

עיריית אילת מינהל כספים לשכת הגזבר



תשי"ט - תשע"ד
1949 - 2014

כס/14/244

ד' סיון תשע"ד
02 יוני 2014

פרוטוקול ישיבת הנהלה 2/14 מיום 2.6.2014

נושאים לדיון: א. אישור תכנית התייעלות 2014-2015
ב. אישור צו ארנונה 2015

מזכירות העירייה
מועצת העירייה
התקבל

10.06.2014

עודכן
נוכחות/מועצה/דיוק

משתתפים: מר מאיר יצחק הלוי – ראש העיר
מר אלי לנקרי – סגן ומ"מ ראש העיר
מר יהודה מורדי – סגן ראש העיר
גבי סימה נמיר – חברת מועצת הנהלה
מר יוסי חן – חבר הנהלה
נעדרים: מר משה אלמקייס – סגן ראש העיר
מר מתן בארי – חבר הנהלה
מר אולג צ'רנמוריץ – חבר הנהלה
נוכחים: מר פיליפ אזרד – מנכ"ל העירייה
מר אסי בן חמו – גזבר העירייה

אישור תכנית התייעלות 2014-2015

מאיר יצחק הלוי – ראש העיר

בפגישה שקיימתי אתמול עם גזבר העירייה, הציג בפני את הבעיות בתזרים המזומנים לקראת תשלום משכורת חודש מאי 2014.

לאחרונה אני מקבל טלפונים מאימים מהממונה על השכר וממשרד הפנים שלמרות שנחתם הסכם בשנת 2005 עם ועד העובדים, ההסתדרות והעירייה, טרם הסתיים הטיפול בהשבה בחריגות שכר, צריך לסיים את ההתחייבויות לממונה על השכר באוצר בהתאם להסכמים החתומים.

יהודה מורדי

ההוצאה המקובלת ברשויות המקומיות לשכר מתוך התקציב היא 30% מהנתונים הידועים לנו כהנהלה עיריית אילת לא נמצאת שם. הפעילות של הוועד מול הנהלת העירייה לא מקדמת את הטיפול בהקטנת כ"א וצמצום ההוצאה, יש להכין דו"ח המפרט את ההוצאה בכ"א.

פיליפ אזרד

לשאלתו של יהודה מורדי הוצאות השכר כולל מורים בעירייה מגיעים לכ – 50% מתוך התקציב. תכנית התייעלות: לצד דרישת הנהלה לתכנית התייעלות וצמצום בכ"א (תכנית שמסגרתה אושרה בוועדת הנהלה לפני מספר חודשים ומועצת העיר באישור התקציב), הכריז ועד העובדים על סכסוך עבודה. בפגישה אצל ראש העיר סוכם לקיים הידברות של הנהלה עם הוועד בשני הנושאים.

התקיימו שתי ישיבות עם הוועד (הרכב מורחב) ועוד מצומצמות. בהם הוועד הציג חלק מדרישותיהם ומנגד הועלה נושא התייעלות והדרישה לצמצום כ"א בהתאם לרשימה שהועברה אל הוועד וההסתדרות.

2..

עיריית אילת

מינהל כספים

לשכת הגזבר



תשי"ט - תשע"ד
1949 - 2014

-2-

ההתרשמות שלי היא שאין התקדמות בדיונים עם הוועד ואין נכונות מצד הוועד להוצאת עובדים ולא נראה שנוכל להגיע להסכמות בדבר פיטורי עובדים הפוגעים בעבודת העירייה, עם תפקוד לקוי מתמשך ואי התאמה.

בתוכנית העבודה, אנו פועלים להקטנת הוצאות העירייה במגוון רחב של תחומים, לרבות הוצאות שכר. זאת ע"י הקפדה על מיכסת שעות נוספות, עידוד לפרישה והוצאת עובדים לא יעילים בעלי תפקוד לקוי מתמשך.

במידה ולא נצליח לעמוד ביעדים, נאלץ לבצע צמצום והפחתות רוחביות לכלל העובדים, אשר משמעותן פגיעה גם בעובדים הטובים.

חריגות שכר: ביצענו יישום של כל ההפחתות בשוטף, לעובדים פעילים וגמלאים, כפי שנדרשנו ע"י הממונה על השכר כולל הפחתות בערך שעה לחישוב שעות נוספות גלובליות. טרם התחלנו לבצע הפחתת השבה בגין שנים קודמות.

יהודה מורדי

בהמשך לדבריו של פיליפ יש לעשות הכל על מנת לא לפגוע בעובדים הטובים של המערכת ולפעול להוצאת העובדים הלא יעילים.

אלי לנקרי

עיריית אילת במשך כל השנים ביצעה פעולות התייעלות רבות ומוצלחות למעט כ"א בשנת 2006 העירייה הייתה במקום הראשון במדד ההתייעלות בשלטון המקומי והשנה אנחנו במקום ה-6, בנושא התייעלות העובדים אנחנו דורכים במקום זה שנים. בסעיף חריגות שכר מודה שהייתה טעות מצד ההנהלה בהתנהלות שלא בוצע ההסכם שנחתם בשנת 2005 וזכיום אנחנו נמצאים במצב שאין לנו הסברים לתת לממונה על השכר ולמשרד הפנים, לדעתי אין סיכוי להגיע להסכמות עם ועד העובדים, צריך לעבור לביצוע.

יוסי חן

התושבים ממתנינים לראות שהעירייה מטפלת בעובדים הפוגעים במערכת ופועלת להקטנת עלויות השכר. צריך לזמן את יו"ר הוועד לראש העיר להבהרה חומרת המצב, ולהתחיל מיד בטיפול בהוצאת העובדים הלא יעילים.

ראש העיר

אני מבקש לסכם את הדיון בהחלטות הבאות:

1. להציג לממונה על השכר דו"ח פעולות ואת התהליך שביצענו עד היום.
2. אישור תכנית ההתייעלות שנחתמה.
3. עומס השכר בתקציב העירייה עלול לגרום שלא נקבל מענקים והגדלת הכנסות ממשרד הפנים לכן יש צורך ליישם את תוכנית ההתייעלות שנחתמה עם משרד הפנים לאלתר.
4. יישום תכנית ההתייעלות בכח אדם, לאלתר!

ההחלטה: מאשרים את תכנית ההתייעלות שנחתמה עם משרד הפנים להעביר את התוכנית לאישור במועצת העיר.

/3..

עיריית אילת

מינהל כספים

לשכת הגזבר



תש"ט - תשע"ד
1949 - 2014

-3-

צו מיסים 2015

אסי בן חמו – גזבר העירייה

בתאריך 26.3.2014, פורסם בספר החוקים חוק לתיקון פקודת העיריות (מס' 136) הודן בשינוי מועד החלטה בדבר הטלת ארנונה כללית.

רקע

הוראות פקודת העיריות וחוק ההסדרים וכן הנחיות משרד הפנים בנושא הליך הגשת בקשה להעלאת חריגה בתעריפי הארנונה קובעים כי החלטת מועצת הרשות על שינוי הארנונה תתקבל לא יאוחר מתאריך ה-1 בדצמבר של השנה הקודמת לשנה בגינה מוטלת הארנונה. הבקשה אמורה להיות מוגשת לאישור שרי הפנים והאוצר רק בסוף פברואר של השנה אליה מתייחס השינוי בשל מורכבות הבקשות ובשל העיכוב בטיפול בבקשות, נוצר מצב שבו האישור להעלאת הארנונה ניתן באיחור רב, מצב הגורם לחיובי ארנונה רטרואקטיביים המושגים על הנישומים.

התיקונים בחוק

- שינוי תאריך אחרון לקבלת החלטה על הטלת ארנונה – התאריך האחרון לקבלת החלטה על הטלת הארנונה יתבצע בהחלטת מועצה שתתקבל עד לתאריך 1/7 לשנת הכספים הקודמת לשנה עליה מבוקש האישור. לדוגמא: אישור הטלת הארנונה לשנת 2015 יתקבל בישיבת מועצה שתתקיים לכל המאוחר בתאריך 30.6.2014.
- **שיעור העדכון:** שיעור עדכון הארנונה הוא כללי ואינו נתון לשיקול דעת הרשות המקומית (זולת בדרך של בקשה לאישור חריג). נוסחת שיעור העדכון תוקנה, כך שלהבא יובאו בחשבון מדדים הידועים בחודש מאי בכל שנה, במקום מדדים הידועים בחודש אוקטובר. **ביחס לשנת 2014 נקבעה הוראת מעבר ולפיה יהיה שיעור העדכון 0.75%**. היינו – תעריפי צו הארנונה לשנת 2015 יהיו גבוהים מתעריפי צו הארנונה לשנת 2014 ב-1.75% (שלושת רבעי האחוז).
- הטלה ראשונה על אזור תעשייה בעברונה: מדובר באזור תעשייה חדש אשר בשנת 2014 אכלס במתחם מערכות לייצר חשמל סולריות בלבד. בשונה משינויים בתעריפי ארנונה המוטלים על אזור שבו קיימים נכסים ברי חוב, הטלת ארנונה לראשונה על אזור חדש אינה מחייבת קבלת אישור שר הפנים ושר האוצר. הנהלת העירייה מתבקשת לקבל החלטה למדיניות חיוב הארנונה באזור תעשייה שחורת ואזור תעשייה עין עברונה.

ראש העיר

חייבים לייצור עידוד של הקמת מפעלים חדשים בעיר וכן בהעברת תעשייה מאזור התעשייה בעיר לאזור תעשייה שחורת ובעתיד גם לאזור תעשייה עין עברונה ולכן יש לאשר תעריפים מועדפים שיעודדו את מדיניות הנהלת העירייה.

/4..

עיריית אילת מינהל כספים לשכת הגזבר



תשי"ט - תשע"ד
1949 - 2014

-4-

החלטה:

1. על מנת לעודד את המעבר לאזור תעשייה שחורת ועין עברונה מאשרים סיווג תעשייה, מלאכה, וקרקע תפוסה על פי נוסחת ביין משנת 2011 מעודכנת לשנת 2015.
2. לאשר את ההסכמות עם התאחדות המלונות לרפורמה בתעריפי הארנונה לשנים 2013-2018 בהתאם למכתב ההתאחדות מיום 22.5.2014 (רצ"ב).
3. לאשר את צו המיסים לשנת 2015 ולהעביר לאישור מועצת העיר.

יהודה מורדי

1. אבקש מגזבר העירייה במקביל להחלטות הנ"ל לזמן את חברי ההנהלה שנעדרו מהפגישה ולעדכן אותם על ההחלטות שהתקבלו.
2. לזמן את כל חברי המועצה לפני הישיבה ולהציג להם את הצו וההחלטות.

רשם: אסי בן חמו
גזבר העירייה

העתק:

- משתתפים -

אבח/אנ

מינהל כספים

**תוכנית התייעלות
עם משרד הפנים**

2014-2015

לדיון בישיבת מועצת העיר מן המניין ביום 17.6.2014

עיריית אילת

מינהל כספים

לשכת הגזבר



תשי"ט - תשע"ד
1949 - 2014

כס/14/246

ה' סיון תשע"ד
03 יוני 2014

לכבוד
חברי מועצת העיר
כאן

הנדון: הסכם לתכנית התייעלות עיריית אילת לשנים 2014-2015

בהמשך לישיבת מועצת העיר מיום 21.1.14 ואישור תקציב העירייה לשנת 2014 בה
נדונה ואושרה תוכנית ההתייעלות כחלק מהתקציב, הוכן הסכם עם משרד הפנים
המצ"ב.

הנהלת העירייה בישיבתה מיום 2.6.2014 אישרה את תוכנית ההתייעלות לעירייה לשנים
2014-2015 אשר סוכמה עם משרד הפנים ואישור זה מובא למועצת העיר כנדרש ע"י
משרד הפנים.

מטרת התוכנית הקטנת עלויות השכר בתקציב הרגיל, עמידה ביעדי גביית הארנונה,
הקטנת הגרעון המצטבר באמצעות הקצאת הלוואות, עמידה ביעד גרעון שוטף בשנת
2014 לא יותר מ- 1% ממסגרת התקציב ובשנת 2015 איזון תקציב.

רצ"ב:

1. הסכם התוכנית
2. פרוטוקול ועדת הנחלה

בכבוד רב,
אסי 42 חמו
גזבר העירייה

העתק:

- מר מאיר יצחק הלוי – ראש העיר
- מר אלי לנקרי – סגן ומ"מ ראש העיר
- מר פיליפ אזרד – מנכ"ל העירייה
- גב' מרגריטה אלטברג – מנהלת מחלקת תקציבים
- גב' אנריאט זינו – מנהלת מזכירות העירייה
- תיק הסכם התייעלות

אבח/אנ

מדינת ישראל
משרד הפנים
המינהל לשלטון מקומי

20.5.2014

כ' באייר התשע"ד

הסכם לתכנית התייעלות – עיריית אילת

1. מטרת ההסדר לתביא את הרשות לאיזון התקציב השוטף החל משנת 2014 ואילך.
2. הרשות מתחייבת לבצע את הסדר ההתייעלות במלואו כפי שמופיע במסמך זה ובנספחים המצורפים לו.
3. ידוע ומוסכם על הרשות שכל סיוע שתקבל ממשרד הפנים שאינו חלק מהמענק לאיזון, ובכלל זה מענקים לכיסוי גרעון מצטבר, וכן היתר אשראי או כל סיוע אחר, מותנה בעמידה בהסדר התייעלות זה על כל שלביו ובהתאם ללוח הזמנים שיפורט להלן.
4. ידוע ומוסכם על הרשות כי כל תוספת מענק חד פעמית במהותה (מענק שר, מענק חד פעמי וכו') לא תגרע מצעדי ההתייעלות אותם היא מתחייבת לבצע בהסדר ההתייעלות וכי תוספות אלו ירשמו בדוחותיה הכספיים ע"פ הנחיות משרד הפנים הרלוונטיות לתוספות אלו.
5. ידוע ומוסכם על הרשות כי כל תוספת מענק איזון לבסיס לא תגרע מיעדי האיזון שנקבעו בהסדר זה ובמצב של גירעון מאושר אף תופנה לצמצומו. כמו כן, במקרה של תוספת הכנסה ממשלתית יעד הגרעון השנתי יצומצם בהתאם.
6. ידוע ומוסכם על הרשות שמשרד הפנים יעמיד בודק מטעמו לפקח על יישום הסדר ההתייעלות. הרשות תעמיד לרשות הבודק כל דו"ח או מסמך שיבקש לרבות דו"ח 66 שכר, לשם בקרה ופיקוח על ההסדר.
7. בהתאם להסדר מתחייבת הרשות לגייס לפחות את כל סכומי המקורות, כמצוין בהצעת תקציב תכנית ההתייעלות, אשר עיקרי השינויים בו מופיעים בנספח 1 (אבני הדרך) להלן. במידה ויתברר במהלך שנות ההסדר כי ההכנסות שעומדות לרשות בפועל נמוכות מהאמור בסעיף זה ו/או הוצאות עולות על האמור בסעיף זה, מתחייבת הרשות לצמצם הוצאותיה ו/או להגדיל הכנסותיה באופן שביצוע התקציב השוטף יהיה תואם ליעדי התקציב ע"פ תוכנית ההתייעלות ומאוזן בסופה. ידוע לרשות כי תנאים אלו הכרחיים לשם קבלת הסיוע ממשרד הפנים.
8. ידוע ומוסכם על הרשות כי תקציביה לאורך שנות התוכנית יהיו תואמים לתקציבים הכלולים במסגרת תכנית ההתייעלות המאושרת (נספח 3). ככל שיידרשו שינויים בתקציבים בפועל לעומת התקציבים הכלולים בתוכנית, מתחייבת הרשות במסגרת הגשת התקציב לאישור המשרד, לקבל את אישור מנהל המנהל להחיל את השינויים בתקציב במסגרת נספח 1 לתוכנית ההתייעלות. היה ותקציבה המאושר האחרון של הרשות ישונה באופן מהותי והרשות לא תקבל אישור לבצע התאמה בתוכנית ההתייעלות מנהל המנהל, רשאי המשרד שלא לכבד את שחרור אבני הדרך בתוכנית ההתייעלות נשואת הסכם זה.
9. הגירעון המצטבר הכולל ימומן על פי האמור בנספח 2 להלן והיקף הסכומים הכלולים בתום תוכנית ההתייעלות לא יעלה הגרעון המצטבר על סך החוב המתגלגל כפי שמופיע בנספח 2. ידוע ומוסכם על הרשות כי ככל שבמהלך התוכנית ימצא המשרד לנכון להפחית את סכום הגרעון המצטבר לכיסוי בעקבות ממצאים על נאותות הנתונים והיקף החובות הכלולים בגרעון המצטבר ו/או התנהלות הרשות בנוגע לבדיקת החובות והטיפול בממצאים, לרבות חובות בתיק איחוד, תעשה הפחתה במקורות לכיסוי הגרעון המצטבר בהתאם. ובכפוף לדיון אצל מנכ"ל המשרד.

מדינת ישראל
משרד הפנים
המינהל לשלטון מקומי

10. הרשות מתחייבת לא לקלוט משרות חדשות מוניציפליות (משרות שאינן מתוקצבות במלואן או בחלקן ע"י משרד ממשלתי) במהלך תכנית ההתייעלות, אלא באישור אגף שכר וכ"א במשרדנו. יובהר כי משרות חדשות הינן מעבר לתקן המוניציפאלי הקיים בעת החתימה על התכנית שעומד כיום על 90 משרות (סה"כ משרות בניכוי גמלאים , משרות חינוך ורווחה).
11. הרשות מתחייבת לפעול לעמידה **ביעדים עיקריים** אשר נקבעו בתוכנית ההתייעלות. כמו כן הרשות מתחייבת לפעול לעמידה **ביעדי סף** כדלקמן לאורך תקופת התוכנית ובכלל ומצהירה כי מתווה התוכנית בנוי כך שהוא כולל צעדים ליישום יעדי הסף:
- 11.1 **יעד איזון .**
- 11.2 **יעדי גבייה בהתאם לשיעורי מינימום** – שיעורי המינימום יוגדרו בהתאם לשיעורי הגבייה עפ"י החלטת ממשלה 2899 אשר מגדירה את יעדי הגבייה לעניין מענק מותנה. הרשות מתחייבת לעמוד בשיעורי הגבייה כאמור.
- 11.3 **חיוב לפי תעריפי המינימום** – הרשות מתחייבת כי תעריפי החיוב בה אינם ממוכים מתעריפי המינימום עפ"י תקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות מקומיות) ולעדכוניהם עפ"י חוק.
- 11.4 **ביטול הנחות לא חוקיות** – הרשות מתחייבת לבטל את ההנחות הלא חוקיות החל משנת 2011 ולהכלילן בבסיס התקציב השוטף.
- 11.5 **גביית חובות נבחרים ועובדים בגין ארנונה ומים** - הרשות מתחייבת לגבות את חובות הפיגורים מהנבחרים והעובדים ולהכליל את הגבייה בגינם בבסיס תקציב ההכנסות בתקציב השוטף.
- 11.6 **ביטול חריגות שכר** - הרשות מתחייבת כי יבוטלו כל תוספות השכר החריגות ותנאי הפרישה החריגים שניתנו לעובדים שפרשו מהעירייה בניגוד לחוק וחוזר מנכ"ל. הרשות מתחייבת לפעול להסדרת כלל העובדים שהתקבלו שלא כדין לרשות המקומית ולעבוד בהתאם להנחיות אגף כ"א ושכר.
12. מתן היתר האשראי לכיסוי הגירעון המצטבר, יעשה בשלבים ויהיה מותנה בביצוע חלקה של הרשות, כמפורט בהסכם להסדר ההתייעלות זה על כל נספחיו.
13. ידוע ומוסכם על הרשות כי שחרור הכספים על חשבון המענק לכיסוי גרעון ומתן היתרים להלוואות לזמן ארוך יעשה בכפוף לעמידת הרשות ביעד איזון התקציב השוטף ובהתאם לעמידת הרשות בביצוע פרטני של אבני הדרך כאמור בנספח 1.
14. הנספחים המצורפים בזה מהווים חלק בלתי נפרד מהסכם זה.
15. הסדר זה אושר במועצת הרשות ביום _____ כמצוין בפרוטוקול הרצ"ב.

ראש הרשות _____ תאריך _____

גזבר הרשות _____

חתימת הרשות

נספח 1 - אבני דרך בהסדר התייעלות - עיריית אילת (באלש"ח)

2014					פירוט אבני דרך 2014	מ.ס.
רבעון 4	רבעון 3	רבעון 2	רבעון 1	יעד שנתי (באלש"ח)		
750	750	1,500	3,000	249,500	הגדלת הכנסות מארנונה - עמידה ביעד הגביה*	7
125	125	250	500	101,600	הוצאות שכר כללי *	8
125	125	250	500	119,200	פעולות כלליות*	9
125	125	250	500	33,000	סיבסוד חינוך **	10
125	125	250	500	14,650	סיבסוד רווחה***	11
1,250	1,250	2,500	5,000	1%	עמידה ביעד הגרעון השוטף ** - יעד סף	12
2,500	2,500	5,000	10,000	20,000	סה"כ	


				מענקים -	
2,500	2,500	5,000	10,000	20,000	הלוואות
13%	13%	25%	50%	20,000	הלוואות

באלש"ח

2015					פירוט אבני דרך 2015	מ.ס.
רבעון 4	רבעון 3	רבעון 2	רבעון 1	יעד שנתי (באלש"ח)		
1,800	1,200	1,800	1,200	0	עמידה ביעד הגרעון השוטף ** - יעד סף	13
1,800	1,200	1,800	1,200	6,000	סה"כ	

1,800	1,200	1,800	1,200	6,000	הלוואות
30%	20%	30%	20%	6,000	הלוואות

יעד הפתחה		יעדים נוספים	
הלוואה	יעד הפתחה		
1,000	-	גביית יתרות פיגורים והעברה לכ.ג.מצטבר	14
2,000		מתזרז מלוות ביוב	15
1,000		תיקון חריגות שכר בהתאם לדרישת הממונה על השכר באוצר ואישור אגף שכר וכ"א ברשומ"ק.	16
4,000	סה"כ		


 גזבר הרשות


 ראש הרשות

תאריך _____

נספח 2: הסדר לכיסוי הגרעון הנצבר - עיריית אילת (באלש"ח)

הערות	סכום (באלש"ח)	סעיף
ע"פ דו"ח מבוקר 2012	68,021	גרעון מצטבר ליום 31.12.2012
ע"פ דו"ח מבוקר 2012	24,435	גירעונות תב"רים סופיים ל - 31.12.2010
ע"פ תוכנית ההתייעלות	3,601	תחזית גירעון שוטף ל - 2013
	96,057	סך גרעון לכיסוי ליום 31.12.13

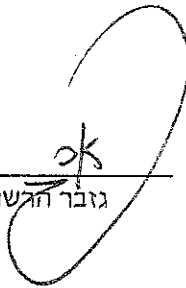
	(52,125)	הפחתת חוב מתגלגל - 12.5% מסה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון והנחות בארנונה לשנת 2013
	43,932	יתרת גרעון לטיפול

	(9,000)	יכוי הלוואות לכסוי גרעון מצטבר 2013
ע"פ דו"ח מבוקר 2012	(4,931)	הפחתת 40% הפרשות לתביעות תלויות
	(13,932)	סה"כ ניכויים

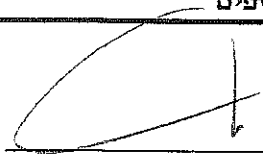
	30,000	סה"כ יתרת גרעון לכיסוי
--	--------	------------------------

ע"פ דו"ח ד' 2012	49%	שיעור עומס מלוות מסה"כ הכנסות ללא כיסוי גרעון והנחות ארנונה
------------------	-----	---

הרשאות להלוואות לז"א	ההסדר המוצע לכיסוי הגרעון :
(30,000)	הקצאה מאושרת
20,000	2014
6,000	2015
4,000	יעדים נוספים
30,000	סה"כ


 גובר הרשות




 ראש הרשות

תאריך

ג הרשות:

נספח 1 - תוכנית התייעלות לשנים 2014 - 2013

31.07.2013

תקופת התכנון	תקופת התכנון 2014	תקופת התכנון 2014	תקופת התכנון 2014	תקופת התכנון 2013	תקופת התכנון 2013	תקופת התכנון 2013	תקופת התכנון 2012	סלולר ומחשבים
2015	2014	2014	2014	2013	2013	2013	2012	
[8]	[9]	[7]	[6-7-5]	[5]	[4]	[3-4-2]	[2]	[1]
								צד ההכנסות
252,500	3,000	249,500	2,000	247,500	247,500	7,396	240,104	ארנונה כללית
	0		0	-	-	0	-	מפעל המים
3,200	0	3,200	-53	3,253	3,253	-1,914	5,167	עצמיות חינוך
750	0	750	-100	850	850	64	786	עצמיות רווחה
38,000	500	37,500	-4,003	41,503	41,503	-4,513	46,016	עצמיות אחר
5,000		5,000	5,000					הכנסות ודיבידנט תאגיד המים
299,450	3,500	295,950	2,844	293,106	293,106	1,033	292,073	סה"כ הכנסות עצמיות
88,000	1,000	87,000	-64	87,064	87,064	-6,561	93,625	תקבולים ממשד החינוך
22,000	1,000	21,000	-750	21,750	21,750	47	21,703	תקבולים ממשד הרווחה
3,700	0	3,700	-5,880	9,580	9,580	1,851	7,729	תקבולים ממשלתיים אחרים
	0		0	-	-	-5,000	5,000	מענק כללי לאיזון
2,000	0	2,000	-200	2,200	2,200	-1,245	3,445	מענקים אחרים ממשד הפנים
115,700	2,000	113,700	-6,894	120,594	120,594	-10,908	131,502	סה"כ תקבולי ממשלה
4,350	0	4,350	1,050	3,300	3,300	800	2,500	תקבולים אחרים
	0		0	-	-	0		הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות
419,500	5,500	414,000	-3,000	417,000	#####	-9,075	#####	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
18,500	0	18,500	-400	18,900	18,900	-2,996	21,896	הנחות בארנונה
	0		0	-	-	0		סה"כ הכנסות לכיסוי גרעון
438,000	5,500	432,500	-3,400	435,900	435,900	-12,071	447,971	סה"כ הכנסות
	0		-5,000	5,000	5,000	5,000		הכנסות מותנות
438,000	5,500	432,500	-8,400	440,900	440,900	-7,071	447,971	סה"כ הכנסות כולל מותנות

ה הרשות:

נספח 1 - תוכנית התייעלות לשנים 2014 - 2013

31.07.2013

מספר	שנת תחילת	תקופת	מספר	מספר	מספר	מספר	מספר	מספר
2015	2014	2014	2014	2013	2013	2013	2012	
[8]	[9-97]	[7]	[6-75]	[5]	[4]	[3-42]	[2]	[1]
								צד ההוצאות
103,632	2,032	101,600	840	100,760	99,633	621	99,012	שכר כללי
120,164	964	119,200	-5,444	124,644	120,644	-10,011	130,655	פעולות כלליות
-	0	0	0	-	-	0		מפעל המים
223,796	2,996	220,800	-4,604	225,404	220,277	-9,390	229,667	סה"כ הוצאות כלליות
71,604	1,404	70,200	-1,726	71,926	68,849	338	68,511	שכר עובדי הינוך
53,500	500	53,000	803	52,197	51,697	-6,688	58,385	פעולות הינוך
125,104	1,904	123,200	-923	124,123	120,546	-6,350	126,896	סה"כ הינוך
11,000	0	11,000	185	10,815	10,918	994	9,924	שכר עובדי רווחה
26,000	600	25,400	41	25,359	25,359	-112	25,471	פעולות רווחה
37,000	600	36,400	226	36,174	36,277	882	35,395	סה"כ רווחה
3,600	0	3,600	3,600	-	-	0		פרעון מלוות מים וביוב תאגיד המים
1,500	0	1,500	-11,300	12,800	12,800	-55	12,855	מיחזור פרעון מלוות ביוב
5,100	0	5,100	-7,700	12,800	12,800	-55	12,855	סה"כ פרעון מלוות ביוב
23,500	0	23,500	1,000	22,500	22,500	547	21,953	פרעון מלוות אחר
28,600	0	28,600	-6,700	35,300	35,300	492	34,808	סה"כ פרעון מלוות
8,000	0	8,000	300	7,700	7,700	643	7,057	הוצאות מימון
-	0	0	0	-	-	-3,255	3,255	הוצאות ה"פ ובגין שנים קודמות
-	0	-300	300	300	300	300		הוצאות בגין בחירות
422,500	5,500	417,000	-12,001	429,001	420,400	-16,678	437,078	סה"כ הוצאות לפי התוכנית בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
15,500	0	15,500	0	15,500	15,500	-3,166	18,666	הנחות ארנונה
	0	0	0	-	-	0		העברה לכיסוי גרעון
438,000	5,500	432,500	-12,001	444,501	435,900	-19,844	455,744	סה"כ הוצאות ללא מותנה
	0	0	0	-	5,000	5,000		הוצאות מותנות
438,000	5,500	432,500	-12,001	444,501	440,900	-14,844	455,744	סה"כ הוצאות כולל מותנות
0	0	0	3,601	-3,601	0	7,773	-7,773	עודף (גרעון)