

עדיית מודיעין מכבים רעות  
לשכת ראש העיר

02.07.2013

דואר נכנס

דוח כספי שנתי מבוקר  
הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2012  
במודיעין מכבים רעות

מחלקת המס הכספית  
אגף בכיר לבקורת  
בושית לראש המס הכספית

27.08.2013

נתן קבל

סימון

# מודיעין מכבים רעות

## תוכן העניינים

צמוד

1

### א. דין וחשבון רואי החשבון המבקרים

#### ב. דוחות בספיים

2

1. מאזן - טופס מספר 1

4

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

5

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

6

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

9

#### ג. ביאורים לדוחות הכספיים

#### ד. נספחים

21

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

26

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

27

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

נספח 1 לטופס 2

29

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

ובלתי מיועדות - נספח 2 לטופס 2

30

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

31

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

32

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

33

8. התפלגות מרכיבי השכר - נספח 5 לטופס 2

34

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

35

10. שינויים מהותיים בין תקציב 2012 לבין הביצוע בשנת 2011 - נספח 7 לטופס 2

36

11. השוואת ביצוע בשנת 2012 לעומת הביצוע בשנת 2011 - נספח 8 לטופס 2

37

12. השוואת התקציב בשנת 2012 לעומת הביצוע בשנת 2012 - נספח 9 לטופס 2

38

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

#### ה. מידע נוסף

39

השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי העירייה בשנת 2012

ה' בתמוז תשע"ג  
13 ביוני 2013

לכבוד

גב' עפרה ברכה

מנהלת אגף בכירה לביקורת ברשויות המקומיות והממונה על החשבונות

משרד הפנים

ירושלים

ג.נ.

**הודון: עיריית מודיעין מכבים רעות - דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012**

ביקרנו את הדוחות הכספיים המצורפים של עיריית מודיעין מכבים רעות (להלן: העירייה) הכוללים את המאזנים לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 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 בביאור 1 לדוחות הכספיים הנ"ל, הם נערכו על פי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות (להלן - "ההנחיות") ועל בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. ההנחיות האמורות מהוות בסיס דוות השונה מכללי חשבונאות מקובלים.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, בהתאם להנחיות שנקבעו לרשויות מקומיות כאמור, את המצב הכספי של העירייה לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 31 בדצמבר 2011 ואת התקבולים והתשלומים והעודף מפעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

אגף בכיר לביקורת  
ברשויות המקומיות

27.05.2013

גורודנסקי ביטראן ושות'  
רואי חשבון

בכבוד רב,

גורודנסקי ביטראן ושות'  
רואי חשבון

## מודיעין מכבים רעות

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2012 כאלפי ש"ח

31.12.2011	31.12.2012	ביאור	נכסים רכוש שוטף
15,484	22,755	3 (א)	נכסים נוילים - קופה ובנקים
9,377	9,422	3 (ב)	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
1,102	239	3 (ג)	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>25,963</u>	<u>32,416</u>		
19,084	14,348	3 (א)	<u>השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודמים זמניים בתקציבים בלתי רגילים</u>
990	1,323	2 (יב)	השקעה מיועדת לפנסיה תקציבית
82,452	82,452	3 (ז)	<u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות</u>
18,171	16,395		<u>גרעונות בתקציב הרגיל</u>
(1,600)	(1,600)	3 (ז)	גרעון לתחילת השנה
(176)	(270)		סכומים שנתקבלו להקטנת גרעונות עודף בשנת הדוח
<u>16,395</u>	<u>14,525</u>		גרעון מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
15,504	15,585		<u>גרעונות סופיים בתב"רים שחסתימו</u>
<u>160,388</u>	<u>160,649</u>		
57,580	52,268	נספח 3 לטופס 1	<u>נתונים נוספים</u> עומס המלוות
22,664	22,469	נספח 2 לטופס 1	<u>חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים</u> חובות פתוחים
2,678	2,701		מכוסים בחמתאות לגביה
<u>25,342</u>	<u>25,170</u>		

# מודיעין מכבים רעות

טופס מס' 1

מאז ליום 31 בדצמבר 2012 באלפי ש"ח

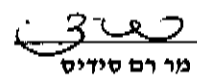
31.12.2011	31.12.2012	ביאור	התחייבויות
<b>התחייבויות שוטפות</b>			
6,805	8,788	3 (ח)	משיכות יתר בבנקים
50,676	53,719	3 (ו)	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
361		3 (ז)	תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
<u>57,842</u>	<u>62,507</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
<b>קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתב"רים, נטו</b>			
4,820	2,854	5	קרן לעבודות פיתוח
14,264	11,494	3 טופס	עודפים זמניים בתב"רים נטו
<u>19,084</u>	<u>14,348</u>		
<u>1,010</u>	<u>1,342</u>	3 (ט)	<b>קרנות בלתי מתוקצבות אחרות</b>
<u>82,452</u>	<u>82,452</u>	3 (ח)	<b>קרנות מתוקצבות</b>
<u><u>160,388</u></u>	<u><u>160,649</u></u>		

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם



ראש העירייה:

מר רמי ביבס



גובר העירייה:

מר רם סידיס

תאריך אישור הדוחות: 13.06.13

מאגיד המסמך  
אגף בכיר לבקורת  
בוטריה  
27.06.13  
סגנית

## מודיעין מכבים רעות

### ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012 (אלפי ש"ח)

טופס מס' 2

תשלומים				תקבולים			
מספר ושם הפרק	ביאור	תקציב	ביצוע	מספר ושם הפרק	ביאור	תקציב	ביצוע
2011	2012	2012	2011	2011	2012	2012	2011
				<b>1. מיסים ומענקים</b>			
				11 מיסים			
				12 אגרות			
19,198	19,767	21,319		180,540	192,213	196,988	
8,920	11,542	11,686		780	3,107	908	
1,768	1,742	1,685					
7,607	7,871	8,068					
37,493	40,922	42,758					
				19 מענקים כלליים ומיוחדים			
				630	245	200	
				181,950	195,565	198,096	
				<b>2. שרותים מקומיים</b>			
				21 תברואה			
				22 שמירה וביטחון			
				23 תכנון ובנין העיר			
				26 שרותים עירוניים שונים			
30,696	32,964	35,275		1,148	1,052	825	
14,332	16,339	15,109		7,011	7,401	6,955	
6,643	7,013	7,352		5,754	7,356	7,014	
26,470	31,929	30,459					
2,574	2,659	2,870					
9,903	10,159	10,832		2,989	3,897	3,097	
				16,902	19,706	17,891	
				<b>3. שרותים ממלכתיים</b>			
				31 חינוך			
				32 תרבות			
				34 רווחה			
				35 דת			
				36 קליטת עלייה			
				37 איכות הסביבה			
177,141	202,262	191,676		141,081	166,199	159,438	
10,457	11,397	12,439		2,981	2,802	3,376	
173	221	164					
18,354	19,888	20,272	(6)	13,257	14,218	16,067	(6)
3,415	3,863	4,062		1,784	1,886	1,806	
800	1,007	1,067		322	163	465	
463	625	695		235	430	362	
210,803	239,263	230,375		159,660	185,698	181,514	
				<b>4. מפעלים</b>			
				41 מים			
				43 נכסים			
				47 מפעל הביוב			
1,984	2,495	3,189		78	39	80	(8)
				774	1,232	1,495	
				18	5	10	(8)
				870	1,276	1,585	
				<b>5. תקבולים בלתי רגילים</b>			
				272	1,428	800	(4)
				359,654	403,673	399,886	
				<b>סה"כ כללי</b>			
				<b>סה"כ תקבולים</b>			
				<b>סה"כ תשלומים</b>			
				<b>עודף בשנת הדוח</b>			
				176	270		

359,654	403,673	399,886
359,478	403,403	399,886
176	270	

# מודיעין מכבים רעות

טופס מס' 3

## תזוה הכספי לשנת 2012 ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל באלמי ש"ח

2011	2012	
		<b>1. תקבולים ותשלומים בשנת הדוח</b>
		<b>א. תקבולים</b>
37,766	67,676	השתתפות הממשלה
40,813	21,262	השתתפות מוסדות
527	816	השתתפות בעלים
26,217	33,651	מקורות עצמיים ואחרים
9,874		מלוות שנתקבלו
	81	סגירת תב"רים בגרעון סופי
(38)		השתתפות התקציב הרגיל
<u>115,159</u>	<u>123,486</u>	סה"כ תקבולים
		<b>ב. תשלומים</b>
93,981	126,256	עבודות שבוצעו במשך השנה
		תשלומים אחרים
560		
<u>94,541</u>	<u>126,256</u>	סה"כ תשלומים
<u>20,618</u>	<u>(2,770)</u>	גרעון) עודף בשנת הדוח
		<b>2. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
375,352	344,226	תקבולים
381,706	329,962	תשלומים
(6,354)	14,264	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>3. תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה *</b>
344,226	356,894	תקבולים
329,962	345,400	תשלומים
14,264	11,494	יתרות זמניות נטו לסוף השנה
		היתרת חנייל מורכבת:
36,827	34,902	עודפי מימון זמניים
22,563	23,408	גרעונות מימון זמניים
<u>14,264</u>	<u>11,494</u>	
<u>146,285</u>	<u>110,818</u>	לאחר ניכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדוח:

## מודיעין מכבים רעות

טופס מס' 4

**ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל, הבלתי רגיל ובקרו לעבודות פיתוח  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012 באלפי ש"ח**

2011	2012	התאמה	
<b>הכנסות</b>			
359,654	403,673	1	מתקציב רגיל
88,980	89,835	2	מתקציב בלתי רגיל
25,724	31,949	3	מקרו לעבודות פיתוח
2,426		7	
476,784	525,457		סך כל הכנסות
<b>הוצאות</b>			
359,516	403,403	4	תקציב רגיל
94,541	126,256	5	תקציב בלתי רגיל
	264	6	מקרו לעבודות פיתוח
454,057	529,923		סך כל ההוצאות
22,727	(4,466)		עודף הוצאות על הכנסות בשנת התקציב (אשתקד) עודף הכנסות על הוצאות בשנת התקציב
<b>הרכב הגרעון הכללי</b>			
176	270		עודף בשנת הדוח בתקציב הרגיל
20,618	(2,770)		(גרעון) עודף בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
20,794	(2,500)		
1,933	(1,966)		(קיסון) גידול בקרו לעבודות פיתוח
22,727	(4,466)		(גרעון) עודף כללי



# מודיעין מכבים רעות

## התאמות לטופס 4

### התאמה בין הדוחות הכספיים ליתרות הנ"ל

	1		
<u>2011 - כאלפי ש"ח</u>	<u>2012 - כאלפי ש"ח</u>	<u>2011 - כאלפי ש"ח</u>	<u>2012 - כאלפי ש"ח</u>
359,654	403,673		סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל:
<u>359,654</u>	<u>403,673</u>		סה"כ נטו
		2	<u>התאמה מס':</u>
115,159	123,486		סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי הרגיל:
(26,217)	(33,651)		בניכוי העברה מקרן לעבודות פיתוח
38			העברה לתקציב הרגיל
<u>88,980</u>	<u>89,835</u>		סה"כ נטו
		3	<u>התאמה מס':</u>
28,150	31,949		תקבולים מקרן לעבודות פיתוח
(2,426)	(2,078)		העברה מקרנות אחרות
<u>25,724</u>	<u>29,871</u>		סה"כ נטו
		4	<u>התאמה מס':</u>
359,478	403,403		סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל:
38			העברה לתקציב הרגיל
<u>359,516</u>	<u>403,403</u>		סה"כ נטו

## מודיעין מכבים רעות

התאמת לטופס 4 - המשך  
2011 - באלפי ש"ח

2012 - באלפי ש"ח

5

התאמת מס':

94,541

126,256

סה"כ הוצאות-התקציב חבילת רגיל

94,541

126,256

סה"כ נטו

6

התאמת מס':

תשלומים מקרן לעבודות פיתוח

26,217

33,915

העברה לתב"רים

(26,217)

(33,651)

סה"כ נטו

264

7

התאמת מס':

העברה מקרנות אחרות

2,426

סה"כ נטו

2,426

## מודיעין מכבים רעות

ביאור 1/2

**ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012**

**באור 1 - כללי**

- א. הרשויות המקומיות חייבות בנייהול מערכת הנחלת חשבונית לפי תקנות הרשויות המקומיות (הנחלת חשבונית), התשמ"ח - 1988.
- ב. רישום נתוני הנחלת החשבונית נערך ב"שיטת המזומנים המתוקנת" כמפורט בבאור 2 לחלן.
- ג. הדוחות הכספיים נערכו על פי הנחיות הממונה על ביקורת החשבוניות במשרד הפנים, כפי שנקבעו בהנחיות לנהלת חשבוניות ודיווח כספי ברשויות מקומיות, בתוקף היותו גוף אחראי ומפקח בכל הנוגע לניהול חשבוניתיה של רשות מקומית.
- ד. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הנייל חשבוניות מכללי חשבוניות מקובלים בנושאים מחותיים.
- ה. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש על פי ההנחיות הנייל.
- ו. לחלן נתונים על השינויים במדד המחירים לצרכן ובשער החליפין של השקל לדולר:

2010	2011	2012
3.55	3.82	3.73
211.67	216.27	219.80
(5.99)%	7.66%	(2.30)%
2.67%	2.17%	1.63%

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

ו. התקציב לשנת 2012 אושר ע"י משרד הפנים בתאריך 26/2/2012.

### **באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונית**

הדוחות ערוכים על בסיס נומינלי היסטורי ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבוניות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבוניות. עיקרי המדיניות החשבונית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי לשנה קודמת מפורטים לחלן:

#### **א. רכוש קבוע**

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

#### **ב. הלוואות שנתקבלו**

- (1) הלוואות נרשמות כהכנסות בתקציב חבלתי 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/שער) שזמן פרעונם חגיע, לפי לוחות סילוקין, נוקף כהוצאה בתקציב הרגיל, גם אם לא שולמו בפועל.
- (4) הוצאות ריבית והפרשי הצמדה שהצטברו וזמן פרעונן, לפי לוחות סילוקין, הוא לאחר תאריך הדוח הכספי, אינן נרשמות כהוצאה.

## מודיעין מכבים רעות

- (5) מלוות לצורך שעה ולזמן קצר) ומשיכות יתר מבנקים מוצגות כסעיף מאזני.
- (6) הלוואות לזמן קצר כוללות ריבית והפרשי הצמדה שנצברו עד לתאריך הדוח.

### ג. זכויות מוניטריות

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

### ד. מלאי בלתי מוקצב

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

### ה. פקדונות בבנקים

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

### ו. ניירות ערך סחייים

ניירות ערך סחירים מוצגים לפי שווי הבורסה לתאריך הדוח הכספי.

### ז. רישום הכנסות

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

### ח. רישום הוצאות

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

## מודיעין מכבים רעות

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

תקבולים מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח ומהיטלי השבחה נזקפים לקרן לעבודות פיתוח. התחייבות הרשות לביצוע עבודות פיתוח בגינן נגבו השתתפויות הבעלים אינן מקבלות ביטוי בדוחות הכספיים.

### י. זקיפת התשואה על השקעות

התשואה מהשקעות שמקורן מקרן לעבודות פיתוח נזקפה לתקציב הרגיל.

התשואה מהשקעות שמקורן מעודפי תב"רים נזקפה לתקציב הרגיל. התשואה מהשקעות שמקורן בקרנות בלתי מתוקצבות אחרות נזקפה לקרנות הבלתי מתוקצבות. העירייה לא זקפה ריבית רעיונית בגין שימוש בעודפי מזומנים שמקורם בקרן לעבודות פיתוח במסגרת הוצאותיה בתקציב הרגיל.

### יא. 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 התקבל אישור משרד הפנים לסגירתם לגרעון המצטבר בתקציב הרגיל, מוצגים בסעיף גרעונות סופיים בתב"רים שחסתיימו.

### יב. דמי ניהול לעובדים המועסקים בפנסייה תקציבית

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

### יג. חובות מסופקים או המיועדים למחיקה

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

## מודיעין מכביס רעות

ביאור 3

באור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

ליום 31 בדצמבר באלפי ש"ח

	<u>2011</u>	<u>2012</u>	
			<b>א. הנכסים הנוזלים - קופה ובנקים</b>
	34,568	37,103	מזומנים בקופות
	<u>34,568</u>	<u>37,103</u>	סך כל הנכסים הנוזלים קופה ובנקים (1)
	19,084	14,348	בניכוי- השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח (2)
	<u>15,484</u>	<u>22,755</u>	

(1) כולל פקדונות לזמן קצר

(2) ע"פ תיקון לחוק יסודות התקציב (תיקון מס' 38), התשי"ע 2010, נקבע כי רשות מקומית תנהל את ההקצבות לפיתוח בחשבון בנק נפרד שייפתו בתאגיד בנקאי, המיועד אך ורק למטרה זו, (להלן חשבון תפיתוח). 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 והמונחל לפיהן. חכמים בחשבון תפיתוח האמור לא יהיו ניתנים לעיקול אלא מתקיימים במצטבר תנאים שנקבעו בתיקון האמור.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>	
			<b>ב. הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו</b>
	1,282	3,294	משרד החינוך
	623	399	משרד חרווחה
	117		משרד הפנים
	71		משרד הבריאות
	.	145	משרד הבטחון
	2,777	2,497	המשרד לבטחון פנים
	51	100	משרד לשרותי דת
	57		משרד ראש הממשלה
	116	534	משרדים אחרים
	4,283	2,453	חברות כרטיסי אשראי
	<u>9,377</u>	<u>9,422</u>	
			<b>ג. חייבים - השלומים לא מתוקצבים</b>
	56	57	מקדמות על חשבון שכר נטו שלילי
	8	5	דמי מחזור קופות קטנות
	21	177	אחרים
	1,017		החברה הכלכלית לפיתוח מודיעין
	<u>1,102</u>	<u>239</u>	
			<b>ד. השקעות במימון קרנות מתוקצבות</b>
			<b>תאגידים עירוניים</b>
	1	1	מניות בחברה הכלכלית לפיתוח מודיעין
	82,451	82,451	הון מניות בתאגיד מי מודיעין
	<u>82,452</u>	<u>82,452</u>	
	<u>82,452</u>	<u>82,452</u>	סה"כ השקעות במימון קרנות מתוקצבות

## מודיעין מכבים רעות

<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>ת. בנקים משיכות יתר</u> בנקים מסחריים
6,805	8,788	
<u>6,805</u>	<u>8,788</u>	
<b>ו. הוצאות מתוקצבות שטרם שלמו</b>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
28,934	29,897	ספקים, קבלנים ונותני שרותים
13,285	14,893	עובדים וניכויים לשלם
81	93	מוסדות וזכאים שונים
216	2,240	תביעות תלויות (ראה באור 13)
26	52	משרדי ממשלה
7,726	6,020	תאגידים עירוניים
408	524	זכאים שונים - פקדונות
<u>50,676</u>	<u>53,719</u>	
<b>ז. תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש</b>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
361		הכנסות ממשרד החינוך
<u>361</u>		
<b>ח. קרנות מתוקצבות</b>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
1	1	מניות בחברה הכלכלית למכבים רעות
82,451	82,451	חון מניות בתאגיד מי מודיעין
<u>82,452</u>	<u>82,452</u>	
<b>ט. שינויים ביהדות לתחילת השנה</b>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
1,600	1,600	1 סכומים להקטנת גרעון
<u>1,600</u>	<u>1,600</u>	החזר הלוואה מי מודיעין
<u>1,600</u>	<u>1,600</u>	סה"כ שינויים ביהדות לתחילת השנה

## מודיעין מכבים רעות

ביאור 4

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים

ביצוע 2011	ביצוע 2012	תקציב 2012	<u>תקבולים לא רגילים</u>
272	1,428	800	החזר משנים קודמות
<u>272</u>	<u>1,428</u>	<u>800</u>	
ביצוע 2011	ביצוע 2012	תקציב 2012	<u>תשלומים לא רגילים</u>
16,248	16,646	16,800	הנחות במיסים
2,088	2,595	2,537	תשלומי פנסיה
39	39	30	מיסים בשל הוצאות עודפות
203	379	700	הוצאות שנים קודמות
		1,600	כיסוי גרעון
2	1		תשלומים אחרים
<u>18,580</u>	<u>19,660</u>	<u>21,667</u>	



מודיעין מכביס רעות

טבלה לעבודות פיתוח

באור 5 - טבלה לעבודות פיתוח

- א. בקרן לעבודות פיתוח, נרשמים תקבולי הערייה מהמכלי ניזב והשבחה, מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח, מאגרת העתה צינורות וממקורות אחרים, המועדים למימון עבודות פיתוח, כל עוד לא נקבעה מסגרת תקציבית ספציפית אלא ניתן לזקוף תקבולים אלה.
- ב. כספי הקרן עד לשימוש בהם מנהלים ביחד עם חשבות הבנקים השוטפים של הערייה ולא בחשבות בנקים ספציפיים (ראה באור 3 נ) לעיל).
- ג. הערייה נוחתת לזקוף את התשואה המתקבלת בגין החשקות של הקרנות לתמוציב הרגיל.
- ד. כספי הקרנות מועדים למימון תקציבים בלתי רגילים, בהתאם לאישורים של מועצת הרשות ומשרד הפנים.
- ה. לא נזקפת ריבית רעיונית על השימוש בכספי הקרן לעבודות פיתוח לצרכי התקציב הרגיל.
- ו. לחץ תפנית הקרנות בשנת הדוח:

שם השקן	סה"כ שנת קודמות	סה"כ שנת קודמות	קרן הטל השבחה	יתרה לתחילת שנה	תקבולים בעת הדוח	העברה מתב"רים	העברות מקרנות ואחרות	העברה מהקציב רגיל	הנכנסות מהשקעות	סה"כ תקבולים	העברות לתב"רים	העברה לתקציב רגיל	העברה לגיון מצטרף	העברות לקרנות אחרות	תשלומים אחרים ותוצאות	סה"כ תשלומים	יתרה לסוף השנה	
	24,396	28,887		2,426	1,328	28,150	26,217	27,077	28,457	26,217	27,255	178	26,217	27,255	2,081	26,217	27,255	2,081
קרנות אחרות	1,789	2,426				1,789	3,600	2,685	1,414	1,414						3,600	615	
תשואות מהשקעות		1,509				289	289			289						2,771	152	
החברה למעש וכלכלה	289	6														289	6	
<b>סה"כ</b>	<b>30,535</b>	<b>4,820</b>				<b>31,949</b>	<b>33,651</b>	<b>1,414</b>	<b>1,414</b>	<b>31,949</b>	<b>264</b>	<b>264</b>	<b>33,915</b>	<b>2,854</b>	<b>2,854</b>	<b>33,915</b>	<b>2,854</b>	

## 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 שנוקטו להובלת העירייה גולמו בהתאם לשיעורי החשבוניות המקובלים של העירייה בשיעור 0%-25% כך שהעלויות בתקציב הרגיל משקפות את מלוא סכום החוצאות (100%) שהוצאו ע"י משרד הרווחה והעירייה.

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

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

#### ביאור 8 - מפעל המים

ניהול משק המים עבר לתאגיד מי מודיעין אשר הוקם בשנת 2005, החל בפעילותו בשנת 2006 ואשר השליטה עליו הינה ע"י העירייה. הכנסות העירייה ממכירת מים בשנים 2011 ו-2012 מתייחסות לגביית חיובים משנים שקדמו למכירת מפעל המים לאותה חברה.

#### ביאור 9 - התחייבויות בגין פנסייה צוברת, הפרשה לחופשה ומדין ימי מחלה

התחייבות העירייה בגין ימי חופשה נצברים של עובדיה מסתכמת לתאריך המאזן לסך 4,706 אש"ח (ליום 31 בדצמבר 2011 4,430 אש"ח). התחייבות העירייה בגין פיצויי פיטורין לעובדים המועסקים בתנאי פנסייה צוברת אשר אינה מכוסה על ידי הפקדות מיועדות מסתכמת לתאריך המאזן בסך 12,338 אש"ח (ליום 31 בדצמבר 2011 - 10,400 אש"ח). התחייבות העירייה בגין צבירת ימי מחלה של עובדיה שמעל גיל 50 מסתכמת לתאריך המאזן לסך 2,108 אש"ח (ליום 31 בדצמבר 2011 - 2,013 אש"ח).

#### ביאור 10 - פעולה במקרקעין

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

## מודיעין מכבים רעות

ביאור 11 - השקעות בתאגידים עירוניים

להלן הוגפים שבבעלות העירייה או שלעירייה יש ענין כלכלי בהם:

שם התאגיד	מבנה משפטי	שיעור אחזקה	מס' המניות	פרמיה	תשלום עי"ח מניות	יתרה בספרי העירייה (חובת/זכות)	יתרת חן עצמי במאזן התאגיד ליום 31.12.11
א. החברה הכלכלית לפיתוח מודיעין עיר העתיק בע"מ	חברה	100	מנופק 50,000			-5839	4,040
ב. החברה הכלכלית למכבים רעות בע"מ	חברה		מנופק 23,800 נפרע 1		1	-52	59
ג. חברת מי מודיעין	חברה	100	מנופק 100,000		82,452	-29	87,137
ד. עירוני מודיעין-העמותה העירונית לספורט מודיעין מכבים רעות (ע"ר)	עמותה	100	נפרע 82,452				-509
ה. סהלבים-העמותה העירונית למתנ"ס מודיעין מכבים רעות (ע"ר)	עמותה	100				-88	-585
ו. עמותת מופעים-עמותה עירונית לתרבות מודיעין-מלבים-רעות (ע"ר)	עמותה	100				-12	685

## מודיעין מכבים רעות

### א. החברה הכלכלית לפיתוח מודיעין

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

מניות החברה הכלכלית הונפקו ולא נפרעו, על כן לא הוצגה החשקעה במאזן הרשות.  
הרווח הנקי לשנים 2011 ו-2010 הסתכם בסך של 1,445 אש"ח ו-1,565 אש"ח בהתאמה.

החון העצמי במאזן התאגיד ליום 31.12.11 הסתכם ל-4,040 אש"ח, וליום 31.12.10 הסתכם ל-2,546 אלפי ש"ח.  
נכון ליום 31.12.2012 בספרי העירייה קיימת יתרת חוב בסך 5,839 אלפי ש"ח של העירייה לחברה.  
טרם נערכו דוחות כספיים לשנת 2012.

### ב. החברה הכלכלית למכבים רעות

החברה הכלכלית למכבים רעות אינה פעילה החל משנת 2003 על פי הדוחות האחרונים שפורסמו לשנת 2008 התאגיד סיים את פעילותו ברווח בסך 551 ש"ח וליום 31.12.07 בעודף בסך 672 ש"ח. יתרת החון העצמי במאזן התאגיד ליום 31.12.08 הסתכם בסך 59,271 ש"ח.  
הרשות מחזיקה בכל המניות המונפקות של החברה בסך 1,000 ש"ח, כאשר מניה אחת מתוכם מוחזקת בנאמנות על ידי ראש העיר.  
החברה נמצאת בהליכי סגירה.

### ג. חברת מי מודיעין

תאגיד המים הוקם בשנת 2005 ופעילותו החלה בחודש מרץ 2006. התאגיד אחראי על כל נושא המים והביוב ברשות. 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 תאגיד המים ו-30% משווי הנכסים בסך 35,335 אלפי ש"ח הינם הלוואה שהתאגיד חייב לעירייה. ההלוואה תפרע במשך 15 שנה בתשלומים שנתיים, ההלוואה נושאת ריבית כדלקמן: בשנתיים ראשונות 1%, בשנתיים נוספות 2%, ומשנה חמישית ואילך 3%.  
ההסכם עם תאגיד המים אושר על ידי משרד הפנים, הסכומים שהתקבלו באמצעות חון מניות נרשמו כנגד חשקעות וקרנות מתוקצבות באישור משרד הפנים, רישום הכספים שהתקבלו בגין ההלוואה נרשמים 50% כנגד קרן חון ו-50% לכיסוי הגרעון - באישור משרד הפנים.  
יתרת ההלוואה לתאגיד נכון ל-31.12.12 הינה 9,447 אש"ח.  
תאגיד המים החל לגבות תשלומי מים וביוב מחודש מרץ 2006, חובות מים וביוב עד לתאריך זה נגבו על ידי הרשות. החברה סיימה את שנת 2012 ברווח נקי בסך 8,214 אש"ח ואת שנת 2011 ברווח נקי בסך 7,093 אש"ח.  
החון העצמי של החברה ליום 31.12.12 הסתכם ל-95,351 אש"ח וליום 31.12.11 הינו בסך 87,137 ש"ח.

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

העמותה הוקמה ביום 29.6.08 וחחלה 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 2011 בגרעון בסך 451 אש"ח ואת שנת 2010 בגרעון בסך 57 אש"ח.  
סה"כ הנכסים נטו ליום 31.12.11 הינו בסך (509) אש"ח וליום 31.12.10 הינו בסך (58) אש"ח.  
טרם נערכו דוחות כספיים לשנת 2012.

### 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 2011 בגרעון בסך של 224 אש"ח.  
סה"כ הנכסים נטו ליום 31.12.11 הינו בסך (585) אש"ח.  
טרם נערכו דוחות כספיים לשנת 2012.

## מודיעין מכבים רעות

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

העמותה הוקמה ביום 21.6.07.

מטרת העמותה להפעיל ולמחל בתל תרבות ובכלל זה להפיק ולבצע מופעי תרבות ופסטיבלים בתחום המוזיקה, המחול והתיאטרון.

העמותה סיימה את שנת 2011 בעודף בסך 67 אש"ח ואת שנת 2010 בגרעון בסך 156 אש"ח. סחייכ הנכסים נטו ליום 31.12.11 הינו בסך 685 אש"ח, וליום 31.12.10 הינו בסך 618 אש"ח (לאחר תיקון יתרת נכסים נטו בשל שינוי בשיטת רישום הכנסות ממכירות לסוכנים). טרם נערכו דוחות כספיים לשנת 2012.

### ביאור 12 - ערבויות שניתנו

להלן פירוט הערבויות שנתנה העירייה:

- א. בתאריך 25 בדצמבר 2001 נתנה הרשות ערבות בנקאית על סך 30 אלפי ש"ח לטובת תתאחדות הקבלנים ואחרים. ערבות זו ניתנה על ידי הרשות עקב בקשה לדין נוסף בבית המשפט העליון בדבר חוקיות גבית אגרות חיבור מים מתקבלנים. ערבות זו תישאר בתוקפה עד שבית המשפט יודיע על ביטולה.
- ב. בתאריך 10 בדצמבר 2009 נתנה העירייה ערבות בנקאית על סך 300 אלפי ש"ח לטובת א. רורי חברה לעבודות הנדסיות בע"מ ואחרים. ערבות זו ניתנה בקשר לתיק חוצאה לפועל מסי 01-34069-09-2 בגין הלוואה שנטלה חברת הבת הנייל.
- ג. הרשות חתמה ערבות לחברה הכלכלית לפיתוח העיר מודיעין (חברת בת של הרשות) בסך 3,000 אלפי ש"ח.
- ד. בתאריך 17 בינואר 2012 נתנה העירייה ערבות בנקאית ע"ס 100 אש"ח לטובת ד"ר יוסי דבאח לבקשת בית משפט השלום.

### ביאור 13 - התחייבויות תלויות

נתקבלו מכתבים המפרטים את התביעות התלויות כנגד העירייה מן היועצים המשפטיים של העירייה (להלן: "המכתבים") המכתבים כוללים רשימת תביעות כספיות בתחומים: חוזים, נזיקין, היטלי פיתוח וחוק תכנון ובנייה ודיני עבודה. לתאריך הדוחות הכספיים העירייה כללה הפרשה בסך 2,240 אלפי ש"ח, להלן מפורטות התביעות התלויות:

- א. **עמ"נ 2176/09 א.ש. ברקאי** - עתירה מנהלית לחכרז, כי אגרת פינוי אשפה שגובה העירייה בטלה. נקבע כי העירייה רשאית לגבות את האגרה וכי התבחינים אשר קבעה העירייה ראויים ואולם נקבע כי יש לבדוק את התחשיבים שיצאו לתשלום האגרה ואת עלויות הפינוי בפועל. העירייה הגישה כתב ערעור לבית המשפט העליון (עע"מ 1259/11). העירייה הוציאה חיובים לתושבים בהתאם לתחשיב המוצע בפסק הדין. העירייה שיריינה 20 אש"ח לחוצאות בית משפט העליון.
- ב. **עמ"נ 10-01-39962 ועדה מקומית תכנון ובניה נ' גונן** - החלטת ועדת ערר תיק ערר 107/01 יצחק גונן ואח' נגד הועדה המקומית לתכנון ובניה לשלם בגין ירידת ערך עקב הקמת שכונה במודיעין לבתים הגובלים ברעות תשלומים בסך כולל של 2,000 אש"ח. ערעור שהגישה הועדה לבית המשפט המחוזי נדחה ביום 23/11/10. הועדה לתכנון ובניה מודיעין הגישה בקשת רשות ערעור לבית המשפט העליון. ביום 27/12/10 ניתנה החלטה בבית המשפט העליון לפיה בשלב זה, עד להחלטה אחרת, עוכב ביצוע החלטה אחרת, ביום 13.9.12 התקיים דיון בבית המשפט העליון. ממתניים לפסק דין.
- ג. **ת"צ 11-11-38576 א.ש. ברקאי בע"מ נ' עיריית מודיעין** - תובענה מנהלית ובקשה להכיר בתובענה כתובענה ייצוגית בגין אופן חישוב ארנונה לשטחים משותפים וכניסות מקורות במרכזים מסחריים, ע"ס של כ-3,200 אש"ח. העירייה דוחה את הטענות וטוענת כי התיק אינו מתאים להתדיינות כעתירה מנהלית ותובענה ייצוגית. התיק בשלב מקדמי, בהמצאת השופטת התיק הועבר לגישור והתגבש הסכם פשרה בין הצדדים אשר כפוף לאישור בית המשפט. על פי הסכם הפשרה - העירייה לא תשיב לנישומים סכומים שגבתה ביותר קודם לשנת 2013. כמו כן, תשלם העירייה גמול לתובע ובי"כ 220 אש"ח. חלף חשבה, סוכם כי בשנת 2013 יתוקצב סכום של 1/2 מיליון ש"ח מעבר לתקציב 2013 להקמת פרויקט ציבורי עירוני.

### ביאור 14 - עיסקאות בליסינג

במהלך השנה חכרת הרשות בליסינג תפעולי 37 כלי רכב שהינם עבור מנהלי מחלקות ברשות וכן כלי רכב מסחריים עבור המחלקות השונות ברשות. מעבר לתקשורות בגין כלי רכב אין לרשות התקשורות לסינג אחרות.

## מודיעין מכבים רעות

### באור 15 - שומת ניכויים

העירייה עורכת התאמה בסוף כל שנה לכרטיס מס הכנסה, נבדקת קליטת הדוחות ויש התאמה לדוחי דצמבר 2012.

במאי 2011 נערכה ביקורת מס הכנסה לשנים 2010-2006, כתוצאה מהביקורת נדרשה העירייה לשלם למס הכנסה סך של כ-250 אש"ח, סכום זה שולם בשנת 2012.

החוב בביטוח לאומי כתוצאה מביקורת זו הסתכם לסך של 13 אש"ח אשר שולם במהלך שנת 2011. במהלך שנת 2012 קיבלה העירייה סך של 591 אש"ח ממס הכנסה ניכויים כתוצאה מתביעה שהגישה העירייה בגין החזר תשלום יתר של מקדמות הוצאות עודפות לשנים 2007-2006.

### באור 16 - רכישת רכוש קבוע במסגרת התקציב הרגיל

העירייה רכשה במהלך השנה רכוש קבוע במסגרת התקציב הרגיל. בשנת 2012 הרכישות הינן - ריהוט בעלות של 839 אש"ח, ציוד בעלות של 522 אש"ח ומיחשוב בעלות של 591 אש"ח. בשנת 2011 הרכישות הינן - ריהוט בעלות 922 אש"ח, ציוד בעלות 1,106 אש"ח ומיחשוב בעלות של 1,022 אש"ח.

### באור 17 - שעבודים

כל חכסותיה העצמיות של העירייה משועבדות לטובת בנקים שונים להבטחת התחייבות העירייה לבנקים, סך של כ-17 מיליון ש"ח צמודים למדד המחירים לצרכן, משועבדים כנגד חריגות בעו"ש בחשבונות הבנק. סך של כ-52 מיליון ש"ח משועבדים כנגד חלואות שקיבלה הרשות מהבנקים. בהתאם לאישור מרשם המשכונות מיום 5/5/13 לא נמצאו רישומי משכונות לעירייה.

מודיעין מכביס לעות

הדוח הכספי לשנת 2012 מצב השבון החייבים בניו ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגבייה באלפי ש"ח

יחס גביה ב - % לכלל החייבים	יתרה לסוף השנה	סה"כ גביה בשנת הדוח (פירוט ג)	סה"כ חיובים נטו	העברה ל / מ חובות מסומקים	סה"כ מסורים, שחורים והנחות (פירוט ב)	חובות בשנת ההשבון (פירוט א)	יתרה לתחילת השנה
96.0%	5,192	123,986	129,178		13,042	136,335	5,885
86.5%	8,076	51,581	59,657		3,604	54,654	8,607
	3,112		3,112			840	2,272
91.5%	16,380	175,567	191,947		16,646	191,829	16,764
2.9%	510	15	525			203	322
	404		404			70	334
1.6%	914	15	929			273	656
9.6%	47	5	52				52
93.4%	509	7,163	7,672			7,145	527
	2,443		2,443			295	2,148
90.0%	20,293	182,750	203,043		16,646	199,542	20,147
86.0%	2,328	14,279	16,607			14,163	2,444
100.0%		28,457	28,457			28,457	
100.0%		816	816			816	
55.6%	1,030	1,289	2,319			981	1,338
5.5%	1,519	89	1,608			195	1,413
90.2%	4,877	44,930	49,807			44,612	5,195
90.0%	25,170	217,680	252,850		16,646	244,154	25,342
89.6%	25,342	217,283	242,625		16,248	236,264	22,609
89.8%	22,609	200,107	222,716		15,659	208,517	29,858

החובות המסומקים נקבעו ע"י הערייה באופן ספציפי וסווגו בנפרד במערכת הגבייה.

# מודיעין מכביס לעות

נספח 2 לסופס 1 - פירוט

הדוח הכספי לשנת 2012

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הסלים והשתתפויות לפי נתוני אנף חבבייה באלפי ש"ח

מ.ס.	שם החשבון	חוב ראשוני	חובי ריבית והצמדה על הוטף	חובות קודמים	חובי ריבית והצמדה בגין	חוב (ביטול) נוסף	חוב בעת החשבון	מ.ס.
א.	השבונות על בסיס חיוב שנתי							
1	ארנונה							
1.1	ארנונה למגורים	132,533			370	3,042	136,335	
1.2	ארנונה אחרת	55,496			634	(1,882)	54,654	
1.3	חיוב מסופקים וחובות למחיקה ארנונה				369	471	840	
2	סה"כ ארנונה	188,029			1,373	1,631	191,829	
2.1	אגרת מים				50	153	203	
2.2	חיוב מסופקים וחובות למחיקה מים				53	17	70	
	סה"כ מים				103	170	273	
3	אגרת שמירה	6,864			32	215	7,145	
4	חיוב מסופקים וחובות למחיקה אחרים				113	182	295	
	סה"כ השבונות על בסיס חיוב שנתי	194,893	830	1,621	2,198		199,542	
ב.	השבונות על בסיס חיוב חד-פעמי							
4	עלמות תינוך	14,128			201	(231)	14,163	
8	הסלי השבחה	28,457					28,457	
13	העזמות בעלים	816					816	
14	שקטים, אשורים וכ"י	1,028			94	(174)	981	
15	פיקוח עירוני	93			124	(22)	195	
	סה"כ השבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	44,522	98	419	(427)		44,612	
	סה"כ	239,415	928	2,040	1,771		244,154	



מודיעין מכביס רעות

נספח 2 לסופר 1 - מידע

דוח הכספי לשנת 2012

מצב חשבון החיבים בגין ארנונות, תסלים והשתתפויות לפי נתוני אנף הגבייה באלפי ש"ח

סח"כ מטורים שחורים והנחות	הנחות מימון	הנחות על פי תורה	הנחות על פי דין	מחיקת חובות/חובות אבודים	מטורים שונים קהמות	מטורים שנה שוטפת	שם החשבון	מס.
13,042	213	11,351	207		1,271	השבנות על בסיס חיוב שנת	א.א	1
3,604		23	130		3,451	ארנונה	1.1	1.1
16,646	213	11,374	337		4,722	ארנונת אחרת	1.2	1.2
						סח"כ ארנונה	2	2
						ארנת מים וכיוב		
16,646	213	11,374	337		4,722	סח"כ השבנות על בסיס חיוב שנת	ג.	
						השבנות על בסיס חיוב חד פעמי		
16,646	213	11,374	337		4,722	סח"כ		

# מוזיעין מכבים רעות

נספח 2 לטופס 1 - פירוט

הדוח הכספי לשנת 2012

מצב השבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי מחוזי אגף הנביחה באלפי ש"ח

מס.	שם החשבון	גביית השנה	גביית סיוורים	סה"כ גביית בשנת הדוח		
א.	תשלומים על בסיס חיוב שנתי					
		1	אילנות	121,313	2,673	123,986
		1.1	ארנונת למגורים	48,859	2,722	51,581
		1.2	ארנונת אחרת	170,172	5,395	175,567
		2	סד"כ ארנונת אגרת מים וביוב		15	15
		2.1	אגרת מים		15	15
		2.2	אגרת ביוב		5	5
		2.3	אגרת שמירה	6,878	285	7,163
		3	סד"כ תשלומים על בסיס חיוב שנתי חוזר	177,050	5,700	182,750
		4	תשלומים על בסיס חיוב חד פעמי			
4	עצמאות חינוך		136	14,179		
8	הטלי השבחה	28,457		28,457		
13	השתתפות בעלים					
14	שטחים אישורים וכ"י	816		816		
15	פיקוח עירוני	755	534	1,289		
		89		89		
	סה"כ תשלומים על בסיס חיוב חד-פעמי	44,260	670	44,930		
	סה"כ	221,310	6,370	227,680		

# מודיעין מכבים רעות

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ז

## חזון הכספי לשנת 2012

דוח גביה ויתרות חייבים ליום 31 בדצמבר 2012 באלפי ש"ח

מ"ם		ארנונה כללית		נתוני גביה מ"ם וארנונה
2011	2012	2011	2012	גביה פיגורים
393	322	11,770	14,492	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה
(105)	153	1,441	(2,556)	חיוב / זיכוי נוסף
55	50	1,031	1,004	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
		(661)	(455)	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
343	525	13,581	12,485	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
21	15	6,111	5,395	גביה בגין פיגורים
322	510	7,470	7,090	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
		175,790	188,029	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
		4,034	3,716	חיוב / זיכוי נוסף
		966	796	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
		(15,587)	(16,191)	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
		165,203	176,350	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
		(158,181)	(170,172)	גביה שוטפת
		(158,181)	(170,172)	סה"כ שנגבה
		7,022	6,178	יתרת פיגורים לתקופה
322	510	14,492	13,268	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה
6.12%	2.86%	45.00%	43.21%	% גביה מהפיגורים
		95.75%	96.50%	% גביה מהשוטף
6.12%	2.86%	91.89%	92.97%	% גביה מחסה"כ

### נתוני פחות מ"ם

אלפי קוב

אלפי קוב

## מודיעין מכבים רעות

נספח 3 לטופס 1

### מצב חשבון המלוות לפרעון ליום 31 בדצמבר 2012 באלפי ש"ח

סה"כ		אחרות		ביוב	מים
31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
54,216	49,662	54,766	54,766		
	9,874				
54,216	59,536	54,766	54,766		
4,554	4,770	5,177	5,177		
49,662	54,766	49,589	49,589		
2,712	2,814	2,679	2,679		
<u>52,374</u>	<u>57,580</u>	<u>52,268</u>	<u>52,268</u>		

נתרות המלוות (קרן ושנתקבלו למעשה ונשארו לפרעון בתחילת השנה סה"כ מלוות שנתקבלו במשך השנה

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

\* חישוב החצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2012 (מדד ידוע).

סכום פרעון כלל המלוות			
31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	
4,554	4,770	5,177	סכום פרעון המלוות בתקציב הרגיל בשנת הדוח:
1,939	2,295	2,158	קרן
523	542	536	ריבית
<u>7,016</u>	<u>7,607</u>	<u>7,871</u>	הצמדה
			**סה"כ

\*\*\* התאמה לטופס 2:  
בסעיף פרעון מלוות

7,607      7,871

בסעיף מפעל המים  
סה"כ

7,607      7,871

לחלק תחזית פרעון המלוות (קרן והצמדה):

5,659	שנה ראשונה
5,605	שנה שניה
5,526	שנה שלישית
5,497	שנה רביעית
5,647	שנה חמישית
<u>24,334</u>	שנה שישית ואילך
<u>52,268</u>	

**מודיעין מכבים רעות**

**ניתוח הביצוע של התקציב הדג'ל - תקבלים ותשלומים**

**לפי פקודות הכנסה נסוגי הצאה**

**לשנת הכספים 2012 באלפי ש"ח**

הביצוע 2011	הסכומים נטו		הביצוע	התקציב	שינויים	תקציב מקורי	חלק א - תקבלים ותשלומים כללי
	מעל	מתחת					
359,654	3,787	403,673	399,886	399,886		399,886	הכנסות
359,478	(3,517)	403,403	399,886	399,886		399,886	הוצאות
176	270	270					ערך כשנת הדוח
חלק ב - הכנסות לפי מקורות							
מסה"כ %	הסכומים נטו		הביצוע	מסה"כ %	הביצוע	התקציב	חלק ב - הכנסות לפי מקורות
	2011	מתחת					
63.47%	228,275	9,137	241,565	59.84%	241,565	250,702	הכנסות עצמית 1
0.87%	3,131	330	3,886	0.96%	3,886	3,556	גביית ישיבה 1.1
							הכנסות מריבית, שונות ובלתי רגילות 1.2
64.34%	231,406	9,137	245,451	60.80%	245,451	254,258	הכנסות מותמשה 2
35.48%	127,618	12,549	157,977	39.13%	157,977	145,428	השתתפות משרדי ממשלה 2.1
0.18%	630	45	245	0.06%	245	200	מענקים מיוחדים 2.5
35.66%	128,248	12,594	158,222	39.20%	158,222	145,628	
100.00%	359,654	12,924	403,673	100.00%	403,673	399,886	סה"כ הכנסות לפי מקורות

**מודיעין מכבי ל עות**

נספח 1 לנספח 2 - המשך

**ניתוח הביצוע של התקציב הדיגל - תקבולים ותשלומים**

לפי מקורות הבטחה וסוגי הוצאה

לשנת הכספים 2012 באלפי ש"ח

סוג הוצאה	מס' הוצאה	תקציב	הביצוע	% מטה"כ	הסתייגות נטו		מס' הוצאה
					מערל	מתוח	
משכורות ושכר	1	160,525	167,476	41.52%	6,951		148,863
אחזקה ומנהל (למעט הוצאות מימון)	2	34,615	35,711	8.85%	1,096		30,969
הוצאות מימון	3	1,685	1,742	0.43%	57		1,768
הוצאות תפעול	4	135,939	134,442	33.33%	1,497	1,497	118,131
השתדפויות ותדמיות	5	53,004	54,255	13.45%	1,251		48,996
הוצאות רד פעמיות	6	6,050	1,906	0.47%	4,144		3,144
פרעון מכלול	7	8,068	7,871	1.95%	197		7,607
		<b>399,886</b>	<b>403,403</b>	<b>100.00%</b>	<b>9,355</b>	<b>5,838</b>	<b>359,478</b>
סה"כ הוצאות							

מודיעין מכבים רעות

נספח 2 לסופס 2

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעודים לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות לשנת הכספים 2012 סאלי ש"ח

הסטייה נטו עורף (גרעון)	לפי ביצוע	לפי תקציב	סטיות (מעל מתחת)	ביצוע	תקציב	סטיות (מתחת)	ביצוע	תקציב	הכנסות הוצאות	תקציב	הכנסות	פרקי התקציב
1,836	(40,922)	(42,758)	1,836	40,922	42,758				6		6	א. הכנסות הוצאות מיועדות
2,649	(81,357)	(84,006)	834	101,063	101,897	1,815	19,706	17,891	7		7	1. הנחלה וכלליות
(4,704)	(53,565)	(48,861)	(8,888)	239,263	230,375	4,184	185,698	181,514	8		8	2. שירותים מקומיים
385	(1,219)	(1,604)	694	2,495	3,189	(309)	1,276	1,585	9		9	3. שירותים ממלכתיים
2,635	(18,232)	(20,867)	2,007	19,660	21,667	628	1,428	800	99		99	4. מפעלים
2,801	(195,295)	(198,096)	(3,517)	403,403	399,886	6,318	208,108	201,790				5. בלתי רגישים
												סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות
												3. הכנסות בלתי מיועדות
(2,576)	195,320	197,896	(2,576)	195,320	197,896				1		1	1. גביה ישירה
45	245	200	45	245	200				1.19		1.19	2. מענקים כלליים
												סה"כ הכנסות בלתי מיועדות
(2,531)	195,565	198,096	(2,531)	195,565	198,096							סה"כ כללי
270	270		(3,517)	403,403	399,886	3,787	403,673	399,886				אי איזון תקציבי
												הסטייה נטו עורף (גרעון)
270												

מודיעין מכביס רעות

דוח ביצוע התקציב הרגיל - ממזין לפי מסגרת משרד הפנים  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012 באלפי ש"ח

מס'ה"כ	ביצוע 2011	עודף (גרעון)	מס'ה"כ	ביצוע	תקציב	הסליף הפנסיה
46%	164,293	(4,521)	43%	175,567	180,188	ארוכה
5%	16,248	(154)	4%	16,646	16,800	הנחה בארוכה (*)
0%	21	(45)	0%	15	60	מכירת מים
14%	50,572	(4,515)	13%	51,795	56,410	יתר עצמיות
30%	106,688	15,065	34%	136,375	121,310	משרד החינוך
3%	12,470	(1,646)	3%	13,425	15,071	משרד מרוחה
2%	8,460	(870)	2%	8,177	9,047	משרדים אחרים
0%	630	45	0%	245	200	מענקים מיוחדים
0%	272	628	0%	1,428	800	תקבילים אחרים
100%	359,654	3,787	100%	403,673	399,886	סה"כ לכל כיסוי גרעון מצטבר
	359,654	3,787		403,673	399,886	סה"כ הכנסות
11%	40,154	979	11%	44,647	45,626	הוצאת
26%	95,062	1,268	27%	108,441	109,709	משכורות ושכר כללי
29%	103,854	(7,371)	29%	117,384	110,013	פעולות כלליות
20%	73,287	(3,215)	21%	84,878	81,663	שכר היעך
1%	4,855	(559)	1%	5,445	4,886	פעולות הערך
4%	13,499	943	4%	14,443	15,386	שכר רווחה
2%	7,607	197	2%	7,871	8,068	פעולות רווחה
0%	1,768	(57)	0%	1,742	1,685	פרעון מלוות
1%	3,144	4,144	0%	3,906	6,050	מסוף
5%	16,248	154	4%	16,646	16,800	הד פנסיות
100%	359,478	(3,517)	100%	403,403	399,886	הנחות בארבעת נ"י
	359,478	(3,517)		403,403	399,886	סה"כ לכל כיסוי גרעון מצטבר
	176	270		270		סה"כ הוצאות
						עודף (גרעון)

(\*) כולל הנחות ועודף, הנחות על פי דין, הנחות מימון ופטורים.

(\*\*) כולל הנחות ועודף והנחות או פטורים על פי דין. הנחות מימון נכללו בסעיף הוצאות מימון



מודיעין מכביס רעות

נספח 4 לסופס 2

נתוני כח אדם והוצאות שכר לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

שנה קודמת		שנה נוכחית		שנה נוכחית		שנה נוכחית		שנה נוכחית		שנה נוכחית		שנה נוכחית		שנה נוכחית		שנה נוכחית		שנה נוכחית	
שכר ממוצע	מזבת משרות	הוצאות שכר	מזבת משרות	שכר ממוצע	מזבת משרות	הוצאות שכר	מזבת משרות	שכר ממוצע	מזבת משרות	הוצאות שכר	מזבת משרות	שכר ממוצע	מזבת משרות	הוצאות שכר	מזבת משרות	שכר ממוצע	מזבת משרות	הוצאות שכר	מזבת משרות
במועל	כוח אדם	במועל אלפי ש"ח (דוח 66)	כוח אדם	במועל	כוח אדם	במועל אלפי ש"ח	כוח אדם	במועל	כוח אדם	במועל אלפי ש"ח	כוח אדם	במועל	כוח אדם	במועל אלפי ש"ח	כוח אדם	במועל	כוח אדם	במועל אלפי ש"ח	כוח אדם
122.45	838	102,614	838	130.09	885.92	115,249	891.00	130.09	885.92	115,249	891.00	130.09	885.92	115,249	891.00	130.09	885.92	115,249	891.00
122.45	20	2,441	20	130.09	18.64	2,425	18.64	130.09	18.64	2,425	18.64	130.09	18.64	2,425	18.64	130.09	18.64	2,425	18.64
122.45	858	105,056	858	130.09	904.56	117,674	891.00	130.09	904.56	117,674	891.00	130.09	904.56	117,674	891.00	130.09	904.56	117,674	891.00
145.71	33	4,777	33	161.35	32.63	5,265	36.00	161.35	32.63	5,265	36.00	161.35	32.63	5,265	36.00	161.35	32.63	5,265	36.00
145.71	1	152	1	161.35	1.15	186	1.15	161.35	1.15	186	1.15	161.35	1.15	186	1.15	161.35	1.15	186	1.15
145.71	34	4,929	34	161.35	33.78	5,451	36.00	161.35	33.78	5,451	36.00	161.35	33.78	5,451	36.00	161.35	33.78	5,451	36.00
322.94	31	9,882	31	331.92	34.09	11,315	35.80	331.92	34.09	11,315	35.80	331.92	34.09	11,315	35.80	331.92	34.09	11,315	35.80
322.94	31	9,882	31	331.92	34.09	11,315	35.80	331.92	34.09	11,315	35.80	331.92	34.09	11,315	35.80	331.92	34.09	11,315	35.80
142.32	180	25,565	180	142.65	190.95	27,238	218.20	142.65	190.95	27,238	218.20	142.65	190.95	27,238	218.20	142.65	190.95	27,238	218.20
142.32	9	1,219	9	142.65	12.36	1,763	12.36	142.65	12.36	1,763	12.36	142.65	12.36	1,763	12.36	142.65	12.36	1,763	12.36
142.32	188	26,784	188	142.65	203.31	29,001	218.20	142.65	203.31	29,001	218.20	142.65	203.31	29,001	218.20	142.65	203.31	29,001	218.20
167.58	219	36,666	219	169.82	237.40	40,316	254.00	169.82	237.40	40,316	254.00	169.82	237.40	40,316	254.00	169.82	237.40	40,316	254.00
132.05	1,111	146,651	1,111	139.01	1,175.74	163,441	1,181.00	139.01	1,175.74	163,441	1,181.00	139.01	1,175.74	163,441	1,181.00	139.01	1,175.74	163,441	1,181.00
644.00	3	1,932	3	630.00	3.00	1,890	3.00	630.00	3.00	1,890	3.00	630.00	3.00	1,890	3.00	630.00	3.00	1,890	3.00
149.14	14	2,088	14	157.27	16.50	2,595	16.50	157.27	16.50	2,595	16.50	157.27	16.50	2,595	16.50	157.27	16.50	2,595	16.50
133.63	1,128	150,671	1,128	140.50	1,195.24	167,926	1,181.00	140.50	1,195.24	167,926	1,181.00	140.50	1,195.24	167,926	1,181.00	140.50	1,195.24	167,926	1,181.00
133.63	1,128	150,671	1,128	140.42	1,197.12	168,505	1,181.00	140.42	1,197.12	168,505	1,181.00	140.42	1,197.12	168,505	1,181.00	140.42	1,197.12	168,505	1,181.00

סה"כ עובדים בתקן  
 יתרה משרות: לא בתקן רגיל  
 (חוי, תביע, מ. סגור וכו')  
 סה"כ כללי  
 ההתאמה לנספח 5 לסופס 2:  
 <> סעיף  
 <> סעיף  
 <> סעיף  
 <> סעיף  
 <> סעיף  
 <> סעיף

**מודיעין מכבים רעות**

**דוח השכר לפי פרקי תקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012**

מספר משורת	תקציב 2012		מספר משורת	תקציב 2012			
	עלויות שכר	מסי משורת 66		עלויות שכר	מסי משורת 66		
6	הנהלה וכלליות		65	1,890	3	1,955	3
61	אבטחה		264	7,687	39	7,951	44
61	מנהל כללי		919	3,052	17	3,971	22
62	מנהל כספי		1,248	12,629	59	13,877	69
7	ש"ח"ב תהלה וכלליות						
71	עירוניים מקומיים						
71	הברואה			3,051	14	2,860	16
72	עמירת ובטחון			2,504	14	2,175	14
73	תכנון ובני עיר			5,969	33	5,773	34
74	נכסים ציבוריים			5,757	35	5,866	38
76	שרותים עירוניים שונים			4,635	33	4,986	36
8	מדי"ב שירותים מקומיים			21,916	129	21,660	138
811	עירוניים ממלכתיים						
812	מנהל החינוך			4,509	26	4,491	28
82	חינוך			113,166	879	105,522	863
83	תרבות			3,111	24	3,127	24
84	ביטאות			155	1	139	1
85	רווחה			5,450	34	4,886	36
86	דג			3,081	16	3,121	17
87	קליטת עליה			756	6	720	6
	אמנות סביבה			559	4	445	4
9	מדי"ב שירותים ממלכתיים			130,787	990	122,451	979
	מפעלים						
	גמלאים			2,594	17	2,537	17
	סה"כ כללי			167,926	1,195	160,525	1,203

יזמרת: הסך הנזיל כולל פיצויים בסך 1,443 אלפי ש"ח

הפרש עלויות	מסי שעות העסקה	עלויות כללית	מסי שעות העסקה	עלויות כללית	מסי מועסקים
(3)	9	ביצוע 2012	7	תקציב 2012	4
		עלויות כללית	מסי מועסקים	עלויות כללית	מסי מועסקים
		8	8	5	4
		(7,401)	167,926	1,195	1,203

## מודיעין מכבים רעות

נספח 5 לסופס 2

התפלגות מרכיבי השכר לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

2011		2012		סוג תשלום
% מסח"כ	ביצוע	% מסח"כ	ביצוע	
63.12%	95,098	62.18%	104,533	שכר משולב כולל הפרשי שכר
2.02%	3,043	2.12%	3,558	שעות נוספות - רשומות
0.58%	869	0.86%	1,443	פיצויי פיטורין
4.38%	6,602	3.73%	6,276	אחזקת רכב
1.39%	2,088	1.39%	2,341	תשלומי פנסיה
4.20%	6,324	0.98%	1,644	אש"ל
2.20%	3,310	6.24%	10,490	תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד
<u>77.87%</u>	<u>117,334</u>	<u>77.50%</u>	<u>130,285</u>	סה"כ שכר ותשלומים
3.34%	5,037	3.31%	5,566	תשלומי ביטוח לאומי מעביד
12.92%	19,470	13.35%	22,449	קופת גמל מעביד, קרן השתלמות
5.86%	8,830	5.83%	9,806	מס שכר ומס מעסיקים
<u>22.13%</u>	<u>33,337</u>	<u>22.50%</u>	<u>37,821</u>	סה"כ נלוות
<u>100.00%</u>	<u>150,671</u>	<u>100.00%</u>	<u>168,106</u>	סה"כ כללי

**התאמה בין הוצאות השכר הנ"ל לבין הוצאות השכר בנספח 1 לסופס 2**

2011	2012	
150,671	168,106	סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 החודשיים -
(210)	(451)	החזרים והשתתפויות
(1,598)	(179)	מענק חז' פעמי לשלם
		העברה לתבי"רים

<u>148,863</u>	<u>167,476</u>
----------------	----------------

הוצאות שכר לפי נספח 1 לסופס 2

**מוזיעין מכבים רעות**

נספח 6 לטופס 2

**הדוח הכספי לשנת 2012**

**ארנונה כללית**

**ניתוח תעריפים למ"ר בשקלים חדשים**

2010	2011	2012		הסקטור
		תעריף משוקלל	תעריף מינימום (-)	
תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף מינימום (-)	
38.24	38.53	39.02	30.91	מגורים
110.84	87.82	114.62	22.12	תעשייה
164.78	149.97	140.84	60.68	עסקים אחרים (פרט לבנקים)
1,183.19	1,197.13	1,239.62	412.67	בנקים וחברות ביטוח
86.10	87.31	65.00	34.15	מלוונות
6.52	6.61	6.73		מוסדות ומבנים
42.26	21.59	21.21	1.27	חניונים
			40.96	מלאכה
34.57	33.83	32.34		נכסים אחרים
30.5404	31.1551	32.1327	0.0098	קרקע תפוסה
0.0424	0.0430	0.0453	0.0086	קרקע חקלאית
			0.0107	קרקע במפעל עתיר שטח

(\*) תעריף המינימום כפי שנקבע בתקנות הסדרים במשק המזינה (ארנונה כללית ברשויות המקומיות בשנת 2012)  
 (\*\*) תעריף משוקלל שקל חדש לדונם

## מוזיעין מכבים רעות

נספח 7 לטופס 2

### שינויים מהותיים בין תקציב 2012 לבין הביצוע בשנת 2011

סטיה %	חפרש	ביצוע 2011 אלפי ש"ח	תקציב 2012	
<b>תקבולים:</b>				
21.90%	1,260	5,754	7,014	23 תכנון ובנין העיר
13.01%	18,357	141,081	159,438	31 חינוך
21.20%	2,810	13,257	16,067	34 רווחה
93.15%	721	774	1,495	43 נכסים
194.12%	528	272	800	5 תקבולים בלתי רגילים
<b>תשלומים:</b>				
11.05%	2,121	19,198	21,319	61 מנחל כללי
31.01%	2,766	8,920	11,686	62 מנחל כספי
14.92%	4,579	30,696	35,275	71 תברואה
10.67%	709	6,643	7,352	73 תכנון ובנין העיר
15.07%	3,989	26,470	30,459	74 נכסים ציבוריים
18.95%	1,982	10,457	12,439	82 תרבות
10.45%	1,918	18,354	20,272	84 רווחה
18.95%	647	3,415	4,062	85 זת
60.74%	1,205	1,984	3,189	91 מים
16.61%	3,087	18,580	21,667	99 תשלומים לא רגילים

## מודיעין מכבים רעות

נספח 8 לטופס 2

### השוואה בין הביצוע בשנת 2012 לעומת הביצוע בשנת 2011

סטיה %	הפרש	ביצוע 2011 אלפי ש"ח	ביצוע 2012	<u>תקבולים:</u>
298.33%	2,327	780	3,107	12 אגרות והיטלים
27.84%	1,602	5,754	7,356	23 תכנון ובנין העיר
30.38%	908	2,989	3,897	26 שרותים עירוניים שונים
17.80%	25,118	141,081	166,199	31 חינוך
425.00%	1,156	272	1,428	5 תקבולים בלתי רגילים
				<u>תשלומים:</u>
29.39%	2,622	8,920	11,542	62 מנהל כספי
14.00%	2,007	14,332	16,339	72 שמירה וביטחון
20.62%	5,459	26,470	31,929	74 נכסים ציבוריים
14.18%	25,121	177,141	202,262	81 חינוך
25.76%	511	1,984	2,495	91 מים

## מודיעין מכבים רעות

נספח 9 לטופס 2

### השוואת התקציב הרגיל בשנת 2012 לעומת הביצוע בשנת 2012

סטיה %	הפרש	ביצוע 2012 אלפ"ש"ח	תקציב 2012	
				<b>תקבולים:</b>
242.18%	2,199	3,107	908	12 אגרות והיטלים
25.83%	800	3,897	3,097	26 שרותים עירוניים שונים
(17.00)%	(574)	2,802	3,376	32 תרבות
(11.51)%	(1,849)	14,218	16,067	34 רווחח
78.50%	628	1,428	800	5 תקבולים בלתי רגילים
				<b>תשלומים:</b>
(21.76)%	(694)	2,495	3,189	91 מים





# מודיעין מכבים רעות

דוח תמיכות והשתתפויות

דוח כספי לשנת 2012  
השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות  
בשנת 2012

דוח תמיכות והשתתפויות

<u>ביצוע במועל</u> <u>2012</u>	<u>התקציב</u>	<u>שם הגוף הנתמך</u>
		איגוד ערים וגופים מתוקצבים:
	40	הג"א-מתסנים
350	361	הג"א
132	130	רשות ניקוז ירקון
15	20	משמר אזרחי
2,906	2,480	איגוד ערים לכיכוי אש
<u>3,403</u>	<u>3,031</u>	סה"כ
		השתתפויות:
	3,460	אחרות
3,437	15,144	רווחח
14,256	14,569	חינוך
16,513	33,173	סה"כ
<u>34,206</u>		
16,646	16,800	תנחות בארנונה כולל פטורים
<u>54,255</u>	<u>53,004</u>	סה"כ השתתפויות ותמיכות