

דוח כספי שנתי מבוקר

הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2011

בעיריית מודיעין מכבים רעות

משרד הפנים
אגף בכיר לבקורת
ברשויות המקומיות

23.07.2012

נתקבל

סימנו

דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2011

תוכן העניינים

עמוד

1

א. דין וחשבון רואי החשבון המבקרים

ב. דוחות כספיים

1. מאזן - טופס מספר 1

2

2. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - טופס מספר 2

4

3. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל - טופס מספר 3

5

4. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח - טופס מספר 4

6

ג. ביאורים לדוחות הכספיים

9

ד. נספחים

1. מצב חשבון החייבים נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א, ב, ג, ד)

20

2. מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה - נספח 3 לטופס 1

25

3. ניתוח ביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה -

26

נספח 1 לטופס 2

4. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעדים, לעומת הכנסות מיועדות

28

ובלתי מיועדות - נספח 2 לטופס 2

5. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים - נספח 3 לטופס 2

29

6. ניתוח נתוני כוח אדם והוצאות שכר - נספח 4 לטופס 2 חלק א

30

7. דוח שכר לפי פרקי התקציב - נספח 4 לטופס 2 חלק ב

31

8. התפלגות מרכיבי השכר - נספח 5 לטופס 2

32

9. ארנונה כללית - ניתוח תעריפים - נספח 6 לטופס 2

33

10. שינויים מהותיים בין תקציב 2011 לבין הביצוע בשנת 2010 - נספח 7 לטופס 2

34

11. השוואת ביצוע בשנת 2011 לעומת הביצוע בשנת 2010 - נספח 8 לטופס 2

35

12. השוואת התקציב בשנת 2011 לעומת הביצוע בשנת 2011 - נספח 9 לטופס 2

36

13. ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב - נספח 1 לטופס 3

37

ה. מידע נוסף

השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי העירייה בשנת 2011

38

י"ד בתמוז, תשע"ב
4 ביולי, 2012

לכבוד

גבי עפרה ברכה

מנהלת אגף בכירה לביקורת ברשויות המקומיות והממונה על החשבונות

משרד הפנים

ירושלים

ג.ג.

הנדון: עיריית מודיעין מכבים רעות - דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

ביקרנו את הדוחות הכספיים המצורפים של עיריית מודיעין מכבים רעות (להלן: העירייה) הכוללים את המאזנים לימים 31 בדצמבר 2011 ו- 2010 ואת דוחות התקבולים והתשלומים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

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

כאמור בביאור 1 לדוחות הכספיים הנ"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 דווח השונה מכללי חשבונאות מקובלים.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, בהתאם להנחיות שנקבעו לרשויות מקומיות כאמור, את המצב הכספי של העירייה לימים 31 בדצמבר 2011 ו- 31 בדצמבר 2010 ואת התקבולים והתשלומים והעודף/גרעון מפעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

בכבוד רב,

גורודנסקי, ביטראן ושות'
רואי חשבון

עיריית מודיעין מכבים רעות

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2011 באלפי ש"ח

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	ביאור	נכסים רבוש שוטף
6,698	15,484	3 (א)	נכסים נזילים - קופה ובנקים
8,923	9,377	3 (ב)	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
1,528	1,102	3 (ג)	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>17,149</u>	<u>25,963</u>		
2,887	19,084	3 (א)	<u>השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים בתקציבים בלתי רגילים</u>
725	990	2 (ב)	השקעה מיועדת לפנסיה תקציבית
82,452	82,452	3 (ד)	<u>השקעות במימון קרבות מתוקצבות</u>
16,455	18,171		<u>גרעונות בתקציב הרגיל</u>
1,716	(1,600)		גרעון לתחילת השנה
18,171	(176)		סכומים שנתקבלו להקטנת גרעונות (עודף) גרעון בשנת הדוח
<u>18,171</u>	<u>16,395</u>		גרעון מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
15,504	15,504		<u>גרעונות סופיים בתב"רים שהסתיימו</u>
6,354		3 טופס	<u>גרעונות זמניים בתב"רים, נטו</u>
<u>143,242</u>	<u>160,388</u>		
52,248	57,580	נספח 3 לטופס 1	נתונים גוספים עומדי המלוות
19,092	22,664	נספח 2 לטופס 1	<u>חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים</u>
3,517	2,678		חובות פתוחים
<u>22,609</u>	<u>25,342</u>		מכוסים בהמחאות לגביה

עיריית מודיעין מכבים רעות

מאזן ליום 31 בדצמבר 2011 באלפי ש"ח

טופס מס' 1

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	ביאור	התחייבויות
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
9,138	6,805	3 (ה)	משיכות יתר בבנקים
48,021	50,676	3 (ו)	הוצאות מתוקצברת שטרם שולמו
	361	3 (ז)	תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
<u>57,159</u>	<u>57,842</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
			<u>קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתב"רים, נטו</u>
2,887	4,820	5	קרן לעבודות פיתוח
	14,264	טופס 3	עודפים זמניים בתב"רים נטו
<u>2,887</u>	<u>19,084</u>		
<u>744</u>	<u>1,010</u>	3 (ט)	<u>קרנות בלתי מתוקצבות אחרות</u>
<u>82,452</u>	<u>82,452</u>	3 (ח)	<u>קרנות מתוקצבות</u>
<u>143,242</u>	<u>160,388</u>		

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם


 ראש העירייה:
 מר חיים ביבס


 גזברית העירייה:
 גל' בת שבע דרעי

תאריך אישור הדוחות: 4/7/2012

עיריית מודיעין מכבים רעות

טופס מס' 2

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011 (אלפי ש"ח)

תשלומים				תקבולים					
ביצוע 2010	ביצוע 2011	תקציב 2011	ביאור	מספר ושם הפרק	ביצוע 2010	ביצוע 2011	תקציב 2011	ביאור	מספר ושם הפרק
				6					1
				<u>הנתלה וכלליות</u>					<u>מיסים ומענקים</u>
18,071	19,198	19,965		61 מנהל כללי	174,653	180,540	183,835		11 מיסים
7,967	8,920	9,614		62 מנהל כספי	855	780	969		12 אגרות
1,524	1,768	1,705		63 הוצאות מימון					
7,142	7,607	7,108		64 פרעון מלוות (למעט ביוב ומים)					
<u>34,704</u>	<u>37,493</u>	<u>38,392</u>							
					530	630	250		19 מענקים כלליים ומיוחדים
					<u>176,038</u>	<u>181,950</u>	<u>185,054</u>		
				7					2
				<u>שרותים מקומיים</u>					<u>שרותים מקומיים</u>
29,051	30,696	29,254		71 תברואה	837	1,148	780		21 תברואה
13,196	14,332	14,422		72 שמירה וביטחון	6,705	7,011	6,798		22 שמירה וביטחון
6,943	6,643	7,646		73 תכנון ובנין העיר	4,032	5,754	4,419		23 תכנון ובנין העיר
26,996	26,470	28,326		74 נכסים ציבוריים					
2,370	2,574	2,575		75 חגיגות, מבצעים ואירועים					
9,348	9,903	10,049		76 שרותים עירוניים שונים	2,723	2,989	2,320		26 שרותים עירוניים שונים
<u>87,904</u>	<u>90,618</u>	<u>92,272</u>			<u>14,297</u>	<u>16,902</u>	<u>14,317</u>		
				8					3
				<u>שרותים ממלכתיים</u>					<u>שרותים ממלכתיים</u>
165,880	177,141	168,236		81 חינוך	130,769	141,081	138,040		31 חינוך
9,454	10,457	10,954		82 תרבות	3,082	2,981	3,135		32 תרבות
164	173	163		83 בריאות					
17,033	18,354	18,708		84 רווחה	12,309	13,257	13,794		34 רווחה
3,372	3,415	3,458		85 דת	1,657	1,784	1,490		35 דת
956	800	801		86 קליטת עלייה	678	322	230		36 קליטת עלייה
390	463	469		87 איכות הסביבה	225	235	280		37 איכות הסביבה
<u>197,249</u>	<u>210,803</u>	<u>202,789</u>			<u>148,720</u>	<u>159,660</u>	<u>156,969</u>		
				9					4
				<u>מפעלים</u>					<u>מפעלים</u>
2,714	1,984	3,206		91 מים (כולל פרעון מלוות)	55	78	90		41 מים
					1,313	774	670		43 נכסים
					9	18	10		47 מפעל הביוב
<u>2,714</u>	<u>1,984</u>	<u>3,206</u>			<u>1,377</u>	<u>870</u>	<u>770</u>		
				4					5
19,821	18,580	20,551	4	99 תשלומים בלתי רגילים	244	272	100	4	5. תקבולים בלתי רגילים
<u>342,392</u>	<u>359,478</u>	<u>357,210</u>		סה"כ כללי	<u>340,676</u>	<u>359,654</u>	<u>357,210</u>		סה"כ כללי

340,676	359,654	357,210	סה"כ תקבולים
<u>342,392</u>	<u>359,478</u>	<u>357,210</u>	סה"כ תשלומים
<u>(1,716)</u>	<u>176</u>		ערף: (גרעון) בשנת הדוח

עיריית מודיעין מכבים רעות

טופס מס' 3

הדוח הכספי לשנת 2011

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל באלפי ש"ח

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
		1. תקבולים ותשלומים בשנת הדוח
		א. תקבולים
38,767	37,766	השתתפות הממשלה
30,527	40,813	השתתפות מוסדות
327	527	השתתפות בעלים
22,965	26,217	מקורות עצמיים ואחרים
	9,874	מלוות שנתקבלו
52	(38)	השתתפות מהתקציב הרגיל
92,638	115,159	סה"כ תקבולים
		ב. תשלומים
101,594	93,981	עבודות שבוצעו במשך השנה
	560	תשלומים אחרים
1,216		העברת עודפים מתב"רים שהסתיימו לקרנות
102,810	94,541	סה"כ תשלומים
(10,172)	20,618	עודף (גרעון) בשנת הדוח
		2. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
344,250	375,352	תקבולים
340,432	381,706	תשלומים
3,818	(6,354)	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		3. תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה *
375,352	344,226	תקבולים
381,706	329,962	תשלומים
(6,354)	14,264	יתרות זמניות נטו לסוף השנה
		היתרה הנ"ל מורכבת:
13,829	36,827	עודפי מימון זמניים
20,183	22,563	גרעונות מימון זמניים
(6,354)	14,264	
61,536	146,285	* לאחר ניכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדוח:

עיריית מודיעין מכבים רעות

טופס מס' 4

ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל, הבלתי רגיל ובקרון לעבודות פיתוח

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011 באלפי ש"ח

2010	2011	התאמה	
			הכנסות
340,676	359,654	1	מתקציב רגיל
69,621	88,980	2	מתקציב בלתי רגיל
24,473	25,724	3	מקרון לעבודות פיתוח
	2,426	7	
434,770	476,784		סך כל ההכנסות
			הוצאות
342,340	359,516	4	תקציב רגיל
101,594	94,541	5	תקציב בלתי רגיל
443,934	454,057		סך כל ההוצאות
(9,164)	22,727		עודף הכנסות על הוצאות בשנת התקציב (אשתקד) עודף הוצאות על הכנסות בשנת התקציב
			הרכב הגרעון הכללי
(1,716)	176		עודף (גרעון) בשנת הדוח בתקציב הרגיל
(10,172)	20,618		עודף (גרעון) בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
(11,888)	20,794		
2,724	1,933		גידול בקרון לעבודות פיתוח
(9,164)	22,727		עודף (גרעון) כללי

עיריית מודיעין מכבים רעות

התאמות לטופס 4

התאמה בין הדוחות הכספיים ליתרות הנ"ל

		1	
<u>2010 - באלפי ש"ח</u>	<u>2011 - באלפי ש"ח</u>		<u>התאמה מס':</u>
340,676	359,654		סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל:
<u>340,676</u>	<u>359,654</u>		סה"כ נטו
		2	
92,638	115,159		<u>התאמה מס':</u>
(22,965)	(26,217)		סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי הרגיל:
(52)	38		בניכוי העברה מקרן לעבודות פיתוח
			העברה לתקציב הרגיל
<u>69,621</u>	<u>88,980</u>		סה"כ נטו
		3	
25,689	28,150		<u>התאמה מס':</u>
(1,216)	(2,426)		תקבולים מקרן לעבודות פיתוח
			העברה מתבי"רים
			העברה מקרנות אחרות
<u>24,473</u>	<u>25,724</u>		סה"כ נטו
		4	
342,392	359,478		<u>התאמה מס':</u>
(52)	38		סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל:
			העברה לתקציב הרגיל
<u>342,340</u>	<u>359,516</u>		סה"כ נטו

עיריית מודיעין מכבים רעות

התאמות לטופס 4 - המשך
2010 - באלפי ש"ח

2011 - באלפי ש"ח

5

התאמה מס':

102,810
(1,216)

94,541

סה"כ הוצאות בתקציב הבלתי רגיל:
בניכוי העברה לקרן עבודות פיתוח

101,594

94,541

סה"כ נטו

6

התאמה מס':

22,965

26,217

תשלומים מקרן לעבודות פיתוח

(22,965)

(26,217)

העברה לתב"רים

7

התאמה מס':

2,426

העברה מקרנות אחרות

2,426

סה"כ נטו

עיריית מודיעין מכבים רעות

ביאור 1,2

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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 בשיטת 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 הנייל השונות מכללי חשבונאות מקובלים בנושאים מהותיים.
- ד. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש על פי ההנחיות הנייל.
- ה. להלן נתונים על השינויים במדד המחירים לצרכן ובשער החליפין של השקל ביחס לדולר:

2009	2010	2011
3.78	3.55	3.82
206.19	211.67	216.27
(0.71)%	(5.99)%	7.63%
3.92%	2.67%	2.16%

שער החליפין של הדולר האמריקאי בשייח מדד המחירים לצרכן (ממוצע 1993) בנקודות שיעור עלית (ירידת) הדולר במהלך השנה שיעור עלית (ירידת) המדד במהלך השנה

- ו. התקציב לשנת 2011 אושר ע"י משרד הפנים בתאריך 9 ביוני 2011.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות ערוכים על בסיס נומינלי היסטורי ולא בסכומים מדווחים 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 כנכס במאזן ופחת בגינן אינו מקבל ביטוי על פני תקופות הדיווח.

ב. הלוואות שנתקבלו

- (1) הלוואות נרשמות כהכנסות בתקציב הבלתי רגיל עם קבלתן בפועל.
- (2) המאזן אינו כולל את יתרת הלוואות לזמן ארוך שתבה העיריה (קרן, ריבית והפרשי הצמדה שנצברו), שכן הלוואות נרשמו כהכנסות בזמן קבלתן, עומס המלוות לתאריך הדוח הכספי מוצג כנספח למאזן (נספח 3 לטופס 1).
- (3) פרעון מלוות (כולל קרן, ריבית והפרשי הצמדה/שער) שזמן פרעונם הגיע, לפי לוחות סילוקין, נזקף כהוצאה בתקציב הרגיל, גם אם לא שולמו בפועל.

עיריית מודיעין מכבים רעות

- (4) הוצאות ריבית והפרשי הצמדה שהצטברו ושזמן פרעון, לפי לוחות סילוקין, הוא לאחר תאריך הדוח הכספי, אינן נרשמות כהוצאה.
- (5) מלוות לצורך שעה (לזמן קצר) ומשיכות יתר מבנקים מוצגות כסעיף מאזני.
- (6) הלוואות לזמן קצר כוללות ריבית והפרשי הצמדה שנצברו עד לתאריך הדוח.

ג. זכויות מוניטריות

- (1) זכויות מוניטריות מייצגות השקעות שונות של העיריה, לרבות בגופים המבצעים פעילויות לקידום השרותים או האינטרסים של העיריה (כולל השקעות בתאגידים עירוניים), זכויות מים, הלוואות לעובדים וכדו'.
(2) תשלומים בגין רכישת זכויות מוניטריות נזקפים כהוצאה בתקציב הרגיל או הבלתי רגיל עם התהוותן.
(3) זכויות מוניטריות מוצגות במאזן במחיר העלות כדלהלן:
בנכסים - השקעות במימון קרנות מתוקצבות.
בהתחייבויות - קרנות מתוקצבות.
(4) חלקה של העיריה ברווחי (הפסדי) תאגידים עירוניים אינם נזקפים לזכות (לחובת) ההשקעה בתאגידים העירוניים.

ד. מלאי בלתי מוקצב

הוצאות על רכישת טובין למחסן, טרם יעודם למטרה מסויימת, נזקפות 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 ושער 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 נזקפים על בסיס מצטבר.
(3) גביות 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, נזקפות לדוח תקבולים ותשלומים במועד התשלום.
(3) פרעון מלוות - ראה סעיף ב' לעיל.
(4) תשלומים בגין חופשה שנתית נרשמים על בסיס מזומן בעת תשלום שוטף של משכורות עובדים עבור העדרות בגין חופשה.
לא נערכה הפרשה לחופשה בגין התחייבות לחופשה טרם תשלומה (ראה באור 9).

עיריית מודיעין מכבים רעות

- (5) א. לא נרשמה הפרשה לפיצויים בגין עובדי העירייה אשר זכאים לפנסיה תקציבית. במקרים בהם פורש העובד, כאמור לעיל, לפני הגיעו לפנסיה, נרשמת הוצאה לפיצויים על בסיס מזומן.
- ב. בגין עובדי הרשות הזכאים לפנסיה צוברת, נרשמת הוצאה לפיצויים בגובה התשלומים השוטפים שמפקדה 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 נזקפים לקרן לעבודות פיתוח. התריבות הרשות לביצוע עבודות פיתוח בגינן נגבו השתתפויות הבעלים אינן מקבלות ביטוי בדוחות הכספיים.

י. זקימת התשואה על השקעות

התשואה מהשקעות שמקורן מקרן לעבודות פיתוח נזקפה לקרן לעבודות פיתוח.

התשואה מהשקעות שמקורן בקרנות בלתי מתוקצבות אחרות נזקפה לקרנות הבלתי מתוקצבות. העירייה לא זקפה ריביות רעיונית בגין שימוש בעודפי מזומנים שמקורם בקרן לעבודות פיתוח במסגרת הוצאותיה בתקציב הרגיל.

יא. גרענות סופיים בתב"רים

סגירת גרענות סופיים בתב"רים שביצועם הסתיים, לגרעון המצטבר בתקציב הרגיל, מותנית בקבלת אישור משרד הפנים.

גרענות בתב"רים שביצועם הסתיים ולא התקבל אישור ממשרד הפנים לסגירתם לגרעון המצטבר בתקציב הרגיל, מוצגים בסעיף גרענות סופיים בתב"רים שהסתיימו.

יב. דמי ניהול לעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית

דמי ניהול שנוכו, 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/הפסדים (מחק את המיותר) 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 מודיעין מכבים רעות

ביאור 3

באור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

ליום 31 בדצמבר באלפי ש"ח

<u>2010</u>	<u>2011</u>
9,585	34,568
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>
9,585	34,568
2,887	19,084
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>
<u>6,698</u>	<u>15,484</u>

א. נכסים נוזלים - קופה ובנקים
מוזמנים בקופות

סך כל הנכסים הנוזלים קופה ובנקים (1)
בניכוי- השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח (2)

8,952 31,415

(1) כולל פקדונות 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 אלא מתקיימים במצטבר תנאים שנקבעו בתיקון האמור.

<u>2010</u>	<u>2011</u>
2,104	1,282
1,283	623
125	117
254	
1,819	2,777
88	51
	57
130	71
96	116
3,024	4,283
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>
<u>8,923</u>	<u>9,377</u>

ב. הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו

משרד החינוך
משרד העבודה והרווחה
משרד הפנים
משרד הקליטה
המשרד לבטחון פנים
משרד לשרותי דת
משרד ראש הממשלה
משרד הבריאות
משרדים אחרים
חברות כרטיסי אשראי

<u>2010</u>	<u>2011</u>
55	56
4	8
34	21
1,374	1,017
61	
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>
<u>1,528</u>	<u>1,102</u>

ג. חייבים - תשלומים לא מתוקצבים

מקדמות על חשבון שכר נטו שלילי
דמי מחזור קופות קטנות
אחרים
החברה הכלכלית לפיתוח מודיעין
עמותת סחלבים

<u>2010</u>	<u>2011</u>
1	1
82,451	82,451
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>
<u>82,452</u>	<u>82,452</u>
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>
<u>82,452</u>	<u>82,452</u>

ד. השקעות במימון קרנות מתוקצבות

תאגידים עירוניים
מניות בחברה הכלכלית לפיתוח מודיעין
הון מניות בתאגיד מי מודיעין

סה"כ השקעות במימון קרנות מתוקצבות

עיריית מודיעין מכבים רעות

<u>2010</u>	<u>2011</u>	ה. בנקים משיכות יתר
9,138	6,805	בנקים מסחריים
<u>9,138</u>	<u>6,805</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>	ו. הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
32,239	28,934	ספקים, קבלנים ונותני שרותים
13,697	13,285	עובדים וניכויים לשלם
345	81	המחאות לפרעון
124	216	תביעות תלויות (ראה באור 13)
20	26	משרדי ממשלה
1,596	7,726	תאגידים עירוניים
	408	זכאים שונים
<u>48,021</u>	<u>50,676</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>	ז. תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
	361	הכנסות ממשרד החינוך
	<u>361</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>	ח. קרנות מתוקצבות
1	1	מניות בחברת הכלכלית למכבים רעות
82,451	82,451	הון מניות בתאגיד מי מודיעין
<u>82,452</u>	<u>82,452</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>	ט. קרנות בלתי מתוקצבות אחרות
		1. ההרכב:
744	1,010	קרן דמי ניהול פנסיה תקציבית
<u>744</u>	<u>1,010</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>	10. התנועה:
467	744	יתרה לתחילת השנה
265	253	ניכוי מחעובדים במהלך השנה
-	-	תשלומי השתתפות בקצבה השנה
12	13	רווח (הפסד) ביעודה
<u>744</u>	<u>1,010</u>	יתרה לסוף השנה
<u>2010</u>	<u>2011</u>	יא. שינויים ביתרות לתחילת השנה
		1 סכומים להקטנת גרעון
-	1,600	החזר הלוואה מי מודיעין
<u>-</u>	<u>1,600</u>	
<u>-</u>	<u>1,600</u>	סה"כ שינויים ביתרה לתחילת השנה

עיריית מודיעין מכבים רעות

ביאור 4

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים

ביצוע 2010	ביצוע 2011	תקציב 2011	
			<u>תקבולים לא רגילים</u>
244	272	100	החזר משנים קודמות
<u>244</u>	<u>272</u>	<u>100</u>	
			<u>תשלומים לא רגילים</u>
ביצוע 2010	ביצוע 2011	תקציב 2011	הנחות במיסים
15,659	16,248	16,000	תשלומי פנסיה
1,929	2,088	1,921	
35	39	30	מיסים בשל הוצאות עודפות
600	203	1,000	הוצאות שנים קודמות
1,598		1,600	מענק חד פעמי - שכר
	2		כיסוי גרעון
			תשלומים אחרים
<u>19,821</u>	<u>18,580</u>	<u>20,551</u>	

עיריית מודיעין מלביט לעו"ת

קרו לעבודות פיתוח

ביאור 5 - קרו לעבודות פיתוח

- א. בקרו לעבודות פיתוח, נרשמים תקבולי העירייה מחטלי בניו וחשבתה, מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח, מאגרת תחנת צינורות וממקורות אחרים, המיועדים למימון עבודות פיתוח, כל עוד לא נקבעה מסגרת תקציבית ספציפית אליה ניתן לזכות ולקוף תקבולים אלה.
- ב. כספי הקרו עד לשימוש בהם מוחללים בחשבון בנק נפרד.
- ג. העירייה נדרשת לזכות את התשואה המתקבלת בגין החשקעות של הקרנות לקרו לעבודות פיתוח.
- ד. כספי הקרנות מיועדים למימון תקציבים בלתי רגילים, בהתאם לאישורים של מועצת הרשות ומשרד הפנים.

ה. להלן תנועת הקרנות בשנת הדוח:

שם הקרו	יתרה לתחילת שנה	תקבולים בשנת הדוח	העברה מתב"לים	העברות מקרונות ואחרות	העברה מתקציב רגיל	הכנסות מהשקעות	סח"כ סח"כ	העברות לתב"לים	העברה לגרעון מעטבל	העברות לקרונות אחרות	תשלומים אחרים ותוצאות	סח"כ תשלומים	יתרה לסוף שנה
סח"כ שנה קודמת	163	22,546	1,216			1,927	25,689	22,965				22,965	2,887
קרו הסל השבתה	78	24,396					24,396	23,595				23,595	2,879
קרו נעבות המים	31							31				31	
קרונות אחרות	73			2,426			2,426	73				73	2,426
תשואות מהשקעות	73					1,328	1,328	1,708				1,708	1,509
החברה למעקב וכלכלה	816							810				810	6
סח"כ	2,887	24,396	2,426	2,426		1,328	28,150	26,217				26,217	4,820

עיריית מודיעין מכבים רעות

ביאורים נוספים

ביאור 6 - נתוני משרד הרווחה בתקציב הרגיל

בספרי החשבונות על פי נתונים שנתקבלו מדוחות שהופקו ע"י המחשב של משרד הרווחה. חלק מהנתונים שנוקפו לחובת העירייה גולמו בהתאם לשיעורי ההשתתפות המקובלים של העירייה בשיעור 0%-25% כך שהעלויות בתקציב הרגיל משקפות את מלוא סכום החוצאות (100%) שהוצאו ע"י משרד הרווחה והעירייה.

ביאור 7 - נתוני משרד החינוך בתקציב הרגיל

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

ביאור 8 - מפעל המים

ניהול משק המים עבר לתאגיד מי מודיעין אשר הוקם בשנת 2005, התל בפעילותו בשנת 2006 ואשר השליטה עליו הינה ע"י העירייה. הכנסות העירייה ממכירת מים בשנים 2010 ו-2011 מתייחסות לגביית חיובים משנים שקדמו למכירת מפעל המים לאותה חברה.

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

התחייבות העירייה בגין ימי חופשה נצברים של עובדיה מסתכמת לתאריך המאזן לסך 4,430 אש"ח, (ליום 31 בדצמבר 2010 4,145 אש"ח). התחייבות העירייה בגין פיצויי פיטורין לעובדים המועסקים בתנאי פנסיה צוברת אשר אינה מכוסה על ידי הפקדות מיועדות מסתכמת לתאריך המאזן בסך 10,400 אש"ח (ליום 31 בדצמבר 2010 - 8,502 אש"ח). התחייבות העירייה בגין צבירת ימי מחלה של עובדיה שמעל גיל 55 מסתכמת לתאריך המאזן לסך 2,013 אש"ח (ליום 31 בדצמבר 2010 - 1,447 אש"ח).

ביאור 10 - פעולה במקרקעין

בהתאם לדיווחי העירייה בשנת 2001 בוצעה עסקת קומבינציה בין החברה הכלכלית לבין קבלן. הקבלן נותן שירותי בניה (לבניית מרכז ספורט בעיר) בתמורה לזכות שימוש בנכס במשך 25 שנה שלאחריהם מרכז הספורט יעבור לבעלות העירייה. הבניה הסתיימה בשנת 2003.

עגידות מודיעין מלבנים לעות

ביאר 11 - תשקעות בתאגידים עירוניים

לחץ תרופים שבבעלות העירייה או שלעירייה יש עניין כלכלי בהם :

שם התאגיד	מבנה משפטי	שיעור אחזקה	מס' חמוניות	פרמניה	תשלום ע"ת מניות	יתרה בספר תורה בע"ת	יתרת חוץ עצמי
א. החברה הכלכלית לפיתוח מודיעין עיר העתיד בע"מ	חברה	100	50,000 מונפק			(6,360)	2,546
	חברה		23,800 מונפק (נפרע 1)		1	(52)	59
ב. החברה הכלכלית למבנים לעות בע"מ	חברה	100	100,000 מונפק		82,452	(1,044)	80,044
	חברה		82,452 נפרע			0	(109)
ג. חברה מי מודיעין	חברה	100				(270)	
ד. עירוני מודיעין-העמותה העירונית לספורט מודיעין מלבנים לעות (ע"מ)	עמותה	100					
ה. שחלבים-העמותה העירונית למתנ"ס מודיעין מלבנים לעות (ע"מ)	עמותה	100					
ו. עמותת מופעים-עמותת עירונית לתרבות מודיעין-מבנים-לעות (ע"מ)	עמותה	100					1,412

עיריית מודיעין מכבים רעות

א. החברה הכלכלית לפיתוח מודיעין

הרשות השקיעה בחברה הכלכלית לפיתוח מודיעין עיר העתיד בע"מ (להלן החברה הכלכלית). החברה הכלכלית נוסדה בשנת 1996 במטרה לקדם ולפתח את העיר במודיעין ולדאוג לרווחת תושביה. החברה הכלכלית הנפיקה 50,000 מניות בנות 1 ש"ח. כל אחת. הרשות מחזיקה ב-49,999 מניות וראש הרשות מחזיק בנאמנות במניה אחת.

מניות החברה הכלכלית הונפקו ולא נפרעו, על כן לא הוצגה ההשקעה במאזן הרשות. הרווח הנקי לשנים 2010 ו-2009 הסתכם בסך של 1,565 אש"ח ו-856 אש"ח בהתאמה.

ההון העצמי במאזן התאגיד ליום 31.12.10 הסתכם ל-2,546 אש"ח, וליום 31.12.09 הסתכם בסך 981 אלפי ש"ח. נכון ליום 31.12.2011 בספרי העירייה קיימת יתרת חוב בסך 6,360 אלפי ש"ח של העירייה לחברה. טרם נערכו דוחות כספיים לשנת 2011.

ב. החברה הכלכלית למכבים רעות

החברה הכלכלית למכבים רעות אינה פעילה החל משנת 2003 על פי הדוחות האחרונים שפורסמו לשנת 2005 התאגיד סיים את פעילותו בגרעון בסך 883 ש"ח וליום 31.12.05 בעודף בסך 57,640 ש"ח. יתרת ההון העצמי במאזן התאגיד ליום 31.12.05 הסתכם בסך 58,640 ש"ח. הרשות מחזיקה בכל המניות המונפקות של החברה בסך 1,000 ש"ח, כאשר מניה אחת מתוכם מוחזקת בנאמנות על ידי ראש העיר. החברה נמצאת בהליכי סגירה.

ג. חברת מי מודיעין

תאגיד המים הוקם בשנת 2005 ופעילותו החלה בחודש מרץ 2006. התאגיד אחראי על כל נושא המים והביוב ברשות. הרשות נתנה לתאגיד הלוואה בסך 300 אלפי ש"ח בשנת 2005 שנרשמה כנגד הוצאה בספרים, לצורך הקמת התאגיד. בשנת 2006 החזיר תאגיד המים את ההלוואה במלואה, ההכנסות נרשמו בפרק המים, הריבית בגין ההלוואה בסך של 16 אלפי ש"ח נזקפה לקרן עבודות פיתוח. בשנת 2006 מכרה הרשות את כל הנכסים הקורים לנושא מים לתאגיד המים תמורת 117,787 אלפי ש"ח. בתמורה הרשות קיבלה 70% מהסכום במניות של תאגיד המים ו-30% משווי הנכסים בסך 35,335 אלפי ש"ח הינם הלוואה שהתאגיד חייב לעירייה. ההלוואה תפרע במשך 15 שנה בתשלומים שנתיים, ההלוואה נושאת ריבית כדלקמן: בשנתיים ראשונות 1%, בשנתיים נוספות 2%, ומשנה חמישית ואילך 3%, הריבית בגין ההלוואה בסך 1,217 אלפי ש"ח נשקפה לקרן לעבודות פיתוח. ההסכם עם תאגיד המים אושר על ידי משרד הפנים, הסכומים שהתקבלו באמצעות הון מניות נרשמו כנגד השקעות וקרנות מתוקצבות באישור משרד הפנים, רישום הכספים שהתקבלו בגין ההלוואה נרשמים 50% כנגד קרן הון ו-50% לכיסוי הגרעון - באישור משרד הפנים. תאגיד המים החל לגבות תשלומי מים וביוב מחודש מרץ 2006, חובות מים וביוב עד לתאריך זה נגבו על ידי הרשות. יתרת ההון העצמי של החברה נכון ליום 31.12.10 הינו 80,044 אש"ח. טרם נערכו דוחות כספיים לשנת 2011.

ד. עירוני מודיעין - העמותה העירונית לספורט מודיעין מכבים רעות (ע"ר)

העמותה הוקמה ביום 29.6.08 נכון לכתבת הדוח לא התקבלו דוחות כספיים מהעמותה. מטרת העמותה היא ארגון והפעלת פעילויות ספורט לסוגיהן, פיתוח ועידוד פעולות קהילתיות בתחומי החינוך הגופני וענפי הספורט השונים.

עפ"י טיוטת הדוחות הכספיים העמותה סיימה את שנת 2010 בגרעון בסך 109 אש"ח. סה"כ הנכסים נטו עפ"י טיוטת הדוחות הכספיים ליום 31.12.10 הינו בסך (109) אש"ח. טרם נערכו דוחות כספיים לשנת 2011.

ה. סחלבים - העמותה העירונית למתנ"ס מודיעין מכבים רעות (ע"ר)

העמותה הוקמה ביום 25.6.07, בשנת 2011 החלה פעילות העמותה. מטרת העמותה להיות זרוע בביצוע של העירייה בנושאי תרבות נוער וספורט. עפ"י טיוטת הדוחות הכספיים העמותה סיימה את שנת 2011 בגרעון בסך של 224 אש"ח. סה"כ הנכסים נטו עפ"י טיוטת הדוחות הכספיים ליום 31.12.11 הינו בסך (1,194) אש"ח

עיריית מודיעין מלבנים לעור

תזוזת המספיק לשנת 2011

מצב חשבון החייבנים בגין ארנונות, תשלום והשתתפויות לפני נתוני אגף הנבייה באלפי ש"ח

מס' מיס	שם החשבון	יתרה לתחילת השנה	חייב משנה (פירוט א)	סה"כ פטורים, שחרורים והנחות (פירוט ב)	הצברה ל / מ חובות מסופקים	סה"כ חייבנים נטו	סה"כ גביית בשנה	יתרה לסוף השנה	יחס גביית ג לכלל החייבנים
1	א. תשפונת על בסיס חיוג שנת								
1.1	א. ארנונת למגורים	5,947	129,555	12,148		123,354	117,469	5,885	95.29%
1.2	א. ארנונת אחרת	5,823	53,707	4,100		55,430	46,823	8,607	84.5%
1.3	א. חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	1,474	798			2,272	2,272		90.7%
2	א. סה"כ ארנונה	13,244	184,060	16,248		181,056	164,292	16,764	
2.1	א. אגרות מיס וביג	393	(50)			343	21	322	6.10%
2.2	א. חובות מסופקים וחובות למחיקה מיס	160	174			334	334		
2.3	א. סה"כ מיס	553	124			677	656		3.10%
3	א. אגרות שירות	50	20			70	18	52	25.70%
4	א. חובות מסופקים וחובות למחיקה אחרים	380	6,761			7,141	6,614	527	92.6%
	א. סה"כ חשבונות על בסיס חיוג שנת חוזר	17,325	190,015	16,248		191,092	20,147	20,147	89.5%
4	ב. חשבונות על בסיס חיוג חד פעמי								
	ב. עצמיות חינוך	2,292	20,215			22,507	20,063	2,444	89.19%
8	ב. חסלי חשבונות		24,396			24,396			100.0%
13	ב. השתתפות בעלים		527			527			100.0%
14	ב. שלטים, אישורים וכו'	2,084	492			2,576	1,238	1,338	48.19%
15	ב. פיקוח עירוני	908	619			1,527	114	1,413	7.5%
	ב. סה"כ חשבונות על בסיס חיוג חד פעמי	5,284	46,249			51,533	46,338	5,195	89.9%
	ב. סה"כ בשנת חזרה	22,609	236,264	16,248		242,625	217,283	25,342	89.6%
	ב. שנה קודמת	29,858	208,517	15,659		222,716	200,107	22,609	89.8%
	ב. שנתיים קודמות	29,272	202,739	14,560		217,451	187,593	29,858	86.3%

החובות המסופקים נקבעו ע"י העירייה באופן סמפלי וסיווג בפרד במערכת חגיגת.

עיריית מודיעין מכבים רעות

1. עמותת מופעים - עמותת עירונית לתרבות מודיעין מכבים רעות (ע"ר)

העמותה הוקמה ביום 21.6.08. מטרת העמותה להפעיל ולנהל בתי תרבות ובכלל זה להפיק ולבצע מופעי תרבות ופסטיבלים בתחום המוזיקה, המחול והתיאטרון.

העמותה סיימה את שנת 2010 בגרעון בסך 156 אש"ח ואת שנת 2009 בעודף בסך 330 אש"ח (לאחר מיון מחדש נעשה סה"כ הנכסים נטו ליום 31.12.10 הינו בסך 1,412 אש"ח, וליום 31.12.09 הינו בסך 1,568 אש"ח (לאחר מיון מחדש שנעשה בדוחות).

טרם נערכו דוחות כספיים לשנת 2011.

ביאור 12 - ערבויות שניתנו

להלן פירוט הערבויות שנתנה העירייה:

- א. בתאריך 25 בדצמבר 2001 נתנה הרשות ערבות בנקאית על סך 30 אלפי ₪ לטובת התאחדות הקבלנים ואחרים. ערבות זו ניתנה על ידי הרשות עקב בקשה לדיון נוסף בבית המשפט העליון בדבר חוקיות גבית אגרות חיבור מים מהקבלנים. ערבות זו תישאר בתוקפה עד שביית המשפט יודיע על ביטולה.
- ב. בתאריך 10 בדצמבר 2009 נתנה העירייה ערבות בנקאית על סך 300 אלפי ₪ לטובת א. רורי חברה לעבודות הנדסיות בע"מ ואחרים. ערבות זו ניתנה בקשר לתיק הוצאה לפועל מסי 01-34069-09-2.
- ג. הרשות התמה ערבות לחברה הכלכלית לפיתוח העיר מודיעין (חברת בת של הרשות) בסך 3,000 אלפי ₪ בגין הלוואה שנטלה חברת הבת הנ"ל.

ביאור 13 - התחייבויות תלויות

נתקבלו מכתבים המפרטים את התביעות התלויות כנגד העירייה מן היועצים המשפטיים של העירייה (להלן: "המכתבים"). המכתבים כוללים רשימת תביעות כספיות בתחומים: חוזים, נזיקין, היטלי פיתוח וחוק תכנון ובניה ודיני עבודה. לתאריך הדוחות הכספיים העירייה כללה הפרשה בסך 216 אלפי ₪, להלן מפורטות התביעות התלויות:

א. **עמ"מ 2176/09 א.ש. ברקאי** - עתירה מנהלית להכריז, כי אגרת פינוי אשפה שגובה העירייה בטלה. נקבע כי העירייה רשאית לגבות את האגרה וכי התבחינים אשר קבעה העירייה ראויים ואולם נקבע כי יש לבדוק את התחשיבים שיצאו לתשלום האגרה ואת עלויות הפינוי בפועל. העירייה הגישה כתב ערעור לבית המשפט העליון (עע"מ 1259/11).

העירייה הוציאה חיובים לתושבים בהתאם לתחשיב המוצע בפסק הדין. העירייה שיריינה 20 אש"ח להוצאות בית משפט העליון.

- ב. **עמ"מ 15608-06-11 קריאל אסף** - תובענה מנהלית ובקשה להכיר בתובענה כתובענה ייצוגית בגין עיגול מדידות שטחים בארנונה ע"ש כ-7,800 אש"ח. העירייה נתנה הודעת חדילה ומנגד הודיעה כי תגבה על פי המטראז' המדויק. ביום 19/12/11 נדחתה הבקשה להכיר בתובענה כתובענה ייצוגית. סה"כ התשלום בו חוייבה העירייה 196 אש"ח.

ביאור 14 - עיסקאות בליסינג

במהלך השנה חכרה הרשות בליסינג תפעולי 35 כלי רכב שהינם עבור מנהלי מחלקות ברשות וכן כלי רכב מסחריים עבור המחלקות השונות ברשות. מעבר להתקשרויות בגין כלי רכב אין לרשות התקשרויות ליסינג אחרות.

ביאור 15 - שומת ניכויים

העירייה עורכת התאמה בסוף כל שנה לכרטיס מס הכנסה, נבדקת קליטת הדוחות ויש התאמה לדוחות דצמבר 2011.

במאי 2011 נערכה ביקורת מס הכנסה לשנים 2006-2010, כתוצאה מהביקורת נדרשה העירייה לשלם למס הכנסה סך של כ-250 אש"ח, סכום זה שולם בשנת 2012. החוב בביטוח לאומי כתוצאה מביקורת זו הסתכם לסך של 13 אש"ח אשר שולם במהלך שנת 2011.

ביאור 16 - רכישת רכוש קבוע במסגרת התקציב הרגיל

העירייה רכשה במהלך השנה רכוש קבוע במסגרת התקציב הרגיל. בשנת 2011 הרכישות הינן - ריהוט בעלות של 922 אש"ח, ציוד בעלות של 1,106 אש"ח ומיחשוב בעלות של 1,022 אש"ח. בשנת 2010 הרכישות הינן - ריהוט בעלות של 1,080 אש"ח ציוד בעלות של 622 אש"ח ומיחשוב בעלות של 769 אש"ח.

ביאור 17 - שיעבודים

כל הכנסותיה העצמיות של העירייה משועבדות לטובת בנקים שונים להבטחת התחייבות העירייה לבנקים. סך של כ-17 מיליון ₪ צמודים למדד המחירים לצרכן, משועבדים כנגד חריגות בעו"ש בחשבונות הבנק. סך של כ-58 מיליון ₪ משועבדים כנגד הלוואות שקיבלה הרשות מהבנקים. בהתאם לאישור מרשם המשכונות מיום 25/6/12 לא נמצאו רישומי משכונות לעירייה.

עגלי גידול מולד יעידן נובלים ד ערות
חזיה המספד לשנת 2011
מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגבייה באלפי ש"ח

מס.	שם החשבון	חייב ראשוני	חויבי לגידול והצמדה על השיסוף	חויבי לגידול והצמדה על חובות קודמים	חייב (ביטול) נוסף	חייב בשנת החשבון
א.	חשבוניות על בסיס חייב שנת					
	1 ארנונה	125,436	447	453	3,219	129,555
	1.1 ארנונה למגורים	50,354	519	578	2,256	53,707
	1.2 חובות מסופקים וחובות למחייקת ארנונה	187	187	47	564	798
	1.3 סה"כ ארנונה	175,790	1,153	1,078	6,039	184,060
	2 אגרת מים וביוב				(105)	(50)
	2.1 אגרת מים		27	7	140	174
	2.2 חובות מסופקים וחובות למחייקת מים		27	62	35	124
	2.3 סה"כ מים		54	69	75	149
	3 אגרת ביוב	6,464	36	31	230	6,761
	3 אגרת שמנייה		176	45	(1,171)	(950)
	4 חובות מסופקים וחובות למחייקת אחרים	182,254	1,392	1,223	5,146	190,015
	ב.	חשבוניות על בסיס חייב חד פעמי				
4 עצמיות חינוך		19,880	57	207	71	20,215
8 הטלי חשבחה		24,396				24,396
13 השתתפות בעלים		527				527
14 שלטים, אישורים וכי		867	16	170	(561)	492
15 פיקוח עירוני		619				619
סה"כ חשבוניות על בסיס חייב חד-פעמי		46,289	73	377	(490)	46,249
סה"כ		228,543	1,465	1,600	4,656	236,264

עגירות מוציאות למכירה לערות

הלוח המספיק לשנת 2011

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתמטות לפי נתוני אנף הגבייה באלפי ש"ח

מ"ס.	שם החשבון	שטח פטורים שוטף	פטורים שנים קודמות	מחיקת חובות/חובות אמורים	הנחות על פי דין	הנחות על פי ועדה	הנחות מיומן	סה"כ פטורים שחלוצים והנח
1	חשבונות על בסיס חינוך שנת							
1.1	ארינוח	1,425	281		10,222	220		12,148
1.1	ארנונת למגורים	3,823	241		31	5		4,100
1.2	ארנונה אחרת	5,248	522		10,253	225		16,248
2	סה"כ ארנונה אגרת מים ופיוג							
		5,248	522		10,253	225		16,248
2	חשבונות על בסיס חינוך שנת							
2.1	חשבונות על בסיס חינוך חל פעמי							
		5,248	522		10,253	225		16,248
	סה"כ	5,248	522		10,253	225		16,248

ב. חשבונות על בסיס חינוך חל פעמי

סה"כ חשבונות על בסיס חינוך שנת

סה"כ

ע"ד יצירת מודל יע"ן מרכזי לרעות

הצגת תלסימי לשנת 2011

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אנף הנגזרים באלפי ש"ח

מ"ס	שם החשבון	נב"ח השנה	נב"ח פנימיים	סה"כ נב"ח בשנת חל"ח
א.	חשבונו על בסיס חיוב שנת	1 ארנונה	3,071	117,469
		1.1 ארנונה למגורים	3,040	46,823
		1.2 ארנונה אחרת		
		סה"כ ארנונה	6,111	164,292
2	אגרת מים ונ"וב	21	21	
2.1	אגרת מים	21	21	
2.3	אגרת ביוב	18	18	
3	אגרת שמירת	255	6,614	
	סה"כ חשבונו על בסיס חיוב שנת חוזר	6,405	170,945	
ב.	חשבונו על בסיס חיוב חד פעמי		255	20,063
		4	עמלות חינוך	
		8	הטל חשבחה	
		13	השתתפות בעלים	527
14	שליטים, אישורים וכו'	601	1,238	
15	פיקוח עירוני		114	
	סה"כ חשבונו על בסיס חיוב חד-פעמי	856	46,338	
	סה"כ	7,261	217,283	
		210,022		

עיריית מודיעין מכבים רעות

נספח 2 לטופס 1 - פירוט 7

הדוח הכספי לשנת 2011

דוח גביה ויתרות חייבים ליום 31 בדצמבר 2011 באלפי ש"ח

מים		ארנונה כללית		
2010	2011	2010	2011	
502	393	21,415	11,770	נתוני גביה מים וארנונה
(40)	(105)	(4,143)	1,441	גביית פיגורים
(90)		(627)		יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה
55	55	1,138	1,031	חיוב / זיכוי נוסף
		(705)	(661)	העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
427	343	17,078	13,581	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
34	21	9,310	6,111	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
393	322	7,768	7,470	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
				גביה בגין פיגורים
				יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
		164,306	175,790	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
		3,527	4,034	חיוב / זיכוי נוסף
		807	966	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
		(14,954)	(15,587)	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
		153,686	165,203	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
		(149,684)	(158,181)	גביה שוטפת
		(149,684)	(158,181)	סה"כ שנגבה
		4,002	7,022	יתרת פיגורים לתקופה
393	322	11,770	14,492	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה
7.96%	6.12%	54.51%	45.00%	% גביה מהפיגורים
		97.40%	95.75%	% גביה מהשוטף
7.96%	6.12%	93.11%	91.89%	% גביה מהסה"כ

עיריית מודיעין מכבים רעות

נספח 3 לטופס 1

מצב חשבון המלוות לפרעון

ליום 31 בדצמבר 2011 באלפי ש"ח

סה"כ			אחרות	ביוב	מים
31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011
38,466	54,216	49,536	49,536		
20,000		10,000	10,000		
58,466	54,216	59,536	59,536		
4,250	4,680	4,770	4,770		
54,216	49,536	54,766	54,766		
2,635	2,712	2,814	2,814		
56,851	52,248	57,580	57,580		

יתרות המלוות (קרן) שנתקבלו למעשה ונשארו לפרעון בתחילת השנה סה"כ מלוות שנתקבלו במשך השנה

פחות - תשלומים ע"ח קרן בלבד בשנת הדוח יתרת מלוות (קרן בלבד) לסוף השנה

נוסף - הפרשי הצמדה על הקרן שנצברו לסוף השנה * סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה

* הישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2011 (מדד ידוע).

סכום פרעון כלל המלוות			סכום פרעון המלוות בתקציב הרגיל בשנת הדוח:
31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	
4,250	4,680	4,770	קרן
1,678	1,939	2,295	ריבית
489	523	542	הצמדה
6,417	7,142	7,607	סה"כ**

*** התאמה לטופס 2 : בסעיף פרעון מלוות

7,142 7,607

בסעיף מפעל המים סה"כ

7,142 7,607

להלן תחזית פרעון המלוות (קרן והצמדה):

5,509	שנה ראשונה
5,638	שנה שניה
5,594	שנה שלישית
5,523	שנה רביעית
5,503	שנה חמישית
29,813	שנה שישית ואילך
57,580	

עיצוב מודיעין מלבליט רעות

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות הנסחה וסוגי הוצאה
לשנת הכספים 2011 האלפי ש"ח

חלק א' - תקבולים ותשלומים כללי	תקציב מקורי	שינויים	הביצוע	התקציב	הסטיית נטו	מתחת	הביצוע	הסטיית נטו	מעל	הביצוע	2010
הכנסות	357,210		357,210	357,210	359,654		2,444			340,676	
הוצאות	357,210			357,210	359,478		(2,268)			342,392	
ערדף (נרעון) בשנת חדות					176		176			(1,716)	

חלק ב' - הכנסות לפי מקורות	התקציב	הביצוע	% מסה"כ	הסטיית נטו	מתחת	מעל	הסטיית נטו	מתחת	מעל	הביצוע	2010
1 תכנית עצמית	231,765	228,275	63.47%	3,490			3,490			220,370	
1.1 גביה ישיר	1,933	3,131	0.87%			1,198				2,099	
1.2 הכנסות מרביית, שונות ובלתי רגילות	233,698	231,406	64.34%			1,198				222,469	
2 הכנסות מהממשלה	123,262	127,618	35.48%			4,356				117,677	
2.1 חשבתות משרדי ממשלה	250	630	0.18%			380				530	
2.5 מענקים מיוחדים	123,512	128,248	35.66%			4,736				118,207	
סה"כ הכנסות לפי מקורות	357,210	359,654	100.00%			5,934				340,676	

עגיליזת מוויזיען נאכביט לענות
גיתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ועודים לעומת הכנסות
מיועדות ובלתי מיועדות לשנת הכספים 2011 נאלפי ש"ח

מיקי התקציב	הכנסות	הוצאות	תקציב	ביצוע	מטע (מתחת)	תקציב	ביצוע	מטע (מתחת)	תקציב	ביצוע	מטע (מתחת)	תקציב	ביצוע	מטע (מתחת)	תקציב	ביצוע	מטע (מתחת)	תקציב	ביצוע	מטע (מתחת)
א. הכנסות והוצאות מיועדות	6	1. התחלה וכלליות	899	(37,493)	(38,392)	899	37,493	38,392	899	37,493	38,392	899	37,493	38,392	899	37,493	38,392	899	37,493	38,392
	7	2. שירותים מקומיים	4,239	(73,716)	(77,955)	1,654	90,618	92,272	2,585	16,902	14,317	2,585	16,902	14,317	2,585	16,902	14,317	2,585	16,902	14,317
	8	3. שירותים ממלכתיים	(5,323)	(51,143)	(45,820)	(8,014)	210,803	202,789	2,691	159,660	156,969	2,691	159,660	156,969	2,691	159,660	156,969	2,691	159,660	156,969
	9	4. מפעלים	1,322	(1,114)	(2,436)	1,222	1,984	3,206	100	870	770	100	870	770	100	870	770	100	870	770
	99	5. בלתי רגילים	2,143	(18,308)	(20,451)	1,971	18,580	20,551	172	272	100	172	272	100	172	272	100	172	272	100
	סה"כ הכנסות (הוצאות מיועדות)	3,280	(181,774)	(185,054)	(2,268)	359,478	357,210	5,548	177,704	172,156	5,548	177,704	172,156	5,548	177,704	172,156	5,548	177,704	172,156	
ב. הכנסות בלתי מיועדות	1	1. גבירה ישירה	(3,484)	181,320	184,804	(3,484)		(3,484)	181,320	184,804	(3,484)	181,320	184,804	(3,484)	181,320	184,804	(3,484)	181,320	184,804	
	1.19	2. מענקים כלליים	380	630	250			380	630	250		380	630	250		380	630	250		
		סה"כ הכנסות בלתי מיועדות	(3,104)	181,950	185,054	(3,104)		(3,104)	181,950	185,054	(3,104)	181,950	185,054	(3,104)	181,950	185,054	(3,104)	181,950	185,054	
	סה"כ כללי	176	176	176	(2,268)	359,478	357,210	2,444	359,654	357,210	2,444	359,654	357,210	2,444	359,654	357,210	2,444	359,654	357,210	

אי איוון תקציבי
 הססיה נטו עולף (גרעון)

עלילת 2011 מוצגת לראשונה

דוח ביצוע התקציב הרגיל - ממזין לפי מסגרת משרד הפנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011 באלפי ש"ח

נספח 3 לטופס

מסח"כ %	ביצוע 2010	עודף (גירעון)	מסח"כ %	ביצוע	תקציב
47%	158,994	(3,542)	46%	164,293	167,835
5%	15,659	248	5%	16,248	16,000
0%	34	(39)	0%	21	60
14%	47,538	869	14%	50,572	49,703
29%	98,519	4,345	30%	106,688	102,343
3%	11,754	(542)	3%	12,470	13,012
2%	7,404	553	2%	8,460	7,907
0%	530	380	0%	630	250
0%	244	172	0%	272	100
100%	340,676	2,444	100%	359,654	357,210
	340,676	2,444		359,654	357,210
11%	39,060	1,121	11%	40,154	41,275
27%	93,596	4,900	26%	95,062	99,962
28%	95,549	(9,456)	29%	103,854	94,398
21%	70,331	551	20%	73,287	73,838
1%	4,577	(2,256)	1%	4,855	2,599
4%	12,456	2,610	4%	13,499	16,109
2%	7,142	(499)	2%	7,607	7,108
0%	1,524	(63)	0%	1,768	1,705
1%	2,498	1,072	1%	3,144	4,216
5%	15,659	(248)	5%	16,248	16,000
100%	342,392	(2,268)	100%	359,478	357,210
	342,392	(2,268)		359,478	357,210
	(1,716)	176		176	

(*) כולל הוצאות ועוד, הוצאות על פי דין, הוצאות ממזון ופטורים.
(**) כולל הוצאות נעדרת והוצאות או פטורים על פי דין. הוצאות ממזון נכללו בסעיף הוצאות מימון

על ידי יתרת מגוייגעיין מלבלגים ידעויות

נתוני כל אדם ותוצאות שכל לשנה שנסימתיימות ביום 31 בדצמבר 2011

שנת קודמת	שנת 2011				שנת 2010			
	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע
שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע
במועל	במועל	במועל	במועל	במועל	במועל	במועל	במועל	במועל
לשנה למשרה	לשנה למשרה	לשנה למשרה	לשנה למשרה	לשנה למשרה	לשנה למשרה	לשנה למשרה	לשנה למשרה	לשנה למשרה
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
116.46	93,391	802	122.45	102,614	838.00	877.00	690.04	חנינד עם תקן
116.46	2,265	19	122.45	2,441	19.94	877.00	690.04	חנינד ללא תקן
116.46	95,656	821	122.45	105,056	857.94	877.00	690.04	סה"כ חנינד
134.28	4,312	32	145.71	4,777	32.79	36.00	27.00	רווחה עם תקן
134.28	269	2	145.71	152	1.04	36.00	27.00	רווחה ללא תקן
134.28	4,581	34	145.71	4,929	33.83	36.00	27.00	סה"כ רווחה
160.91	9,186	27	322.94	9,882	30.60	30.00	27.00	יתר המשרות בכירים עם תקן
134.19	9,186	27	322.94	9,882	30.60	30.00	27.00	סה"כ יתר המשרות בכירים
134.19	23,350	174	142.32	25,565	179.63	199.00	199.00	יתר המשרות אחרים עם תקן
134.19	1,329	10	142.32	1,219	8.57	199.00	199.00	יתר המשרות אחרים ללא תקן
134.19	24,679	184	142.32	26,784	188.20	199.00	199.00	סה"כ יתר המשרות אחרים
160.91	33,865	210	167.58	36,666	218.80	229.00	229.00	סה"כ יתור המשרות
125.81	134,102	1,066	132.05	146,651	1,110.56	1,142.00	717.04	סה"כ נבחנים
576.33	1,729	3	644.00	1,932	3.00	1,142.00	717.04	נבחנים
130.25	1,929	15	149.14	2,088	14.00	1,142.00	717.04	מנסינוניים
127.11	137,760	1,084	133.63	150,671	1,127.56	1,142.00	717.04	סה"כ עובדים בתקן
127.11	137,760	1,084	133.63	150,671	1,127.56	1,142.00	717.04	סה"כ כולל

*הגידול בשכר הממוצע נובע מהוספי שכר שונים שנוחתמו במהלך שנת 2011.

עגירות מוגזעין מלבנים רעות

זוה תשנ"ב לפי פיקי תקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

מספר משרות	2011		2011		מספר משרות
	מס' משרות	עלויות ש"ח	מס' משרות	עלויות ש"ח	
6	3	1,721	3	1,721	הנהלה וכלליות
61	44	7,757	42	7,757	נבחרים
61	17	2,805	15	2,805	מנהל כללי
62	17	2,805	15	2,805	מנהל כספי
7	64	12,283	59	12,283	סח"כ הנהלה וכלליות
7	7	2,751	13	2,684	שירותים מקומיים
71	14	2,004	11	1,881	תברואה
72	14	5,580	30	5,766	שמירת נבחרות
73	29	4,530	30	3,953	תכנון ונבון עיר
74	29	4,429	31	4,357	בסיס ציבוריים
76	34	19,294	114	18,641	שירותים עירוניים שונים

מספר משרות	2011		2011		מספר משרות
	מס' משרות	עלויות ש"ח	מס' משרות	עלויות ש"ח	
8	2	3,894	23	3,724	סח"כ שירותים מקומיים
8	17	101,163	835	90,674	שירותים ממשלתיים
811	(0)	2,750	21	2,599	מנהל החינוך
812	(0)	150	1	137	חינוך
83	2	4,929	34	4,829	תרבות
84	2	2,867	15	2,621	בריאות
85	0	622	5	504	רווחה
86	0	351	3	339	דת
87	0	116,726	937	105,427	קליטת עליה
9	22	116,726	937	105,427	איכות סביבה
9	22	116,726	937	105,427	סח"כ שירותים ממשלתיים
					מפעלים

מספר משרות	2011		2011		מספר משרות
	מס' משרות	עלויות ש"ח	מס' משרות	עלויות ש"ח	
14	(0)	2,088	14	1,921	גימלאים
14	34	150,671	1125	138,272	סח"כ כללי
14	34	150,671	1125	138,272	1,159

*הערה: הסך הכולל כולל פיצויים בסך 869 אלפי ש"ח

תפרוש עליות

מס' משרות	עלויות ש"ח	מס' משרות	עלויות ש"ח
מס' משרות העסקה	עלויות כוללת	מס' משרות העסקה	עלויות כוללת

עיריית מודיעין מכבים רעות

נספח 5 לטופס 2

התפלגות מרכיבי השכר לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

2010		2011		סוג תשלום
ביצוע	% מסה"כ	ביצוע	% מסה"כ	
86,600	62.86%	95,098	63.12%	שכר משולב כולל הפרשי שכר
3,025	2.20%	3,043	2.02%	שעות נוספות - רשומות
623	0.45%	869	0.58%	פיצויי פיטורין
5,669	4.12%	6,602	4.38%	אחזקת רכב
1,774	1.29%	2,088	1.39%	תשלומי פנסיה
6,590	4.78%	6,324	4.20%	אש"ל
3,225	2.34%	3,310	2.20%	תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד
107,506	78.04%	117,334	77.87%	נסיעות וטלפון
4,766	3.46%	5,037	3.34%	סה"כ שכר ותשלומים
17,404	12.63%	19,470	12.92%	תשלומי ביטוח לאומי מעביד
8,084	5.87%	8,830	5.86%	קופת גמל מעביד, קרן השתלמות
30,254	21.96%	33,337	22.13%	מס שכר ומס מעסיקים
137,760	100.00%	150,671	100.00%	סה"כ נלוות
139,186		148,863		סה"כ כללי

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

2010	2011	
137,760	150,671	סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 החודשיים -
(172)	(210)	החזרים והשתפויות
1,598	(1,598)	מענק חד פעמי לשלם
139,186	148,863	הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2

עיריית מודיעין מכבים רעות

נספח 6 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2011

ארנונה כללית

ניתוח תערימים למ"ר בשקלים חדשים

2009	2010	2011		הסקטור
תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף מינימום(*)	
	38.24	38.53	29.98	מגורים
	110.84	87.82	21.46	תעשייה
	164.78	149.97	58.86	עסקים אחרים (פרט לבנקים)
	1,183.19	1,198.62	400.26	בנקים וחברות ביטוח
	86.10	87.88	33.13	מלונות
	6.52	6.61		מוסדות ומבנים
	42.26	21.59	1.23	חניונים
			39.73	מלאכה
	34.57	33.83		נכסים אחרים
	30.5404	31.1557	0.0095	קרקע תפוסה למ"ר
	0.0424	0.0430	0.0083	קרקע חקלאית למ"ר
			0.0104	קרקע במפעל עתיר שטח למ"ר

(*) תעריף המינימום כפי שנקבע בתקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות המקומיות בשנת 2011)
 (**) תעריף משוקלל שקל חדש לדונם

נספח 8 לטופס 2

עיריית מודיעין מכבים רעות

השוואה בין הביצוע בשנת 2011 לעומת הביצוע בשנת 2010

סטיה %	הפרש	ביצוע 2010 אלפי ש"ח	ביצוע 2011	
42.71%	1,722	4,032	5,754	תקבולים:
(41.05)%	(539)	1,313	774	23 תכנון ובנין העיר
				43 נכסים
				תשלומים:
11.96%	953	7,967	8,920	62 מנהל כספי
10.61%	1,003	9,454	10,457	82 תרבות
(26.90)%	(730)	2,714	1,984	91 מים

עיריית מודיעין מכבים רעות

השוואת התקציב הרגיל בשנת 2011 לעומת הביצוע בשנת 2011

סטייה %	הפרש	ביצוע 2011 אלפי ש"ח	תקציב 2011	
				תקבולים:
30.21%	1,335	5,754	4,419	23 תכנון ובנין העיר
28.84%	669	2,989	2,320	26 שרותים עירוניים שונים
				תשלומים:
(13.12)%	(1,003)	6,643	7,646	73 תכנון ובנין העיר
(38.12)%	(1,222)	1,984	3,206	91 מים

עניינות נוצריעין מולביגים לערות

ליכוד התקציבים והתועלות של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי התקציב לשנת הכספים 2011 נאלפי ש"ח

ענף	סטיות - ענפים		סטיות - ענפים		עודף (גורון) נטו	עודף התואות בלדטו	עודף התואות בלדטו	עודף התואות בלדטו	עודף התואות בלדטו	המבטול		המבטול		2011		31.12.2010		התקציב המאושר	מס' פרוק	הפרק התקציבי	מס' תג'לים	מספר פרוקים		
	ענף	הכנסות	ענף	הכנסות						הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות					הכנסות	הוצאות	הכנסות
27	39	50			(16)	65	49	1,646	1,662	(46)	154	1,692	1,508	1,686	72	שמרד ונטרן	6	4	2					
189	37,060	33,705			(3,544)	4,614	1,070	24,640	28,185	5,980	8,084	18,660	20,101	61,701	73	תכנון ובנין עיר	22	5	17					
79	9,080	10,020			863	1,505	2,368	12,738	11,875	2,748	2,321	9,990	9,554	21,816	74	נסכים ציבוריים	9	1	8					
164	2,383	1,728			(655)	710	55	4,067	4,722	502	271	3,565	4,451	6,450	76	שרותים עירוניים שונים	5	1	4					
	1,736	5,439			3,539	1,900	5,439	22,749	19,210	7,653	3,410	15,096	15,800	24,485	77	פיתוח כלכלי	8	1	7					
7,942	28,592	34,245			(1,265)	10,627	9,362	308,278	309,544	72,759	65,356	235,519	244,188	335,846	81	תינוך	99	29	70					
	7,947	12,860			4,933	255	5,188	52,744	47,811	6,155	1,913	46,589	45,898	60,691	82	תדירות	9	2	7					
241	3,394	5,786			2,180	1,265	3,445	19,013	16,832	5,681	3,299	13,332	13,533	22,377	85	דוד	25	6	19					
	11,994	13,697			1,703	95	1,798	2,563	859	2,326	859	237	14,557	87	איכות הסביבה	4	4	4						
730	500	3,000			1,770	730	2,500	25,161	23,391	3,100	4,023	22,061	19,368	25,661	91	מים	4	4	4					
17	13,235	17,905			4,673	797	5,470	16,560	11,888	8,049	4,598	8,511	7,290	29,775	94	ותחבורה	46	5	41					
9,389	115,960	138,537			1,075	22,563	36,827	490,511	476,247	115,159	94,581	375,352	381,706	605,395	238	סד"ח	54	184						
9,389	115,960	138,537			1,075	22,563	36,827	490,511	476,247	115,159	94,581	375,352	381,706	605,395	238	סד"ח	54	184						
								146,285	146,285					146,285	54	תדירות שוטפות	54	54						
								344,226	329,962					459,110	184	סד"ח נטו	184	184						

עיריית מודיעין מכבים רעות

דוח תמיכות והשתתפויות

דוח כספי לשנת 2011

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות

בשנת 2011

דוח תמיכות והשתתפויות

<u>ביצוע בפועל</u>	<u>התקציב</u>
<u>2011</u>	<u>אלפי ₪</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
394	329
128	117
10	20
<u>2,589</u>	<u>2,480</u>
<u>3,121</u>	<u>2,946</u>
3,235	3,230
13,358	13,624
<u>13,034</u>	<u>12,979</u>
<u>29,627</u>	<u>29,833</u>
<u>16,248</u>	<u>16,000</u>
<u>48,996</u>	<u>48,779</u>

שם הגוף הכתמד

איגוד ערים וגופים מתוקצבים:

הג"א
רשות ניקוו ירקון
משמר אזרחי
איגוד ערים לכיבוי אש
סה"כ

השתתפויות:

אחרות
רווחה
חינוך
סה"כ
הנחות בארנונה כולל פטורים
סה"כ השתתפויות ותמיכות