

**דוח כספי שנתי מבוקר
הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2014
בעיריית מודיעין - מכבים רעות**

**משרד הפנים
האגף לנקודת
ברשויות המקומיות**

08.06.2015

עיריית מודיעין - מכבים רעות

תוכן העניינים

דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2014

תוכן העניינים

עמוד	
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
10-21	<u>ג. ביאורים לדוחות הכספיים</u>
	<u>ד. נספחים</u>
22-26	1. מצב חשבון החייבים נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוט א,ב,ג,ד)
27	2. מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה - נספח 3 לטופס 1
28-29	3. ניתוח ביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה - נספח 1 לטופס 2
30	4. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעדים, לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות - נספח 2 לטופס 2
31	5. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים - נספח 3 לטופס 2
32	6. ניתוח נתוני כוח אדם והוצאות שכר - נספח 4 לטופס 2 חלק א
33	7. דוח שכר לפי פרקי התקציב - נספח 4 לטופס 2 חלק ב
34	8. התפלגות מרכיבי השכר - נספח 5 לטופס 2
35	9. ארנונה כללית - ניתוח תעריפים - נספח 6 לטופס 2
36	10. שינויים מהותיים בין תקציב 2014 לבין הביצוע בשנת 2013 - נספח 7 לטופס 2
37	11. השוואת ביצוע בשנת 2014 לעומת הביצוע בשנת 2013 - נספח 8 לטופס 2
38	12. השוואת התקציב בשנת 2014 לעומת הביצוע בשנת 2014 - נספח 9 לטופס 2
39	13. ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב - נספח 1 לטופס 3
	<u>ה. מידע נוסף</u>
40	השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי העירייה בשנת 2014

בועז ארדה ושות'
רואי חשבון

רחוב עמינדב 17, תל אביב 6706710
טל. 03-5623211 פקס. 03-5623214
e-mail: ErdeCo@erde.co.il

בועז ארדה,
אלברט פדידה,
שמואל יערי,
רואה חשבון
רואה חשבון
רואה חשבון

2 ביוני, 2015

לכבוד
הגב' עפרה ברכה, מנחלת אגף בכיר לביקורת ברשויות מקומיות
והממונה על החשבונות
משרד הפנים
ירושלים

ג.ג.

הנדון: עיריית מודיעין מכבים רעות
דוחות כספיים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

ביקרנו את המאזן של עיריית מודיעין מכבים רעות (להלן: "העירייה") הכוללים את המאזנים לימים 31 בדצמבר 2014 ו-31 בדצמבר 2013 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"ג-1973 וכן לפי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים.

כאמור בבאור 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 כגדוש בתקני חשבוטאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבוטאות. ההנחיות האמורות מהוות בסיס דיווח השונה מכללי חשבוטאות מקובלים.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן טאון, בהתאם להנחיות שנקבעו לרשויות מקומיות כאמור, את המצב הכספי של העירייה לימים 31 בדצמבר 2014 ו-31 בדצמבר 2013 ואת התקבולים והתשלומים והעודף מפעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

מבלי לסייג את תוות דעתנו אנו מפנים את תשומת הלב לביאור 12 בדוחות הכספיים, בו מפורטות ההתחייבויות התלויות בגין תביעות שהוגשו נגד העירייה בעניין: חוזים, נזיקין, היטלי פיתוח, חוק תכנון ובניה, ירידת ערך של נכסים, חיובי הרשות, יצוגית בעניין הנחות ועוד.

בכבוד רב,
בועז ארדה ושות'
רואי חשבון

שרד הפנים
האגף לביקורת
ברשויות המקומיות

04.06.2015

מ/118-118
שי"ב

עיריית מודיעין - מכבים רעות

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2014 באלפי ש"ח

31.12.2013	31.12.2014	ביאור	נכסים
17,749	19,568	3 (א)	רכוש שוטף
9,732	13,413	3 (ב)	נכסים גוילים - קופה ובנקים
219	90	3 (ג)	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>27,700</u>	<u>33,071</u>		
7,737	5,156		השקעות מיוחדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודמים זמניים בתקציבים בלתי רגילים
1,560	1,872	3 (ד)	השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות
82,452	82,452	3 (ה)	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
14,525	12,724		גרעונות בתקציב הרגיל
(1,500)	(1,000)	3 (יא)	גרעון לתחילת השנה
(301)	(208)	טופס 2	סכומים שנתקבלו להקטנת גרעונות עודף בשנת הדוח
<u>12,724</u>	<u>11,516</u>		גרעון מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
15,585	15,585		גרעונות סופיים בתב"רים שהשתיימו
5,421	5,706	טופס 3	גרעונות זמניים בתב"רים, נטו
<u>153,179</u>	<u>155,358</u>		
55,648	70,190	נספח 3 לטופס 1	נתונים גוספים
			עומס המלוח
24,487	26,397	נספח 2 לטופס 1	חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים
2,378	1,623		חובות כותחים
<u>26,865</u>	<u>28,020</u>		מכוסים בהמחאות לגביה

עיריית מודיעין - מכבים רעות

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2014 באלפי ש"ח

31.12.2013	31.12.2014	ביאור
3,070	481	(ו) 3
58,047	64,410	(ז) 3
294	987	(ח) 3
<u>61,411</u>	<u>65,878</u>	
7,737	5,156	5
<u>7,737</u>	<u>5,156</u>	
1,579	1,872	(ט) 3
<u>82,452</u>	<u>82,452</u>	(י) 3
<u>153,179</u>	<u>155,358</u>	

התחייבויות

התחייבויות שוטפות

משיכות יתר בבנקים
הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש

סה"כ התחייבויות שוטפות

קרנות פיתוח ועודפים זמניים בחב"רים, נטו

קרן לעבודות מיתוח

קרנות בלתי מתוקצבות אחרות

קרנות מתוקצבות



מר חיים בנגור
מר רם סידים
2.6.2015



ראש הרשות :
נוכח הרשות :
תאריך אישור הדוחות :

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים חינם חלק בלתי נפרד מהם

משרד המונים
האגף לתכנון
פרשיות המקומיות

08.06.2015

עיריית גודיעין - מכבים רעות

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014 (אלפי ש"ח)

תשלומים				תקבולים			
ביצוע 2013	ביצוע 2014	תקציב 2014	ביאור	ביצוע 2013	ביצוע 2014	תקציב 2014	ביאור
21,129	21,828	22,889	6 הנהלה וכלליות				
10,497	10,297	12,619	61 מנהל כללי	207,784	223,830	227,148	1 משלם ומענקים
1,570	1,322	1,960	62 מנהל כספי	911	1,654	1,529	11 מיסים
6,350	7,198	7,834	63 הוצאות מימון				12 אגרות
39,546	40,645	45,302	64 פרעון מלוות				
				559	129	263	19 מענקים כלליים ומיוחדים
				209,254	225,613	228,940	
			7 שרותים מקומיים				
31,708	33,432	36,717	71 תברואח	1,871	1,301	1,083	2 שרותים מקומיים
14,519	16,437	14,729	72 שמירה וביטחון	7,718	7,688	7,975	21 תברואח
7,762	7,880	8,708	73 תכנון ובנין העיר	4,884	8,926	4,500	22 שמירה וביטחון
35,087	37,970	40,254	74 נכסים איבוריים				23 תכנון ובנין העיר
3,273	2,961	2,970	75 תגינות, מבצעים ואירועים				
11,122	11,270	11,087	76 שרותים עירוניים שונים	4,164	3,967	4,077	26 שרותים עירוניים שונים
103,471	109,950	114,465		18,637	21,882	17,635	
			8 שרותים ממלכתיים				
228,101	243,957	238,448	6 81 היטן	180,843	190,365	189,623	3 שרותים ממלכתיים
17,794	13,527	12,419	82 תרבות	3,717	3,329	3,188	31 היטן
230	225	185	83 בריאות				32 תרבות
22,173	24,733	28,562	7 84 רווחה	16,251	17,906	21,551	34 רווחה
3,930	3,784	3,805	85 דת	1,675	1,253	1,705	35 דת
1,064	1,078	1,084	86 קליטת עלייה	475	361	500	36 קליטת עלייה
686	632	631	87 איכות הסביבה	435	399	534	37 איכות הסביבה
268,978	287,936	285,134		203,396	213,613	217,101	
				32	39	30	4 ממעלים
				1,505	1,410	2,345	41 מיס
							43 נכסים
				1	1		47 מפעל הביוב
				1,538	1,450	2,375	
39,927	24,866	22,150	4 99 תשלומים בלתי רגילים	19,398	1,047	1,000	5 תקבולים בלתי רגילים
451,922	463,397	467,051	סה"כ כללי	452,223	463,605	467,051	סה"כ כללי

452,223	463,605	467,051
451,922	463,397	467,051
301	208	

סה"כ תקבולים
סה"כ תשלומים
עודף בשנת הדוח

עיריית מודיעין - מכבים רעות

טופס מס' 3

הדוח הכספי לשנת 2014

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הכללי רגיל באלפי ש"ח

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
		1. <u>תקבולים ותשלומים בשנת הדוח</u>
		א. <u>תקבולים</u>
108,896	87,673	השתתפות הממשלה
19,268	28,633	השתתפות מוסדות
919	1,056	השתתפות בעלים
33,110	24,466	מקורות עצמיים ואחרים
23,000	20,519	מלוות שנתקבלו
<u>185,193</u>	<u>162,347</u>	סה"כ תקבולים
		ב. <u>תשלומים</u>
174,311	147,406	עבודות שבוצעו במשך השנה
885	9,207	תכנון
17,500		העברת מלוות
8,281	6,016	תשלומים אחרים
1,131	3	העברת עודפים מתב"רים שהסתיימו לקרנות
<u>202,108</u>	<u>162,632</u>	סה"כ תשלומים
<u>(16,915)</u>	<u>(285)</u>	גרעון בשנת הדוח
		2. <u>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</u>
356,894	410,556	תקבולים
345,400	415,977	תשלומים
<u>11,494</u>	<u>(5,421)</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		3. <u>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה</u>
410,556	354,992	תקבולים
415,977	360,698	תשלומים
<u>(5,421)</u>	<u>(5,706)</u>	יתרות זמניות נטו לסוף השנה
		<u>חיתרה הנ"ל מורכבת:</u>
22,862	28,066	עודפי מימון זמניים
28,283	33,772	גרעונות מימון זמניים
<u>(5,421)</u>	<u>(5,706)</u>	
<u>131,531</u>	<u>217,911</u>	לאחר ניכוי השקעות במרוייקטים שנסגרו בשנת הדוח:

עיריית מודיעין - מכבים רעות

טופס מס' 4

ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל, הבלתי רגיל ובקרו לעבודות פיתוח

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2014 באלפי ש"ח

2013	2014	התאמה	
			הכנסות
434,723	458,931	1	מתקציב רגיל
152,083	137,881	2	מתקציב בלתי רגיל
38,317	28,808	3	מקרו לעבודות פיתוח
<u>625,123</u>	<u>625,620</u>		סך כל ההכנסות
			הוצאות
434,422	463,397	4	תקציב רגיל
200,977	162,629	5	תקציב בלתי רגיל
1,455	2,252	6	מקרו לעבודות פיתוח
<u>636,854</u>	<u>628,278</u>		סך כל ההוצאות
<u>(11,731)</u>	<u>(2,658)</u>		עודף הוצאות על הכנסות בשנת התקציב
			הרכב הגרעון הכללי
301	208		עודף בשנת הדוח בתקציב הרגיל
(16,915)	(285)		גרעון בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
<u>(16,614)</u>	<u>(77)</u>		
4,883	(2,581)		קייטון גידול בקרו לעבודות פיתוח
<u>(11,731)</u>	<u>(2,658)</u>		גרעון כללי

עיריית מודיעין - מככים רעות

התאמות לסופס 4

התאמה בין חלוחות הכספיים ליתרות הנ"ל

2013 - באלפי ש"ח	2014 - באלפי ש"ח	1	התאמה מס':
452,223	463,605		סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל:
(17,500)	(4,674)		העברות מקרנות פיתוח
			מיחזור מילוות
<u>434,723</u>	<u>458,931</u>		סה"כ נטו
		2	התאמה מס':
185,193	162,347		סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי הרגיל:
(33,110)	(24,466)		העברות מקרנות פיתוח
<u>152,083</u>	<u>137,881</u>		סה"כ נטו
		3	התאמה מס':
39,448	28,811		תקבולים מקרן לעבודות פיתוח
(1,131)	(3)		העברות מתביירים
<u>38,317</u>	<u>28,808</u>		סה"כ נטו
		4	התאמה מס':
451,922	463,397		סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל:
(17,500)			מיחזור מילוות
<u>434,422</u>	<u>463,397</u>		סה"כ נטו
		5	התאמה מס':
202,108	162,632		סה"כ הוצאות בתקציב הבלתי הרגיל:
(1,131)	(3)		העברות לקרנות פיתוח
<u>200,977</u>	<u>162,629</u>		סה"כ נטו
		6	התאמה מס':
34,565	31,392		תשלומים מקרן לעבודות פיתוח
(33,110)	(4,674)		העברות לתקציב הרגיל
<u>1,455</u>	<u>2,252</u>		העברות לתביירים
			סה"כ נטו

4,883

גידול בקרן לעבודות פיתוח שנה קודמת

עיריית מודיעין - מכבים רעות

ביאור 1.2

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

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 חשבונות במשרד הפנים, כפי שנקבעו בתנחיות להנהלת חשבונות ודיווח כספי ברשויות מקומיות, בתוקף היותו גוף אחראי ומפקח בכל הנוגע לניהול חשבונותיה של רשות מקומית. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הגיל השונות מכללי חשבונאות מקובלים בנושאים מהותיים.
- ד. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש על פי ההנחיות הנ"ל.
- ה. לחלן נתונים על השינויים במדד המחירים לצרכן ובשער החליפין של השקל ביחס לדולר:

2012	2013	2014
3.73	3.47	3.89
219.80	223.80	223.36
(2.30)%	(7.02)%	12.04%
1.63%	1.82%	(0.20)%

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

- ו. התקציב לשנת 2014 אושר ע"י משרד הפנים בתאריך 11 בפברואר 2014.

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 בגיט אינו מקבל ביטוי על פני תקופת הדיווח.
- ב. **חלואות שנת קבלו**
 - (1) החלואות נרשמות כהכנסות בתקציב הבלתי רגיל עם קבלתן בפועל.
 - (2) המאזן אינו כולל את יתרת החלואות לזמן ארוך שחבה העירייה (קרן, ריבית והפרשי הצמדה שנצברו), שכן החלואות נרשמו כהכנסות בזמן קבלתן, עומס המלוות לתאריך הדוח הכספי מוצג כנספח למאזן (נספח 3 לטופס 1).
 - (3) פרעון מלוות (כולל קרן, ריבית והפרשי הצמדה) שזמן פרעונם הגיע, לפי לוחות סילוקין, נוקף כהוצאה בתקציב הרגיל, גם אם לא שולמו בפועל.
 - (4) הוצאות ריבית והפרשי הצמדה שהצטברו ושזמן פרעונן, לפי לוחות סילוקין, הוא לאחר תאריך הדוח הכספי, אינן נרשמות כהוצאה.

עיריית מודיעין - מכבים רעות

- (5) מלוות לאורך שעה (לזמן קצר) ומשיכות יתר מבנקים מוצגות כסעיף מאוני.
- (6) הלוואות לזמן קצר כוללות ריבית והפרשי הצמדה שנעברו עד לתאריך הדות.

ג. זכויות מוניטריות

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

ד. פקדונות בנקים

פקדונות בנקים כוללים ריבית והפרשי הצמדה שהצטברו עד לתאריך הדוח הכספי.

ה. רישום הכנסות

- (1) הכנסות ממיסים, אגרות, הטלים והשתתפויות נרשמות על בסיס מזומן.
מידע על מצב תשכון 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) גביות מיסים והכנסות מראש המתייחסות לתקופה שלאחר תאריך המאזן מוצגות בהתחייבויות - הכנסות מיסים מראש.
(4) הנחות ופטורים מתשלומי חובה נרשמו כהוצאה בסעיף המתאים כנגד זיכוי סעיף הכנסת המוטאים בתקציב הרגיל.

ו. 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) 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 חפרשה לחופשה בגין התחייבות לחופשה טרם תשלומה (ראה באור 9).
(5) א. לא נרשמה הפרשה לפיצויים בגין עובדי העירייה אשר זכאים לפנסיה תקציבית. במקרים בהם מרש 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 שמפקדה הרשות בקרן פנסיה. יתרת ההתחייבויות בגין פנסיה צוברת שאינה מכוסה - ראה באור 9.

ז. רישום הכנסות מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח והיטלי השבחה

תקבולים מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח והיטלי השבחה נקפים לקרן לעבודות פיתוח. מקורות הפיתוח מועברים סכומים לתקציב הרגיל בגין:

- (1) הוצאות לפרעון מלוות בשנת הדוח בגין מלוות שנתקבלו למימון עבודות פיתוח.
- (2) הוצאות מחלקת הנדסה.
התחייבות הרשות לביצוע עבודות פיתוח בניין נגבו השתתפויות הבעלים אינן מקבלות ביטוי בדוחות הכספיים.

עיריית מודיעין - מכבים רעות

ח. זקיפת התשואה על השקעות

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

ט. 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.

י. דמי ניהול לעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית

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

יא. חובות מסופקים או המיועדים למחיקה

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

עיריית מודיעין - מכבים רעות

ביאור 3

ביאור 3 - פירוטים לשעימי המאזן

ליום 31 בדצמבר באלפי ש"ח

<u>2013</u>	<u>2014</u>
25,486	24,724
<u>25,486</u>	<u>24,724</u>
7,737	5,156
<u>17,749</u>	<u>19,568</u>
<u>25,301</u>	<u>20,837</u>

א. הנכסים הנוזלים - קופה ובנקים

בנקים מסחריים

סך כל הנכסים הנוזלים קופה ובנקים (1)

בניכוי- השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח

(1) כולל פקדונות לזמן קצר

(2) ע"פ תיקון לחוק יסודות התקציב (תיקון מס' 38), התשי"ע 2010, נקבע כי רשות מקומית תחל את ההקצבות לפיתוח בחשבון בנק נפרד שיפתח 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 והמטהל לפיהן. הכספים בחשבון הפיתוח האמור לא יהיו ניתנים לעיקול אלא מתקיימים במצטבר תנאים שנקבעו בתיקון האמור.

<u>2013</u>	<u>2014</u>
2,931	7,354
829	416
115	95
70	128
26	
1,381	2,213
1,062	383
662	304
230	
<u>2,426</u>	<u>2,520</u>
<u>9,732</u>	<u>13,413</u>

ב. הגנות מתוקצבות שטרם נגבו

משרד החינוך

משרד הרווחה

משרד הפנים

משרד הקליטה

משרד התחבורה

המשרד לבטחון פנים

תאגידים עירוניים (ראו באור 11)

משרדים ומוסדות אחרים

רשויות מקומיות

חברות כרטיסי אשראי

<u>2013</u>	<u>2014</u>
37	18
4	
178	72
<u>219</u>	<u>90</u>

ג. חייבים - תשלומים לא מתוקצבים

מקדמות על חשבון שכר נטו שלילים

דמי מחזור קופות קטנות

אחרים

<u>2013</u>	<u>2014</u>
1,323	1,560
251	249
(70)	
56	63
<u>1,560</u>	<u>1,872</u>
<u>1,560</u>	<u>1,872</u>

ד. השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות

התנתוח בקופה מיועדות לכיסוי דמי ניהול פנסיה תקציבית

יתרה לתחילת השנה

הפקדות במהלך השנה

משיכות במהלך השנה

רווח ביעודח השנה

יתרה לסוף השנה

סה"כ השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות

עיריית מודיעין - מכבים רעות

<u>2013</u>	<u>2014</u>
1	1
82,451	82,451
<u>82,452</u>	<u>82,452</u>
<u>82,452</u>	<u>82,452</u>
<u>2013</u>	<u>2014</u>
3,070	481
<u>3,070</u>	<u>481</u>
<u>2013</u>	<u>2014</u>
34,792	37,848
15,538	16,700
18	494
920	1,722
153	798
5,676	5,370
950	1,478
<u>58,067</u>	<u>64,410</u>
<u>2013</u>	<u>2014</u>
294	987
<u>294</u>	<u>987</u>
<u>2013</u>	<u>2014</u>
1,342	1,560
251	249
(70)	
56	63
<u>1,579</u>	<u>1,872</u>
<u>1,579</u>	<u>1,872</u>
<u>2013</u>	<u>2014</u>
1	1
82,451	82,451
<u>82,452</u>	<u>82,452</u>

- ה. השקעות במימון קרנות מתוקצבות**
 תאגידים עירוניים
 מניות בחברה הכלכלית לפיתוח מודיעין
 חוץ מניות בתאגיד מי מודיעין
- סה"כ השקעות במימון קרנות מתוקצבות**
- ו. בנקים משיכות יתר**
 בנקים מסתוריים
- ז. הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו**
 טפסים, קבלנים ונותני שרותים
 עובדים וניכויים לשלם
 מוסדות וזכאים שונים
 תביעות תלויות (ראה באור 12)
 משרדי ממשלה
 תאגידים עירוניים (ראה באור 11)
 זכאים שונים-פקדונות
- ח. תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש**
 מיסים מראש
- ט. קרנות בלתי מתוקצבות אחרות**
 התנועה בקרן דמי ניהול פנסיה תקציבית
 יתרה לתחילת השנה
 ניכוי מהעובדים במהלך השנה
 חוזר בגין השתתפות בהוצאות
 רשות בייעודה השנה
- סה"כ קרנות בלתי מתוקצבות אחרות**
- י. קרנות מתוקצבות**
 מניות בחברה הכלכלית לפיתוח מודיעין
 חוץ מניות בתאגיד מי מודיעין

עיריית מודיעין - מכביס רעות

<u>2013</u>	<u>2014</u>
1,500	1,000
<u>1,500</u>	<u>1,000</u>
1,500	1,000
<u>1,500</u>	<u>1,000</u>

יא. שינויים ביתרות לתחילת השנה
1 סכומים לחקטנת גרעון

חזור הלואה מי מודיעין

סה"כ שינויים ביתרה לתחילת השנה

עיריית מודיעין - מכבים רעות

ביאור 4

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים

ביצוע 2013	ביצוע 2014	תקציב 2014	
			<u>תקבולים לא רגילים</u>
1,898	1,047	1,000	החזר משנים קודמות
17,500			תקבולים למחזור מלוות
<u>19,398</u>	<u>1,047</u>	<u>1,000</u>	
			<u>תשלומים לא רגילים</u>
18,375	20,436	18,160	הנחות במיסים
2,813	3,110	2,838	תשלומי פנסיה
36	38	50	מיסים בשל הוצאות עודפות
17,500		1,000	העברה מתקציב רגיל לכיסוי גרעון
1,196	1,278	100	פרעון מלוות שמוחזר
			הוצאות שנים קודמות
7	4	2	תשלומים אחרים
<u>39,927</u>	<u>24,866</u>	<u>22,150</u>	

עיריית מודיעין - מכבים רעות

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 שנקמו לחובת העירייה גולמו בהתאם לשיעורי ההשתתפות המקובלים של העירייה בשיעור 0%-25% כך שהעלויות בתקציב הרגיל משקפות את מלוא סכום ההוצאות (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 גננת עובדות מדינה, המועסקות על ידי משרד החינוך בגני הילדים שבבעלות העירייה. תשלומים אלה מוצגים בסעיף פעולות חינוך. השתתפות המשרד במימון שכר הגננת כלולה בסעיף הכנסות ממשרדי ממשלה.

ביאור 8 - מפעל המים

החל משנת 2006 הועבר מפעל המים לתאגיד המים ימי מודיעין תאגיד חיצוני בבעלות העירייה (ראה באור 11) הכנסות העירייה ממכירת מים בשנים 2013-2014 מתייחסות לגביית חיוביים משנים שקדמו למכירת מפעל המים לתאגיד מי מודיעין.

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

- א. התחייבות העירייה בגין ימי חופשה נצברים של עובדיה מסתכמת לתאריך המאזן לסך 5,401 אלפי ש"ח, (ליום 31 בדצמבר 2013 4,917 אלפי ש"ח).
- ב. התחייבות העירייה בגין פיצויי פיטורין לעובדים המועסקים בתאגיד פנסיה צוברת אשר אינה מכוסה על ידי הפקדות מיועדות מסתכמת לתאריך המאזן בסך 15,048 אלפי ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2013 - 13,896 אלפי ש"ח).
- ג. התחייבות העירייה בגין צבירת ימי מחלה של עובדיה שמעל גיל 50 מסתכמת לתאריך המאזן לסך 2,924 אלפי ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2013 - 2,553 אלפי ש"ח).

באור 10 - מכירת מקרקעין

בשנת 2001 בוצעה עסקת קומבינציה בין החברה לפיתוח מודיעין לקבלן חיצוני שבנה מרכז ספורט, בתום 25 שנה של שימוש הקבלן במרכז הספורט יועבר מרכז הספורט לבעלות העירייה, בגינת מרכז הספורט הסתיימה בשנת 2003.

באור 11 - תאגידים עירוניים

שם הגוף	מבנה משפטי	שיעור אחזקה	מספר מניות
א. החברה הכלכלית לפיתוח מודיעין עיר העתיד בע"מ	חברה	100	נפרע 50,000 (שניק מונפק)
ב. מנהלת אופק - בחברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ (שם החברה שונה במרץ 2014 מהחברה הכלכלית למכבים רעות בע"מ)	חברה	100	מונפק 23,800 נפרע 1
ג. חברת מי מודיעין	חברה	100	מונפק 100,000 נפרע 82,452
ד. עירוני מודיעין - העמותה העירונית לספורט מודיעין מכבים רעות (ע"ר)	עמותה	100	
ה. סחלים - העמותה העירונית למתנ"ס מודיעין מכבים רעות (ע"ר)	עמותה	100	
ו. עמותת מופעים-עמותה עירונית לתרבות מודיעין-מכבים-רעות (ע"ר)	עמותה	100	
שם הגוף	תשלום על חון מניות אלפי ש"ח	יתרה בספרי העירייה ח (ז) אלפי ש"ח	חון עצמי בספרי התאגיד אלפי ש"ח
א. החברה הכלכלית לפיתוח מודיעין עיר העתיד בע"מ	1	-4,201	5,615 (*)
ב. מנהלת אופק - בחברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין		383	59 (**)

עיריית מודיעין - מכבים רעות

מכבים רעות בע"מ (שם החברה שונה במרץ 2014 מהחברה הכלכלית

למכבים רעות בע"מ)

ג. חברת מי מודיעין

(*) 102,028 -649 82,452

(*) (398)

(*) (420)

(*) (704)

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

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

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

* מאזן 2013

** מאזן 2008

הערה: פעילות עם התאגיד בשנת 2013 הוצגה מחדש לפי נתוני התאגיד.

א. החברה הכלכלית לפיתוח מודיעין

הרשות השקועה 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 על כל אחת. הרשות מחזיקה ב-49,999 מניות וראש הרשות מחזיק בנאמנות במניה אחת.

מניות החברה הכלכלית חונפקו ולא נפרעו, על כן לא הוצגה החשקעה במאזן הרשות.

הרווח הנקי לשנים 2013 ו-2012 הסתכם בסך של 191 אש"ח ו-1,384 אש"ח בהתאמה.

ההון העצמי במאזן התאגיד ליום 31.12.13 הסתכם ל-5,615 אש"ח, וליום 31.12.12 הסתכם ל-5,424 אלפי ש"ח.

נכון ליום 31.12.2014 בספרי העירייה קיימת יתרת זכות בסך 4,201 אלפי ש"ח לחברה.

טרם נערכו דוחות כספיים לשנת 2014.

<u>2013</u>	<u>2014</u>
65,401	57,112
120	493
-1,488	

פעילות עם העירייה - באלפי ש"ח

הכנסות מעבודות קבלניות

הכנסות אחרות

הוצאות מפעילות

שנת 2014 לפי ספרי העירייה

ב. מנהלת אופק - בחברה לניהול ומיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ (שם החברה שונה במרץ 2014 מהחברה הכלכלית למכבים רעות בע"מ)

החברה לא פעלה משנת 2003 וחזרה לפעילות ב-2014 על פי חוזות האחרונים שפורסמו לשנת 2008

התאגיד סיים את פעילותו ברווח בסך 551 ש"ח וליום 31.12.07 בעודף בסך 672 ש"ח. יתרת ההון העצמי

במאזן התאגיד ליום 31.12.08 הסתכם בסך 59 אלפי ש"ח.

הרשות מחזיקה בכל המניות המונפקות של החברה בסך 1,000 ש"ח, כאשר מניה אחת מתוכם מוחזקת בנאמנות

על ידי ראש העיר.

2014

878

-320

פעילות עם העירייה - באלפי ש"ח

הכנסות אחרות

הוצאות מפעילות

לפי ספרי העירייה

ג. חברת מי מודיעין

תאגיד המים הוקם בשנת 2005 ופעילותו החלה בחודש מרץ 2006. התאגיד אחראי על כל נושא המים והביוב ברשות.

בשנת 2006 מכרה הרשות את כל הנכסים הקשורים לנושא מים לתאגיד המים תמורת 117,787 אלפי ש"ח.

בתמורה הרשות קיבלה 70% מהסכום במניות של התאגיד 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%.

ההסכם עם תאגיד המים אושר על ידי משרד הפנים, הסכומים שהתקבלו באמצעות הון מניות נרשמו כנגד השקעות

וקרנות מתוקצבות.

עיריית מודיעין - מכבים רעות

ותרת ההלוואה לתאריך נכון ל-31.12.14 הינה 1,808 אש"ח (ליום 31.12.13 - 5,147 אש"ח).
 תאריך המים החל לגבות תשלומי מים וביוב מחדש מרץ 2006, חובות מים וביוב עד לתאריך זה נגבו על ידי הרשות.
 החברה סיימה את שנת 2013 ברווח נקי בסך 6,677 אש"ח ואת שנת 2012 ברווח נקי בסך 8,214 אש"ח.
 ההון העצמי של החברה ליום 31.12.13 הסתכם ל-102,028 אש"ח וליום 31.12.12 הינו בסך 95,351 ₪.
 טרם נערכו דוחות כספיים לשנת 2014.

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
7,670	8,432	פעילות עם העירייה - באלפי ₪
84	946	מכירת מים וביוב
-2,800	-2,338	הכנסות אחרות
-1,500	-1,000	החזר הלוואה נרשם בקרן לעבודות פיתוח (קרנות אחרות)
-355	-122	החזר הלוואה נרשם כהקטנת גרעון מצטבר
714		החזר הלוואה ריבית והצמדה נרשם בקרן לעבודות פיתוח (קרנות ריבית)
-1,955		מינוי פסולת
		ארנונה

שנת 2014 לפי ספרי העירייה.

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

העמותה חוקמה ביום 29.6.08 והחלה את פעילותה בשנת 2010.
 מטרת העמותה היא ארגון והפעלת פעילויות ספורט לסוגיהן, פיתוח ועידוד פעולות קהילתיות בתחומי החינוך הגופני וענפי הספורט השונים.
 העמותה סיימה את שנת 2013 בעודף בסך 85 אש"ח ואת שנת 2012 בעודף בסך 451 אש"ח.
 סה"כ הנכסים נטו ליום 31.12.13 הינו בסך (397) אש"ח וליום 31.12.12 הינו בסך (483) אש"ח.
 טרם נערכו דוחות כספיים לשנת 2014.

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
100	108	פעילות עם העירייה - באלפי ₪
		הכנסות מספורט

שנת 2014 לפי ספרי העירייה.

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

העמותה חוקמה ביום 25.6.07, בשנת 2011 החלה פעילות העמותה.
 מטרת העמותה להיות זרוע בביצוע של העירייה בנושאי תרבות נוער וספורט.
 העמותה סיימה את שנת 2013 בעודף 40 אש"ח ואת שנת 2012 בעודף בסך של 165 אש"ח.
 סה"כ הנכסים (גרעון) נטו ליום 31.12.13 הסתכמו ב-(380) אש"ח וב-31.12.12 הינו בסך (420) אש"ח.
 טרם נערכו דוחות כספיים לשנת 2014.

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
4,637	7,416	פעילות עם העירייה - באלפי ₪
-183		הכנסות
		ארנונה
	-5,242	הפעלת חוגים ואחר

שנת 2014 לפי ספרי העירייה.

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

העמותה חוקמה ביום 21.6.07.
 מטרת העמותה להפעיל ולנהל בתי תרבות ובכלל זה להפיק ולבצע מופעי תרבות ופסטיבלים בתחום תמוזיקה, המחול והתיאטרון.

העמותה סיימה את שנת 2013 בעודף בסך 42 אש"ח ואת שנת 2012 בגרעון בסך 1,431 אש"ח.
 סה"כ הנכסים נטו ליום 31.12.13 הינו בסך (704) אש"ח, וליום 31.12.12 הינו בסך (746) אש"ח.

טרם נערכו דוחות כספיים לשנת 2014.

עיריית מודיעין - מכבים רעות

2013	2014
996	
697	693
-213	
-72	-152

פעילות עם העירייה - באלפי ש"ח
הקצבה מהעירייה
הכנסות מהפעלת היכל התרבות
ארנונה
הוצאות מארזעים
שנת 2013 ו-2014 לפי ספרי העירייה

ביאור 12 - התחייבויות תלויות

נתקבל מכתב מהיועצת המשפטית של העירייה הממלט את התביעות התלויות כנגד העירייה. המכתב כולל רשימת תביעות כספיות בתחומים: הו"מ, נזיקין, היטלי פיתוח וחוק תכנון ובניה ודיני עבודה. להלן ממורטות התביעות:

- א. תביעת עובדת כנגד העירייה, משרד האוצר ומשרד המגורים בגין תגמולי פנסיה חמוכה לטענת התובעת.
- ב. תביעה ייצוגית בגין חישוב הנחות.
- ג. תביעה ייצוגית על סך 3,200 אש"ח התיק הועבר לגישור וטרם קיבל את אישור בית המשפט.
- ד. תביעה בגין ארנונה.

בגין תביעות ג ו-ד שהסתכמו בכ-3,317 אש"ח ובגין תביעות א+ב שאין לגביהם סכומי תביעה העריכה היועצת המשפטית את חשיפת העירייה בסך 1,850 אש"ח מתוכם 128 אש"ח זוכו תושבים, ובהתאם 128 אש"ח נרשמו כחכנסה מראש ולא כהפרשה לתביעות. ראה גם באור 3 ו'.

בנוסף קיימות תביעות נוספות בנושאי ירידת ערך של זירות, תזובי ריבית על ירידות ערך, תשלומי ארנונה ואשפה ביתר, נזקים ותביעות עובד סך התביעות כפי שנרשמו במכתב היועצת המשפטית מסתכמים בסך 7,650 אלפי ש"ח, להערכת היועצת המשפטית סיכוי התביעות קלושות ולא הופרש בגינן.

ביאור 13 - שעבודים ומשכונות

להלן מירוט השעבודים והמשכונות עליהם חתמה העירייה בהתאם לאישור מרשם המשכונות מיום 16 בפברואר 2015. העירייה שיעבדה לטובת בנקים את כל הכנסותיה מכל מין וסוג ובכלל זה מיסים, אגרות, ארנונות, היטלים וכל כספים וזכויות אחרים המגיעים לה עכשיו ובעתיד למעט כספים שמקורם בתקציב המדינה.

ביאור 14 - שומות נכונים

לעירייה הוצאו שומות נכונים עד וכולל שנת המס 2010. השומה האחרונה הוצאה בחודש מאי 2011 והתייחסה לשנים 2006 עד 2010 לפיה שילמה העירייה 250 אש"ח וזוכתה עבור השנים 2006-2007 בסך 591 אש"ח.

ביאור 15 - רכישת רכוש קבוע במסגרת התקציב הרגיל

בשנת 2014 העירייה רכשה במסגרת התקציב הרגיל ריהוט בסך 429 אש"ח, ציוד בסך 712 אש"ח ומחשוב בסך 1,005 אש"ח. אשתקד העירייה רכשה במסגרת התקציב הרגיל ריהוט בסך 260 אש"ח, ציוד בסך 583 אש"ח ומחשוב בסך 1,540 אש"ח.

ביאור 16 - עסקאות ליסינג

העירייה שוכרת 68 כלי רכב בחכירה תפעולית. בהתאם לחוזים, אשר המאוחר בהם מסתיים באוגוסט 2017. דמי השכירות השנתיים הינם בסך 2,240 אלפי ש"ח.

ביאור 17 - ערבויות

להלן פירוט הערבויות הבנקאיות שנתנה העירייה:

- א. בתאריך 20 בדצמבר 2012 וכיום 28 במאי 2014 נתנה העירייה ערבות בנקאית על סך 10 אש"ח כיא לבקשת בית המשפט המחוזי לטובת מס' תובעים ערבות זו ניתנה על ידי העירייה בקשר לתביעה כנגד הועדה לתכנון ובניה.
- ב. בתאריך 10 בדצמבר 2009 נתנה העירייה ערבות בנקאית על סך 300 אש"ח (צמודה) לבקשת לשכת הוצאה לפועל לטובת א. דורי חברה לעבודות הנדסיות בע"מ ואחרים. ערבות זו ניתנה בקשר לתיק הוצאה לפועל מס' 01-34069-09-2
- ג. בתאריך 17 בינואר 2012 נתנה העירייה ערבות בנקאית ע"ס 100 אש"ח (צמודה) לבקשת בית משפט השלום לטובת ד"ר יוסי דבאח.
- ד. בתאריך 18 בדצמבר 2014 נתנה העירייה ערבות בנקאית ע"ס 50 אש"ח (צמודה) לבקשת בית משפט השלום לטובת גרשון גורן.

סך הערבויות נכון ליום 31.12.2014 מסתכמות בכ-470 אש"ח (נומינלית) ובכ-499 אש"ח (צמוד).

בנוסף, חתמה העירייה על ערבות לטובת החברה הכלכלית לפיתוח העיר מודיעין (חברת בת של העירייה) בסך 3,000 אלפי ש"ח בגין הלוואה שנטלה חברת הבת חניל, ליום המאוזן יתרת הערבות מסתכמת בכ-1,033 אש"ח.

חזרת הכספי לשנת 2014

מצג חשבון החיובים בגין ארנונות השלם והשתתפות לפי נתוני אגף הנכילה האלפי ש"ש

מס.	שם החשבון	יזימה לתחילת השנה	הוצאת משלום (פיקדון א)	סח"כ מסורים / מ חובות מסופקים	סח"כ חובים נטו	סח"כ נכונות בשנת הדוח (פיקדון א)	יזימה לסוף השנה	יחס נכונה ל כלל החובים
1	חשבונות על בסיס חיוב שנתי	5,223	14,621	(1,164)	139,369	135,049	4,320	96.9%
1.1	ארנונות	9,303	5,815		78,316	69,036	9,278	88.2%
1.2	ארנונות אחרות	4,697	306	1,164	5,894	5,894	5,894	91.3%
1.3	חובות מסופקים וחובות למחויבות ארנונות סח"כ ארנונות	19,222	20,792		223,569	204,087	19,482	
2	אגרות מים ולנוי	433			449	15	434	3.3%
2.1	אגרות מים	556	39		595	595	595	1.0%
2.2	חובות מסופקים וחובות למחויבות מים	989	55		1,044	15	1,029	2.1%
2.3	אגרות ביקו	46	1		47	1	46	94.3%
3	שמיכות *	420	7,583		7,981	7,526	455	94.3%
4	חובות מסופקים וחובות למחויבות אחרים	2,710	190		2,900	2,900	2,900	89.8%
	סה"כ החשבונות על בסיס חיוב שנתי חוזר	23,387	20,764		235,941	211,679	23,912	

חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי

4	עצמיות חינוך *	1,859	3,770	(9)	5,626	3,114	2,512	55.4%
---	----------------	-------	-------	-----	-------	-------	-------	-------

14	שלטים, אישורים וכו'	1,233	1,633		2,866	1,681	1,185	38.7%
17	חובות מסופקים וחובות למחויבות סח"כ חשבונות	386	22	3	411	411	411	53.9%
	סה"כ חשבונות חוזר	26,865	238,362		244,444	236,424	28,020	88.5%
	שנת קודמת	25,170	221,514		228,309	201,444	26,865	88.2%
	שנתונים קודמות	25,342	244,154		252,850	227,680	25,170	90.0%

מס.	שם החשבון	יזימה לתחילת השנה	הוצאת משלום (פיקדון א)	סח"כ מסורים / מ חובות מסופקים	סח"כ חובים נטו	סח"כ נכונות בשנת הדוח (פיקדון א)	יזימה לסוף השנה	יחס נכונה ל כלל החובים
17	חובות מסופקים וחובות למחויבות סח"כ חשבונות	386	22	3	411	411	411	53.9%
14	שלטים, אישורים וכו'	1,233	1,633		2,866	1,681	1,185	38.7%
1	חשבונות על בסיס חיוב שנתי	5,223	14,621	(1,164)	139,369	135,049	4,320	96.9%
1.1	ארנונות	9,303	5,815		78,316	69,036	9,278	88.2%
1.2	ארנונות אחרות	4,697	306	1,164	5,894	5,894	5,894	91.3%
1.3	חובות מסופקים וחובות למחויבות ארנונות סח"כ ארנונות	19,222	20,792		223,569	204,087	19,482	
2	אגרות מים ולנוי	433			449	15	434	3.3%
2.1	אגרות מים	556	39		595	595	595	1.0%
2.2	חובות מסופקים וחובות למחויבות מים	989	55		1,044	15	1,029	2.1%
2.3	אגרות ביקו	46	1		47	1	46	94.3%
3	שמיכות *	420	7,583		7,981	7,526	455	94.3%
4	חובות מסופקים וחובות למחויבות אחרים	2,710	190		2,900	2,900	2,900	89.8%
	סה"כ החשבונות על בסיס חיוב שנתי חוזר	23,387	20,764		235,941	211,679	23,912	

3. חרשות לא מוצגות הפרדה לאחר שנת חרישום בין חובות אגרות ומסופקים הארנונות לחובות אגרות ומסופקים במעופים אחרים, כדוגמת הפיקדון המוסל בדנו על נתוני שנים קודמות.

הדוח הכספי לשנת 2014

מצג השלוח החייבים בגין ארנונות, השלום והשתופקות לפי נתוני אנף הנהיית באלפי ש"ח

מס.	שם החשבון	חובות ראשוני	חובות הוצאת והוצאות על השו"ף	חובות רכיבות והוצאות בגין חובות קודמים	חובות (בסיסי) נוסף	חובות נשנות החשבון
א.	השפנות על בסיס חובות שומי					
1	ארנונת	148,279	253	211	24	148,767
1.1	ארנונת למגורים	49,940	438	443	5,171	75,982
1.2	ארנונת אחרת		329	329	329	329
1.3	חובות משופקים וחובות למחזיקה ארנונת סח"ל ארנונת	218,219	691	983	5,195	225,088
2	אגרות מים נפיו			28	(12)	16
2.1	אגרות מים			39		39
2.2	חובות משופקים וחובות למחזיקה מים סח"ל מים			67	(12)	55
2.3	אגרות מים ששירות *			3	(2)	1
3	חובות משופקים וחובות למחזיקה ארנונת סח"ל חשבונות על בסיס חובות שומי	218,219	26	190	7,533	7,583
4	חובות משופקים וחובות למחזיקה ארנונת סח"ל חשבונות על בסיס חובות שומי	719		1,265	12,714	232,917
ב.	חשבונות על בסיס חובות חל פאסי					
4	עממיות חודש		1	55	3,714	3,770
14	שלמים, אשורים וכ"י	8		75	1,550	1,633
17	חובות משופקים וחובות למחזיקה סח"ל חשבונות על בסיס חובות חל-פעמי סח"ל	9		152	5,264	5,425
		728	1,417	17,978	238,342	218,219

עיריית פולדיעין - מבנים רשות

לדוח הכספי לשנת 2014

מצג השפון החיובים בגין ארנונות, דמיים והשתתפויות למי עתים אגף חובייה האלפי שי"א

מס.	שם המשכון	מחלקת חובות/חובות אחרים	חובות על פי נערה	חובות על פי דין	מחלקת חובות/חובות אחרים	מסויים שנים קדימות	מסויים שנה שוטפת	מס.
1.A	חשבונות על בסיס חיוב שנת							
1	אלונית							
1.1	ארנונת למגורים					366	879	
1.2	ארנונת אחרת			21		662	5,132	
1.3	חובות מסופקים וחובות למחלקת ארנונה	306						
2	מחייב ארנונה אחרת מיום נפיו	306		13,265		1,028	6,011	
3	שקניה *							
3	מחייב חשבונות על בסיס חיוב שנת							
3	חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי							
20,764		154	13,265	306	1,028	6,011		
20,764		154	13,265	306	1,028	6,011		

חזון המספר לשנת 2014

מצב השפון החייבים בגין ארנונות, הסלים והשתלמויות למי נתוני אמר המעביד האלפי ש"מ

מס'.	שם המשפחה	גבית השנה	גבית פניוניה	סה"כ גביות גביות חזרה
א.	השפונות על בסיס חובו שנתו			
1	ארנונה	132,371	2,678	135,049
1.1	ארנונה למעוררים	66,966	2,072	69,038
1.2	ארנונת אחות	199,339	4,750	204,087
2	סה"כ ארנונה			15
2.1	אגרת מיים		15	15
2.3	אגרת בייב		1	1
3	שמועה *	7,227	299	7,526
	סה"כ השפונות על בסיס חובו שנתו חזר	206,564	5,065	211,629
ב.	השפונות על בסיס חיובו מל פנמי			
4	עגירות חניון	1,729	1,385	3,114
14	שלטים, אישורים וכ"י	547	1,134	1,681
	סה"כ השפונות על בסיס חיובו חזר-פנמי	2,276	2,519	4,795
	סה"כ	208,840	7,584	216,424

עיריית מודיעין - מכבים רעות

נספח 2 לסופס 1 - מילוט ד

הדוח הכספי לשנת 2014

דוח נביה ויתרות חיובים ליום 31 בדצמבר 2014 באלפי ש"ח

מ"ס		ארנונה כללית		נתוני נביה מים וארנונה
2013	2014	2013	2014	
510	433	13,268	14,525	נבית מיגורים יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה
4	(12)	2,026	(1,193)	חוב / זיכוי נוסף
(116)		(1,134)	(1,164)	העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
45	28	875	654	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית וחצמדה
		(425)	(1,028)	הטוות, פטורים, זיכויים ומחיקת חיובות
443	449	14,610	11,794	סחייכ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
10	15	7,191	4,750	נביה בגין פיגורים
433	434	7,419	7,044	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
		199,609	218,219	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
		7,104	6,388	חוב / זיכוי נוסף
		854	691	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית וחצמדה
		(17,950)	(19,408)	הטוות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
		189,617	205,890	סחייכ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
		(182,511)	(199,337)	גביה שוטפת
		(182,511)	(199,337)	סחייכ שנגכה
		7,106	6,553	יתרת פיגורים לתקופה
433	434	14,525	13,598	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה
2.26%	3.34%	49.22%	40.27%	% נביה מהפיגורים
2.26%	3.34%	96.25%	96.82%	% נביה מהשוטף
		92.89%	93.75%	% נביה מהסחייכ
אלמי קוב	אלמי קוב			נתוני פחת מים

עיריית מודיעין - מכבים רעות

נסמך 3 לטופס 1

מצב חשבון המלוות לפרעון

ליום 31 בדצמבר 2014 באלפי ש"ח

סה"כ		אחריות		ביוב		מים	
31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014
54,766	49,589	55,645	55,645				
	23,000	20,519	20,519				
54,766	72,589	76,164	76,164				
5,177	16,944	5,974	5,974				
49,589	55,645	70,190	70,190				
2,679	3						
52,268	55,648	70,190	70,190				

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

פחות - תשלומים ע"ח קרן בלבד בשנת הדוח
יתרות מלוות (קרן בלבד) לסוף השנה
נוסף - הפרשי הצמדה על הקרן שנצברו לסוף השנה *
סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה

* חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2014 (מדד ידוע).

31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	סכום פרעון כלל המלוות
5,177	16,944	5,974	סכום פרעון המלוות כתקציב הרגיל בשנת הדוח:
2,158	2,821	1,224	קרן
536	4,085		ריבית
7,871	23,850	7,198	הצמדה
			סה"כ

** התאמה לטופס 2 : בסעיף פרעון מלוות

6,350	7,198
17,500	
23,850	7,198

בסעיף אחר
בסעיף מפעל המים
סה"כ

להלן תחזית פרעון המלוות (קרן והצמדה):

6,968	שנה ראשונה
7,002	שנה שנייה
7,036	שנה שלישית
6,434	שנה רביעית
6,247	שנה חמישית
36,503	שנה שישית ואילך
70,190	

נספח לטופס 2 - תשע"ד

עיריית מודיעין - מבנים רעור
 ניתוח הפיצוץ של התקציב הדו-ל - תקצובים ותשלומים
 לפי מקורות הכנסה וטובי הנאמא
 לשנת הכספים 2014 באלפי ש"ח

סוג ההוצאה	הקצוב	הפיצוץ	הפיצוץ %	הפיצוץ וטובי		הפיצוץ	הפיצוץ %	הפיצוץ	הפיצוץ %
				מקור	מקור				
1 משכורות וטובי	194,721	196,453	42.39%	1,732	185,756	40,371	41.10%	185,756	41.10%
2 אחזקה ומבנה ולכנס הנאמא (נימו)	45,580	42,730	9.22%		1,570	1,570	8.93%	40,371	8.93%
3 הוצאות נימו	1,960	1,322	0.29%	1,200			0.35%	1,570	0.35%
4 הוצאות תפעול	150,184	151,389	32.67%		56,381	191,509	31.31%	191,509	31.31%
5 חשבותפיצוץ תרומות	62,943	61,717	13.32%		2,485	2,485	0.55%	56,381	12.48%
6 הוצאות חד פעמיות	3,829	2,593	0.56%		23,850		5.28%	2,485	0.55%
7 פרשן מלואת	7,834	7,198	1.55%					23,850	5.28%
סה"כ הוצאות	467,051	463,397	100.00%	2,932	451,922		100.00%	451,922	

נספח 2 לסופר 2

עיריית פודיצ'עין - מכרזים רועה

ניתוח הביצוע של התקציב הדג'ל - הוצאות לפי שירותים ועודים לעומת הכנסות פינויות ובלתי פינויות לשנת הכספים 2014 האלפי ש"ל

מס' התקציב	הוצאות	ביצוע	הקציב	הקציב	סכום	סכום	הוצאות	הקציב	הוצאות	הקציב	הוצאות	הקציב	הוצאות	הקציב	הוצאות	הקציב	הוצאות	הקציב	הוצאות	הקציב	
מס' התקציב	הוצאות	ביצוע	הקציב	הקציב	סכום	סכום	הוצאות	הקציב	הוצאות	הקציב	הוצאות	הקציב	הוצאות	הקציב	הוצאות	הקציב	הוצאות	הקציב	הוצאות	הקציב	
6	הכנסות והוצאות פינויות																				
7	1. תחלת הכלליות	4,657	(40,645)	(45,302)	4,657	40,645	45,302														
2	2. שירותים מקומיים	8,742	(88,068)	(96,830)	4,515	109,950	114,465														
3	3. שירותים ממלכתיים	(6,290)	(74,323)	(80,613)	(2,802)	287,936	285,134														
4	4. מפעלים	(925)	1,450	2,375	(925)																
5	5. בלתי רגילים	(2,669)	(23,819)	(21,150)	(2,716)	24,866	22,150														
	סך הכל הכנסות והוצאות פינויות	3,535	(225,405)	(228,940)	3,654	463,397	467,051														
	1. נבית שירות	(3,193)	225,484	228,677	(3,193)																
	2. מענקים כלליים	(1,34)	129	263	(1,34)																
	3. סך הכל הכנסות בלתי פינויות	(3,327)	225,613	228,940	(3,327)																
208	סך הכל	208	3,654	463,397	467,051	(3,445)	463,605	467,051													
208	אי איזון תקציבי																				
208	הכנסות נטו עתה (נתון)																				

נספח 3 לנספח 2

עיריית מודיעין - מכבים רעות

**דוח ביצוע התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרות משיר המוניס
לשנת שנתונים ביום 31 בדצמבר 2014 מאלפי ש"ח**

מס'מ/ר"ב	הוצאות 2013	עודף (נרתיק)	מס'מ/ר"ב	ביצוע	הקצוב
42%	189,409	(5,594)	44%	203,394	208,988
4%	18,375	2,276	4%	20,436	18,160
0%	12	1	0%	16	15
9%	38,503	1,865	10%	44,074	42,209
36%	163,772	2,574	37%	169,398	166,824
3%	15,370	(1,473)	4%	17,076	20,569
2%	6,866	(1,000)	2%	8,027	9,027
0%	559	(134)	0%	129	263
4%	17,500		0%	8	16
0%	9	(8)	0%	1,047	1,000
0%	1,898	47	0%		
100%	452,223	(1,446)	100%	463,605	467,051
	452,223	(3,446)		463,605	467,051
11%	47,760	(339)	11%	50,144	49,805
24%	108,161	6,840	25%	114,292	121,132
29%	131,862	(1,206)	30%	139,788	138,582
21%	96,339	(9,303)	22%	104,169	99,866
1%	6,134	(187)	1%	6,521	6,334
4%	16,839	4,016	4%	18,212	22,228
5%	23,850	636	2%	7,198	7,834
0%	1,570	638	0%	1,322	1,960
1%	1,232	(165)	0%	1,315	1,150
4%	18,375	(2,276)	4%	20,436	18,160
100%	451,922	3,654	100%	463,397	467,051
	451,922	3,654		463,397	467,051
				208	
					208

(*) כולל מחזורי ועדות, הנחות על פי דין, הנחות ממוין נכללו בסעיף תוצאות ממוין
 (**) כולל הנחות נזדה והנחות או ספאריים על פי דין, הנחות ממוין נכללו בסעיף תוצאות ממוין
 (***מאות מיליון) לפעולות כלליות

נספח 4 לסיפור 2 חלק א

עיריית מנחם פרידמן - מנכ"ם רשות

התוון בת אדם והוצאות שכל לשנה שניתנת למימון ביום 31 בדצמבר 2014

שנת קודמת			שנת תחילת			שנת סיום		
שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע	שכר ממוצע
במסל	במסל	במסל	במסל	במסל	במסל	במסל	במסל	במסל
לשנה למשרה	לשנה למשרה	לשנה למשרה	לשנה למשרה	לשנה למשרה	לשנה למשרה	לשנה למשרה	לשנה למשרה	לשנה למשרה
מסל שיש	מסל שיש	מסל שיש	מסל שיש	מסל שיש	מסל שיש	מסל שיש	מסל שיש	מסל שיש
מסל שיש (66 נרות)	מסל שיש (66 נרות)	מסל שיש (66 נרות)	מסל שיש (66 נרות)	מסל שיש (66 נרות)	מסל שיש (66 נרות)	מסל שיש (66 נרות)	מסל שיש (66 נרות)	מסל שיש (66 נרות)
135.51	128,942	952	137.02	136,687	997.59	1,075.00		
135.51	3,048	22	137.02	3,378	24.65			
135.51	131,990	974	137.02	140,065	1,022.24	1,072.00		
163.30	5,931	36	167.23	6,358	38.02	40.53		
163.30	187	1	167.23	136	0.81			
163.30	6,118	37	167.23	6,694	38.83	40.53		
171.60	13,263	39	171.60	13,149	36.85			
338.27	13,263	39	354.82	13,149	36.85			
140.37	28,273	201	143.56	29,843	207.88	277.15		
140.37	1,103	8	143.56	1,982	13.81			
140.37	19,376	209	143.56	31,825	221.69	277.15		
171.60	42,639	248	173.96	44,974	258.54	277.15		
143.45	180,747	1,260	145.14	191,533	1,319.61	1,392.68		
727.08	2,452	3	727.08	1,878	3.06			
158.42	2,813	18	159.81	3,103	25.90			
	137			51				
	602			833				
145.59	186,453	1,281	146.38	197,398	1,348.51	1,392.68		
102.95	781	8	84.00	672	8.00			
145.34	187,234	1,288	146.01	198,070	1,356.51	1,392.68		

שח"ע
 נבחלים
 מסיונותים
 תוצאות בנק סיום יחסי עובד מעביד בנדרים
 תוצאות בנק סיום יחסי עובד מעביד אחרים
 שח"ע עובדים בתקן
 יתר משורות - לא בתקציב רגיל (תוסף תשל"י)
 מן סגור (בח)
 סח"ע כללי
 אצילות:
 נבחלים אשתקד כולל פדיון תופשת
 פנסיונרים חדשים עם שכר ממוצע נמוך

עיריית מודיעין - מכבים רעות

נספח 5 לטופס 2

התפלגות מרכיבי השכר לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

2013		2014	
ביצוע	% מסה"כ	ביצוע	% מסה"כ
117,298	62.65%	121,315	61.25%
3,740	2.00%	3,865	1.95%
739	0.39%	884	0.45%
6,687	3.57%	8,354	4.22%
2,636	1.41%	2,873	1.45%
1,797	0.96%	1,819	0.92%
11,348	6.06%	12,231	6.18%
<u>144,247</u>	<u>77.04%</u>	<u>151,341</u>	<u>76.41%</u>
6,500	3.47%	6,984	3.53%
24,874	13.28%	27,444	13.86%
10,899	5.82%	11,535	5.82%
714	0.38%	766	0.39%
<u>42,987</u>	<u>22.96%</u>	<u>46,729</u>	<u>23.59%</u>
<u>187,234</u>	<u>100.00%</u>	<u>198,070</u>	<u>100.00%</u>

סוג תשלום
שכר משולב כולל הפרשי שכר
שעות נוספות - רשומות
פיצויי פיטורין
אחזקת רכב
תשלומי פנסיה
אש"ל
תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובות
נסיעה ועוד

סה"כ שכר ותשלומים

ותשלומי ביטוח לאומי מעביד
קופת גמל מעביד, קרן השתלמות
מס שכר ומס מעסיקים

סה"כ נלוות

סה"כ כללי

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

סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 החודשיים -
החוזרים והשתתפויות
העברה לתבי"ר

הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2

2013	2014
187,234	198,070
(697)	(945)
(781)	(672)
<u>185,756</u>	<u>196,453</u>

עיריית מודיעין - מכבים רעות

נספח 6 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2014

ארנונה כללית

ניתוח תעריפים למ"ר בשקלים חדשים

הסקטור	2014		2013	2012
	תעריף מינימום(*)	תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף משוקלל
מגורים	32.78	41.03	39.88	39.02
משרדים	64.35	136.75	143.46	140.84
בנקים	437.61	1,310.40	1,266.97	1,239.62
תעשייה	23.46	130.12	124.74	114.62
בתי מלון	36.22	68.93	66.42	65.00
מלאכה	43.44			
ארמון חקלאית	0.01	0.05	0.05	0.05
קרקע תפוסה	0.01	34.77	33.23	32.13
קרקע תפוסה במפעל עתיר שטח	0.01			
קרקע תפוסה עריכת אירועים	6.99			
חניונים	1.34	17.45	17.80	21.21
מבנה חקלאי	0.33			
נכסים אחרים		30.93	33.36	32.34
אזורי תעשייה משותפים				
	לדונם			
	למ"ר / לדונם			
	למ"ר / לדונם			
	למ"ר / לדונם			

(*) תעריף המינימום כפי שנקבע בתקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות המקומיות בשנת 2014)

(**) תעריף משוקלל שקל חדש לדונם

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

עיריית מודיעין - מכבים רעות

נספח 7 לסופס 2

שינויים מהותיים בין תקציב 2014 לבין הביצוע בשנת 2013

סטייה %	הפרש	ביצוע 2013 אלפיו ש"ח	תקציב 2014	תקבולים:
67.84%	618	911	1,529	12 אגרות והיטלים
(42.12)%	(788)	1,871	1,083	21 תברואה
(14.23)%	(529)	3,717	3,188	32 תרבות
32.61%	5,300	16,251	21,551	34 רווחה
55.81%	840	1,505	2,345	43 נכסים
(94.84)%	(18,398)	19,398	1,000	5 תקבולים בלתי רגילים <u>תשלומים:</u>
20.22%	2,122	10,497	12,619	62 מנחל כספי
23.37%	1,484	6,350	7,834	64 פריען מלוות
15.80%	5,009	31,708	36,717	71 תברואה
12.19%	946	7,762	8,708	73 תכנון ובנין העיר
14.73%	5,167	35,087	40,254	74 נכסים ציבוריים
28.81%	6,389	22,173	28,562	84 רווחה
(44.52)%	(17,777)	39,927	22,150	99 תשלומים לא רגילים

עיריית מודיעין - מכבים רעות

נספח 8 לסופס 2

השוואה בין הביצוע בשנת 2014 לעומת הביצוע בשנת 2013

שטיח %	הפרש	ביצוע 2013 אלפי ש"ח	ביצוע 2014	תקבולים:
81.56%	743	911	1,654	12 אגרות והיטלים
(30.46)%	(570)	1,871	1,301	21 תברואה
82.76%	4,042	4,884	8,926	23 תכנון ובנין העיר
10.18%	1,655	16,251	17,906	34 רווחה
(94.60)%	(18,351)	19,398	1,047	5 תקבולים בלתי רגילים <u>תשלומים:</u>
13.35%	848	6,350	7,198	64 פרעון מלוות
13.21%	1,918	14,519	16,437	72 שמירה וביטחון
11.55%	2,560	22,173	24,733	84 רווחה
(37.72)%	(15,061)	39,927	24,866	99 תשלומים לא רגילים

עיריית מודיעין - מכבים רעות

נספח 9 לטופס 2

חשונות התקציב הרגיל בשנת 2014 לעומת הביצוע בשנת 2014

תקציב 2014	ביצוע 2014 אלפי ש"ח	הפרש	סטייה %	תקבולים:
4,500	8,926	4,426	98.36%	23 תכנון ובנין העיר
21,551	17,906	(3,645)	(16.91)%	34 רווחה
2,345	1,410	(935)	(39.87)%	43 נכסים
תשלומים:				
12,619	10,297	(2,322)	(18.40)%	62 מנהל כספי
1,960	1,322	(638)	(32.55)%	63 הוצאות מימון
14,729	16,437	1,708	11.60%	72 שמירה וביטחון
28,562	24,733	(3,829)	(13.41)%	84 רווחה
22,150	24,866	2,716	12.26%	99 תשלומים לא רגילים

נספח 1 לטו

עיריית מודיעין - מבנים רשות

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי מדקי התוציג לשנת הכספים 2014 נאמנים שי"ח

שנת - נכונות	שנת - עורכים			עודף (נזיל)	עודף חוזאות	עודף חוזאות	עודף חוזאות	עודף חוזאות	התוציג		2014		התוציג בשנת		31.12.2013		התוציג על		מס' התקציב	מס' המאגרי	מס' התקציב	מס' התקציב	מס' התקציב	מס' התקציב	מס' התקציב	מס' התקציב		
	עקב	הכנסות	הוצאות						מחייבות	הוצאות	מחייבות	מחייבות	מחייבות	מחייבות	מחייבות	מחייבות	מחייבות	מחייבות									מחייבות	מחייבות
97	40	1,470	488,159	1,333	97	1,430	6,350	5,016	1,650	1,765	4,700	3,231	6,390	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64
		488,159	488,171	(3,928)		2,820	2,820	44,323	45,460	85,066	87,859	617,489	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	
		2,335	2,935	100		293	28,477	28,378	1,658	1,929	26,819	31,310	31,310	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	
		16	16			457	5,850	5,550	931	588	4,619	4,992	5,566	76	76	76	76	76	76	76	76	76	76	76	76	76	76	
		457	457	457		25,862	25,908	703	677	677	25,159	24,729	25,862	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	
		49,722	47,148	78		2,524	7,486	9,610	83,495	80,846	182,771	182,852	310,906	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	
		20,122	23,027	2,905		1,358	4,463	34,745	31,839	6,855	23,260	24,984	54,866	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	
5	3,463	5,296	311	2,139	527	2,666	18,469	16,330	3,568	999	14,901	15,331	21,621	85	85	85	85	85	85	85	85	85	85	85	85	85	85	
0,460	4,498	1	889	(16,937)	16,958	1	8,731	28,680	2,157	11,988	6,574	13,702	15,231	87	87	87	87	87	87	87	87	87	87	87	87	87	87	
	20	909	889	889	889	889	15,025	14,136	1,471	1,788	11,554	12,348	15,045	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	
	5,991	10,823	4,832	605	5,437	27,520	500	500	3,208	21,133	19,480	33,513	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	
0,562	375,661	580,068	449	(3,706)	33,772	28,066	572,903	576,609	162,347	162,632	410,556	415,977	1,148,113	270	270	270	270	270	270	270	270	270	270	270	270	270	270	
5	4,616	4,616	5				217,911	217,911					222,520	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	
0,557	571,045	575,481	444	(5,706)	33,772	28,066	354,992	340,698	162,347	162,632	410,556	415,977	925,593	179	179	179	179	179	179	179	179	179	179	179	179	179	179	

עיריית מודיעין - מכבים רעות

דוח בספרי לשנת 2014

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות

בשנת 2014

דוח תמיכות והשתתפויות

דוח תמיכות והשתתפויות

<u>ביצוע במהלך 2014</u>	<u>התקציב</u>
11	18
507	470
2,409	2,420
139	163
80	80
715	715
300	300
35	35
1,944	1,155
17,124	17,469
18,017	21,958
20,436	18,160
<hr/>	<hr/>
61,717	62,943

שם הגוף הנתמך

משמר אזרחי
הג"א
איגוד ערים לכבאות
רשות ניקוז ירקון
תמיכות אחרים
תמיכות נוער
תמיכות ספורט
צרכים יחודיים
תרבות
חיטך
רווחה
הנצח
סה"כ