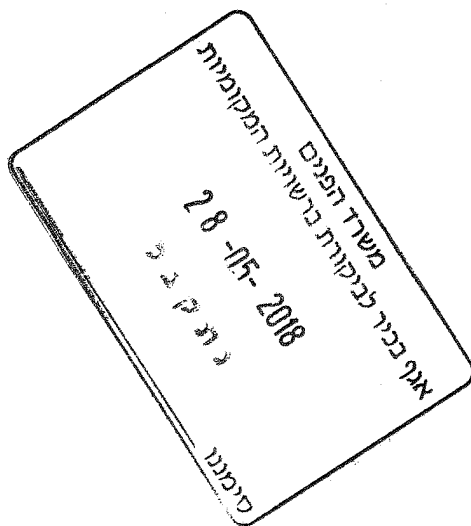


עיריית מודיעין - מכבים רעות
דוחות כספיים מבוקרים
ליום 31 בדצמבר 2017



דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן העניינים

| <u>עמוד</u> | |
|-------------|--|
| - | <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 |
| 8-10 | 4. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח - טופס מספר 4 |
| 11-22 | <u>ג. ביאורים לדוחות הכספיים</u> |
| | <u>ד. נספחים</u> |
| 23-27 | 1. מצב חשבון החייבים נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א, ב, ג, ד) |
| 28 | 2. מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה - נספח 3 לטופס 1 |
| | 3. ניתוח ביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה - נספח 1 לטופס 2 |
| 29-30 | 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 מחותיים בין תקציב 2017 לבין הביצוע בשנת 2016 - נספח 7 לטופס 2 |
| 37 | 11. השוואת ביצוע בשנת 2017 לעומת הביצוע בשנת 2016 - נספח 8 לטופס 2 |
| 38 | 12. השוואת התקציב בשנת 2017 לעומת הביצוע בשנת 2017 - נספח 9 לטופס 2 |
| 39 | 13. ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב - נספח 1 לטופס 3 |
| 40 | |
| | <u>ה. מידע נוסף</u> |
| 41 | השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי העירייה בשנת 2017 |

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

22 במאי, 2018

לכבוד
הגב' עפרה ברכה, מנהלת אגף בכיר לביקורת ברשויות מקומיות
והממונה על החשבונות
משרד הפנים
ירושלים
ג.נ.,

הנדון: עיריית מודיעין מכבים רעות דוחות כספיים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עיריית מודיעין מכבים רעות לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי תקציב, ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי הרגיל וריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי הרגיל וקרן לעבודות פיתוח לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים (להלן: "דוחות כספיים"). דוחות כספיים אלה הינם באחריות ראש הרשות המקומית וגזבר הרשות המקומית. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

כאמור בביאור 1 לדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הוכנו על בסיס שיטת המזומנים המתוקנת בהתאם להנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות ותקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), תשמ"ח-1988 (להלן ביחד "ההנחיות"). ההנחיות האמורות מהוות מסגרת דיווח כספי לרשויות מקומיות השונה מכללי חשבונאות מקובלים.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית בהתאם להנחיות. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורתנו כללה גם בחינה של יישום הכללים שנקבעו בהנחיות ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ראש הרשות המקומית וגזבר הרשות המקומית וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה בהתאם להנחיות. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם להנחיות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של הרשות המקומית לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת התקבולים, התשלומים והעודף מפעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

בכבוד רב,
בועז ארדה ושות'
רואי חשבון

עיריית מודיעין - מכבים רעות

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2017 באלפי ש"ח

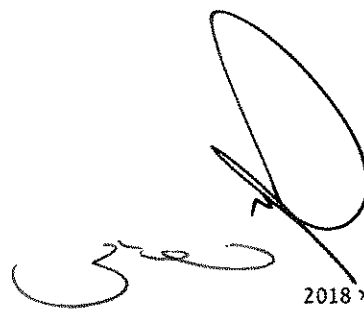
| <u>31.12.2016</u> | <u>31.12.2017</u> | ביאור | נכסים רכוש שוטף |
|----------------------|----------------------|----------------|---|
| 46,922 | 49,721 | (א) 3 | נכסים נזילים - קופה ובנקים |
| 13,467 | 8,147 | (ב) 3 | הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו |
| 96 | 76 | (ג) 3 | חייבים - תשלומים לא מתוקצבים |
| <hr/> <u>60,485</u> | <hr/> <u>57,944</u> | | |
| <hr/> <u>71,939</u> | <hr/> <u>192,309</u> | 3 (א) + 11 | <u>השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים בתקציבים בלתי רגילים</u> |
| <hr/> <u>2,265</u> | <hr/> <u>2,594</u> | 3 (ד) | השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות |
| <hr/> <u>82,452</u> | <hr/> <u>82,452</u> | 3 (ה) | <u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות</u> |
| 10,365 | 8,864 | | <u>גרעונות בתקציב הרגיל</u> |
| (1,000) | (1,000) | 3 (יא) | גרעון לתחילת השנה |
| (501) | (546) | 2 טופס | סכומים שנתקבלו להקטנת גרעונות עודף בשנת הדוח |
| <hr/> <u>8,864</u> | <hr/> <u>7,318</u> | | גרעון מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה |
| <hr/> <u>15,585</u> | <hr/> <u>15,585</u> | | <u>גרעונות סופיים בתנ"רים שהסתיימו</u> |
| <hr/> <u>241,590</u> | <hr/> <u>358,202</u> | | |
| <hr/> <u>56,198</u> | <hr/> <u>58,599</u> | נספח 3 לטופס 1 | <u>נתונים נוספים עומס המלוות</u> |
| 21,657 | 23,074 | נספח 2 לטופס 1 | <u>חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים</u> |
| 4,893 | 5,124 | | חובות פתוחים |
| <hr/> <u>26,550</u> | <hr/> <u>28,198</u> | | מכוסים בהמחאות לגביה |

עיריית מודיעין - מכבים רעות

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2017 באלפי ש"ח

| <u>31.12.2016</u> | <u>31.12.2017</u> | ביאור | התחייבויות |
|-----------------------|-----------------------|--------|--|
| | | | <u>התחייבויות שוטפות</u> |
| 83,697 | 80,100 | (ז) 3 | הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו |
| 1,237 | 747 | (ח) 3 | תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש |
| <u>84,934</u> | <u>80,847</u> | | סה"כ התחייבויות שוטפות |
| | | | |
| | | | - |
| | | | <u>קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתב"רים, נטו</u> |
| 13,806 | 62,019 | 5 | קרן לעבודות פיתוח |
| 58,133 | 130,290 | טופס 3 | עודפים זמניים בתב"רים נטו |
| <u>71,939</u> | <u>192,309</u> | | |
| | | | |
| <u>2,265</u> | <u>2,594</u> | (ט) 3 | <u>קרנות בלתי מתוקצבות אחרות</u> |
| <u>82,452</u> | <u>82,452</u> | (י) 3 | <u>קרנות מתוקצבות</u> |
| | | | |
| <u><u>241,590</u></u> | <u><u>358,202</u></u> | | |



ראש הרשות מר חיים ביבס :
 גזבר הרשות מר רם סידס :
 תאריך אישור הדוחות : 22 במאי 2018

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

עיריית מודיעין - מכבים רעות

טופס מס' 2

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 (אלפי ש"ח)

| תשלומים | | | | תקבולים | | | | |
|---------|---------|---------|---------------------------------|---------|---------|---------|-------|-------------------------------|
| ביצוע | ביצוע | תקציב | ביאור | ביצוע | ביצוע | תקציב | ביאור | |
| 2016 | 2017 | 2017 | | 2016 | 2017 | 2017 | ר | |
| | | | | | | | | 1. מיסים ומענקים |
| 23,809 | 24,191 | 25,622 | 6 הנהלת וכלליות | 248,098 | 262,035 | 253,992 | | 11 מיסים |
| 12,359 | 12,719 | 13,428 | 61 מנהל כללי | 1,191 | 2,159 | 2,072 | | 12 אגרות |
| 1,224 | 1,413 | 1,870 | 62 מנהל כספי | | | | | |
| 7,862 | 8,454 | 8,561 | 63 הוצאות מימון | | | | | |
| 45,254 | 46,777 | 49,481 | 64 מרעון מלוות (למעט ביוב ומים) | | | | | |
| | | | | 663 | 153 | 230 | | 19 מענקים כלליים ומיוחדים |
| | | | | 249,952 | 264,347 | 256,294 | | |
| | | | | | | | | 2. שרותים מקומיים |
| 42,382 | 43,978 | 44,780 | 7 שרותים מקומיים | 1,397 | 1,710 | 3,197 | | 21 תברואה |
| 15,423 | 16,998 | 16,635 | 71 תברואה | 8,693 | 9,094 | 8,272 | | 22 שמירה וביטחון |
| 8,983 | 14,840 | 14,535 | 72 שמירה וביטחון | 7,665 | 15,540 | 14,030 | | 23 תכנון ובנין העיר |
| 42,667 | 39,754 | 40,522 | 73 תכנון ובנין העיר | | | | | |
| 2,916 | 2,938 | 2,950 | 74 נכסים ציבוריים | | | | | |
| 12,334 | 13,951 | 13,129 | 75 חגיגות, מבצעים ואירועים | 4,684 | 4,268 | 4,200 | | 26 שרותים עירוניים שונים |
| | | | 76 שרותים עירוניים שונים | | | | | |
| 124,705 | 132,459 | 132,551 | | 22,439 | 30,612 | 29,699 | | |
| | | | | | | | | 3. שרותים ממלכתיים |
| 277,425 | 307,689 | 295,722 | 8 שרותים ממלכתיים | 221,605 | 239,152 | 224,111 | 7 | 31 חינוך |
| 13,438 | 15,051 | 12,882 | 81 חינוך | 4,260 | 4,993 | 3,978 | | 32 תרבות |
| 222 | 228 | 221 | 82 תרבות | | | | | |
| 28,765 | 32,385 | 30,768 | 83 בריאות | 20,837 | 24,095 | 23,169 | 6 | 34 רווחה |
| 5,085 | 5,186 | 5,765 | 84 רווחה | 2,164 | 2,136 | 2,096 | | 35 דת |
| 1,367 | 1,471 | 1,564 | 85 דת | 674 | 504 | 621 | | 36 קליטת עלייה |
| 692 | 800 | 797 | 86 קליטת עלייה | 1,274 | 1,341 | 2,406 | | 37 איכות הסביבה |
| 326,994 | 362,810 | 347,719 | 87 איכות הסביבה | 250,814 | 272,221 | 256,381 | | |
| | | | | | | | | 4. ממעלים |
| | | 250 | 9 ממעלים | 4 | 247 | 68 | 8 | 41 מים |
| | | | 8 91 מים | 2,791 | 2,346 | 2,525 | | 43 נכסים |
| | | | | 2,795 | 2,593 | 2,593 | | |
| 30,628 | 33,164 | 28,199 | 4 99 תשלומים בלתי רגילים | 2,082 | 5,983 | 13,233 | 4 | 5. תקבולים בלתי רגילים |
| 527,581 | 575,210 | 558,200 | סה"כ כללי | 528,082 | 575,756 | 558,200 | | סה"כ כללי |

| | | | |
|---------|---------|---------|----------------|
| 528,082 | 575,756 | 558,200 | סה"כ תקבולים |
| 527,581 | 575,210 | 558,200 | סה"כ תשלומים |
| 501 | 546 | | עודף בשנת הדוח |

עיריית מודיעין - מכבי"ם רעות

טופס מס' 3

הדוח הכספי לשנת 2017

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל באלפי ש"ח

| <u>2016</u> | <u>2017</u> | |
|---------------|---------------|--|
| | | 1. תקבולים ותשלומים בשנת הדוח |
| | | א. תקבולים |
| 50,365 | 78,589 | השתתפות הממשלה |
| 96,965 | 175,517 | השתתפות מוסדות |
| 194 | 246 | השתתפות בעלים |
| 62,158 | 79,944 | מקורות עצמיים ואחרים |
| | 10,000 | מלוות שנתקבלו |
| <hr/> 209,682 | <hr/> 344,296 | סה"כ תקבולים |
| | | ב. תשלומים |
| 202,428 | 262,803 | עבודות שבוצעו במשך השנה |
| 8,751 | 9,336 | תכנון |
| <hr/> 211,179 | <hr/> 272,139 | סה"כ תשלומים |
| <hr/> (1,497) | <hr/> 72,157 | עודף (גרעון) בשנת הדוח |
| | | 2. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה |
| 473,956 | 626,003 | תקבולים |
| 414,326 | 567,870 | תשלומים |
| <hr/> 59,630 | <hr/> 58,133 | יתרות זמניות נטו לתחילת השנה |
| | | 3. תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה * |
| 626,003 | 885,893 | תקבולים |
| 567,870 | 755,603 | תשלומים |
| <hr/> 58,133 | <hr/> 130,290 | יתרות זמניות נטו לסוף השנה |
| | | היתרה הנטו מורכבת: |
| 93,620 | 152,341 | עודפי מימון זמניים |
| 35,487 | 22,051 | גרעונות מימון זמניים |
| <hr/> 58,133 | <hr/> 130,290 | |
| <hr/> 57,635 | <hr/> 84,406 | * לאחר ניכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדוח: |

עיריית מודיעין - מכבים רעות

טופס מס' 4

ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל, הבלתי רגיל ובקרן לעבודות פיתוח

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 באלפי ש"ח

| <u>2016</u> | <u>2017</u> | התאמ ה | |
|-----------------|----------------|-----------|---|
| | | | <u>הכנסות</u> |
| 527,629 | 575,060 | 1 | מתקציב רגיל |
| 147,524 | 264,352 | 2 | מתקציב בלתי רגיל |
| *48,145 | 131,126 | 3 | מקרן לעבודות פיתוח |
| <u>723,298</u> | <u>970,538</u> | | סך כל ההכנסות |
| | | | <u>הוצאות</u> |
| 527,581 | 575,210 | 4 | תקציב רגיל |
| 211,179 | 272,139 | 5 | תקציב בלתי רגיל |
| 1,467 | 1,273 | 6 | מקרן לעבודות פיתוח |
| <u>740,227</u> | <u>848,622</u> | | סך כל ההוצאות |
| <u>(16,929)</u> | <u>121,916</u> | | עודף הכנסות על הוצאות בשנת התקציב (אשתקד עודף הוצאות על הכנסות בשנת התקציב) |
| | | | <u>הרכב הגרעון הכללי</u> |
| 501 | 546 | | עודף בשנת הדוח בתקציב הרגיל |
| (1,497) | 72,157 | | עודף (גרעון) בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל |
| *1,000 | 1,000 | 7 | הקטנת גרעון מצטבר באמצעות קרן לעבודות פיתוח |
| <u>4</u> | <u>73,703</u> | | |
| <u>(16,933)</u> | <u>48,213</u> | | גידול (קיטון) בקרן לעבודות פיתוח |
| <u>(16,929)</u> | <u>119,916</u> | | עודף (גרעון) כללי |

• מוין מחדש

עיריית מודיעין - מכביה רעות

התאמות לטופס 4

התאמה בין הז'וחות המספיים ליתרות הנ"ל

| | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| | | 1 | <u>התאמה מס':</u> |
| | 2016 - באלפי ש"ח | 2017 - באלפי ש"ח | |
| | 528,082 | 575,756 | סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל: |
| | (453) | (696) | העברות מקרנות פיתוח |
| | <hr/> | <hr/> | |
| | 527,629 | 575,060 | סה"כ נטו |
| | | | 2 |
| | | | <u>התאמה מס':</u> |
| | 209,682 | 344,296 | סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי הרגיל: |
| | (62,158) | (79,944) | העברות מקרנות פיתוח |
| | <hr/> | <hr/> | |
| | 147,524 | 264,352 | סה"כ נטו |
| | | | 3 |
| | *48,145 | 131,126 | <u>התאמה מס':</u> |
| | | | תקבולים מקרן לעבודות פיתוח |
| | <hr/> | <hr/> | |
| | 48,145 | 131,126 | סה"כ נטו |
| | | | 4 |
| | | | <u>התאמה מס':</u> |
| | 527,581 | 575,210 | סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל: |
| | <hr/> | <hr/> | |
| | 527,581 | 575,210 | סה"כ נטו |
| | | | 5 |
| | | | <u>התאמה מס':</u> |
| | 211,179 | 272,139 | סה"כ הוצאות בתקציב הבלתי רגיל: |
| | <hr/> | <hr/> | |
| | 211,179 | 272,139 | סה"כ נטו |

עיריית מודיעין - מפגים רעות

התאמות לטופס 4 - המשך
2016 - באלפי ש"ח

2017 - באלפי ש"ח

| | | |
|--------------|--------------|--|
| | 6 | |
| *65,078 | 82,913 | |
| (453) | (696) | |
| (62,158) | (79,944) | |
| (1,000) | (1,000) | |
| <u>1,467</u> | <u>1,273</u> | |

התאמה מס':

תשלומים מקרן לעבודות פיתוח
העברות לתקציב הרגיל
העברות לתב"רים

העברה לחקטנת גרעון מצטבר

סה"כ נטו

7

הקטנת הגרעון המצטבר התאמה מס'

העברה מקרנות פיתוח לחקטנת גרעון מצטבר

| | |
|--------------|--------------|
| *1,000 | 1,000 |
| <u>1,000</u> | <u>1,000</u> |

סה"כ נטו

• מוין מחדש

(16,933)

קיטון בקרן לעבודות פיתוח שנה קודמת

עיריית מודיעין - מכבים רעות

ביאור 1,2

ביאורים ליוהרת הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

ביאור 1 - כללי

- א. הרשויות המקומיות חייבות בניהול מעריכת הנהלת חשבונות לפי תקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), התשמ"ח - 1988.
- ב. רישום נותני הנהלת החשבונות נערך ב"שיטת המזומנים המתוקנת" כמפורט בביאור 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 הנ"ל השונות מכללי החשבונאות מקובלים בנושאים מהותיים.
- ד. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש על פי ההנחיות הנ"ל.
- ה. הרשות סווגה על ידי משרד הפנים כרשות יציבה. התקציב לשנת 2017 אושר ע"י משרד הפנים בתאריך 16 בפברואר 2017.
- תקציב הרשות הוגש למשרד הפנים ביום 31 בינואר 2017.
- תקציב הרשות אושר על ידי המועצה בתאריך 9 בנובמבר 2016.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

א. רכוש קבוע

ההשקעות ברכוש קבוע מופחתות עם זקיפת החוצאות לתקציב הרגיל או הבלתי רגיל, בהתאם למקור המימון, ואינן מוצגות ככס 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 ההלוואות לזמן ארוך שחבה העירייה (קרן, ריבית והפרשי הצמדה שנצברו), שכן ההלוואות 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 כחוצאה 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 כחוצאה.
- (5) מלוות לצורך שעה (לזמן קצר) ומשיכות יתר מבנקים מוצגות כסעיף מאזני.
- (6) הלוואות לזמן קצר כוללות ריבית והפרשי הצמדה שנצברו עד לתאריך הדוח.

עיריית מודיעין - מכביס רעות

ג. זכויות מוניטריות

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

ד. פקדונות בבנקים

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

ה. ניירות ערך סחירים

ניירות ערך סחירים מוצגים לפי שווי המימוש בבורסה לתאריך הדוח הכספי.

ו. 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 הומיועדים לתקציב הרגיל נוקפים 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.
- (5) הכנסות מדיבידנד נרשמות על בסיס מזומן.

ז. 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 בי לעיל.
- (4) תשלומים עבור חופשה שנתית ועבור ימי מחלה נרשמים בחודש בו הם מדווחים על ידי המועצה כמיועדים לתשלום עבור העדרות בגין חופשה ובגין מחלה. לא נערכה הפרשה עבור ימי חופשה או עבור ימי מחלה שנצברו וטרם שולמו (ראה ביאור 9).
- (5) א. לא נרשמה הפרשה לפיצויים בגין עובדי העירייה אשר זכאים לפנסיה תקציבית. במקרים בהם פורש העובד, כאמור לעיל, לפני הגיעו לפנסיה, הוצאה לפיצויים נרשמת בחודש בו היא מדווחת על ידי העירייה כמיועדת לתשלום.
ב. בגין עובדי הרשות הזכאים לפנסיה צוברת, נרשמת הוצאה לפיצויים בגובה התשלומים השוטפים שמפקידה הרשות בקרן פנסיה. יתרת ההתחייבויות בגין פנסיה צוברת שאינה מכוסה - ראה ביאור 9.
- (6) תוספות שכר בגין תקופות קודמות, הנובעות מהסכמי שכר קיבוציים, נרשמות בחודשים בהם תוספות אלו צריכות להיות מדווחות לתשלום על פי הקבוע באותם הסכמים.

ח. רישום הכנסות מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח והיטלי השבחה

תקבולים מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח ומהיטלי השבחה נוקפים לקרן לעבודות פיתוח.

מקרנות הפיתוח מועברים סכומים לתקציב הרגיל בגין:

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

עלריית מודיעין - מכביס רעות

ט. זקיפת התשואה על השקעות

- (1) התשואה מהשקעות שמקורן מקרן לעבודות פיתוח נזקפה לקרן פיתוח.
- (2) התשואה מהשקעות שמקורן מעודפי תב"רים נזקפה לקרן פיתוח.
- (3) התשואה מהשקעות בקרן דמי ניהול פנסיה תקציבית נזקפה לקרן זו.
- (4) הרשות לא זקפה ריבית רעיונית בגין שימוש בעודפי מזומנים שמקורם בקרן לעבודות פיתוח במסגרת הוצאותיה בתקציב הרגיל.

י. גרעונות סופיים בתב"רים

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

יא. 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 מתקצבת. כספי ההשקעה המיועדת למטרה זו הופקדו בחשבון נפרד בקופת גמל מרכזית להשתתפות בפנסיה תקציבית (להלן - "היעודה"). היעודה כוללת רווחים שהצטברו עד לתאריך הזדהות הכספי.

יב. 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.

יג. גורמי גפנת לחוסר ודאות באומדן

ביישום המדיניות החשבונאית של הרשות המתוארת לעיל, נדרשת הנהלת הרשות, במקרים מסוימים, להפעיל שיקול דעת חשבונאי נרחב בנוגע לאומדנים והנחות בקשר לערכם בספרים של נכסים והתחייבויות שאינם בהכרח בנמצא ממקורות אחרים. האומדנים וההנחות הקשורות, מבוססים על ניסיון העבר וגורמים אחרים הנחשבים כרלוונטיים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

עיריית מודיעין - מנכ"ס רעות

ביאור 3

ביאור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

ליום 31 בדצמבר באלפי ש"ח

| <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|----------------------|----------------------|
| 1 | 14 |
| *79,290 | 184,500 |
| 10,004 | 4 |
| <u>89,295</u> | <u>184,518</u> |
| *42,373 | 134,797 |
| <u><u>46,922</u></u> | <u><u>49,721</u></u> |

א. נכסים נזילים - קופח ובנקים

מזומנים בקופות
בנקים מסחריים
בנק דקטיה

סך כל הנכסים הנזילים קופח ובנקים (1)
בניכוי- השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח (2)+(3)

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| <u>*50,162</u> | <u>85,109</u> |
| <u><u> </u></u> | <u><u> </u></u> |
| <u><u> </u></u> | <u><u> </u></u> |

(1) כולל פקדונות לזמן קצר

(2) ראה באור 11

* מוין מחדש

(3) 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>2016</u> | <u>2017</u> |
|---------------|--------------|
| 6,367 | 2,915 |
| 67 | 30 |
| 23 | 12 |
| 2,489 | 658 |
| 828 | 973 |
| 373 | 428 |
| 3,320 | 3,131 |
| <u>13,467</u> | <u>8,147</u> |

ב. הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו

משרד החינוך
המשרד לשרותי דת
משרד הקליטה
משרד התחבורה
המשרד לבטחון פנים ומשטרת ישראל
תאגידים עירוניים (ראה באור 12)
משרדים ומוסדות אחרים
חברות כרטיסי אשראי

| <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|-------------|-------------|
| 82 | 42 |
| 14 | 34 |
| <u>96</u> | <u>76</u> |

ג. חייבים - תשלומים לא מתוקצבים

מקדמות על חשבון שכר נטו שלילים
אחרים

| <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|---------------------|---------------------|
| 2,010 | 2,265 |
| 248 | 251 |
| 7 | 78 |
| <u>2,265</u> | <u>2,594</u> |
| <u><u>2,265</u></u> | <u><u>2,594</u></u> |

ד. השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות

התנועה בקופח מיועדת לכיסוי דמי ניהול פנסיה תקציבית
יתרה לתחילת השנה
הפקדות במהלך השנה
רווח ביעודה השנה
יתרה לסוף השנה

סה"כ השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות

עלריית מודיעין - מכביס דעות

| <u>2016</u> | <u>2017</u> | |
|------------------|------------------|--|
| 1 | 1 | |
| 82,451 | 82,451 | |
| <hr/> | <hr/> | |
| 82,452 | 82,452 | |
| <hr/> | <hr/> | |
| 82,452 | 82,452 | |
| | | ה. השקעות במימון קרנות מתוקצבות |
| | | תאגידים עירוניים |
| | | מניות בחברה הכלכלית לפיתוח מודיעין |
| | | הון מניות בתאגיד מי מודיעין |
| | | ז. הנאות מתוקצבות שטרם שלמו |
| <u>2016</u> | <u>2017</u> | |
| 46,492 | 42,855 | ספקים, קבלנים ונותני שרותים |
| 20,297 | 22,159 | עובדים וניכויים לשלם |
| 14 | | מיסדות וזכאים שונים |
| 2,715 | 3,665 | תביעות תלויות (ראה באור 18) |
| 164 | 81 | משרדי ממשלה ורשויות מקומיות |
| 9,422 | 6,076 | תאגידים עירוניים (ראה באור 12) |
| 2,547 | 2,532 | זכאים שונים-פקדונות |
| 2,046 | 2,732 | בתי ספר |
| <hr/> | <hr/> | |
| 83,697 | 80,100 | |
| | | ח. תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש |
| <u>2016</u> | <u>2017</u> | |
| 1,237 | 747 | תושבים זכאים |
| <hr/> | <hr/> | |
| 1,237 | 747 | |
| | | ט. קרנות בלתי מתוקצבות אחרות |
| <u>2016</u> | <u>2017</u> | |
| 2,010 | 2,265 | התנועה בקרן דמי ניהול פנסיה תקציבית |
| 248 | 251 | יתרה לתחילת השנה |
| | | ניכוי מהעובדים במהלך השנה |
| <hr/> | <hr/> | |
| 7 | 78 | רווח (חפסד) ביעודה השנה |
| <hr/> | <hr/> | |
| 2,263 | 2,594 | |
| <hr/> | <hr/> | |
| 2,265 | 2,594 | ס"ב קרנות בלתי מתוקצבות אחרות |
| | | י. קרנות מתוקצבות |
| <u>2016</u> | <u>2017</u> | |
| 1 | 1 | מניות בחברה הכלכלית לפיתוח מודיעין |
| 82,451 | 82,451 | הון מניות בתאגיד מי מודיעין |
| <hr/> | <hr/> | |
| 82,452 | 82,452 | |
| | | יא. שינויים ביתרות לתחילת השנה |
| <u>2016</u> | <u>2017</u> | |
| 1,000 | 1,000 | שבומים להקטנת גרעון |
| <hr/> | <hr/> | |
| 1,000 | 1,000 | דידבנד מתאגיד מי מודיעין |
| | | ס"ב שינויים ביתרה לתחילת השנה |
| <hr/> | <hr/> | |
| 1,000 | 1,000 | |

עיריית מודיעין - מנכ"ם דעות

ביאור 4

ביאורים לרווחת הכספים ליום 31 בדצמבר 2017

פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים

| ביצוע 2016 | ביצוע 2017 | תקציב 2017 | |
|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | | | <u>תקבולים לא רגילים</u> |
| 38 | 190 | 700 | תחזר משנים קודמות |
| 453 | 696 | 12,533 | העברה מקרנות פיתוח |
| 1,246 | 790 | | ביטול הפרשה לתביעות משפטיות |
| 230 | 208 | | החזרי עמלות שנים קודמות |
| 115 | | | החזרים מחברות ביטוח עבור שנים קודמות |
| | 2,863 | | תקבולים משרד החינוך בגין שנים קודמות |
| | 1,236 | | החזר בגין תביעה משפטית |
| <u>2,082</u> | <u>5,983</u> | <u>13,233</u> | |
| | | | <u>תשלומים לא רגילים</u> |
| 24,793 | 25,455 | 20,849 | הנחות במיסים |
| 3,256 | 4,079 | 3,576 | תשלומי פנסיה |
| 48 | 103 | 50 | מיסים בשל הוצאות עודפות |
| | | 1,000 | העברה מתקציב רגיל לכיסוי גרעון |
| 60 | 57 | 2,700 | הוצאות בגין שנים קודמות |
| 2,448 | 3,216 | | הפרשה לתביעות משפטיות |
| | 243 | | ביקורת מס הכנסה לשנים 2013-2016 |
| 23 | 11 | 24 | תשלומים אחרים |
| <u>30,628</u> | <u>33,164</u> | <u>28,199</u> | |

עיריית מוֹדֵעַ יָעוֹן - מַכְבֵּלִים וְעוֹת

קָרוֹ לַעֲבֻדוֹת פִּיתוּחַ

ביאור 5 - קָרוֹ לַעֲבֻדוֹת פִּיתוּחַ

- ב.קָרוֹ לַעֲבֻדוֹת פִּיתוּחַ, נִרְשָׁמִים תְּקוּבֵלֵי הַעֲרִיָּה מִחֲבֵלֵי בִינֹב וְהַשְׁבָּחָה, מִחֲשׁוֹתֵמֶת בַּעֲלִים בַּעֲבֻדוֹת פִּיתוּחַ, מֵאֲגוּרֵת הַחֲנֹת צִנּוּרֹת וּמִמְקוֹרוֹת אֲחֵרִים, הַמֵּיוֹעָרִים לַמִּימּוֹן עֲבֻדוֹת פִּיתוּחַ, כִּל עוֹד לֹא נִקְבְּעָה מִסְנֵרֵת תְּקוּבָצִיבִית סַפְצִיפִית אֵלֵיהָ גִינוֹן לִדְקוּף תְּקוּבֵלִים אֵלֶּה.
- א. כִּסְפֵי הַקָּרוֹן עוֹד לֹא שִׁימוּשׁ בָּהֶם מִנְחֻלָּים ב. עֲרִיָּה בְּחֻשְׁבוֹנוֹת בְּנִקְיִם סַפְצִיפִיִּים, הַמֵּיוֹעָרִים לַפִּתוּחֵתוֹרְאָה בִּיאָרוֹ 3 (א) לַעֲלִי.
- ב. הַעֲרִיָּה נִחְגָּה לְדָקוּף אֶת הַחֲשׂוּאָה הַמִּתְקַבֵּלֶת בְּגִין הַחֲשֻׁקְעוֹת שֶׁל הַקָּרְנוֹת לְקוֹדֶן.
- ג. כִּסְפֵי הַקָּרְנוֹת מֵיוֹעָרִים לַמִּימּוֹן תְּקוּבָצִיבִים כִּלְתֵי רִגְלִיִּים, כַּחֲתָאִם לֹאִישׁוּרִים שֶׁל מוֹעָצַת חֲרֻשׁוֹת וּמִשׁוֹד הַפְּנִים.
- ד. לְחֵלֶן תְּנוּעַת הַקָּרְנוֹת בִּשְׁנַת הַחֲדוּחַ (בִּאלֶפֶי שׁו"ח):

| שם חשבון | יתרה לתחילת שנה | תקבולים בשנת החדוּחַ | העברה מתב"ר"ם | העברות מקרנות ואחרות | העברה מתקציב רגיל | הנכסות ממשקיעים | סה"כ תקבולים | סה"כ לתב"ר"ם | העברה לתקציב מוצמד | העברה לתקציב רגיל | העברות לקרנות אחרות | תשלומים אחרים והוצאות | סה"כ תשלומים | יתרה לסוף חשנה |
|-----------------------------|-----------------|----------------------|---------------|----------------------|-------------------|-----------------|----------------|---------------|--------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|---------------|----------------|
| שם חשבון | | | | | | | | | | | | | | |
| סה"כ שנה קודמת | 30,739 | 47,775 | | | | 370 | 48,145 | 62,158 | 453 | | | 1,467 | 65,078 | 13,806 |
| קרוֹן חֲסֵל הַשְׁבָּחָה | 9,524 | 115,689 | | | | | 115,689 | 64,031 | 696 | | | 1,191 | 65,918 | 59,295 |
| קָרוֹן מִמְכִּירֵת נִכְסִים | 2,844 | 5,900 | | | | | 5,900 | 7,744 | | 1,000 | | | 8,744 | |
| קְרֻנוֹת פִּיתוּחַ | 1,421 | 7,491 | | | | | 7,491 | 6,969 | | | | 82 | 7,051 | 1,861 |
| חֲשׂוּאוֹת מִהֲשֻׁקְעוֹת | 17 | 2,046 | | | | 2,046 | 2,046 | 1,200 | | | | | 1,200 | 863 |
| סה"כ | 13,806 | 129,080 | | | | 2,046 | 131,126 | 79,944 | 696 | 1,000 | | 1,273 | 82,913 | 62,019 |

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 שנוקפו 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 גננות עובדות מדינה המועסקות על ידי משרד החינוך בגני הילדים שבבעלות העירייה. תשלומים אלו מוצגים בסעיף פעולות חינוך.

השתתפות המשרד במימון שכר הגננות כלולה בסעיף הכנסות ממשרדי ממשלה.

ביאור 8 - מפעל המים וחביוב

החל משנת 2006 הועבר מפעל המים לתאגיד המים ימי מודיעין בע"מ תאגיד חיצוני בבעלות הרשות. (ראה ביאור 12). הכנסות העירייה ממפעל המים הינן בגין גביית חובות משנים קודמות.

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

א. התחייבות הרשות בגין ימי חופשה נצברים של עובדיה מסתכמת לתאריך המאזן לסך 6,668 אלפי ש"ח, (ליום 31 בדצמבר 2016 - 6,286 אלפי ש"ח).

ב. התחייבות הרשות בגין פיצויי פיטורין לעובדים המועסקים בתנאי פנסיה צוברת אשר אינה מכוסה על ידי הפקדות מיועדות מסתכמת לתאריך המאזן בסך 17,379 אלפי ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2016 - 16,224 אלפי ש"ח).

ג. התחייבות הרשות בגין צבירת ימי מחלה של עובדיה שמעל גיל 50 מסתכמת לתאריך המאזן לסך 7,637 אלפי ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2016 - 5,968 אלפי ש"ח).

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> | |
|-----------------------|------------------|
| <u>2016</u> | <u>2017</u> |
| <u>באלפי ש"ח</u> | <u>באלפי ש"ח</u> |
| 29,566 | 57,512 |
| 29,566 | 57,512 |
| (29,566) | (57,512) |

ביאור 10-ניירות ערך סחירים

ושקעה באג"ח ממשלתי וקונצרני

ניכוי - סכומים מיועדים לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים בתקציבים בלתי רגילים

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> | |
|-----------------------|------------------|
| <u>2016</u> | <u>2017</u> |
| <u>באלפי ש"ח</u> | <u>באלפי ש"ח</u> |
| 29,566 | 57,512 |
| 42,373 | 85,109 |
| 71,939 | 192,309 |

ביאור 11-השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים בתקציבים בלתי רגילים

גייח מדינה
נקים בחשבונות פיתוח
קדונות בבנקים

עיריית מודיעין - מכבים רעות

י"אור 12 - תאגידים עירוניים

| מניות שבידי הרש | מספר מניות שבידי | שיעור | מבנה משפטי | זם התאגיד |
|-----------------|------------------|-----------|------------|---|
| באלפי ש"ח | הרשות | אחזקה ב-% | | |
| 50000 | 100 | חברה | | 1. החברה הכלכלית לפיתוח מודיעין עיר העתיד בע"מ |
| 1000 | 100 | חברה | | 2. מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ |
| 100000 | 100 | חברה | | 3. תאגיד מי מודיעין בע"מ |
| | 100 | עמותה | | 4. עירוני מודיעין - העמותה העירונית לספורט מודיעין מכבים רעות (ע"ר) |
| | 100 | עמותה | | 5. סחלבים - העמותה העירונית למתנ"ס מודיעין מכבים רעות (ע"ר) |
| | 100 | עמותה | | 6. עמותת מופעים-עמותה עירונית לתרבות מודיעין-מכבים-רעות (ע"ר) |

| תשלום על חשבון הון מניות | הלוואות/ שטרי הון | פרמיה | זם התאגיד |
|--------------------------|-------------------|-----------|---|
| באלפי ש"ח | באלפי ש"ח | באלפי ש"ח | |
| | | 50 | 1. החברה הכלכלית לפיתוח מודיעין עיר העתיד בע"מ |
| | | 1 | 2. מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ |
| | | 100 | 3. תאגיד מי מודיעין בע"מ |
| | | | 4. עירוני מודיעין - העמותה העירונית לספורט מודיעין מכבים רעות (ע"ר) |
| | | | 5. סחלבים - העמותה העירונית למתנ"ס מודיעין מכבים רעות (ע"ר) |
| | | | 6. עמותת מופעים-עמותה עירונית לתרבות מודיעין-מכבים-רעות (ע"ר) |

| הון עצמי/יתרת נכ במאזן | יתרה בספרי הרשות חובה | סה"כ | זם הגוף |
|------------------------|-----------------------|-----------|---|
| באלפי ש"ח | באלפי ש"ח | באלפי ש"ח | |
| | -2,480 | | 1. החברה הכלכלית לפיתוח מודיעין עיר העתיד בע"מ |
| | -1,354 | | 2. מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ |
| | -2,242 | 82,350 | 3. תאגיד מי מודיעין בע"מ |
| | - | | 4. עירוני מודיעין - העמותה העירונית לספורט מודיעין מכבים רעות (ע"ר) |
| | 961 | | 5. סחלבים - העמותה העירונית למתנ"ס מודיעין מכבים רעות (ע"ר) |
| | 12 | | 6. עמותת מופעים-עמותה עירונית לתרבות מודיעין-מכבים-רעות (ע"ר) |

1. החברה הכלכלית לפיתוח מודיעין

ורשות השקיעה בחברה הכלכלית לפיתוח מודיעין עיר העתיד בע"מ (להלן החברה הכלכלית). החברה הכלכלית יסדה בשנת 1996 במטרה לקדם ולפתח את העיר במודיעין ולדאוג לרווחת תושביה. זברה הכלכלית הנפיקה 50,000 מניות בנות 1 ש"ח ע.ג. כל אחת. הרשות מחזיקה במולא הבעלות

ורוח הנקי לשנים 2017 ו-2016 הסתכם בסך של 98 אש"ח ו-3 אש"ח בהתאמה.

עיריית מודיעין - מכבים רעות

ההון העצמי במאזן התאגיד ליום 31.12.17 הסתכם ל-5,859 אש"ח, וליום 31.12.16 הסתכם ל-5,760 אלפי ₪. נכון ליום 31.12.2017 בספרי העירייה קיימת יתרת זכות בסך 2,480 אלפי ₪ לחברה, בספרי החברה העירייה חייבת 2,524 אש"ח. התפרש נובע מזיכוי שהחברה זיכתה את העירייה ב-2018.

| <u>2016.</u> | <u>2017</u> | פעילות עם העירייה - באלפי ₪ |
|--------------|-------------|-----------------------------|
| 19,642 | 145,779 | הכנסות מעבודות קבלניות |
| | | הוצאות: |
| 97 | 95 | מעסקה משותפת |
| 38 | 38 | הנהלה וכלליות |
| 135 | 133 | סה"כ הוצאות |

ב. מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ

החברה לא פעלה משנת 2003 וחזרה לפעילות ב-2014 הרשות מחזיקה בכל המניות המונפקות של החברה בסך 1,000 ₪,

הרווח הנקי לשנים 2017 ו-2016 הסתכם בסך של 14 אש"ח ו-108 אש"ח בהתאמה.

ההון העצמי במאזן התאגיד ליום 31.12.17 הסתכם ל-247 אש"ח, וליום 31.12.16 הסתכם ל-234 אלפי ₪. נכון ליום 31.12.2017 בספרי העירייה קיימת יתרת זכות בסך 1,354 אלפי ₪ לחברה, בספרי החברה העירייה חייבת 111 אש"ח. התפרש בסך 1,243 עבור אחזקת נכסי העירייה נובע מרישום הזיכוי בספרי העירייה השנה בעוד שהחברה חייבה ב-2018.

| <u>2016</u> | <u>2017</u> | פעילות עם העירייה - באלפי ₪ |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| 7,485 | 16,181 | הכנסות מהעירייה |
| 577 | 3,261 | הוצאות מהעירייה |

ג. תאגיד מי מודיעין בע"מ

תאגיד המים חוקם 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 ₪. בתמורה הרשות קיבלה 70% מהסכום במניות של תאגיד המים ו-30% משווי הנכסים בסך 35,335 אלפי ₪ הינם הלוואה שהתאגיד חייב לעירייה. ההלוואה נפרעה במלואה.

תאגיד המים החל לגבות תשלומי מים וביוב מחודש מרץ 2006, חובות מים וביוב עד לתאריך זה נגבו על ידי הרשות. החברה סיימה את שנת 2017 ברווח נקי בסך 875 אש"ח ואת שנת 2016 ברווח נקי בסך 98 אש"ח.

ההון העצמי של החברה ליום 31.12.2017 הסתכם ל-101,914 אש"ח וליום 31.12.2016 הינו בסך 101,039 אש"ח

נכון ליום 31.12.2017 בספרי העירייה קיימת יתרת זכות בסך 2,242 אלפי ₪ לחברה, בספרי החברה היתרה 439 אש"ח בחובה, החברה רושמת את העירייה כסעיף הכנסות לקבל.

בשנת הדוח העביר התאגיד לעירייה 5.9 מיליון ₪ כדיבדנד, שנרשמו כתקבול בקרן לעבודות פיתוח ראה באור 5

| <u>2016</u> | <u>2017</u> | פעילות עם העירייה - באלפי ₪ |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| 8,251 | 8,777 | מכירת מים וביוב |
| 178 | 81 | הכנסות אחרות |
| 8,429 | 8,858 | סה"כ הכנסות |
| | | הוצאות מימון |
| 285 | 285 | פינוי פסולת |
| 606 | 630 | ארנונה |
| 891 | 915 | סה"כ הוצאות |

עיריית מודיעין - מכבים רעות

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

העמותה הוקמה 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 2017 בעודף בסך 13 אש"ח ואת שנת 2016 בעודף בסך 89 אש"ח. סה"כ הנכסים נטו ליום 31.12.17 הינו בסך 31 אש"ח וליום 31.12.16 הינו בסך 18 אש"ח.

נכון ליום 31.12.2016 בספרי העירייה והעמותה היתרה 0.

| <u>2016</u> | <u>2017</u> | פעילות עם העירייה - באלפי ₪ |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| 100 | 100 | הקצבה עבור פעילות |

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. העמותה סיימה את שנת 2017 בעודף 103 אש"ח ואת שנת 2016 בעודף בסך של 139 אש"ח. סה"כ הנכסים נטו ליום 31.12.17 הסתכמו ב-195 אש"ח וב-31.12.16 הינו בסך 92 אש"ח. נכון ליום 31.12.2017 בספרי העירייה והעמותה חוב העמותה לעירייה 961 אש"ח (היתרה הועברה לעירייה בתחילת פברואר 2018).

| <u>2016</u> | <u>2017</u> | פעילות עם העירייה - באלפי ₪ |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| 127 | 128 | הוצאות: |
| 1,296 | -1,538 | ארנונה |
| 1,423 | -1,410 | אחרות נטו |
| | | סה"כ הוצאות (הכנסות) נטו |

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

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

העמותה סיימה את שנת 2017 בעודף בסך 34 אש"ח ואת שנת 2016 בעודף בסך 19 אש"ח. סה"כ הנכסים נטו ליום 31.12.17 הינו בסך (498) אש"ח, וליום 31.12.16 הינו בסך (532) אש"ח

נכון ליום 31.12.2017 בספרי העירייה והעמותה חוב העמותה לעירייה 12 אש"ח, במאזן העמותה לא מופיעה יתרה של העירייה בנפרד. לעירייה התאמה עם יתרת העמותה הרשומה בספרי העמותה.

| <u>2016</u> | <u>2017</u> | פעילות עם העירייה - באלפי ₪ |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| 900 | 870 | הקצבה מהעירייה |

ביאור 13 - שעבודים ומשכונות

להלן מידע על השעבודים והמשכונות עליהם חתמה הרשות בהתאם לאישור מרשם המשכונות מיום 21 בפברואר 2018 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 ניכויים

לרשות הוצאו שומות ניכויים עד וכולל שנת המס 2016. השומה האחרונה הוצאה בחודש אוקטובר 2017 והתייחסה לשנים 2013 עד 2016, לפיה הרשות שלמה סך 243 אלפי ש"ח.

ביאור 15 - רכישת רכוש קבוע במסגרת התקציב הרגיל

בשנת 2017 הרשות רכשה במסגרת התקציב הרגיל רכוש קבוע בסך 1,490 אש"ח מתוכו ציוד מחשבים בעלות של 816 אלפי ש"ח ויהוט וציוד בסך 674 אלפי ₪.

עיריית מודיעין - מבנים לעות

ביאור 16 - עסקאות לסינג

הרשות שכרה במהלך השנה 74 כלי ירכב בחכירה תפעולית. בהתאם לחוזים, אשר המאוחר בהם מסתיים ב אפריל 2020. דמי השכירות השנתיים הינם בסך 3,113 אלפי ש"ח.

ביאור 17 - ערבויות

הרשות נתנה ערבות בנקאית בסך 353 אלפי ש"ח לטובת כתי משפט.

ביאור 18 - התחייבויות תלויות

נתקבל מכתב מהיועצת המשפטית של העירייה המפרט את התביעות התלויות כנגד העירייה.

המכתבים כוללים רשימת תביעות כספיות בהחומים: חוזים, נזיקין וחוק תכנון ובניה.

להלן פירוט התביעות:

א. תביעות ייצוגיות בנושאי ארנונה ותביעות אחרות על גביה. התביעות שנקבו בסכום הסתכמו ב- 1,323 אש"ח

ב. תביעה כנגד חוועדה המקומית לתכנון ובניה על סך 84 מיליון ש"ח בגין הפקעה.

ג. תביעת עובד נגד העירייה, משרד הפנים ומשרד הדתות

ד. תביעת חברת הסעות עבור התיקרויות בסך 2,441

ה. תביעות גוף.

ו. תביעה ייצוגית כנגד 254 רשויות בגין חישוב שגוי בארנונה ב-0.02%

לתביעות הנ"ל כולל תביעות ייצוגיות שלא ננקבו בסכומים הפרישה העירייה בה זאם לחוות דעת היועצת המשפטית סך 3,665 אש"ח

עיריית מודיעין - מכביים לעזרת

מזכר המספד לשנת 2017

מזכר המספד בנוגע אחריות, הטלים והשתתפויות למי נתוני אגף המגייזת באלפי ש"ח

| מס. | שם החשבון | יתרה לזכות השנה | יתרה לזכות השנה | סה"כ גביית בשנת הזדה (פירוט א) | סה"כ חיוגים נטו | מחברת ל / מ חובות מסופקים | סה"כ פטורים, שחרורים והנחות (פירוט ב) | חיוג בשנת החשבון (פירוט א) | יתרה לזכות השנה |
|-------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|---------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-----------------|
| 1 | אנונה | 4,975 | 148,386 | 153,361 | (259) | 17,226 | 166,309 | 4,537 | |
| 1.1 | אנונה למגורים | 9,522 | 87,246 | 96,768 | (404) | 8,229 | 96,636 | 8,765 | |
| 1.2 | אנונה אחרת | 11,113 | 235,632 | 261,242 | 663 | 790 | 263,598 | 10,587 | |
| 1.3 | חובות מסופקים וחובות למחיקה ארוכה | 25,610 | 235,632 | 261,242 | | 26,245 | 263,598 | 23,889 | |
| 2 | סח"כ ארנונה | 396 | 1 | 397 | (46) | | 28 | 415 | |
| 2.1 | אגרת מים | 76 | 1 | 76 | 46 | | 3 | 27 | |
| 2.2 | אגרת מים | 472 | 1 | 473 | | | 31 | 442 | |
| 2.3 | אגרת בייב | 30 | | 30 | | | (9) | 39 | |
| 3 | שמיכה | 446 | 8,904 | 9,350 | | | 8,885 | 465 | |
| 4 | חובות מסופקים וחובות למחיקה ארוכה | 31 | 26,589 | 271,126 | | 26,245 | 272,524 | 24,847 | |
| 5 | חובות חשבונות על בסיס חיוג שנתו חוזר | | | | | | | | |
| 6 | חשבונות על בסיס חיוג חד פעמי | | | | | | | | |
| 14 | שלטים, אישורים וכו' | 927 | 1,603 | 2,530 | (15) | | 1,420 | 1,125 | |
| 15 | פינוי אשפה | 548 | 327 | 875 | | | 416 | 459 | |
| 17 | חובות מסופקים וחובות למחיקה | 134 | 1,930 | 3,539 | 15 | | 1,836 | 1,119 | |
| | סה"כ חשבונות על בסיס חיוג חד פעמי | 1,609 | 1,930 | 3,539 | | | 1,836 | 1,703 | |
| 89.7% | סה"כ בשנת הדחה | 28,198 | 246,467 | 274,665 | | 26,245 | 274,360 | 26,550 | |
| 89.7% | שנה קודמת | 26,550 | 232,356 | 258,906 | | 25,683 | 255,528 | 29,061 | |
| 88.6% | שנתיים קודמות | 29,061 | 225,878 | 254,939 | | 21,576 | 248,495 | 28,020 | |

החובות המסופקים והחובות למחיקה נקבעו בהתאם לאמרו שערך החלת הרישוי עבור סכומי חוב ספציפיים שבגביהם מוטלת מספק.

ע"ד י"ח מ"ד יע"ן - מכתבים רשות

חידו המספיק לשנת 2017

מעבד חשבון החייבים בגין ארבענות, הטלים והשתתפויות לפני נתוני אנף המגבילה באמצעות ש"ח

| מ"ס. | שם החשבון | חייב ראשוני | חייבי דיביט והצמדה על השוטר | חייבי דיביט והצמדה בגין חובות קודמים | חייב (ביטול) נוסף | חייב בשנת החשבון |
|------|---|-------------|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| א. | חשבונות על בסיס חייב שנת | | | | | |
| 1 | ארינוה | 163,104 | 254 | 184 | 2,767 | 166,309 |
| 1.1 | ארנונה למגורים | 92,427 | 338 | 329 | 3,542 | 96,636 |
| 1.2 | ארנונה אחרת | | | | | 653 |
| 1.3 | חובות מסופקים וחובות למחלקת ארנונה סה"כ ארנונה | 255,531 | 653 | 513 | 6,309 | 263,598 |
| 2 | אגרת מים וביוב | | 1,245 | | | 28 |
| 2.1 | אגרת מים | | | 24 | | 3 |
| 2.2 | חובות מסופקים וחובות למחלקת מים סה"כ מים | | 3 | 24 | | 31 |
| 2.3 | אגרת ביוב | | 3 | 24 | | (9) |
| 3 | שמירה | | 19 | 18 | 8,848 | 8,885 |
| 4 | חובות מסופקים וחובות למחלקת אחרים סה"כ חשבונות על בסיס חייב שנת | 255,531 | 1 | 557 | 15,168 | 272,524 |
| ב. | חשבונות על בסיס חייב חד פעמי | | | | | |
| 14 | שלטים, אישורים וכ"י | | 13 | 41 | 1,366 | 1,420 |
| 15 | פינוי אשפה | | | 14 | 402 | 416 |
| | סה"כ חשבונות על בסיס חייב חד-פעמי | | 13 | 55 | 1,768 | 1,836 |
| | סה"כ | 255,531 | 1,281 | 612 | 16,936 | 274,360 |

עיריית מודיעין - מבצעים רעות

הדוח הכספי לשנת 2017

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אנף הגבייה באמצעי ש"ח

עיריית מודיעין - מבצעים רעות

הדוח הכספי לשנת 2017

מצב חשבון החייבים בעד ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אנף הגבייה (אלפי ש"ח)

| מס. | שם החשבון | מחייקת חובות/חובות אחרים | החבות על מדין | החבות על פי תנחית ועדוה | החבות מיוחזקת לשנת 2017* | החבות מנימון | סה"כ פטורים שחייבים |
|------|--|--------------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|--------------|---------------------|
| א. | <u>חשבונות על בסיס חיוב שנת</u> | א. ארנונות | 171 | 15,730 | 3 | 87 | 17,226 |
| | | א.1. ארנונות למגורים | 1,146 | 3 | 87 | 8,229 | 8,229 |
| | | א.2. ארנונות אחרת | 1,317 | 15,733 | 87 | 790 | 26,245 |
| א.3. | חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה | | | | | | |
| 2 | סה"כ ארנונות | | | | | | |
| | א. ארנונות | 1,317 | 15,733 | 87 | 790 | 26,245 | 26,245 |
| | ב. <u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u> | | | | | | |
| | ב. סה"כ | 1,317 | 15,733 | 87 | 790 | 26,245 | 26,245 |

עיריית מודיעין - מכלים רעות

היזם הכלכלי לשנת 2017

מצב חשבון החיובים בגין ארנונות, הטלים והשתפנויות לפי נתוני אמר המגבית הארטי ש"ח

| מס. | שם החשבון | גביות השנה | גביות פינוקים | סה"כ גביות בשנת היזם |
|-----|------------------------------------|------------|---------------|----------------------|
| א. | חשבונית על בסיס חיוב שנת | | | |
| | 1 ארנונה | 146,358 | 2,028 | 148,386 |
| | 1.1 ארנונה למגורים | 84,727 | 2,519 | 87,246 |
| | 1.2 ארנונה אחרת | 231,085 | 4,547 | 235,632 |
| 2 | סה"כ ארנונה | | | |
| 2.1 | אוצרת מים וחיוב | | 1 | 1 |
| 2.1 | אוצרת מים | | 1 | 1 |
| 3 | שמיירה | 8,738 | 166 | 8,904 |
| ב. | סה"כ חשבונית על בסיס חיוב שנת חוזר | 239,823 | 4,714 | 244,537 |
| | חשבונית על בסיס חיוב חד פעמי | | | |
| 14 | שליטים, אישורים וכר | 1,095 | 508 | 1,603 |
| 15 | פינוי אשפה | | 327 | 327 |
| | סה"כ חשבונית על בסיס חיוב חד-פעמי | 1,095 | 835 | 1,930 |
| | סה"כ | 240,918 | 5,549 | 246,467 |

עיריית מודיעין - מכלים רעות

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ד

הדוח הכספי לשנת 2017

דוח גביה ויתרות חייבים ליום 31 בדצמבר 2017 באלפי ש"ח

| מים | | ארנונה כללית | | נתוני גביה מים וארנונה |
|-------|-------|--------------|-----------|---|
| 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | |
| 445 | 415 | 12,423 | 13,302 | גביית פיגורים יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה |
| (17) | 4 | 2,516 | 1,728 | חיוב / זיכוי נוסף |
| (26) | (46) | (202) | (663) | העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה |
| 23 | 24 | 484 | 513 | חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות |
| 425 | 397 | 11,916 | 12,049 | סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה) |
| 10 | 1 | 4,754 | 4,547 | גביה בגין פיגורים |
| 415 | 396 | 7,162 | 7,502 | יתרת פיגורים בגין שנים קודמות |
| | | 240,324 | 255,531 | חיוב תקופתי שוטף מצטבר |
| | | 4,250 | 4,581 | חיוב / זיכוי נוסף |
| | | 637 | 592 | חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה |
| | | (21,593) | (22,624) | זנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות |
| | | 223,618 | 238,080 | יה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה) |
| | | (217,478) | (231,085) | גביה שוטפת |
| | | (217,478) | (231,085) | סה"כ שגובה |
| | | 6,140 | 6,995 | יתרת פיגורים לתקופה |
| 415 | 396 | 13,302 | 14,497 | יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה |
| 2.35% | 0.25% | 39.90% | 37.74% | % גביה מהפיגורים |
| | | 97.25% | 97.06% | % גביה מהשוטף |
| 2.35% | 0.25% | 94.35% | 94.20% | % גביה מהסה"כ |

עיריית מודיעין - מכביז רעות

נספח 3 לטופס 1

מצב חשבון המלוות לפרעון

ליום 31 בדצמבר 2017 באלפי ש"ח

| סה"כ | | | מלי | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|--|
| 31.12.2015 | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2017 | 31.12.2017 | 31.12.2017 | |
| 70,190 | 63,212 | 56,198 | 56,198 | | | יתרות המלוות (קרן) שנתקבלו למעשה ונשארו לפרעון בתחילת השנה |
| | | 10,000 | 10,000 | | | סה"כ מלוות שנתקבלו במשך השנה |
| 70,190 | 63,212 | 66,198 | 66,198 | | | |
| 6,978 | 7,014 | 7,599 | 7,599 | | | פרות - תשלומים ע"ח קרן בלבד בשנת הדיוח (**) |
| 63,212 | 56,198 | 58,599 | 58,599 | | | יתרות מלוות (קרן בלבד) לסוף השנה |
| 63,212 | 56,198 | 58,599 | 58,599 | | | סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה |

* חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2017 (מדד ידוע).

| סכום פרעון כלל המלוות | | | |
|-----------------------|--------------|---------------|---|
| 2015 | 2016 | 2017 | סכום פרעון המלוות בתקציב הרגיל בשנת הדוח: |
| 6,978 | 7,014 | 7,599 | קרן |
| 970 | 848 | 855 | יבית |
| 7,948 | 7,862 | 8,454 | סה"כ (***) |
| | 7,862 | 8,454 | *** התאמה לטופס 2 : בסעיף פרעון מלוות |
| | 7,862 | 8,454 | בסעיף מפעל המים סה"כ |
| | | | להלן תחזית פרעון המלוות (קרן והצמדה): |
| | | 7,108 | שנה ראשונה |
| | | 6,919 | שנה שנייה |
| | | 6,941 | שנה שלישית |
| | | 6,961 | שנה רביעית |
| | | 6,983 | שנה חמישית |
| | | 23,687 | שנה שישית ואילך |
| | | 58,599 | |

עיריית מודיעין - מכבים רעות
ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים
לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה
לשנת הכספים 2017 באלפי ש"ח

| הוצאות | הכנסות נטו | הוצאות | התקציב | שינויים | תקציב מקורי | תקציב מלא | חלק א' - תקבולים ותשלומים כללי |
|------------|------------|--------|------------|---------|-------------|-----------|--------------------------------|
| 2016 | מעל | מתחת | מעל | מתחת | מעל | מתחת | |
| 528,082 | 17,556 | | 575,756 | | 558,200 | 558,200 | הכנסות |
| 527,581 | (17,010) | | 575,210 | | 558,200 | 558,200 | הוצאות |
| 501 | 546 | | 546 | | | | עודף בשנת הדוח |

| הוצאות | הכנסות נטו | הוצאות | התקציב | שינויים | תקציב מקורי | תקציב מלא | חלק ב' - הכנסות לפי מקורות |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------------------|
| 2016 | מעל | מתחת | מעל | מתחת | מעל | מתחת | |
| 56.76% | 299,736 | 12,944 | 56.37% | 324,563 | 311,619 | 311,619 | הכנסות עצמיות |
| 0.31% | 1,629 | 4,587 | 0.92% | 5,287 | 700 | 700 | גביה ישירה |
| 0.09% | 453 | | 0.12% | 696 | 12,533 | 12,533 | הכנסות מרבינות, שוונות ופלטת רגילות |
| 57.15% | 301,818 | 17,531 | 57.41% | 330,546 | 324,852 | 324,852 | העברת מקורות מיתוח |
| 42.72% | 225,601 | 11,939 | 42.56% | 245,057 | 233,118 | 233,118 | הכנסות מהממשלה |
| | | | | | | | השתתפות משרדי ממשלה |
| 0.13% | 663 | | 0.03% | 153 | 230 | 230 | מענקים מיוחדים |
| 42.85% | 226,264 | 11,939 | 42.59% | 245,210 | 233,348 | 233,348 | |
| 100.00% | 528,082 | 29,470 | 100.00% | 575,756 | 558,200 | 558,200 | סה"כ הכנסות לפי מקורות |

עריכת מודיעין - מלבנים רעות

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות המניסה וסוגי הוצאה

לשנת הכספים 2017 באלפי ש"ח

| סוג הוצאה | תקציב | הביצוע | מסח"ב % | הסתוות נטו | | מסח"ב % | הביצוע | תקציב | סג' כ הוצאות |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------|
| | | | | מתחת | מעל | | | | |
| 1 | 256,192 | 266,556 | 46.34% | 10,364 | 1,464 | 46.34% | 266,556 | 256,192 | משכורות ושכר |
| 2 | 50,368 | 48,904 | 8.49% | 1,464 | 457 | 8.49% | 48,904 | 50,368 | אחזקה ומנהל (למעט הוצאות מימון) |
| 3 | 1,870 | 1,413 | 0.25% | 406 | 457 | 0.25% | 1,413 | 1,870 | הוצאות מימון |
| 4 | 173,412 | 173,818 | 30.22% | 8,534 | 266 | 30.22% | 173,818 | 173,412 | הוצאות תפעול |
| 5 | 64,908 | 73,442 | 12.77% | 266 | 266 | 12.77% | 73,442 | 64,908 | השתתפויות ותמיכות |
| 6 | 2,889 | 2,623 | 0.46% | 107 | 107 | 0.46% | 2,623 | 2,889 | הוצאות חד פעמיות |
| 7 | 8,561 | 8,454 | 1.47% | 7,862 | 107 | 1.47% | 8,454 | 8,561 | פרעון מלוות |
| | 558,200 | 575,210 | 100.00% | 19,304 | 2,294 | 100.00% | 575,210 | 558,200 | סה"כ הוצאות |
| | | 527,581 | | | | | | | |
| | | | | 100.00% | | | | | |

עזריזת מורדזיעין - מרכזים רפואיים

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שיירותים ויעודים לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות לשנת הכספים 2017 באלפי ש"ח

| פרקי התקציב | הכנסות | הוצאות | תקציב | ביצוע | סטיות מעל (מתחת) | תקציב | ביצוע | סטיות (מעל) מתחת | לפי תקציב | לפי ביצוע | היסטוריה נטו עזריז (גרעון) |
|----------------------------------|--------|--------|-------|---------|------------------|---------|---------|------------------|-----------|-----------|----------------------------|
| א. הכנסות והוצאות מיועדות | | | | | | | | | | | |
| 1. הגדלה וכלליות | 6 | | | 49,481 | 913 | 30,612 | 46,777 | 2,704 | (49,481) | (46,777) | 2,704 |
| 2. שירותים מסוקמים | 2 | | | 132,551 | 15,840 | 272,221 | 132,459 | 92 | (102,852) | (101,847) | 1,005 |
| 3. שירותים מסולכתיים | 3 | | | 347,719 | 2,593 | 2,593 | 362,810 | (15,091) | (91,338) | (90,589) | 749 |
| 4. מופעים | 4 | | | 250 | | | 250 | 250 | 2,343 | 2,593 | 250 |
| 5. בלתי רגילים | 5 | | | 28,199 | (7,250) | 5,983 | 33,164 | (4,965) | (14,966) | (27,181) | (12,215) |
| סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות | | | | 558,200 | 9,503 | 311,409 | 575,210 | (17,010) | (256,294) | (263,801) | (7,507) |
| ב. הכנסות בלתי מיועדות | | | | | | | | | | | |
| 1. גביה ישירה | 1 | | | | 8,130 | 264,194 | | | 264,194 | 264,194 | 8,130 |
| 2. מענקים כלליים | 1.19 | | | | (77) | 153 | | | 230 | 153 | (77) |
| סה"כ הכנסות בלתי מיועדות | | | | | 8,053 | 264,347 | | | 256,294 | 264,347 | 8,053 |
| סה"כ כללי | | | | 558,200 | 17,556 | 575,756 | 575,210 | (17,010) | 546 | 546 | 546 |
| אזי איזון תקציבי | | | | | | | | | | | |
| היסטוריה נטו עזריז (גרעון) | | | | | | | | | | | 546 |

על ידי מודיעין - מכלים יעוץ

דוח ביצוע התקציב הרגיל - מודין לפי מסגרת משרד המים
לשנת שנתית 2017 באמצעות 31 בדצמבר 2017 באילפי ש"ח

| מס' ז"כ | ביצוע 2016 | ערך (גריעו) | מס' ז"כ | ביצוע | תקציב | הסגף |
|-----------|------------|-------------|-----------|---------|---------|----------------------------|
| % מס' ז"כ | | | % מס' ז"כ | | | המסגרת |
| 42% | 223,305 | 3,437 | 41% | 236,580 | 233,143 | המסגרת |
| 5% | 24,793 | 4,606 | 4% | 25,455 | 20,849 | אחרונה |
| 0% | 4 | (12) | 0% | 1 | 13 | החזרת בארונות (*) |
| 10% | 51,634 | 4,913 | 11% | 62,527 | 57,614 | מכירת מים |
| 37% | 195,936 | 13,517 | 37% | 213,216 | 199,699 | יתר עצמיות |
| 4% | 19,927 | 1,089 | 4% | 23,073 | 21,984 | משרד החינוך |
| 2% | 9,738 | (2,667) | 2% | 8,758 | 11,435 | משרד הרווחה |
| 0% | 663 | (77) | 0% | 153 | 230 | משרדים אחרים |
| 0% | 2,082 | (7,250) | 1% | 5,983 | 13,233 | מענקים מיוחדים |
| 100% | 528,082 | 17,556 | 100% | 575,756 | 558,200 | תקבולים אחרים |
| | | | | | | סה"כ ללא כיסוי גרעון מעטבר |
| | | | | | | סה"כ התנסות |
| 11% | 59,683 | (1,563) | 12% | 66,589 | 65,046 | הוצאות |
| 24% | 125,250 | 2,015 | 23% | 129,595 | 131,610 | משכורות ושכר כללי |
| 33% | 172,673 | (8,555) | 33% | 192,277 | 183,722 | פעולות כלליות |
| 20% | 104,752 | (3,412) | 20% | 115,412 | 112,000 | שכר תינד |
| 1% | 7,190 | (266) | 1% | 7,690 | 7,424 | פעולות חינוך |
| 4% | 21,575 | (1,351) | 4% | 24,695 | 23,344 | שכר רווחה |
| 1% | 7,862 | 107 | 1% | 8,454 | 8,561 | פעולות רווחה |
| 0% | 1,224 | 457 | 0% | 1,413 | 1,870 | פעולות מלוות |
| 0% | 2,579 | 144 | 1% | 3,630 | 3,774 | מבנין |
| 5% | 24,793 | (4,606) | 4% | 25,455 | 20,849 | חוד פעמיות |
| 100% | 527,581 | (17,010) | 100% | 575,210 | 558,200 | החזרת בארונות (**) |
| | | | | | | סה"כ ללא כיסוי גרעון מעטבר |
| | | | | | | סה"כ הוצאות |
| | | | | | | ערך (גריעו) |
| | | | | | | 546 |

(*) כולל הוצאות ועדה, הוצאות על פי דין, הוצאות מימון ופטורים.
(**) כולל הוצאות ועדה והוצאות או פטורים על פי דין. הוצאות מימון וכלול בסעיף הוצאות מימון

עריכת מודיעין - מכללים רעות

נתוני כח אדם והוצאות שכל לשנה שניתיימת ליום 31 בדצמבר 2017

| שנת קודמת | | שנת נוכחית | |
|------------|------------|------------|------------|
| שכר מנוצע | שכר מנוצל | שכר מנוצע | שכר מנוצל |
| במפעל | במפעל | במפעל | במפעל |
| לשנה למשרה | לשנה למשרה | לשנה למשרה | לשנה למשרה |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 144.91 | 168,493 | 154.66 | 187,668 |
| 144.91 | 3,728 | 154.66 | 3,342 |
| 144.91 | 172,221 | 154.66 | 197,010 |
| 175.80 | 6,861 | 181.84 | 7,441 |
| 175.80 | 255 | 181.84 | 241 |
| 175.80 | 7,116 | 181.84 | 7,682 |
| 358.90 | 15,198 | 351.31 | 16,016 |
| 358.90 | 15,198 | 351.31 | 16,016 |
| 152.34 | 3,566 | 161.86 | 3,484 |
| 152.34 | 38,869 | 161.86 | 44,361 |
| 181.74 | 54,067 | 188.88 | 60,377 |
| 152.91 | 233,404 | 162.23 | 259,069 |
| 634.67 | 1,904 | 631.33 | 1,894 |
| 116.74 | 3,536 | 119.37 | 4,079 |
| | 148 | | 85 |
| | 1,316 | | 1,633 |
| 154.07 | 240,308 | 163.25 | 266,760 |
| | 537 | | 366 |
| 154.41 | 240,845 | 163.47 | 267,126 |
| | 1,560 | | 1,634.09 |
| | | | 1,721.00 |
| | | | 1,721.00 |

סוג משרה

תקן

תקן

תקן

תקן

תקן

תקן

תקן

תקן

תקן

תקן

תקן

תקן

תקן

תקן

תקן

תקן

תקן

תקן

תקן

תקן

תקן

תקן

היגוד עם תקן
 היגוד ללא תקן
 סה"כ היגוד
 רווחה עם תקן
 רווחה ללא תקן
 סה"כ רווחה
 יתר המשרות בכירים עם תקן
 סה"כ יתר המשרות בכירים
 יתר המשרות אחרים עם תקן
 יתר המשרות אחרים ללא תקן
 סה"כ יתר המשרות אחרים
 סה"כ יתר המשרות
 סה"כ
 בתחרימ
 פנסיונריות
 הוצאות בגין סיום יחסים עובד מעביד אחרים
 הוצאות בגין סיום יחסים עובד מעביד אחרים
 סה"כ עובדים בוגרים
 יתר משרות - לא בתקציב רגיל (חריג), תבי"ר,
 מ. סגור וכ"ר
 סה"כ כללי

עיריית מודיעין - מכביס רעות

נספח 5 לטופס 2

התפלגות מרבית השנה לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

| 2016 | | 2017 | | סוג תשלום |
|---------|---------|---------|---------|---|
| % מסה"כ | ביצוע | % מסה"כ | ביצוע | |
| 61.09% | 147,123 | 60.86% | 162,582 | שכר משולב כולל הפרשי שכר |
| 2.57% | 6,201 | 3.26% | 8,699 | שעות נוספות - רשומות |
| 0.61% | 1,464 | 0.64% | 1,718 | פיצויי פיטורין |
| 4.17% | 10,055 | 3.95% | 10,547 | אחזקת רכב |
| 1.34% | 3,239 | 1.35% | 3,616 | תשלומי פנסיה |
| 0.86% | 2,079 | 0.79% | 2,106 | אש"ל |
| 5.99% | 14,427 | 5.70% | 15,225 | תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד |
| 76.64% | 184,588 | 76.55% | 204,493 | סה"כ שכר ותשלומים |
| 3.72% | 8,965 | 3.75% | 10,010 | תשלומי ביטוח לאומי מעביד |
| 13.46% | 32,412 | 13.57% | 36,245 | קופת גמל מעביד, קרן השתלמות |
| 5.80% | 13,970 | 5.79% | 15,469 | מס שכר ומס מעסיקים |
| 0.38% | 910 | 0.34% | 909 | עלויות מעביד אחרות |
| 23.36% | 56,257 | 23.45% | 62,633 | סה"כ נלוות |
| 100.00% | 240,845 | 100.00% | 267,126 | סה"כ כללי |

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

| 2016 | 2017 | |
|---------|---------|---|
| 240,845 | 267,126 | סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 ההודשיים - |
| (97) | 27 | החזרים והשתתפויות |
| (537) | (366) | העברה לתבי"ר |
| (450) | | ביטול הפרשה משנה קודמת |
| (215) | (231) | חוזר מביטוח לאומי |
| 239,546 | 266,556 | הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2 |

עיריית מודיעין - מכבים רעות

נספח 6 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2017

ארנונה כללית

ניתוח תעריפים למ"ר בשקלים חדשים

עיריית מודיעין - מכבים רעות

ארנונה כללית - ניתוח תעריפים למ"ר בשקלים חדשים

| 2015 | 2016 | 2017 | הסקטור | |
|--------------|--------------|--------------|-------------------|----------------------|
| תעריף משוקלל | תעריף משוקלל | תעריף משוקלל | תעריף מינימום (*) | |
| 41.32 | 41.80 | 42.44 | 33.94 | מבנה מגורים |
| 133.61 | ***136.69 | 137.48 | 65.63 | משרדים שירותים ומסחר |
| 1,320.41 | 1,337.46 | 1,360.80 | 453.08 | בנקים וחברות ביטוח |
| 118.03 | ***81.52 | 85.34 | 24.29 | תעשיה |
| 69.21 | 66.39 | 70.97 | 37.50 | בתי מלון |
| | ***120.06 | 122.86 | 44.98 | מלאכה |
| 0.06 | 0.06 | 0.06 | 0.01 | למ"ר אדמה חקלאית |
| 34.83 | 35.63 | 35.76 | 0.01 | למ"ר קרקע תפוסה |
| 18.00 | 17.82 | 17.69 | 1.39 | חניונים |
| 31.40 | ***25.36 | 25.73 | | נכסים אחרים |

(*) תעריף המינימום כפי שנקבע בתקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות המקומיות בשנת 2017)
 (**) תעריף משוקלל שקל חדש לדונם
 (***) מוין מחדש

עיריית מודיעין - מבליח לעות

נספח 7 לטופס 2

שינויים מהותיים בין תקציב 2017 לבין הביצוע בשנת 2016

| סטיה % | הפרש | ביצוע 2016 אלפי ש"ח | תקציב 2017 | תקבולים: |
|---------|--------|---------------------|------------|--|
| 73.97% | 881 | 1,191 | 2,072 | 12 אגרות והיטלים |
| 128.85% | 1,800 | 1,397 | 3,197 | 21 תברואה |
| 83.04% | 6,365 | 7,665 | 14,030 | 23 תכנון ובנין העיר |
| 11.19% | 2,332 | 20,837 | 23,169 | 34 רווחה |
| 88.85% | 1,132 | 1,274 | 2,406 | 37 איכות הסביבה |
| 535.59% | 11,151 | 2,082 | 13,233 | 5 תקבולים בלתי רגילים <u>תשלומים:</u> |
| 52.78% | 646 | 1,224 | 1,870 | 63 הוצאות מימון |
| 61.81% | 5,552 | 8,983 | 14,535 | 73 תכנון ובנין העיר |
| 13.37% | 680 | 5,085 | 5,765 | 85 דת |

עיריית צודיעין - מובנים לעות

נספח 8 לטופס 2

השוואה בין הביצוע בשנת 2017 לעומת הביצוע בשנת 2016

| תקבולים: | ביצוע 2017 | ביצוע 2016 אלפי ש"ח | הפרש | סטיה % |
|--|------------|---------------------|--------|----------|
| 12 אגרות והיטלים | 2,159 | 1,191 | 968 | 81.28% |
| 19 מענקים כלליים | 153 | 663 | (510) | (76.92)% |
| 23 תכנון ובנין העיר | 15,540 | 7,665 | 7,875 | 102.74% |
| 32 תרבות | 4,993 | 4,260 | 733 | 17.21% |
| 34 רווחה | 24,095 | 20,837 | 3,258 | 15.64% |
| 5 תקבולים בלתי רגילים <u>תשלומים:</u> | 5,983 | 2,082 | 3,901 | 187.37% |
| 72 שמירה וביטחון | 16,998 | 15,423 | 1,575 | 10.21% |
| 73 תכנון ובנין העיר | 14,840 | 8,983 | 5,857 | 65.20% |
| 76 שרותים עירוניים שונים | 13,951 | 12,334 | 1,617 | 13.11% |
| 81 חינוך | 307,689 | 277,425 | 30,264 | 10.91% |
| 82 תרבות | 15,051 | 13,438 | 1,613 | 12.00% |
| 84 רווחה | 32,385 | 28,765 | 3,620 | 12.58% |

עיריית מודיעין - מכבים רעות

נספח 9 לטופס 2

השוואת התקציב הרגיל בשנת 2017 לעומת הביצוע בשנת 2017

| תקציב 2017 | ביצוע 2017 אלפי ש"ח | הפרש | סטיה % | תקבולים: |
|------------|------------------------|---------|-----------|--|
| 3,197 | 1,710 | (1,487) | (46.51)% | 21 תברואה |
| 14,030 | 15,540 | 1,510 | 10.76% | 23 תכנון ובנין העיר |
| 3,978 | 4,993 | 1,015 | 25.52% | 32 תרבות |
| 2,406 | 1,341 | (1,065) | (44.26)% | 37 איכות הסביבה |
| 13,233 | 5,983 | (7,250) | (54.79)% | 5 תקבולים בלתי רגילים <u>תשלומים:</u> |
| 12,882 | 15,051 | 2,169 | 16.84% | 82 תרבות |
| 5,765 | 5,186 | (579) | (10.04)% | 85 דת |
| 28,199 | 33,154 | 4,965 | 17.61% | 99 תשלומים לא רגילים |

ליבון התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי התקציב לשנת הכספים 2017 בארץ ש"ח

| סיווג - גישות | סיווג - ערדמים | | סיווג - ערדמים | | ערדף (גרעין) נטו | ערדף הוצאות ברוטו | ערדף הכנסות ברוטו | המטבג | | הביצוע | | 31.12.2016 | | הביצוע עד הוצאות | מס' התקציב מפרק המאושר | המוק התקציבי | סה"כ תב"רים | תב"רים סגורים | מספר תב"רים סגורים |
|---------------|---------------------|----------------|-----------------|------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|-----|------------------|------------------------|--------------|-------------|---------------|--------------------|
| | עקב הוצאות מתחת מעל | עקב הכנסות מעל | הוצאות מתחת מעל | הכנסות מעל | | | | המטבג הכנסות | המטבג הוצאות | הביצוע הכנסות | הביצוע הוצאות | | | | | | | | |
| 35 | 2,361 | 2,361 | 35 | 2,361 | 12,475 | 10,149 | 3,770 | 3,295 | 8,705 | 6,854 | 12,510 | 72 | 5 | 1 | 4 | | | | |
| 517,304 | 573,003 | 55,699 | 9,815 | 65,514 | 443,207 | 387,502 | 179,034 | 143,861 | 264,173 | 243,641 | 960,512 | 73 | 45 | 1 | 44 | | | | |
| 2,345 | 4,285 | 1,940 | 662 | 2,602 | 18,898 | 16,959 | 3,430 | 10,356 | 15,468 | 6,603 | 21,243 | 74 | 12 | 1 | 11 | | | | |
| 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 100 | 90 | 90 | 90 | 100 | 100 | 100 | 76 | 1 | 1 | 1 | | | | |
| 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 1,550 | 1,525 | 4 | 4 | 1,550 | 1,521 | 1,550 | 77 | 1 | 1 | 1 | | | | |
| 112,306 | 123,954 | 11,648 | 8,095 | 19,743 | 303,518 | 291,877 | 74,172 | 70,707 | 229,346 | 221,170 | 415,826 | 81 | 93 | 11 | 82 | | | | |
| 28,281 | 72,402 | 44,148 | 1,004 | 45,152 | 93,933 | 49,789 | 42,791 | 9,076 | 51,142 | 40,713 | 122,189 | 82 | 23 | 3 | 20 | | | | |
| 7,305 | 10,715 | 3,410 | 1,213 | 4,623 | 11,918 | 8,508 | 6,409 | 5,564 | 5,509 | 2,944 | 19,222 | 85 | 11 | 1 | 10 | | | | |
| 40 | 40 | 40 | 40 | 40 | 26,530 | 26,489 | 2,032 | 348 | 24,498 | 26,141 | 26,530 | 87 | 3 | 1 | 2 | | | | |
| 35 | 41 | 6 | 6 | 6 | 837 | 830 | 837 | 258 | 572 | 572 | 872 | 91 | 1 | 1 | 1 | | | | |
| 52 | 52 | 52 | 52 | 52 | 200 | 148 | 23 | 23 | 200 | 125 | 200 | 73 | 2 | 2 | 2 | | | | |
| 17,557 | 28,125 | 10,568 | 1,227 | 11,795 | 55,165 | 44,593 | 29,853 | 27,491 | 35,312 | 17,102 | 72,720 | 94 | 39 | 2 | 37 | | | | |
| 405 | 405 | 405 | 405 | 405 | 500 | 95 | 500 | 95 | 484 | 484 | 500 | 96 | 1 | 1 | 1 | | | | |
| 624 | 637 | 13 | 13 | 13 | 1,468 | 1,455 | 1,468 | 971 | 971 | 971 | 2,092 | 97 | 1 | 1 | 1 | | | | |
| 685,792 | 816,055 | 130,260 | 22,051 | 152,311 | 970,299 | 840,005 | 344,296 | 272,139 | 626,003 | 567,870 | 1,656,066 | 238 | 21 | 21 | 217 | | | | |
| 16 | 16 | 16 | 16 | 16 | 84,406 | 84,406 | 84,406 | 84,406 | 84,406 | 84,406 | 84,406 | 74 | 21 | 21 | 21 | | | | |
| 685,776 | 816,039 | 130,290 | 22,051 | 152,341 | 885,893 | 755,603 | 344,296 | 272,139 | 626,003 | 567,870 | 1,571,642 | 217 | 217 | 217 | 217 | | | | |

עיריית מודיעין - מכבים רעות

דוח תמיכות והשתתפויות

דוח כספי לשנת 2017

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות

בשנת 2017

דוח תמיכות והשתתפויות

| <u>ביצוע בפועל 2017</u> | <u>התקציב</u> | <u>שם הגוף הנתמך או המתווכב</u> |
|-------------------------|------------------|---------------------------------|
| <u>באלפי ש"ח</u> | <u>באלפי ש"ח</u> | |
| 1,585 | 1,850 | איגוד ערים לכבאות |
| 483 | 560 | השתתפויות- הגי"א |
| 278 | 240 | רשות ניקוז ירקון |
| 80 | 80 | תמיכות-אחרים |
| 800 | 800 | תמיכות נוער |
| 300 | 300 | תמיכות ספורט |
| 35 | 35 | צרכים יחודיים- תמיכות |
| 1,430 | 960 | תרבות |
| 18,539 | 16,139 | חינוך |
| 24,457 | 23,080 | רווחה |
| 25,455 | 20,849 | הנחות |
| | 15 | מוסדות תמיכה לחיילים |
| 73,442 | 64,908 | סה"כ |