816	482,213	37.97%	447,475	9,397	447,475	38.51%	447,475	38.51%
2 אחזקה ומנהל (למעט הוצאות מימון)	58,389	58,667	4.62%	54,369	278	54,369	4.68%	54,369	4.68%
3 הוצאות מימון	9,200	6,979	0.55%	7,395	--	7,395	0.64%	7,395	0.64%
4 הוצאות תפעול	320,115	315,317	24.83%	286,743	--	286,743	24.68%	286,743	24.68%
5 השתתפויות ותרומות	305,820	333,185	26.24%	297,685	27,365	297,685	25.62%	297,685	25.62%
6 הוצאות חד פעמיות	5,966	8,035	0.63%	7,310	2,069	7,310	0.63%	7,310	0.63%
7 פרעון מלוות	69,854	65,466	5.16%	60,844	--	60,844	5.24%	60,844	5.24%
סה"כ הוצאות	1,242,160	1,269,862	100.00%	1,161,821	39,109	1,161,821	100.00%	1,161,821	100.00%

עיריית באר שבע

נתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ועודים לעומת הכנסות

מיוחדות ובלתי מיוחדות לשנת הכספים 2013 האלפי ש"ח

מיקל התקציב	הכנסות	הוצאות	התקציב	ביצוע	מטיל (מתחת)	תקציב	ביצוע	מטיל (מתחת)	תקציב	ביצוע	מטיל (מתחת)	סטיות	ביצוע	תקציב	סטיות	מטיל (מתחת)	לפי	לפי	לפי	הסטייה נטו עודף (גרעון)		
א. הכנסות והוצאות מיוחדות	1. תחלה וכללות	6	51,262	3,780	47,482	160,477	161,535	(1,058)	160,477	161,535	(1,058)	6,966	245,803	205,287	(1,058)	(1,058)	(1,058)	(1,058)	(1,058)	(1,058)		
	2. שירותים מקומיים	2	402,877	18,941	383,936	252,769	245,803	6,966	252,769	245,803	(6,966)	15,484	650,885	251,465	(1,058)	(1,058)	(1,058)	(1,058)	(1,058)	(1,058)		
	3. שירותים ממלכתיים	3	54,211	(5,448)	59,659	32,773	31,970	803	(5,448)	32,773	31,970	803	179,669	160,740	(18,929)	(18,929)	(18,929)	(18,929)	(18,929)	(18,929)	(18,929)	
	4. מפעלים	4	31,954	(6,055)	38,009	160,740	179,669	(18,929)	(6,055)	160,740	179,669	(18,929)	179,669	160,740	(18,929)	(18,929)	(18,929)	(18,929)	(18,929)	(18,929)	(18,929)	(18,929)
	5. בלתי רגילים	5	540,304	11,218	529,086	1,242,160	1,269,862	(27,702)	11,218	1,242,160	1,269,862	(27,702)	1,269,862	1,242,160	(27,702)	(27,702)	(27,702)	(27,702)	(27,702)	(27,702)	(27,702)	(27,702)
ב. הכנסות בלתי מיוחדות																						
1. גביה ישירה	1	730,146	20,470	709,676	730,146	730,146		20,470	730,146	730,146		730,146	709,676	2,558	730,146	709,676	2,558	730,146	709,676	2,558	20,470	
2. מענקים כלליים	1.19	676	(1,882)	2,558	676	676		(1,882)	676	676		676	2,558	815	676	2,558	815	676	2,558	815	(1,882)	
3. מענקים מיוחדים		848	33	815	848	848		33	848	848		848	815	25	848	815	25	848	815	25	33	
4. הכנסות מימון		14	(11)	25	14	14		(11)	14	14		14	25	25	14	25	25	14	25	25	(11)	
סה"כ הכנסות בלתי מיוחדות		731,684	18,610	713,074	731,684	731,684		18,610	731,684	731,684		731,684	713,074	2,126	731,684	713,074	2,126	731,684	713,074	2,126	18,610	
סה"כ כללי		1,271,988	29,828	1,242,160	1,271,988	1,242,160		29,828	1,242,160	1,242,160		1,242,160	1,269,862	2,126	1,242,160	1,269,862	2,126	1,242,160	1,269,862	2,126	2,126	
אי איזון תקציבי																						
הסטייה נטו עודף (גרעון)																						

נספח 3 לטופס 2

עיריית באר שבע

דוח ביצוע התקציב הרגיל - ממון לפי מסגרת משלד הפנים  
לשנת שגשגיתמה ביום 31 בינואר 2013 באלפי ש"ח

מס'ה"כ	מס'ה"כ	מס'ה"כ	מס'ה"כ	מס'ה"כ	מס'ה"כ	מס'ה"כ	מס'ה"כ
מס'ה"כ	2012	גורף (גורף)	מס'ה"כ	ביצוע	תקציב	מס'ה"כ	מס'ה"כ
51%	599,095	(1,746)	50%	633,759	635,505	1,271,988	1,242,160
6%	74,524	21,001	7%	91,001	70,000	1,271,988	1,242,160
0%	2,693	(1,530)	0%	1,470	3,000	1,271,988	1,242,160
10%	117,360	(61)	10%	122,899	122,960	1,271,988	1,242,160
18%	205,409	13,531	18%	234,999	221,468	1,271,988	1,242,160
11%	124,154	8,076	11%	137,457	129,381	1,271,988	1,242,160
1%	12,794	(1,727)	1%	16,310	18,037	1,271,988	1,242,160
0%	916	(1,881)	0%	676	2,557	1,271,988	1,242,160
0%	2,024	220	0%	1,463	1,243	1,271,988	1,242,160
2%	24,358	(6,055)	3%	31,954	38,009	1,271,988	1,242,160
100%	1,163,327	29,828	100%	1,271,988	1,242,160	1,271,988	1,242,160
	1,163,327	29,828		1,271,988	1,242,160		
	1,163,327	29,828		1,271,988	1,242,160		
20%	229,817	(940)	20%	250,639	249,699	250,639	249,699
23%	265,552	4,200	22%	282,016	286,216	282,016	286,216
16%	186,917	(9,927)	16%	198,268	188,341	198,268	188,341
13%	146,705	(3,158)	13%	167,156	163,998	167,156	163,998
3%	30,741	1,470	3%	33,306	34,776	33,306	34,776
14%	157,469	(3,557)	14%	172,933	169,376	172,933	169,376
5%	60,844	4,388	5%	65,466	69,854	65,466	69,854
1%	7,395	2,221	1%	6,979	9,200	6,979	9,200
0%	5,388	(2,043)	0%	6,043	4,000	6,043	4,000
6%	70,993	(20,356)	7%	87,056	66,700	87,056	66,700
100%	1,161,821	(27,702)	100%	1,269,862	1,242,160	1,269,862	1,242,160
	1,161,821	(27,702)		1,269,862	1,242,160		
	1,161,821	(27,702)		1,269,862	1,242,160		
	1,506	2,126		2,126			

הכנסות ארנונה בסך 633,759 אלפי ש"ח שגבולו בתקציב הרגיל אינו תואמות לוחשנות מאורונה בספח 2 לטופס 1. העירייה ביצעה פקודת תיקון בודחות המבייה בשנת 2013 עבור הכנסת שגשגית בטעות  
 כהכנסות מאורונה בשנת 2012, ראה הליבה 23.  
 (\*\*\*) כולל הכחות ועדה, הכחות על פי דין, הכחות מימון ופטורים.  
 (\*\*\*\*) כולל הכחות ועדה והכחות או פטורים על פי דין, הכחות מימון נכללו בסעיף הוצאות מימון.

**עיריית באר שבע**

נספח 4 לטופס 2 חלק א

**נתוני כח אדם והוצאות שכל לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013**

שנת קודמת				שנת נוכחית							
שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	מגזר	מגזר	מגזר	מגזר
במקל לשנה למשורה אלפי ש"ח	הוצאות שכר במקל אלפי ש"ח (דוח 66)	מגזר משרות כח אדם במקל	לשנה למשורה אלפי ש"ח	הוצאות שכר במקל אלפי ש"ח (דוח 66)	מגזר משרות כח אדם ממוצע	תקן כח אדם רשות	תקן כח אדם יעודי	תקן	תקן	תקן	תקן
143.41	185,148	1,291	141.31	194,519	1,376.51	1,352.59	397.83				
143.41	185,148	1,291	141.31	194,519	1,376.51	1,352.59	397.83	חינוך עם תקן			
175.91	30,541	174	141.31	194,519	1,376.51	1,352.59	397.83	חינוך ללא תקן			
175.91	30,541	174	141.31	194,519	1,376.51	1,352.59	397.83	ח"י/י חינוך			
175.91	30,541	174	180.20	33,117	183.78	197.39	150.42	רווחות עם תקן			
175.91	30,541	174	180.20	33,117	183.78	197.39	150.42	סח"י/י רווחות			
357.16	16,283	46	312.28	23,109	74.00	74.00		יתר המשרות בכירים עם תקן			
357.16	16,283	46	312.28	23,109	74.00	74.00		סח"י/י יתר המשרות בכירים			
158.28	123,988	783	161.62	129,229	799.58	1,501.42		יתר המשרות אחרים עם תקן			
158.28	123,988	783	161.62	129,229	799.58	1,501.42		סח"י/י יתר המשרות אחרים			
158.28	123,988	783	161.62	129,229	799.58	1,501.42					
169.22	140,271	829	174.38	152,338	873.58	1,575.42		סח"י/י יתר המשרות			
169.22	140,271	829	174.38	152,338	873.58	1,575.42					
155.20	355,960	2,294	156.03	381,951	2,447.86	3,141.86	564.71				
155.20	355,960	2,294	156.03	381,951	2,447.86	3,141.86	564.71	סח"י/י			
601.60	3,008	5	625.17	2,732	4.37			נבחריים			
601.60	3,008	5	625.17	2,732	4.37			פנסיונרים			
124.84	81,343	652	126.48	82,198	649.88			הוצאות בגין יחסי עובד מעביד אחרים			
124.84	81,343	652	126.48	82,198	649.88			סח"י/י עובדים בתקן			
149.25	440,311	2,950	151.95	471,365	3,102.11	3,141.86		סח"י/י כולל			
149.25	440,311	2,950	151.95	471,365	3,102.11	3,141.86					
149.25	440,311	2,950	151.95	471,365	3,102.11	3,141.86					

עיריית באר שבע

זוה השכל לפי פקדי תקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

מספר משרות	תקציב 2013		ביצוע 2013		משרות 66		משרות 66		משרות 66		מספר משרות
	עלויות שכל	מספר משרות	מס' משרות שכל	מס' משרות שכל	עלויות שכל	מס' משרות שכל	עלויות שכל	מס' משרות שכל	עלויות שכל	מס' משרות שכל	
6	הנהלה וכלליות										
61	נבחריים	5	3,263	4	2,732	4	2,732	4	2,732	1	531
61	מנהל כללי	106	22,649	105	23,057	105	23,057	105	23,057	1	(408)
62	מנהל כספי	136	21,955	133	22,818	133	22,818	133	22,818	3	(863)
	סה"כ הנהלה וכלליות	247	47,867	242	48,607	242	48,607	242	48,607	5	(740)
7	שירותים מקומיים										
71	תברואה	219	36,824	210	36,930	210	36,930	210	36,930	9	(106)
72	שמירה ובטחון	23	3,366	19	3,160	19	3,160	19	3,160	4	206
73	תכנון ובנין עיר	66	12,966	64	12,801	64	12,801	64	12,801	2	165
74	נכסים ציבוריים	93	15,967	87	15,473	87	15,473	87	15,473	6	494
76	שירותים עירוניים שונים	46	7,129	51	7,450	51	7,450	51	7,450	(5)	(321)
78	פיקוח עירוני	72	9,290	60	9,049	60	9,049	60	9,049	12	241
	סה"כ שירותים מקומיים	519	85,542	491	84,863	491	84,863	491	84,863	28	679
8	שירותים ממלכתיים										
811	מנהל החינוך	9	3,225	9	5,266	9	5,266	9	5,266	0	(2,041)
812	חינוך	1,361	184,636	1,382	194,252	1,382	194,252	1,382	194,252	(21)	(9,616)
82	תרבות	76	12,491	72	11,831	72	11,831	72	11,831	4	660
83	בריאות	2	331	3	425	3	425	3	425	(1)	(94)
84	רווחה	197	34,693	184	33,288	184	33,288	184	33,288	13	1,405
87	איכות סביבה	4	638	4	751	4	751	4	751	(0)	(113)
	סה"כ שירותים ממלכתיים	1,649	236,014	1,654	245,813	1,654	245,813	1,654	245,813	(5)	(9,799)
9	מפעלים										
93	נכסים	14	2,712	15	2,745	15	2,745	15	2,745	(1)	(33)
94	תחבורה	39	4,356	40	4,535	40	4,535	40	4,535	(1)	(179)
98	מפעלים אחרים	11	2,495	11	2,604	11	2,604	11	2,604	0	(109)
	סה"כ מפעלים	64	9,563	65	9,884	65	9,884	65	9,884	(1)	(321)
	גמלאים	664	89,770	650	82,198	650	82,198	650	82,198	14	7,572
	סה"כ כללי	3,143	468,756	3,102	471,365	3,102	471,365	3,102	471,365	41	(2,609)
	הערדה: הסך הניתל כולל פיצויים בסך 4,484 אלפי ש"ח.										
	רבישת שירותי בוח אדם										
	תקציב 2013	עלות כוללת	מס' משרות שכל	מס' משרות שכל	עלות כוללת	מס' משרות שכל	מס' משרות שכל	עלות כוללת	מס' משרות שכל	מס' משרות שכל	מס' משרות שכל
	תקציב 2013	עלות כוללת	מס' משרות שכל	מס' משרות שכל	עלות כוללת	מס' משרות שכל	מס' משרות שכל	עלות כוללת	מס' משרות שכל	מס' משרות שכל	מס' משרות שכל
	ביצוע 2013	עלות כוללת	מס' משרות שכל	מס' משרות שכל	עלות כוללת	מס' משרות שכל	מס' משרות שכל	עלות כוללת	מס' משרות שכל	מס' משרות שכל	מס' משרות שכל
	הפרש עלויות										
		4,060	40	3,143	4,587	25	4,587	4,587	25	4,587	(527)



## עיריית באר שבע

נספח 5 לטופס 2

### התפלגות מרכיבי השכר לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

2012		2013		סוג תשלום
% מסה"כ	ביצוע	% מסה"כ	ביצוע	
45.53%	200,459	47.55%	224,128	שכר משולב כולל הפרשי שכר
1.47%	6,492	1.46%	6,866	שעות נוספות - רשומות
3.28%	14,451	0.95%	4,484	פיצויי פיטורין
3.41%	15,015	3.31%	15,584	אחזקת רכב
17.34%	76,347	16.39%	77,258	תשלומי פנסיה
0.11%	481	0.12%	565	אש"ל
11.29%	49,696	11.60%	54,673	תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד
<u>82.43%</u>	<u>362,941</u>	<u>81.37%</u>	<u>383,558</u>	סה"כ שכר ותשלומים
2.84%	12,488	3.12%	14,712	תשלומי ביטוח לאומי מעביד
8.87%	39,076	9.54%	44,987	קופת גמל מעביד, קרן השתלמות
5.86%	25,806	5.96%	28,108	מס שכר ומס מעסיקים
<u>17.57%</u>	<u>77,370</u>	<u>18.63%</u>	<u>87,807</u>	סה"כ נלוות
<u>100.00%</u>	<u>440,311</u>	<u>100.00%</u>	<u>471,365</u>	סה"כ כללי

### התאמה בין הוצאות השכר הנ"ל לבין הוצאות השכר בנספח 1 לטופס 2

<u>2012</u>	<u>2013</u>	
440,311	471,365	סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 החודשיים -
1,197	4,587	הוצאות שכר מכח אדם
2,468	2,633	השתתפות בפנסיה
3,588	3,706	השתתפות בשי לחג
(89)	(78)	העברה לחשבונות חו"ז
<u>447,475</u>	<u>482,213</u>	הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2

## עיריית באר שבע

נספח 6 לטופס 2

### הדוח הכספי לשנת 2013

#### ארנונה כללית

#### ניתוח תעריפים למ"ר בשקלים חדשים

2011	2012	2013		הסקטור
		תעריף משוקלל (**)	תעריף מינימום (*)	
תעריף משוקלל (**)	תעריף משוקלל (**)	תעריף משוקלל (**)	תעריף מינימום (*)	
36.53	39.51	40.41	31.62	מגורים
--	--	--	22.63	תעשייה
207.84	243.85	228.08	62.08	עסקים אחרים (פרט לבנקים)
1,132.79	1,168.92	1,203.44	422.16	בנקים וחברות ביטוח
64.76	70.17	71.75	34.94	מלונות
30.72	27.36	22.99	--	מוסדות ומבנים
9.16	10.03	9.96	1.30	חניונים
59.78	65.74	67.11	41.91	מלאכה
133.09	142.59	194.27	--	נכסים אחרים (***)
29.8300	30.4179	31.3868	0.0100	קרקע תפוסה למי"ר
16.1000	16.6667	17.0543	0.0088	קרקע חקלאית למי"ר
--	--	6.2199	0.0110	קרקע במפעל עתיר שטח למי"ר

(\*) תעריף המינימום כפי שנקבע בתקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות המקומיות בשנת 2013).

(\*\*) תעריף משוקלל שקל חדש לדונם.

(\*\*\*) החל משנת 2013 נכסי מדינה כלולים בתוך סוגי הנכסים האחרים.

## עיריית באר שבע

נספח 7 לטופס 2

### שינויים מהותיים בין תקציב 2013 לבין הביצוע בשנת 2012

סטיה %	הפרש	ביצוע 2012 אלפי ש"ח	תקציב 2013	
				<b>תקבולים:</b>
(18.44)%	(943)	5,114	4,171	12 אגרות והיטלים
179.26%	1,642	916	2,558	19 מענקים כלליים
59.58%	2,210	3,709	5,919	21 תברואה
(30.75)%	(887)	2,885	1,998	22 שמירה וביטחון
(51.89)%	(604)	1,164	560	24 נכסים ציבוריים
(61.51)%	(505)	821	316	26 שרותים עירוניים שונים
412.20%	1,183	287	1,470	27 פיתוח כלכלי
33.65%	4,586	13,629	18,215	28 פיקוח עירוני
(11.11)%	(710)	6,391	5,681	32 תרבות
29.52%	8,871	30,049	38,920	44 תחבורה
56.04%	13,651	24,358	38,009	5 תקבולים בלתי רגילים
				<b>תשלומים:</b>
24.44%	8,152	33,355	41,507	61 מנהל כללי
24.41%	1,805	7,395	9,200	63 הוצאות מימון
15.59%	8,847	56,730	65,577	64 מלוות
17.95%	2,622	14,604	17,226	73 תכנון ובנין העיר
48.27%	2,446	5,067	7,513	77 פיתוח כלכלי
12.55%	1,892	15,079	16,971	78 פיקוח עירוני
14.19%	1,275	8,985	10,260	94 תחבורה

## עיריית באר שבע

נספח 8 לטופס 2

### השוואה בין הביצוע בשנת 2013 לעומת הביצוע בשנת 2012

סטיה %	הפרש	ביצוע 2012 אלפי ש"ח	ביצוע 2013	
				<b>תקבולים:</b>
46.27%	1,716	3,709	5,425	21 תברואה
(24.75)%	(714)	2,885	2,171	22 שמירה וביטחון
24.65%	4,589	18,618	23,207	23 תכנון ובנין העיר
(48.88)%	(569)	1,164	595	24 נכסים ציבוריים
365.85%	1,050	287	1,337	27 פיתוח כלכלי
30.17%	4,112	13,629	17,741	28 פיקוח עירוני
10.65%	24,133	226,700	250,833	31 חינוך
(12.17)%	(778)	6,391	5,613	32 תרבות
11.29%	14,660	129,799	144,459	34 רווחה
(40.40)%	(1,223)	3,027	1,804	41 מים
31.18%	7,596	24,358	31,954	5 תקבולים בלתי רגילים
				<b>תשלומים:</b>
23.51%	7,841	33,355	41,196	61 מנהל כללי
16.33%	7,254	44,428	51,682	62 מנהל כספי
(12.59)%	(1,624)	12,899	11,275	72 שמירה וביטחון
11.63%	1,698	14,604	16,302	73 תכנון ובנין העיר
46.93%	2,378	5,067	7,445	77 פיתוח כלכלי
15.53%	929	5,983	6,912	85 דת
11.16%	18,031	161,638	179,669	99 תשלומים לא רגילים

## עיריית באר שבע

נספח 9 לטופס 2

### השוואת התקציב הרגיל בשנת 2013 לעומת הביצוע בשנת 2013

סטיה %	הפרש	ביצוע 2013 אלפי ש"ח	תקציב 2013	
				<b>תקבולים:</b>
29.13%	1,215	5,386	4,171	12 אגרות והיטלים
(73.57)%	(1,882)	676	2,558	19 מענקים כלליים
22.12%	4,203	23,207	19,004	23 תכנון ובנין העיר
(39.87)%	(1,196)	1,804	3,000	41 מים
14.65%	1,774	13,883	12,109	43 נכסים
(15.31)%	(5,960)	32,960	38,920	44 תחבורה
(54.92)%	(659)	541	1,200	47 מפעל הביוב
12.66%	542	4,822	4,280	48 מפעלים אחרים
(15.93)%	(6,055)	31,954	38,009	5 תקבולים בלתי רגילים
				<b>תשלומים:</b>
16.95%	7,489	51,682	44,193	62 מנהל כספי
(24.14)%	(2,221)	6,979	9,200	63 הוצאות מימון
14.40%	870	6,912	6,042	85 דת
(10.58)%	(1,085)	9,175	10,260	94 תחבורה
11.78%	18,929	179,669	160,740	99 תשלומים לא רגילים

עריכת באר שבע

ריכוז התקציבים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי התקציב לשנת הכספים 2013 באילפי ש"ח

גורמות	סטטיה - עורפים		עורף (בועות) נטו	עורף הוצאות בולטו	עורף הוצאות בולטו	עורף המטובר	הוצאות		2013	2012		התקציב המאושר	מס' פרק	הפרק התקציבי	סדרה' תב"רים	מספר תב"רים	מספר פתחים
	עקב עקב	עקב הוצאות מותרות					הוצאות	הוצאות		הוצאות	הוצאות						
עקב הוצאות מעל	עקב מותרות	עקב הוצאות מותרות	878	39	917	4,260	3,382	5,852	1,681	4,260	10,956	4,490	61	מנרל כללי	5	2	3
98,192	115,000	16,808	16,808	16,808	16,808	16,808	3,954	8,586	1,681	10,956	115,000	64	מנרל כללי	6	2	6	
75,733	71,161	(4,572)	5,923	1,351	829	6,993	4,852	970	768	3,039	2,979	82,727	71	תברואה	10	3	10
1,943	2,111	168	661	661	5,020	4,852	23,366	10,823	7,336	4,050	4,084	6,963	72	שכירות ובטחון	13	3	10
35,836	40,917	4,917	119	5,216	28,463	23,366	316,443	115,778	130,402	17,640	16,030	64,284	73	הכנסות ובטחון	20	2	18
179,237	198,837	19,658	21,258	42,141	63,399	337,700	4,018	300	51	3,400	186,041	515,280	74	כספים צבוריים	182	27	155
500	182	(318)	318	318	3,700	145,571	66,517	75,142	67,326	70,429	209,661	81	הכנסות	103	13	90	
76,297	64,871	(11,728)	20,795	9,067	133,843	325,541	116,223	149,712	191,278	175,829	471,554	82	הכנסות	38	6	32	
164,053	146,012	(18,041)	25,999	7,958	307,501	4,291	1,042	855	4,108	599	601	4,086	85	דח	4	1	3
10,359	11,218	859	195	1,054	5,150	269	5,000	13	51,102	57,634	53,576	126,441	93	מכסות	12	4	8
3,487	3,485	(2)	2	2	599	13	5,000	45,622	51,102	57,634	53,576	126,441	93	מכסות	12	4	8
550	281	(269)	269	4,987	5,000	104,698	17,326	3,465	8,968	14,696	8,358	23,661	94	התברורה	14	2	14
23,186	21,743	(1,443)	7,064	5,621	103,256	17,326	3,465	8,968	14,696	14,696	8,358	23,661	94	התברורה	14	2	14
5,516	6,335	835	2,884	3,719	18,161	1,596	375,546	435,052	602,521	528,480	1,651,018	443	סדרה' תב"רים	64	64	379	
780	675,119	688,266	2,168	14,535	106,409	120,944	917,051	375,546	435,052	602,521	528,480	1,604,537	64	סדרה' תב"רים	64	64	379
780	675,119	688,266	2,168	14,535	106,409	120,944	917,051	375,546	435,052	602,521	528,480	1,604,537	64	סדרה' תב"רים	64	64	379

## עיריית באר שבע

דוח תמיכות והשתתפויות

### דוח כספי לשנת 2013 השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות בשנת 2013

דוח תמיכות והשתתפויות

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל 2013</u>
<b>איגוד ערים וגופים מתוקצבים:</b>		
איגוד ערים לכבאות	4,634	3,838
הג"א ארצי	920	1,172
מועצה דתית	<u>5,700</u>	<u>6,600</u>
<b>תמיכות</b>	<b>11,254</b>	<b>11,610</b>
	=====	=====
<b>מוסדות חינוך ותרבות:</b>		
אגודת ידידים באר שבע וופרטל		3
אימפולס		15
מ.פ.ל		3
סינפונייטה		2,230
להקת המחול והזמר הייצוגית באר שבע		6
בת דור באר שבע		590
בת דור באר שבע		280
החוג לאופרה קלה בנגב		6
תיאטרון באר שבע		5,246
רזי גחלת		4
אגודת הציירים והפסלים		3
מכון ט.ו.פ.		10
עמותת היוצרים בנגב		5
בית ספר למשחק		2,413
עירוני במדבר		3
ארודית		3
ניצן אגודה לקידום ילדים לקויי למידה		10
איגוד מורים עולים		6
ידיד לחינוך		8
	<u>10,955</u>	<u>10,844</u>
	-----	-----
<b>מוסדות דת:</b>		
בני עקיבא אהל שלמה		89
בימ"ד קול יהודה דרעי		113
ישיבת רבינו חיים חורי		204
יגל יעקב ישמח ישראל		451
ישיבת עופר איילים		85
יקירי באר שבע		89
בית מוריה		200
קול רינה שעורי תורה		426
מרכז תורני בית יוסף		328
בני שלמה		94
מרכז תורה וחסד		31
נווה יוסף חיים		71
ישיבת תומכי תמימים		181
כולל אהבת שלום		88
מכון אורות ישראל		154
קדוש ישראל בנתיבות		127
מרכז רוחני מנחם ציון		51
אמרי יוסף סוסו כהן		159
עץ חיים ויצר חטר		59

## עיריית באר שבע

### דוח תמיכות והשתתפויות

<u>ביצוע בפועל 2013</u>	<u>התקציב</u>	<u>שם הגוף הנתמך</u>
		<u>מוסדות דת :</u>
10		בית כנסת שבת אחים באר שבע
21		אשל אברהם
12		נאות אברהם
4		משען לתלמיד
8		בית כנסת אהבת ישראל לעולי גיאורגיה
<u>5</u>		עטרת יצחק
3,060	<u>3,590</u>	
-----	-----	
1,937		<u>מוסדות ספורט :</u>
471		א.א. החברה לקידום הספורט באר שבע
13		עמותת מכבי באר שבע
117		אגוד ספורטיבי דתי אליצור
152		חוסן - חברה לספורט נכים
89		אגודת ספורט א.ס.א. בן גוריון
138		הפועל חובטי אריה באר שבע
20		מ.ס. צעירי בית"ר באר שבע
37		עמותת ספורט למקומות עבודה
10		הפועל באר שבע אתלטיקה כבדה
5		עמותת הכדורת באר שבע
119		עמותת סקציה שחיה הפועל באר שבע
4		עמותת לקידום כדורגל נשים
232		מכבי גבירול ב"ש טניס שולחן
28		מכבי באר שבע נשים
12		בית"ר טניס שולחן 2000
24		עמותת לקידום הסיוף באר שבע
4		מכבי דרום - מועדון התעמלות
2		ניקה
105		אריות באר שבע
58		מועדון כדורסל בני בית"ר באר שבע
<u>23</u>		הפועל ב"ש עתיד הנגב בכדורסל
3,600	<u>3,789</u>	העמותה לקידום פרויקטים בחינוך תרבות וספורט
-----	-----	
7		<u>מוסדות רווחה :</u>
3		עמותת על לקידום תכניות נוער
8		האגודה הישראלית לטרשת נפוצה
7		אלו"ט אגודה לאומית לילדים אוטיסטים
2		עמותת אלצהיימר
6		האגודה למלחמה בסרטן
7		נמ"ג - ניוון מוקלרי גילי
5		אלי"ע - עמותת לילדים עיוורים
5		זהב"י - משפחות ברוכות ילדים
4		האגודה לרווחת הקהילה
7		עמותת שכול הכביש
17		קו לחיים
7		יד שרה
4		קו לרחל
6		פעמונים ארגון חסד
7		במעגלי הצדק
		עמותת בית לכל ילד בישראל



## עיריית באר שבע

### דוח תמיכות והשתתפויות

<u>ביצוע בפועל 2013</u>	<u>התקציב</u>	<u>שם הגוף הנתמך</u>
		<u>מוסדות רווחה:</u>
7		אקים ישראל
5		עמותת שמע
8		שקד לאסיר
7		טלק נגב - העמותה לטלויזיה
7		התאחדות עולי אמריקה לטינית ספרד ופורטוגל בישראל
3		התאחדות עולי רומניה באר שבע
10		ויצ"ו הסתדרות עולמית לנשים
6		אמונה - תנועת האישה הדתית
4		מרכז לשמירת מורשת בית יוצאי טוניסיה
7		פדרציה ארצית של ישראלים דוברי רוסית עולים
65		נעמי"ת
2		ארגון בינלאומי של יהודים יוצאי קזחסטן
4		ער"ן - עזרה ראשונה נפשית
4		סינגור קהילתי
6		אגודה לשמירת זכויות הפרט
3		אמרי בנימין
12		קרן עזרה לעולים נזקקים
<u>8</u>		עולים למען קליטה מוצלחת
270	<u>300</u>	
-----	-----	
19		<u>מוסדות אחרים:</u>
<u>12</u>		עמותת צבח ב"ש והדרום
31	<u>55</u>	עמותת באר שבע אוהבת חיות
-----	-----	
<b>17,805</b>	<b>18,689</b>	<b>סה"כ תמיכות</b>
=====	=====	
95	95	<u>תמיכות אחרות:</u>
46	50	מרכז טיפוח יזמות
50	50	סיוע לתלמידים
150	150	בי"ס לנושאים
133	150	ישיבת אמני"ת
52	52	סיוע לתלמידים נזקקים
200	200	מוסדות קראים
30,248	30,159	קמחא דפסחא
<u>27</u>	<u>144</u>	השתתפות בחברת כיוונים
31,001	31,050	מוסדות אחרים - אחרים *
-----	-----	
320	320	<u>השתתפויות:</u>
87,056	66,700	מרכז תרבות יהודי אתיופיה
7,943	7,572	הנחות ארנונה (ללא הנחות מימון)
2,150	2,150	השתתפות בתפעול איזורי תעשייה ושווקים
18,229	18,110	השתתפות בתפעול תיירות
<u>157,071</u>	<u>149,975</u>	ניהול עצמי בית ספר, חטי"ב ואחרים
272,769	244,827	רווחה
-----	-----	
<b>333,185</b>	<b>305,820</b>	<b>סה"כ כולל</b>
=====	=====	