

**דוח כספי שנתי מבוקר
הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2012
בקדימה - צורן**

משרד הפנים
המגף לבקורות
ברשויות המקומיות

25. 07. 2013

נ.ת.ק.ב.ל

סימנו

מדינת ישראל
משרד הפנים
אגף בכיר לביקורת ברשויות המקומיות

ירושלים, י"ח באב התשע"ג
25 ביולי 2013
אב 2013-15131

לכבוד
מר יצחק גולברי
ראש מועצה מקומית
קדימה - צורן

שלום רב,

הנדון: ביקורת רואה חשבון במועצה מקומית קדימה - צורן

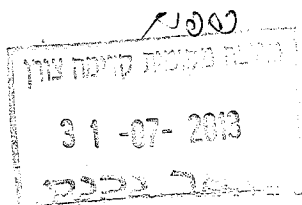
בהתאם לתוכנית העבודה השנתית, ערכנו במועצה המקומית ביקורת חשבונות באמצעות משרד רואי חשבון. מצורפים בזאת לטיפולך, דוח כספי מבוקר ודוח ביקורת מפורט לשנת 2012.

הנך מתבקש לנקוט בצעדים הבאים:

- (א) להביא את דוחות הביקורת לדיון בפני הוועדה לענייני ביקורת במועצה.
- (ב) לכנס את מליאת המועצה לדיון מיוחד בדוחות הביקורת ובהמלצות הוועדה.
- (ג) להורות את עובדי המועצה לתקן את הליקויים שהועלו בדוחות הביקורת.
- (ד) להגיש לממונה על המחוז, דיווח מפורט המאשר את ביצוע האמור לעיל עד 25.10.13.

לתשומת לבך, הממונה על המחוז רשאי לנקוט בכל הצעדים הנדרשים בהתאם לסמכויות הניתנות לו על פי דין על מנת להבטיח שהרשות תתקן את כל הליקויים שהועלו בביקורת ותגיש דיווח במועד הנדרש.

בכבוד רב
עפ"י ברכה
מנהלת אגף בכיר לביקורת ברשויות המקומיות
והממונה על החשבונות



העתקים:
המנהל הכללי
מבקר המדינה
מנהל המינהל לשלטון מקומי
הממונה על מחוז מרכז
אגף התקציבים
אגף לכח אדם ושכר ברשויות המקומיות
גזבר הרשות ✓
מבקר הרשות
רואה החשבון המבקר
תיק מעקב

קדימה - צורן

תוכן העניינים

דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2012

תוכן העניינים

| <u>עמוד</u> | <u>א. דיו וחשבון רואי החשבון המבקרים</u> |
|-------------|--|
| | <u>ב. דוחות כספיים</u> |
| | 1. מאזן - טופס מספר 1 |
| 4-5 | 2. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - טופס מספר 2 |
| 6 | 3. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל - טופס מספר 3 |
| 7 | 4. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח - טופס מספר 4 |
| 8-10 | |
| | <u>ג. ביאורים לדוחות הכספיים</u> |
| 11-21 | |
| | <u>ד. נספחים</u> |
| | 1. מצב חשבון החייבים נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א, ב, ג, ד) |
| 22-26 | 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 |
| 28-29 | 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 ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב - נספח 1 לטופס 3 |
| 39 | |
| | <u>ה. מידע נוסף</u> |
| 40 | השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי המועצה בשנת 2012 |



וייסלר רינה
רואת חשבון

משרד: רח' רוטשילד 95, פינת השדה 1, ראשל"צ ☎ 03-9699915 Fax 03-9699790
e-mail: rina@veredwaysler.co.il

לכבוד :
גב' עפרה ברכה
מנהלת אגף בכיר לביקורת ברשויות מקומיות והממונה על החשבונות
משרד הפנים
ירושלים

30/06/2013

ג.נ.,

הנדון: קדימה - צורן - דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

ביקרנו את הדוחות הכספיים המצורפים של קדימה - צורן (להלן: המועצה) הכוללים את המאזניים 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"ל"ג - 1973 וכן לפי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים.

כאמור בבאור 1 לדוחות הכספיים הנ"ל, הם נערכו על פי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות (להלן - "ההנחיות") ועל בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. ההנחיות האמורות מהוות בסיס דווח השונה מכללי חשבונאות מקובלים.

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

מבלי לסייג את חוות דעתנו, אנו מפנים את תשומת הלב כדלקמן:
לבאור 1 ? בדוחות כספיים, בדבר מינוי חשב מלווה לרשות המקומית.
לבאור 12 בו מפורטות ההתחייבויות התלויות בגין תביעות שהוגשו כנגד המועצה.

משרד הפנים
האגף לביקורת
ברשויות המקומיות

25. 07. 2013

נ ר ת ק ג ל

סימנו

בכבוד רב,

רינה וייסלר
רואת חשבון

קדימה - צורן

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2012 באלפי ש"ח

| <u>31.12.2011</u> | <u>31.12.2012</u> | ביאור | נכסים רכוש שוטף |
|---|-------------------|----------------|---|
| 23,483 | 21,140 | 3 (א) | נכסים נזילים - קופה ובנקים |
| 3,785 | 4,058 | 3 (ב) | הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו |
| 16 | 346 | 3 (ג) | חייבים - תשלומים לא מתוקצבים |
| <u>27,284</u> | <u>25,544</u> | | |
| <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> | | | |
| 118,334 | 122,678 | | <u>השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים בתקציבים בלתי רגילים</u> |
| 197 | 252 | 2 (יב) | השקעה מיועדת לפנסיה תקציבית |
| <u>23,463</u> | <u>23,463</u> | 3 (ד) | <u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות</u> |
| <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> | | | |
| 10,606 | 5,538 | | <u>גרעונות בתקציב הרגיל</u> |
| (4,833) | | 3 (ט) | גרעון לתחילת השנה |
| (235) | (29) | | סכומים שנתקבלו להקטנת גרעונות |
| | | | עודף בשנת הדוח |
| <u>5,538</u> | <u>5,509</u> | | גרעון מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה |
| <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> | | | |
| 895 | 895 | | <u>גרעונות סופיים בתב"רים שהסתיימו</u> |
| <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> | | | |
| <u>175,711</u> | <u>178,341</u> | | |
| <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> | | | |
| 10,605 | 9,144 | נספח 3 לטופס 1 | <u>נתונים נוספים</u> עומס המלוות |
| <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> | | | |
| 39,919 | 40,156 | נספח 2 לטופס 1 | <u>חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים</u> |
| 1,890 | 1,231 | | חובות פתוחים |
| <u>41,809</u> | <u>41,387</u> | | מכוסים בהמחאות לגביה |

קדימה - צורן

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2012 באלפי ש"ח

| <u>31.12.2011</u> | <u>31.12.2012</u> | ביאור | התחייבויות |
|--|--|--------|--|
| | | | <u>התחייבויות שוטפות</u> |
| 23,402 | 22,826 | 3 (ו) | הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו |
| 288 | | 3 (ז) | תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש |
| <hr style="border-top: 1px solid black;"/> | <hr style="border-top: 1px solid black;"/> | | סה"כ התחייבויות שוטפות |
| <u>23,690</u> | <u>22,826</u> | | |
| | | | <u>קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתב"רים, נטו</u> |
| 46,508 | 46,573 | 5 | קרן לעבודות פיתוח |
| 71,826 | 76,105 | טופס 3 | עודפים זמניים בתב"רים נטו |
| <hr style="border-top: 1px solid black;"/> | <hr style="border-top: 1px solid black;"/> | | |
| <u>118,334</u> | <u>122,678</u> | | |
| 10,224 | 9,374 | 3 (י) | <u>קרנות בלתי מתוקצבות אחרות</u> |
| <hr style="border-top: 1px solid black;"/> | <hr style="border-top: 1px solid black;"/> | | <u>קרנות מתוקצבות</u> |
| <u>23,463</u> | <u>23,463</u> | 3 (ח) | |

| | |
|--|--|
| <hr style="border-top: 1px solid black;"/> <u>175,711</u> | <hr style="border-top: 1px solid black;"/> <u>178,341</u> |
|--|--|

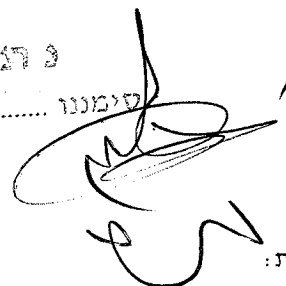
משרד הפנים
האגף לבקורות
גרטיות המקומיות

25. 07. 2013

נ ר ת ק ב ל

סימנו

מר יצחק גולברי
מר יזהר קמחי
30/06/2013



ראש הרשות:
גזבר הרשות:
תאריך אישור הדוחות:

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם



קדימה - צורן

טופס מס' 2

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012 (אלפי ש"ח)

| תשלומים | | | | תקבולים | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|-------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------|--------------------------|
| ביצוע 2011 | ביצוע 2012 | תקציב 2012 | ביאור | מספר ושם הפרק | ביצוע 2011 | ביצוע 2012 | תקציב 2012 | ביאור | מספר ושם הפרק |
| | | | | 1. מיסים ומענקים | | | | | |
| | | | | 11 מיסים | | | | | |
| | | | | 12 אגרות | | | | | |
| 3,508 | 4,187 | 4,211 | | 61 מנהל כללי | 40,584 | 42,389 | 42,149 | | |
| 3,573 | 3,495 | 3,403 | | 62 מנהל כספי | 302 | 543 | 340 | | |
| 494 | 491 | 413 | | 63 הוצאות מימון | | | | | |
| 1,515 | 1,195 | 1,180 | | 64 פרעון מלוות (למעט ביוב ומים) | | | | | |
| <u>9,090</u> | <u>9,368</u> | <u>9,207</u> | | | | | | | |
| | | | | 19 מענקים כלליים ומיוחדים | | | | | |
| | | | | | 6,101 | 5,093 | 4,999 | | |
| | | | | | <u>46,987</u> | <u>48,025</u> | <u>47,488</u> | | |
| | | | | 2. שרותים מקומיים | | | | | |
| | | | | 21 תברואה | | | | | |
| 6,485 | 7,539 | 7,789 | | 71 תברואה | 250 | 215 | 443 | | |
| 2,152 | 2,446 | 3,159 | | 72 שמירה וביטחון | 1,451 | 1,698 | 2,279 | | |
| 2,433 | 2,149 | 2,981 | | 73 תכנון ובנין העיר | 1,590 | 2,315 | 3,490 | | |
| 3,688 | 4,763 | 4,291 | | 74 נכסים ציבוריים | 1 | 1 | | | |
| 265 | 324 | 380 | | 75 חגיגות, מבצעים ואירועים | | | | | |
| 522 | 551 | 556 | | 76 שרותים עירוניים שונים | 22 | 18 | 61 | | 26 שרותים עירוניים שונים |
| 830 | 516 | 658 | | 77 פיתוח כלכלי | 2,503 | 2,559 | 2,252 | | 27 פיתוח כלכלי |
| | | | | 79 שירותים חקלאיים | 139 | 116 | 90 | | 28 פיקוח עירוני |
| 171 | 219 | 206 | | | 267 | 362 | 230 | | 29 שירותים חקלאיים |
| <u>16,546</u> | <u>18,407</u> | <u>20,020</u> | | | <u>6,223</u> | <u>7,284</u> | <u>8,845</u> | | |
| | | | | 3. שרותים ממלכתיים | | | | | |
| | | | | 31 חינוך | | | | | |
| 27,639 | 29,636 | 30,253 | | 81 חינוך | 14,965 | 16,058 | 17,155 | | 31 חינוך |
| 2,872 | 3,227 | 3,681 | | 82 תרבות | 1,346 | 1,368 | 1,755 | | 32 תרבות |
| 234 | 271 | 276 | | 83 בריאות | 71 | 118 | 120 | | 33 בריאות |
| 8,178 | 8,538 | 9,084 | | 84 רווחה | 5,736 | 5,888 | 6,064 | | 34 רווחה |
| 784 | 809 | 809 | | 85 דת | | | | | |
| 23 | 30 | 36 | | 86 קליטת עלייה | 11 | 6 | 27 | | 36 קליטת עלייה |
| <u>39,730</u> | <u>42,511</u> | <u>44,139</u> | | | <u>22,129</u> | <u>23,438</u> | <u>25,121</u> | | |
| | | | | 4. מפעלים | | | | | |
| | | | | 41 מים | | | | | |
| 358 | 386 | 412 | | 93 נכסים | 306 | 209 | 100 | | 41 מים |
| 1,175 | 1,176 | 1,167 | | 97 מפעל הביוב (כולל פרעון מלוות) | 1,254 | 1,228 | 1,217 | | 47 מפעל הביוב |
| <u>1,533</u> | <u>1,562</u> | <u>1,579</u> | | | <u>1,642</u> | <u>1,477</u> | <u>1,468</u> | | |
| | | | | 5. תקבולים בלתי רגילים | | | | | |
| 10,658 | 10,743 | 9,274 | | 99 תשלומים בלתי רגילים | 811 | 2,496 | 1,297 | | 47 מפעל הביוב |
| <u>77,557</u> | <u>82,691</u> | <u>84,219</u> | | סה"כ כללי | <u>77,792</u> | <u>82,720</u> | <u>84,219</u> | | סה"כ כללי |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|----------------|
| <u>77,792</u> | <u>82,720</u> | <u>84,219</u> | סה"כ תקבולים |
| <u>77,557</u> | <u>82,691</u> | <u>84,219</u> | סה"כ תשלומים |
| <u>235</u> | <u>29</u> | | עודף בשנת הדוח |

קדימה - צורן

טופס מס' 3

הדוח הכספי לשנת 2012

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל באלפי ש"ח

| 2011 | 2012 | |
|---------------|---------------|--|
| | | 1. תקבולים ותשלומים בשנת הדוח |
| | | א. תקבולים |
| 2,350 | 2,830 | השתתפות הממשלה |
| 294 | 4,324 | השתתפות מוסדות |
| 62,058 | 23,218 | מקורות עצמיים ואחרים |
| 1,200 | 2,500 | העברה מתקציב רגיל |
| <u>65,902</u> | <u>32,872</u> | סה"כ תקבולים |
| | | ב. תשלומים |
| 20,344 | 26,570 | עבודות שבוצעו במשך השנה |
| 703 | 316 | תכנון |
| 621 | 1,689 | תשלומים אחרים |
| 51 | 18 | העברת עודפים מתב"רים שהסתיימו לקרנות |
| <u>21,719</u> | <u>28,593</u> | סה"כ תשלומים |
| <u>44,183</u> | <u>4,279</u> | עודף בשנת הדוח |
| | | 2. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה |
| 98,399 | 161,806 | תקבולים |
| 70,756 | 89,980 | תשלומים |
| <u>27,643</u> | <u>71,826</u> | יתרות זמניות נטו לתחילת השנה |
| | | 3. תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה * |
| 161,806 | 188,750 | תקבולים |
| 89,980 | 112,645 | תשלומים |
| <u>71,826</u> | <u>76,105</u> | יתרות זמניות נטו לסוף השנה |
| | | היתרה הנ"ל מורכבת: |
| 76,161 | 81,796 | עודפי מימון זמניים |
| 4,335 | 5,691 | גרעונות מימון זמניים |
| <u>71,826</u> | <u>76,105</u> | |
| <u>2,495</u> | <u>5,928</u> | * לאחר ניכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדוח: |

קדימה - צורן

טופס מס' 4

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

| <u>2011</u> | <u>2012</u> | התאמה | <u>הכנסות</u> |
|--------------------------|----------------|-------|-----------------------------------|
| 77,433 | 80,966 | 1 | מתקציב רגיל |
| 2,644 | 7,154 | 2 | מתקציב בלתי רגיל |
| 77,014 | 27,170 | 3 | מקרו לעבודות פיתוח |
| <u>157,091</u> | <u>115,290</u> | | סך כל ההכנסות |
| <u>הוצאות</u> | | | |
| 76,357 | 80,191 | 4 | תקציב רגיל |
| 21,668 | 28,575 | 5 | תקציב בלתי רגיל |
| 2,811 | 2,151 | 6 | מקרו לעבודות פיתוח |
| <u>100,836</u> | <u>110,917</u> | | סך כל ההוצאות |
| <u>56,255</u> | <u>4,373</u> | | עודף הכנסות על הוצאות בשנת התקציב |
| <u>הרכב הגרעון הכללי</u> | | | |
| 235 | 29 | | עודף בשנת הדוח בתקציב הרגיל |
| 44,183 | 4,279 | | עודף בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל |
| <u>44,418</u> | <u>4,308</u> | | |
| <u>11,837</u> | <u>65</u> | | גידול בקרו לעבודות פיתוח |
| <u>56,255</u> | <u>4,373</u> | | עודף כללי |

קדימה - צורן

התאמות לטופס 4

התאמה בין הדוחות הכספיים ליתרות הנ"ל

| | 2011 - באלפי ש"ח | 2012 - באלפי ש"ח | |
|--|------------------|------------------|--|
| | 77,792 | 82,720 | סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל: העברה מקרנות פיתוח |
| | (359) | (1,754) | |
| | 77,433 | 80,966 | סה"כ נטו |
| | | | <u>התאמה מס':</u> |
| | | | סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי הרגיל: העברה מתקציב רגיל העברה מקרנות פיתוח |
| | 65,902 | 32,872 | |
| | (1,200) | (2,500) | |
| | (62,058) | (23,218) | |
| | 2,644 | 7,154 | סה"כ נטו |
| | | | <u>התאמה מס':</u> |
| | | | תקבולים מקרן לעבודות פיתוח העברה מתב"רים |
| | 77,065 | 27,188 | |
| | (51) | (18) | |
| | 77,014 | 27,170 | סה"כ נטו |
| | | | <u>התאמה מס':</u> |
| | | | סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל: העברה לתקציב הבלתי הרגיל |
| | 77,557 | 82,691 | |
| | (1,200) | (2,500) | |
| | 76,357 | 80,191 | סה"כ נטו |

קדימה - צורן

התאמות לטופס 4 - המשך
2011 - באלפי ש"ח

2012 - באלפי ש"ח

5

התאמה מס':

סה"כ הוצאות בתקציב הבלתי רגיל:
העברת עודפים סופיים בתבי"רים לקרנות הפיתוח

| | |
|--------|--------|
| 21,719 | 28,593 |
| (51) | (18) |

| | |
|--------|--------|
| 21,668 | 28,575 |
|--------|--------|

סה"כ נטו

6

התאמה מס':

תשלומים מקרן לעבודות פיתוח
העברה לתקציב הרגיל
העברה לתבי"רים

| | |
|----------|----------|
| 65,228 | 27,123 |
| (359) | (1,754) |
| (62,058) | (23,218) |

| | |
|-------|-------|
| 2,811 | 2,151 |
|-------|-------|

סה"כ נטו

קדימה - צורן

ביאור 1.2

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 1 - כללי

- א. הרשויות המקומיות חייבות בניחול מערכת הנהלת חשבונות לפי תקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), התשמ"ח - 1988.
- ב. רישום נתוני הנהלת החשבונות נערך ב"שיטת המזומנים המתוקנת" כמפורט בבאור 2 להלן.
- ג. הדוחות הכספיים נערכו על פי הנחיות הממונה על ביקורת החשבונות במשרד הפנים, כפי שנקבעו בהנחיות להנהלת חשבונות ודיווח כספי ברשויות מקומיות, בתוקף היותו גוף אחראי ומפקח בכל הנוגע לניהול חשבונותיה של רשות מקומית. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הנייל השונות מכללי חשבונאות מקובלים בנושאים מהותיים.
- ד. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש על פי ההנחיות הנייל.
- ה. להלן נתונים על השינויים במדד המחירים לצרכן ובשער החליפין של השקל ביחס לדולר:

| | 2010 | 2011 | 2012 |
|---------------------------------------|---------|--------|---------|
| שער החליפין של הדולר האמריקאי בשי"ח | 3.55 | 3.82 | 3.73 |
| מדד המחירים לצרכן (מוצע 1993) בנקודות | 211.67 | 216.27 | 219.80 |
| שיעור עליית (ירידת) הדולר במהלך השנה | (5.99)% | 7.66% | (2.30)% |
| שיעור עליית (ירידת) המדד במהלך השנה | 2.67% | 2.17% | 1.63% |

שער החליפין של הדולר האמריקאי בשי"ח
מדד המחירים לצרכן (מוצע 1993) בנקודות
שיעור עליית (ירידת) הדולר במהלך השנה
שיעור עליית (ירידת) המדד במהלך השנה

- ו. תקציב המועצה לשנת 2012 אושר לראשונה ע"י משרד הפנים ביום 26/02/12, בסך של 82,897 אלש"ח. התקציב הנייל עודכן פעמיים על ידי המליאה ואושר ע"י משרד הפנים ב - 17/12/12, וב - 13/02/13. בעדכון האחרון אושר התקציב לשנת 2012 בסך של 84,219 אלש"ח.
- ז. לרשות מונה חשב מלווה, מר שמעון כהן, עד ליום 31.12.2011. החל מיום 1.1.2012 מר כהן עובד ברשות כיועץ תקציבי, ממונה ע"י משרד הפנים.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

א. רכוש קבוע

ההשקעות ברכוש קבוע מופחתות עם זקיפת ההוצאות לתקציב הרגיל או הבלתי רגיל, בהתאם למקור המימון, ואינן מוצגות ככס במאזן ופחת בניגן 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 המועצה (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 הגיע, לפי לוחות טילוקין, נזקף כהוצאה בתקציב הרגיל, גם אם לא שולמו בפועל.

קדימה - צורן

- (4) הוצאות ריבית והפרשי הצמדה שהצטברו וזמן פרעון, לפי לוחות סילוקין, הוא לאחר תאריך הדוח הכספי, אין נרשמות כהוצאה.
- (5) מלוות לצורך שעה (לזמן קצר) ומשיכות יתר מבנקים מוצגות כסעיף מאזני.
- (6) הלוואות לזמן קצר כוללות ריבית והפרשי הצמדה שנצברו עד לתאריך הדוח.
- (7) פרעון מלוות בגין ביוב נכלל בסעיף הוצאות מפעל הביוב

ג. זכויות מוניטריות

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

ד. מלאי בלתי מוקצב

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

ה. פקדונות בבנקים

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

ו. ניירות ערך שחירים

ניירות ערך שחירים מוצגים לפי שווי הבורסה לתאריך הדוח הכספי.
הפרשי הצמדה/שער שטרם מומשו מייצגים התחייבויות במסגרת קרן לעבודות פיתוח.

ז. רישום הכנסות

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

ח. רישום הוצאות

- (1) ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
- (2) הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נזקפות לדוח תקבולים ותשלומים במועד התשלום.
- (3) פרעון מלוות - ראה סעיף ב' לעיל.
- (4) תשלומים בגין חופשה שנתית נרשמים על בסיס מזומן בעת תשלום שוטף של משכורות עובדים עבור העדרות בגין חופשה.
לא נערכה הפרשה לחופשה בגין התחייבות לחופשה טרם תשלומה (ראה ביאור 9).
- (5) א. לא נרשמה הפרשה לפיצויים בגין עובדי המועצה אשר זכאים לפנסיה תקציבית. במקרים בהם פורש העובד, כאמור לעיל, לפני הגיעו לפנסיה, נרשמת ההוצאה לפיצויים על בסיס מזומן.

קדימה - צורן

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.

ט. רישום הכנסות מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח והיטלי השבחה

תקבולים מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח ומהיטלי השבחה נזקפים 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.

י. זקיפת התשואה על השקעות

התשואה מהשקעות שמקורן מקרן לעבודות פיתוח נזקפה לקרנות הפיתוח ובאופן יחסי לתקציב הרגיל.

התשואה מהשקעות שמקורן מעודפי תב"רים נזקפה לתקציב הרגיל. התשואה מהשקעות שמקורן בקרנות בלתי מתוקצבות אחרות נזקפה לקרנות הבלתי מתוקצבות. המועצה 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 ממשרד הפנים לסגירתם לגרעון המצטבר בתקציב הרגיל, מוצגים בסעיף גרעונות סופיים בתב"רים שהסתיימו.

יב. דמי ניהול לעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית

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

יג. חובות מסופקים או המיועדים למחיקה

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

קדימה - צורן

ביאור 3

באור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

ליום 31 בדצמבר באלפי ש"ח

| <u>2011</u> | <u>2012</u> |
|-------------|-------------|
| 173 | 18 |
| 140,128 | 143,123 |
| 1,516 | 677 |
| 141,817 | 143,818 |
| 118,334 | 122,678 |
| 23,483 | 21,140 |

א. נכסים נוזלים - קופה ובנקים

מזומנים בקופות
בנקים מסחריים
בנק אוצר השלטון המקומי

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

(1) כולל פקדונות לזמן קצר

(2) ע"פ תיקון לחוק יסודות התקציב (תיקון מס' 38), התשי"ע 2010, נקבע כי רשות מקומית תנהל את ההקצבות לפיתוח בחשבון בנק נפרד שיפתח בתאגיד בנקאי, המיועד אך ורק למטרה זו, (להלן חשבון הפיתוח). בחשבון הפיתוח יופקדו כספי ההקצבות לפיתוח בלבד, והוא ישמש את הרשות המקומית רק למטרות שלשמן יועדו ההקצבות. המדינה לא תעביר לרשות מקומית הקצבות לפיתוח, אלא במישרין לחשבון הפיתוח שנפתח לפי הוראות תיקון זה והמנוהל לפיהן. הכספים בחשבון הפיתוח האמור לא יהיו ניתנים לעיקול אלא מתקיימים במצטבר תנאים שנקבעו בתיקון האמור.

| <u>2011</u> | <u>2012</u> |
|-------------|-------------|
| 149 | 199 |
| 193 | 224 |
| 100 | 224 |
| 30 | 2,565 |
| 1,886 | 108 |
| 1,427 | 962 |
| 3,785 | 4,058 |

ב. הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו

משרד החינוך
משרד הרווחה
משטרת ישראל

משרדים אחרים
רשויות מקומיות ע"ח שירותים שניתנו
שרונים ועדה לתכנון ובניה
חברות כרטיסי אשראי

| <u>2011</u> | <u>2012</u> |
|-------------|-------------|
| 2 | 2 |
| 14 | 242 |
| 102 | 102 |
| 16 | 346 |

ג. חייבים - תשלומים לא מתוקצבים

עובדים
מעיינות השרון בע"מ
אחרים

קדימה - צורן

| <u>2011</u> | <u>2012</u> |
|---------------|---------------|
| 1 | 1 |
| 23,449 | 23,449 |
| 23,450 | 23,450 |
| 13 | 13 |
| 13 | 13 |
| 23,463 | 23,463 |

| <u>2011</u> | <u>2012</u> |
|---------------|---------------|
| 16,331 | 15,432 |
| 1,955 | 2,473 |
| 4,323 | 3,586 |
| 80 | 98 |
| 541 | 1,237 |
| 172 | |
| 23,402 | 22,826 |

| <u>2011</u> | <u>2012</u> |
|-------------|-------------|
| 288 | |
| 288 | |

| <u>2011</u> | <u>2012</u> |
|---------------|---------------|
| 23,463 | 23,463 |
| 23,463 | 23,463 |

| <u>2011</u> | <u>2012</u> |
|--------------|-------------|
| 4,833 | |
| 4,833 | |
| 4,833 | |

ד. השקעות במימון קרנות מתוקצבות

תאגידים עירוניים
תאגיד עירוני - קולחי השרון בע"מ
תשלומים ע"ח מניות

השקעות אחרות
ניירות ערך וזכויות בלתי סחירות

סה"כ השקעות במימון קרנות מתוקצבות

ו. הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו

ספקים, קבלנים ונותני שרותים
עובדים וניכויים לשלם
מוסדות וזכאים שונים
המחאות לפרעון
התחייבויות תלויות (ראה ביאור 12)
תאגידים עירוניים

ז. תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש מענק איזון

ח. קרנות מתוקצבות קרן זכויות מוניטריות

ט. שינויים ביתרות לתחילת השנה 1 סכומים להקטנת גרעון

הפחתת חובות ספקים בהסדר וגביית פיגורים מחייבים

סה"כ שינויים ביתרה לתחילת השנה

קדימה - צורן

י (1). השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות

השקעות בגין ניכויי דמי ניהול בגין פנסיה תקציבית מהעובדים והשקעתם בקרן מיועדת - (ראה באור 2 י"א).

| <u>2011</u> | <u>2012</u> | |
|-------------|-------------|--|
| 172 | 197 | יתרה לתחילת שנה |
| 33 | 36 | ניכוי מהעובדים בשנת הפעילות, נטו |
| -8 | 19 | רווח (הפסד) ביעודה השנה |
| 197 | 252 | יתרת ההשקעה לסוף שנה |
| 197 | 252 | סה"כ השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות |

י (2). קרנות בלתי מתוקצבות

קרנות בגין ניכויי דמי ניהול בגין פנסיה תקציבית מהעובדים והשקעתם בקרן מיועדת - (ראה באור 2 י"א).

| <u>2011</u> | <u>2012</u> | |
|-------------|-------------|--|
| 176 | 197 | יתרה לתחילת שנה |
| 29 | 33 | ניכוי מהעובדים בשנת הפעילות, נטו |
| -8 | 19 | רווח (הפסד) ביעודה השנה |
| 197 | 252 | יתרת ההשקעה לסוף שנה |
| 1,301 | 428 | בנוסף - יעדה המועצה חלק מעודפיה לקרנות בלתי מתוקצבות כדלקמן: |
| 45 | 68 | קרן אגרת שמירה |
| 8,681 | 8,878 | קרן זכויות סוציאליות |
| 10,224 | 9,374 | קרן מענקי תיאגוד |
| | | סה"כ קרנות בלתי מתוקצבות |

* בגין קרנות אלה לא ביצעה המועצה השקעות ספציפיות.

קדימה - צורן

ביאור 4

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים

| <u>ביצוע 2011</u> | <u>ביצוע 2012</u> | <u>תקציב 2012</u> | <u>תקבולים לא רגילים</u> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| 502 | 1,572 | 821 | החזר משנים קודמות |
| 306 | 316 | 306 | החזרים בגין פנסיה |
| 3 | 1 | | היטל מים צריכה עודפת, נטו |
| | 535 | | הכנסות ריבית |
| | 72 | 170 | תקבולים אחרים |
| <u>811</u> | <u>2,496</u> | <u>1,297</u> | |
| <u>ביצוע 2011</u> | <u>ביצוע 2012</u> | <u>תקציב 2012</u> | <u>תשלומים לא רגילים</u> |
| 3,800 | 3,865 | 3,402 | הנחות במיסים |
| 3,300 | 3,331 | 3,406 | תשלומי פנסיה |
| 38 | 36 | 36 | מיסים בשל הוצאות עודפות |
| 1,400 | | | העברה מתקציב רגיל לכיסוי גרעון |
| 42 | 242 | | הוצאות בגין שנים קודמות |
| 441 | 705 | | הפרשה בגין תביעות משפטיות |
| 98 | 64 | 130 | הוצאות איחוד רשויות |
| 339 | | | תשלומים אחרים |
| 1,200 | 2,500 | 2,300 | העברה לתבי"רים |
| <u>10,658</u> | <u>10,743</u> | <u>9,274</u> | |

קידמה - צורן

ביאור 5

קרו לעבודות פיתוח

ביאור 5 - קרו לעבודות פיתוח

- בקרן לעבודות פיתוח, נרשמים תקבולי המועצה מחסלי ביגה והשבחה, מחשתתפתו בעלים צינורות ומפקודות אחרות, מאגרת תחת צינורות פיתוח ומפקודות אחרות, המיועדים למימון עבודות פיתוח, כל עוד לא נקבעה מסגרת תקציבית ספציפית אליה ניתן לקוף תקבולים אלה.
- למועצה חשבון בנק אחד המיועד לפיתוח. כספי הקרן עד לשילוש בהם מנוהלים בחד עם חשבוניות הנבקים השוטפים של המועצה ולא בחשבוניות נבקים ספציפיים (ראה באור 3 (א) לעיל).
- המועצה נוהגת לקוף את החשואה המתקבלת בגין החשקעות של הקרנות לתקציב הרגיל.
- כספי הקרנות מיועדים למימון תקציבים בלתי רגילים, בהתאם לאישורים של מועצת הרשות ומשרד הפנים.
- לא נזקפת ריבית רעיונית על השימוש בכספי הקרן לעבודות פיתוח לצרכי התקציב הרגיל.
- לחלק נתונות הקרנות בשנת הדוח:

| שם הקרן | יתרה לתחילת שנה | תקבולים בשנת הדוח | תעבורה מתב"ר"ים | תעבורות מקורות ואחרות | תעבורה מתקציב רגיל | הכנסות מהתשקעות | סה"כ תקבולים | תעבורות לתב"ר"ים | תעבורות לקרנות אחרות | תשלומים אחרים (הוצאות) | סה"כ תשלומים | יתרה לסוף השנה |
|--------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|--------------|------------------|----------------------|------------------------|--------------|----------------|
| סה"כ שנה קודמת | 34,671 | 74,083 | 51 | | | 2,931 | 77,065 | 62,058 | | 2,811 | 65,228 | 46,508 |
| קרן ממכירת מקרקעין | 2,679 | | | | | | 261 | | | | | |
| קרן ביוב | | 21 | | | | 261 | 261 | | 6 | 6 | 6 | 2,934 |
| קרן ניקוז | 826 | 1,707 | | | | 126 | 1,833 | 1,666 | (519) | 143 | 1,290 | 1,369 |
| קרנות פיתוח | 40,133 | 16,697 | 18 | | | 3,375 | 20,090 | 16,487 | 2,755 | 1,999 | 22,974 | 37,249 |
| קרן היטלי כבישים | 305 | 4,779 | | | | 204 | 4,983 | 5,065 | (2,236) | 3 | 2,832 | 2,456 |
| קרן אגרות פחת ביגה | 2,565 | | | | | | | | | | | 2,565 |
| סה"כ | 46,508 | 23,204 | 18 | | | 3,966 | 27,188 | 23,218 | | 2,151 | 27,123 | 46,573 |

קדימה - צורן

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 המועצה גולמו בהתאם לשיעורי ההשתתפות המקובלים של המועצה בשיעור 0%-25% כך שהעלויות בתקציב הרגיל משקפות את מלוא סכום ההוצאות (100%) שהוצאו ע"י משרד הרווחה והמועצה.

ביאור 7 - נתוני משרד החינוך בתקציב הרגיל

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

ביאור 8 - מפעל המים

ביום 13 בספטמבר 2009 התאגד תאגיד המים מעיינות השרון בע"מ, אשר רכש את מפעל המים והביוב של המועצה והפעיל החל משנת 2010 את מערך המים והביוב בתחום המועצה. ראה גם באור 10. הכנסות המועצה ממכירת מים ואגרות ביוב בשנים 2011 ו-2012 מתייחסות לגביית חיובים משנים שקדמו למכירת מפעל המים והביוב לאותה תברה.

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

התחייבות המועצה בגין ימי חופשה נצברים של עובדיה מסתכמת לתאריך המאזן לסך 1,282 אש"ח, (ליום 31 בדצמבר 2011 1,181 אש"ח). התחייבות המועצה בשל פנסיה צוברת מכוסה על-ידי הפקדות שוטפות לקרן פנסיה.

התחייבות המועצה בגין צבירת ימי מחלה של עובדיה שמעל גיל 50 מסתכמת לתאריך המאזן לסך 2,196 אש"ח (ליום 31 בדצמבר 2011 - 317 אש"ח).

באור 10 - השקעות בתאגידים עירוניים

להלן הגופים שבבעלות המועצה ויש לה עניין כלכלי בהם

| מעיינות השרון בע"מ | מבנה משפטי |
|--------------------|----------------------------------|
| חברה | שיעור אחזקה (%) |
| 22.93 | מניות |
| 2293 | פרמיה (אלפי ש"ח) |
| 23448 | תשלום על חשבון המניות (אלפי ש"ח) |
| 23450 | יתרה בספרי המועצה - אלפי ש"ח |
| 242 | יתרת הון עצמי במאזן התאגיד (*) |
| 89927 | |

א. מעיינות השרון בע"מ

1.א מעיינות השרון בע"מ נוסדה ביום 13 בספטמבר 2009. החברה נוסדה בהתאם ובמסגרת חוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001. על פי סעיף 15 לחוק החברה קיבלה רשיון לפעול כתאגיד מים וביוב החל מיום 1.9.09 ל-25 שנים החברה החלה פעילותה ברבעון הראשון של שנת 2010. (*הנתונים בביאור זה מסתמכים על דוחות כספיים מבוקרים לשנת 2011.

קדימה - צורן

א. 2. הון המניות המונפק של החברה, בסך 500 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כל אחת, מוחזקות כדלקמן:

| | |
|-----|-------------------------|
| 115 | מרעצה מקומית קדימה צורן |
| 147 | מרעצה מקומית כפר יונה |
| 101 | מרעצה מקומית אבן יהודה |
| 82 | מרעצה מקומית תל מונד |
| 55 | מרעצה מקומית פרדסיה |
| 500 | סה"כ |

א. 3. המועצה, כמו יתר המועצות המחזיקות המעיינות השרון, העבירה לחברה את כלל מערכות המים והביוב שלה החל משנת 2010 מספקת החברה שירותים אלו לתושבי המועצה ולמבני המועצה.

א. 4. המערכות והנכסים שהועברו לחברה שוערכו על פי החוק הנייל. היקף הנכסים שהעבירה המועצה לחברה עמד על סך של 10 מיליוני ש"ח מתוך כ- 170 מיליוני ש"ח כפי שהוערכו כלל הנכסים של כל המועצות השותפות. הנכסים כללו גם את מניות המועצה בקולחי השרון (ראה להלן). שווי נכסי המועצה הוערך בסך של 39,083 אלפי ש"ח.

תמורת הנכסים הפכה למניות (60%) ולהלוואת בעלים (40%). החברה רשמה בספריה, בהתאם השקעה בהון עצמי בסך 23,450 אלפי ש"ח והלוואת בעלים בסך של 15,633 אלפי ש"ח. הלוואות הבעלים היו אמורות להיות מוחזרות במהלך 15 שנים (180 תשלומים).

המועצה רשמה בספריה את ההשקעה בהון המניות (23,450 אלפי ש"ח), כהשקעה במימון קרן מתוקצבת. על פי הנחיות הממונה על החשבונות באגף הביקורת שבמשרד הפנים, יש לרשום רק את חלק ההלוואה שהגיע מועד פרעונו. החברה החליטה ושילמה למועצה 11,000 אלפי ש"ח בשנת 2011 דהיינו סכום מהותי מיתרת ההלוואה ושלא על פי לוח הסילוקין המקורי.

בהתאם רשמה המועצה בספריה בשנת 2011 השקעה במימון קרן מתוקצבת בסך 11,000 אלפי ש"ח יתרת ההלוואה לאחר פרעון מוקדם ליום 31.12.2012 היא 4,633 אלפי ש"ח.

פרעון ההלוואות בפועל משמש את המועצה למטרות כפי שהוגדרו על ידי הממונה על החשבונות. יתרות החובה והזכות של מעיינות השרון כפופות לשינוי בהתאם להתפתחויות בשנת 2012

א. 5. בנוסף חתמה המועצה עם החברה הסכם מתן שירותים כגון שירותי גביה וכדומה.

באור 11 - שיעבודים

- להלן פירוט השיעבודים והמשכונות עליהם חתמה המועצה בהתאם לאישור מרשם המשכונות מיום 12/6/2013:
- א. מתאריך 22/10/1995 בבנק אוצר החייל בע"מ על כל הכנסה עתידית מכל מין או סוג ל-99 שנים.
 - ב. מתאריך 19/02/1996 בבנק הפועלים בע"מ על כל הכנסה עתידית מכל מין או סוג ל-25 שנים.
 - ג. מתאריך 16/02/2000 בבנק דקסיה ישראל בע"מ על כל הכנסה עתידית מכל מין או סוג ל-20 שנים והכל עד לסך של 5,000,000 ש"ח (צמודים למדד המחירים לצרכן).
 - ד. מתאריך 16/10/2001 בבנק דקסיה ישראל בע"מ על כל הכנסה עתידית מכל מין או סוג ל-20 שנים והכל עד לסך של 1,400,000 ש"ח (צמודים למדד המחירים לצרכן).
 - ה. מתאריך 14/07/2002 בבנק הפועלים בע"מ על כל הכנסה עתידית למעט כספים שמקורם בתקציב המדינה ל-10 שנים.
 - ו. מתאריך 04/03/2003 בבנק דקסיה ישראל בע"מ על הכנסה עתידית מכל מין או סוג ל-11 שנים והכל עד לסך של 1,000,000 ש"ח (צמודים למדד המחירים לצרכן).
 - ז. מתאריך 22/12/2003 בבנק הפועלים בע"מ על הכנסה עתידית למעט כספים שמקורם בתקציב המדינה ל-10 שנים.
 - ח. מתאריך 22/03/2005 בבנק הפועלים בע"מ על הכנסה עתידית למעט כספים שמקורם בתקציב המדינה ל-99 שנים.
 - ט. מתאריך 8/8/2005 בבנק הפועלים בע"מ על הכנסה עתידית למעט כספים שמקורם בתקציב המדינה ל-99 שנים.
 - י. מתאריך 09/11/2005 בבנק הפועלים בע"מ על הכנסה עתידית למעט כספים שמקורם בתקציב המדינה ל-99 שנים.
 - יא. מתאריך 16/02/2006 בבנק לאומי לישראל בע"מ על הכנסות הרשות עד לגובה 2,000,000 ש"ח וכן דמי רישיון ומכסות תשלום בקשר עם הלוואה ע"ס 2,000,000 ש"ח מיום 29/11/2005 לתקופה של 99 שנים.
 - יב. מתאריך 25/10/2006 בבנק הפועלים בע"מ על הכנסה עתידית למעט כספים שמקורם בתקציב המדינה ל-99 שנים.

קדימה - צורן

ביאור 12 - התחייבויות תלויות

- א. על פי נתוני היועצים המשפטיים של המועצה תלויות ועומדות כנגד המועצה, נכון ליום 31 בדצמבר 2012, תביעות משפטיות כדלקמן:
- א.1 תביעה אזרחית של חברת החשמל, על סך של 527 אלש"ח. הערכת הסיכון למועצה בתיק אינה עולה על 100 אלש"ח.
- א.2 תביעה בגין אי העברת כספי תמיכה עבור שנת 2010 ע"ס 57 אלש"ח, סיכויי המועצה לזכות בתביעה מוערכים ב-70%, המועצה הפרישה סך של 9 אלש"ח.
- א.3 תביעה בבית הדין לעבודה בתי"א בגין פיטורי עובדת שלא כדין על סך 120,000 ₪. המועצה הפרישה 42 אלש"ח.
- א.4 תביעה ייצוגית בגין גביית ארנונה ביתר ע"ס 381 אלש"ח. לא היה ניתן להעריך סיכויי המועצה ולכן למען הזהירות בוצעה הפרשה ע"ס 381 אלש"ח.
- א.5 תובענה בבית משפט לתביעות קטנות סגין דוישה להשיב אגרת שמירה שגבתה המועצה. תביעה על סך 4,128 ₪. המועצה הפרישה 2 אלש"ח.
- א.6 תובענה בגין תשלום הפרשי תמורה במסגרת מכרז גינון שפרסמה החברה למשק וכלכלה. נמצא בהליכי גישור. תביעה על סך 1,407 אלש"ח, המועצה הפרישה 703 אלש"ח.

ביאור 13 - שומות ניכויים

למועצה הוצאו שומות ניכויים עד וכולל שנת 2007. השומה האחרונה הוצאה בחודש פברואר 2009 והתייחסה לשנים 2004 עד 2007, לפיה המועצה שילמה כ-43 אלפי ש"ח.

ביאור 14 - ערבויות שניתנו

| להלן פירוט סכומי הערבויות שניתנו: | | המוטב בגינו ניתנו הערבויות | | הבנק מקבל הערבות | | תאריך אישור הערבות במליאה | | תאריך מתן הערבות | | סכום הערבות באלפי ש"ח | | תאריך סיום צפוי | |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-----------|------------------|-----------|---------------------------|--|------------------|--|-----------------------|--|-----------------|--|
| חברת קולחי השרון בע"מ | אוצר השילטון המקומי | 1999-2003 | 1995-2002 | 12120 | 2015-2022 | | | | | | | | |

ביאור 15 - הכנסות ארנונה מאזורי תעשייה משותפים

למועצה ולמועצה אזורית לב השרון אזור תעשייה משותף. אזור התעשייה נמצא בשטח מוניציפלי של שתי הרשויות. על פי ההסכמה בין הרשויות, מתחלקות ההכנסות מארנונה והוצאות השירותים בין הרשויות ביחס של 60% למועצה אזורית לב השרון ו-40% למועצה מקומית קדימה-צורן. לאזור התעשייה הוקמה מנהלת משותפת אשר לא מתכנסת בפועל. כל רשות גובה ארנונה מהדיירים בשטח המוניציפלי שלה בתוך אזור התעשייה. כל רשות מתחזקת שרות אחר לדיירים. אחת לתקופה מתחשבות הרשויות ביניהן.

קדימה - צורן

הזרות המספיק לשנת 2012
הזרות המספיק בגין ארנונות, הטלסים והשתתפויות לפני נתוני אנף הגבייה באלפי ש"ח

| מס. | שם החשבון | יזרת לתחילת השנה | חידוש השנה (פירוט א) | סה"כ פטורים, שחוזרים והנחות (פירוט ב) | העברה ל / מ חובות מסופקים | סה"כ חייבים נטו | סה"כ גלויים בשנת הזרות (פירוט 1) | יזרת ליוף השנה | יחס גלויים לכלל החייבים % - |
|-----|------------------------------------|------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------|-----------------|----------------------------------|----------------|-----------------------------|
| 1 | א. חשבונות על בסיס חייב שנת | | | | | | | | |
| 1.1 | א. ארנונה | 6,387 | 32,614 | 3,567 | | 35,434 | 29,505 | 5,929 | 83.3% |
| 1.2 | ארנונה למגורים | 5,575 | 10,220 | 419 | (498) | 14,878 | 9,260 | 5,618 | 62.2% |
| 1.3 | חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה | 8,357 | 866 | 3,986 | 498 | 9,721 | 21,268 | 9,721 | 64.6% |
| 2 | סח"כ ארנונה | 20,319 | 43,700 | | | 60,033 | 38,765 | 21,268 | |
| 2.1 | א. ארנונה | 2,578 | 296 | | | 2,874 | 209 | 2,665 | 7.3% |
| 2.2 | חובות מסופקים וחובות למחיקה מים | 3,234 | 141 | | | 3,375 | 3,375 | 3,375 | 3.3% |
| 2.3 | סח"כ מים | 5,812 | 437 | | | 6,249 | 209 | 6,040 | 9.2% |
| | ארנונה בייב | 549 | 15 | | | 564 | 52 | 512 | |
| 4 | חובות מסופקים וחובות למחיקה אחרים | 437 | 74 | | | 511 | 511 | 511 | 57.9% |
| | סח"כ חשבונות על בסיס חייב שנת חוזר | 27,117 | 44,226 | 3,986 | | 67,357 | 39,026 | 28,331 | |

חשבונות על בסיס חייב חזר פעמי

| | | | | | | | | | |
|----|------------------------------------|--------|--------|-------|--|---------|--------|--------|-------|
| 2 | שכר דירה | 15 | 435 | | | 450 | 315 | 135 | 70.0% |
| 4 | עצמאות חינוך | 1,285 | 1,903 | | | 3,188 | 1,822 | 1,366 | 57.2% |
| 5 | עצמאות תרבות | 188 | 1,408 | | | 1,596 | 1,331 | 265 | 83.4% |
| 6 | עצמאות רוחות | 114 | 227 | | | 341 | 162 | 179 | 47.5% |
| 9 | חטלי פיתוח | 7,974 | 9,859 | (445) | | 17,388 | 11,232 | 6,156 | 64.6% |
| 11 | חטל בייב | 819 | 21 | (285) | | 210 | 21 | 189 | 10.0% |
| 12 | מזי מים | 1 | | | | 1 | | 1 | |
| 13 | השתתפות בעלים | 213 | 5 | | | 50 | | 50 | |
| 14 | עמלות אכיפה ואחרות | 1,139 | 7,594 | | | 8,733 | 7,395 | 1,338 | 84.7% |
| 15 | ארנונה שמירה | 689 | 1,544 | | | 2,233 | 2,064 | 169 | 92.4% |
| 16 | חטל צריכה נרדפת | 75 | 6 | | | 74 | 6 | 68 | 8.1% |
| 17 | חובות מסופקים וחובות למחיקה | 2,180 | 230 | 730 | | 3,140 | 24,348 | 3,140 | 65.1% |
| | סח"כ חשבונות על בסיס חייב חזר פעמי | 14,692 | 23,232 | 520 | | 37,404 | 24,348 | 13,056 | |
| | סח"כ בשנת הזרות | 41,809 | 67,458 | 4,506 | | 104,761 | 63,374 | 41,387 | 60.5% |
| | שנה קודמת | 39,692 | 98,794 | 3,994 | | 134,492 | 92,683 | 41,809 | 68.9% |
| | שנה קודמת | 40,960 | 58,570 | 3,818 | | 95,712 | 56,020 | 39,692 | 58.5% |

חובות המסופקים נאמרו באופן פריטי.

היטל צריכה מים נגבה על ידי המועצה עבור משרד האוצר, בתמורה לקבלת עמלה ואינו מוזן חכיסה של המועצה.

קדימה - צורה 1

דוח הכספי לשנת 2012

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף המדידה באלפי ש"ח

נספח 2 לטופס 1 - פירוט א

| מס. | שם החשבון | חייב לאשתי | חייבי ריבית והצמדה על חשבוט | חייבי ריבית והצמדה בגין חובות קודמים | חייב (ביטול) נוסף | חייב בשנת החשבון | |
|--------------------------------|--|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------|
| א. | תשפונות על בסיס חייב שנת | | | | | | |
| | 1 ארנונה | 31,671 | 193 | 433 | 317 | 32,614 | |
| | 1.1 ארנונה למגוריים | 10,054 | 128 | 474 | (436) | 10,220 | |
| | 1.2 חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה | | | 866 | | 866 | |
| | 1.3 סה"כ ארנונה | 41,725 | 321 | 1,773 | (119) | 43,700 | |
| | 2 אגרת מים ופיוג | | | | | | |
| | 2.1 אגרת מים | | | 296 | | 296 | |
| | 2.2 חובות מסופקים וחובות למחיקה מים | | | 141 | | 141 | |
| | 2.3 סה"כ מים | | | 437 | | 437 | |
| | 4 אגרת ביוב | | | 15 | | 15 | |
| | 4 חובות מסופקים וחובות למחיקה אחרים | | | 74 | | 74 | |
| | 4 סה"כ חשבונות על בסיס חייב שנת | 41,725 | 321 | 2,299 | (119) | 44,226 | |
| | ב. | תשפונות על בסיס חייב חד פעמי | | | | | |
| | | 2 שכר דירה | 425 | 10 | | | 435 |
| | | 4 עצמיות חינוך | 1,742 | 161 | | | 1,903 |
| | | 5 עצמיות תרבות | 1,382 | 26 | | | 1,408 |
| | | 6 עצמיות רווחה | 211 | 16 | | | 227 |
| 9 הטל פיתוח | | 9,162 | 697 | | | 9,859 | |
| 11 הטל ביוב | | | | 21 | | 21 | |
| 13 חשתתפות בעלים | | | | 5 | | 5 | |
| 14 עמלות אכיפה ואחרות | | 7,498 | 50 | 46 | | 7,594 | |
| 15 אגרת שמירה | | 1,440 | 71 | 33 | | 1,544 | |
| 16 חיטול צריכה עודפת | | | | 6 | | 6 | |
| 17 חובות מסופקים וחובות למחיקה | | 21,860 | 1,031 | 230 | | 23,232 | |
| סה"כ | | 63,585 | 1,352 | 2,640 | (119) | 67,458 | |

מצג השבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אנף המבייה באלפי ש"ח

| מס. | שם החשבון | נבית השנה | נבית פניונים | סה"כ נביות בשנת הדוח |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------|--------------|----------------------|
| א. | תשכונות על בסיס חיוב שנתי | | | |
| | איונות | 27,383 | 2,122 | 29,505 |
| | ארנונה למגורים | 7,447 | 1,813 | 9,260 |
| 1.1 | ארנונה אחרת | | | |
| | סה"כ ארנונה | 34,830 | 3,935 | 38,765 |
| 2 | ארנונת מים ופנינה | | | |
| | ארנונת מים | | 209 | 209 |
| 2.1 | ארנונת מים | | | |
| | ארנונת ביוב | | 209 | 209 |
| 2.3 | ארנונת ביוב | | | |
| | סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי חוזר | 34,830 | 4,196 | 39,026 |
| ב. | תשכונות על בסיס חיוב חד פעמי | | | |
| | שכר דירה | 164 | 151 | 315 |
| | עממיות חילוד | 1,787 | 35 | 1,822 |
| | עממיות תרבות | 1,305 | 26 | 1,331 |
| | עממיות ריווח | 158 | 4 | 162 |
| | חטל פיתוח | 11,232 | | 11,232 |
| | חטל ביוב | | 21 | 21 |
| | עמלות אכיפה ואחריות | 7,132 | 263 | 7,395 |
| | ארנונת שמירה | 1,865 | 199 | 2,064 |
| | חטל צריכה עודפת | | 6 | 6 |
| סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי | 23,643 | 705 | 24,348 | |
| סה"כ | 58,473 | 4,901 | 63,374 | |

קדימה - צורן

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ד

הדוח הכספי לשנת 2012

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

| מ"מ | | ארנונה כללית | |
|--------|-------|--------------|----------|
| 2011 | 2012 | 2011 | 2012 |
| 2,611 | 2,578 | 12,068 | 11,962 |
| (3) | | (834) | (507) |
| 321 | 296 | 13 | (498) |
| (45) | | 1,025 | 907 |
| 2,884 | 2,874 | (228) | (55) |
| 306 | 209 | 12,044 | 11,809 |
| 2,578 | 2,665 | 4,738 | 3,935 |
| | | 7,306 | 7,874 |
| | | 35,967 | 41,725 |
| | | 4,248 | 388 |
| | | 326 | 321 |
| | | (3,681) | (3,931) |
| | | 36,860 | 38,503 |
| | | (32,204) | (34,830) |
| | | (32,204) | (34,830) |
| | | 4,656 | 3,673 |
| 2,578 | 2,665 | 11,962 | 11,547 |
| 10.61% | 7.27% | 39.34% | 33.32% |
| | | 87.37% | 90.46% |
| 10.61% | 7.27% | 75.54% | 77.05% |

נתוני גביה מ"מ וארנונה
גבית פיגורים
יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה

חיוב / זיכוי נוסף
העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
גביה בגין פיגורים
יתרת פיגורים בגין שנים קודמות

חיוב תקופתי שוטף מצטבר
חיוב / זיכוי נוסף

חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)

גביה שוטפת
סה"כ שנגברה

יתרת פיגורים לתקופה

יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה

% גביה מהפיגורים
% גביה מהשוטף
% גביה מהסה"כ

נתוני פחת מ"מ

אלפי קוב אלפי קוב

| | |
|--|--|
| | |
| | |

קדימה - צורן

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 |
| 11,643 | 10,007 | 8,517 | 4,788 | 3,729 | |
| 11,643 | 10,007 | 8,517 | 4,788 | 3,729 | |
| 1,636 | 1,490 | 1,270 | 731 | 539 | |
| 10,007 | 8,517 | 7,247 | 4,057 | 3,190 | |
| 2,158 | 2,088 | 1,897 | 862 | 1,035 | |
| 12,165 | 10,605 | 9,144 | 4,919 | 4,225 | |

יתרות המלוות (קרן) שנתקבלו למעשה ונשארו לפרעון בתחילת השנה

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

* חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחייבים לצרכן לחודש נובמבר 2012 (מדד ידוע).
** לאחר קיצוץ הלוואות למיחזור בסך <סך>
*** בפרעונות השנה נכלל סך של <סך> אלפי ש"ח שנפרעו בפרעון מוקדם

| 31.12.2010 | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1,636 | 1,490 | 1,270 |
| 606 | 515 | 432 |
| 499 | 475 | 438 |
| 2,741 | 2,480 | 2,140 |

סכום פרעון כלל המלוות
סכום פרעון המלוות בתקציב הרגיל בשנת הדוח:

קרן
ריבית
הצמדה
סה"כ**

בהתאם להנחיות משרד הפנים בוצע פרעון מלוות באמצעות התקציב הבלתי רגיל בסכום של < קרן > ריבית < הצמדה

| | |
|--------------|--------------|
| 1,515 | 1,195 |
| 912 | 893 |
| | 52 |
| 2,427 | 2,140 |

*** התאמה לטופס 2:
בסעיף פרעון מלוות
בסעיף מפעלי הביוב
בסעיף אחר
בסעיף מפעל המים
סה"כ

להלן תחזית פרעון המלוות (קרן והצמדה):

| | |
|--------------|-----------------|
| 1,415 | שנה ראשונה |
| 1,269 | שנה שנייה |
| 1,272 | שנה שלישית |
| 1,269 | שנה רביעית |
| 1,144 | שנה חמישית |
| 2,775 | שנה שישית ואילך |
| 9,144 | |

קדימה - צורן

ניתוח הניצוץ של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים
לפי מקורות הכנסה (סוגי הוצאה)
לשנת הכספים 2012 נא לפי ש"ח

| חלק א' - תקבולים ותשלומים כללי | תקציב מקורי | שינויים | הניצוץ | התקציב | מתחת | מעל | הניצוץ 2011 |
|--------------------------------|-------------|---------|--------|---------|--------|--------|-------------|
| חכסות | 82,897 | 1,322 | 82,720 | (1,499) | 77,792 | 77,792 | 2011 |
| הוצאות | 82,897 | 1,322 | 82,691 | 1,528 | 77,557 | 77,557 | |
| עודף בשנת חדרה | | | 29 | 29 | 235 | 235 | |

| חלק ב' - הכנסות לפי מקורות | התקציב | הניצוץ | מתחת | מעל | הניצוץ 2011 | מס'ח"כ * |
|---------------------------------------|--------|--------|-------|---------|-------------|----------|
| 1 הכנסה עצמית | 53,891 | 53,738 | 153 | 64.96% | 53,230 | 68.43% |
| 1.1 גביה לשכרה | 821 | 2,123 | 1,302 | 2.57% | 501 | 0.64% |
| 1.2 הכנסות מריבית, שונות ובלתי רגילות | 3,010 | 1,754 | 1,256 | 2.12% | 359 | 0.46% |
| 1.3 העברה מקרנות פיתוח | 57,722 | 57,616 | 1,409 | 69.65% | 54,090 | 69.53% |
| 2 הכנסות מהממשלה | 21,498 | 20,011 | 1,487 | 24.19% | 17,601 | 22.63% |
| 2.1 השתתפות משרד-י ממשלה | 4,999 | 4,999 | | 6.04% | 5,796 | 7.45% |
| 2.2 מענק כללי | | | | | | |
| 2.5 מענקים מיוחדים | | 94 | 94 | 0.11% | 305 | 0.39% |
| סה"כ הכנסות לפי מקורות | 26,497 | 25,104 | 1,487 | 30.35% | 23,702 | 30.47% |
| | 84,219 | 82,720 | 2,896 | 100.00% | 77,792 | 100.00% |

קדימה - צולן

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים
לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה
לשנת הכספים 2012 באלפי ש"ח

| סוג הוצאה | תקציב | הביצוע | % מטה"כ | הסטיית נטו | | מטה"כ | הביצוע | % מטה"כ | מטה"כ |
|-----------------------------------|--------|--------|---------|------------|-------|--------|--------|---------|--------|
| | | | | מותר | מעל | | | | |
| 1 משכורות ושכר | 25,325 | 24,959 | 30.18% | 366 | 78 | 22,991 | 22,991 | 29.64% | 22,991 |
| 2 אחזקה ומנהל (למעט הוצאות מימון) | 6,061 | 5,972 | 7.23% | 89 | | 5,310 | 5,310 | 6.84% | 5,310 |
| 3 הוצאות מימון | 413 | 491 | 0.59% | 2,850 | | 494 | 494 | 0.64% | 494 |
| 4 הוצאות ותפעול | 32,176 | 29,326 | 35.46% | | 526 | 27,066 | 27,066 | 34.90% | 27,066 |
| 5 השתתפויות ותדומות | 15,846 | 16,372 | 19.89% | | 947 | 15,810 | 15,810 | 20.39% | 15,810 |
| 6 הוצאות חד פעמיות | 36 | 983 | 1.19% | | 26 | 859 | 859 | 1.11% | 859 |
| 7 פרעון מלווה | 2,062 | 2,088 | 2.53% | | 200 | 2,427 | 2,427 | 3.13% | 2,427 |
| 9 העברת גביה לדקטנת גרעון ולתז"ר | 2,300 | 2,500 | 3.02% | | | 2,600 | 2,600 | 3.4% | 2,600 |
| סה"כ הוצאות | 84,219 | 82,691 | 100.00% | 3,305 | 1,777 | 77,557 | 77,557 | 100.00% | 77,557 |

קדימה - צורן

נספח 2 לסופר 2

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

| פרקי התקציב | הכנסות | הוצאות | התקציב | ביצוע | סטיות מעל (מתחת) | התקציב | ביצוע | סטיות מעל (מתחת) | התקציב | ביצוע | סטיות מעל (מתחת) | התקציב | ביצוע | סטיות מעל (מתחת) | התקציב | ביצוע | סטיות מעל (מתחת) | התקציב | ביצוע | סטיות מעל (מתחת) |
|----------------------------------|--------|--------|--------|----------|------------------|---------|--------|------------------|---------|--------|------------------|---------|--------|------------------|---------|--------|------------------|---------|--------|------------------|
| א. הכנסות והוצאות מיועדות | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. הנחלה וכלליות | 6 | | | 9,368 | (1,561) | 9,207 | 7,284 | (1,561) | 9,207 | 7,284 | (1,561) | 9,207 | 7,284 | (1,561) | 9,207 | 7,284 | (1,561) | 9,207 | 7,284 | (1,561) |
| 2. שירותים מסקומיים | 7 | | | (9,368) | | (9,368) | | | (9,368) | | | (9,368) | | | (9,368) | | | (9,368) | | |
| 3. שירותים ממלכתיים | 8 | | | (11,223) | (1,683) | 20,020 | 23,438 | (1,683) | 20,020 | 23,438 | (1,683) | 20,020 | 23,438 | (1,683) | 20,020 | 23,438 | (1,683) | 20,020 | 23,438 | (1,683) |
| 4. מפעלים | 9 | | | (19,073) | 9 | 44,139 | 1,477 | 9 | 44,139 | 1,477 | 9 | 44,139 | 1,477 | 9 | 44,139 | 1,477 | 9 | 44,139 | 1,477 | 9 |
| 5. בלתי רגילים | 99 | | | (85) | | 1,579 | 2,496 | | 1,579 | 2,496 | | 1,579 | 2,496 | | 1,579 | 2,496 | | 1,579 | 2,496 | |
| סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות | | | | (47,996) | (2,036) | 84,219 | 34,695 | (2,036) | 84,219 | 34,695 | (2,036) | 84,219 | 34,695 | (2,036) | 84,219 | 34,695 | (2,036) | 84,219 | 34,695 | (2,036) |
| ב. הכנסות בלתי מיועדות | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. גביית ישרה | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. מענקים כלליים | 1.19 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| סה"כ הכנסות בלתי מיועדות | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| סה"כ תיקוני | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| סה"כ איזון תקציבי | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| סה"כ נטו עזר (גרעון) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 29 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 29 | 1,528 | 82,691 | 84,219 | (1,499) | 82,720 | 84,219 | (1,499) | 82,720 | 84,219 | (1,499) | 82,720 | 84,219 | (1,499) | 82,720 | 84,219 | (1,499) |
| | | | | 443 | 42,932 | 42,489 | 42,932 | 42,489 | 443 | 42,932 | 42,489 | 42,932 | 42,489 | 443 | 42,932 | 42,489 | 42,932 | 42,489 | 443 | 42,932 |
| | | | | 94 | 5,093 | 4,999 | 5,093 | 4,999 | 94 | 5,093 | 4,999 | 5,093 | 4,999 | 94 | 5,093 | 4,999 | 5,093 | 4,999 | 94 | 5,093 |
| | | | | 537 | 48,025 | 47,488 | 48,025 | 47,488 | 537 | 48,025 | 47,488 | 48,025 | 47,488 | 537 | 48,025 | 47,488 | 48,025 | 47,488 | 537 | 48,025 |

נספח 3 לטופס 2

קדימה - צורן

**דוח ביצוע התקציב הרגיל - ממוזן לפי מסגרת משלד הפנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012 באלפי ש"ח**

| מס'י"ח | מס'י"ח | מס'י"ח | מס'י"ח | מס'י"ח | מס'י"ח | מס'י"ח | מס'י"ח |
|--------|--------|---------|--------|--------|--------|----------------------------|----------------------------|
| מס'י"ח | מס'י"ח | מס'י"ח | מס'י"ח | מס'י"ח | מס'י"ח | מס'י"ח | מס'י"ח |
| 47% | 36,942 | (469) | 46% | 38,403 | 38,872 | תקציב | תשע"ג |
| 5% | 3,909 | 479 | 5% | 3,986 | 3,507 | אנונה | תגבורת |
| 0% | 306 | 109 | 0% | 209 | 100 | הוצאות בארנונה (י) | הוצאות בארנונה (י) |
| 16% | 12,432 | (1,412) | 16% | 12,839 | 14,251 | מכירת מים | מכירת מים |
| 14% | 11,230 | (1,257) | 16% | 13,239 | 14,496 | יתר עצמיות | יתר עצמיות |
| 7% | 5,500 | (70) | 7% | 5,728 | 5,798 | משלד חניון | משלד חניון |
| 1% | 871 | (160) | 1% | 1,044 | 1,204 | משלד הרווחה | משלד הרווחה |
| 7% | 5,796 | 94 | 6% | 4,999 | 4,999 | משלדים אחרים | משלדים אחרים |
| 0% | 305 | | 0% | 94 | | מענק כללי | מענק כללי |
| | | | | | | מענקים מיוחדים | מענקים מיוחדים |
| 1% | 501 | 1,187 | 3% | 2,179 | 992 | תקבילים אחרים | תקבילים אחרים |
| 100% | 77,792 | (1,499) | 100% | 82,720 | 84,219 | סה"כ ללא ניסוי גרעון מלפני | סה"כ ללא ניסוי גרעון מלפני |
| | 77,792 | (1,499) | | 82,720 | 84,219 | סה"כ הנכסות | סה"כ הנכסות |
| 15% | 11,263 | 460 | 16% | 12,874 | 13,334 | הוצאות | הוצאות |
| 26% | 20,335 | 1,619 | 26% | 21,752 | 23,371 | משכורות ושכר כללי | משכורות ושכר כללי |
| | | | | | | פעולות כלליות | פעולות כלליות |
| 12% | 9,609 | (144) | 12% | 9,703 | 9,559 | שכר חינוך | שכר חינוך |
| 23% | 18,030 | 761 | 24% | 19,933 | 20,694 | פעולות חינוך | פעולות חינוך |
| 3% | 2,119 | 50 | 3% | 2,382 | 2,432 | שכר רווחה | שכר רווחה |
| 8% | 6,059 | 496 | 7% | 6,156 | 6,652 | פעולות רווחה | פעולות רווחה |
| 3% | 2,427 | (26) | 3% | 2,088 | 2,062 | מעון מלונות | מעון מלונות |
| 1% | 494 | (78) | 1% | 491 | 413 | מימון | מימון |
| 4% | 3,421 | (1,147) | 4% | 3,447 | 2,300 | חד פעמיים | חד פעמיים |
| 5% | 3,800 | (463) | 5% | 3,865 | 3,402 | הוצאות בארנונה (**) | הוצאות בארנונה (**) |
| 100% | 77,557 | 1,528 | 100% | 82,691 | 84,219 | סה"כ ללא ניסוי גרעון מלפני | סה"כ ללא ניסוי גרעון מלפני |
| | 77,557 | 1,528 | | 82,691 | 84,219 | סה"כ הוצאות | סה"כ הוצאות |
| | 235 | 29 | | 29 | 29 | עודף (גרעון) | עודף (גרעון) |

(*) כולל הוצאות סוציאליות בסך 3,865 אלפי ש"ח והוצאות מימון בסך 121 אלפי ש"ח (אשתקד 109 אלפי ש"ח).
 (***) כולל הוצאות מימון בסך של 121 אלפי ש"ח (אשתקד 109 אלפי ש"ח).

קדימה - צורן

נספח 4 לטופס 2

שנה קודמת

| שכר ממוצע | שכר בפועל | שכר למשרה אלפני שית |
|-----------|-----------|---------------------|
| 105.07 | 9,637 | 92 |

| הוצאות שכר בפועל אלפני שית (זוהו 66) | מצבת משרות כח אדם בפועל |
|--------------------------------------|-------------------------|
| 9,637 | 92 |

| שכר ממוצע | שכר בפועל | שכר למשרה אלפני שית | הוצאות שכר בפועל אלפני שית (זוהו 66) | מצבת משרות כח אדם ממוצעת | תקן כח אדם ראשוני | תקן כח אדם ייעודי |
|-----------|-----------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
| 105.07 | 106.39 | 106.39 | 10,377 | 97.54 | 98.87 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 105.07 | 106.39 | 106.39 | 116 | 1.09 | 98.87 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 105.07 | 106.39 | 106.39 | 10,493 | 98.63 | 98.87 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 146.39 | 156.11 | 156.11 | 2,376 | 15.22 | 17.09 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 146.39 | 156.11 | 156.11 | 25 | 0.16 | 17.09 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 148.66 | 156.11 | 156.11 | 2,401 | 15.38 | 17.09 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 148.66 | 156.11 | 156.11 | 3,105 | 8.50 | 8.50 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 416.91 | 365.29 | 365.29 | 3,105 | 8.50 | 8.50 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 416.91 | 365.29 | 365.29 | 4,640 | 33.79 | 33.20 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 142.42 | 137.32 | 137.32 | 4,640 | 33.79 | 33.20 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 142.42 | 137.32 | 137.32 | 4,640 | 33.79 | 33.20 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 142.43 | 137.32 | 137.32 | 4,640 | 33.79 | 33.20 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 180.00 | 183.14 | 183.14 | 7,745 | 42.29 | 41.70 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 180.00 | 183.14 | 183.14 | 7,745 | 42.29 | 41.70 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 129.96 | 132.05 | 132.05 | 20,639 | 156.30 | 157.66 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 129.96 | 132.05 | 132.05 | 918 | 1.50 | 157.66 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 604.93 | 612.00 | 612.00 | 3,331 | 20.24 | 157.66 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 172.05 | 164.58 | 164.58 | 3,331 | 20.24 | 157.66 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 139.19 | 139.79 | 139.79 | 24,888 | 178.04 | 178.04 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 139.19 | 139.79 | 139.79 | 24,888 | 178.04 | 178.04 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 139.19 | 139.79 | 139.79 | 24,888 | 178.04 | 178.04 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |

שנה נכבדת

| שכר ממוצע | שכר בפועל | שכר למשרה אלפני שית | הוצאות שכר בפועל אלפני שית (זוהו 66) | מצבת משרות כח אדם ממוצעת | תקן כח אדם ראשוני | תקן כח אדם ייעודי |
|-----------|-----------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
| 105.07 | 106.39 | 106.39 | 10,377 | 97.54 | 98.87 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 105.07 | 106.39 | 106.39 | 116 | 1.09 | 98.87 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 105.07 | 106.39 | 106.39 | 10,493 | 98.63 | 98.87 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 146.39 | 156.11 | 156.11 | 2,376 | 15.22 | 17.09 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 146.39 | 156.11 | 156.11 | 25 | 0.16 | 17.09 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 148.66 | 156.11 | 156.11 | 2,401 | 15.38 | 17.09 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 148.66 | 156.11 | 156.11 | 3,105 | 8.50 | 8.50 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 416.91 | 365.29 | 365.29 | 3,105 | 8.50 | 8.50 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 416.91 | 365.29 | 365.29 | 4,640 | 33.79 | 33.20 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 142.42 | 137.32 | 137.32 | 4,640 | 33.79 | 33.20 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 142.42 | 137.32 | 137.32 | 4,640 | 33.79 | 33.20 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 142.43 | 137.32 | 137.32 | 4,640 | 33.79 | 33.20 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 180.00 | 183.14 | 183.14 | 7,745 | 42.29 | 41.70 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 180.00 | 183.14 | 183.14 | 7,745 | 42.29 | 41.70 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 129.96 | 132.05 | 132.05 | 20,639 | 156.30 | 157.66 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 129.96 | 132.05 | 132.05 | 918 | 1.50 | 157.66 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 604.93 | 612.00 | 612.00 | 3,331 | 20.24 | 157.66 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 172.05 | 164.58 | 164.58 | 3,331 | 20.24 | 157.66 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 139.19 | 139.79 | 139.79 | 24,888 | 178.04 | 178.04 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 139.19 | 139.79 | 139.79 | 24,888 | 178.04 | 178.04 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |
| 139.19 | 139.79 | 139.79 | 24,888 | 178.04 | 178.04 | תקן עם תקן חינוך ללא תקן |

תקן עם תקן חינוך ללא תקן
 סה"כ חינוך
 רווחה ללא תקן
 סה"כ רווחה
 יתר המשורות בבקרים עם תקן

סה"כ יתר המשורות בבקרים
 יתר המשורות אחרים עם תקן
 יתר המשורות אחרים ללא תקן
 סה"כ יתר המשורות אחרים
 יתר המשורות

סה"כ
 נבחורים
 מנסיונורים

סה"כ עובדים בתקן
 סה"כ כללי
 הוצאות לנספח 5 לטופס 2:

- <> סעיף
- <> סעיף
- <> סעיף
- <> סעיף
- <> סעיף
- <> סעיף
- <> סעיף
- <> סעיף
- <> סעיף
- <> סעיף
- <> סעיף
- <> סעיף
- <> סעיף
- <> סעיף
- <> סעיף

קדימה - צורן

נספח 4 לסופס חלק ב2

דוח השכר לפי מרקי תקציב לשנה שנסיגתה ביום 31 בדצמבר 2012

| מספר משרות | תקציב 2012 | | ביצוע 2012 | | מספר משרות | תקציב 2012 | | מספר משרות |
|------------|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | מספר משרות | מספר משרות | מספר משרות | מספר משרות | | מספר משרות | מספר משרות | |
| 6 | הנהלה וכלליות | 2 | 2 | 912 | 2 | 2 | 912 | 2 |
| 61 | נבחריים | 6 | 6 | 1,167 | 6 | 6 | 1,167 | 6 |
| 61 | מנהל כללי | 10 | 8 | 1,727 | 20 | 10 | 1,727 | 10 |
| 62 | מנהל כספי | 18 | 15 | 3,806 | 18 | 18 | 3,806 | 18 |
| 7 | סחי"כ התחלה וכלליות | 13 | 11 | 1,694 | 13 | 13 | 1,694 | 13 |
| 71 | תברואה | 2 | 2 | 249 | 2 | 2 | 249 | 2 |
| 72 | שמיירה ובסחור | 6 | 4 | 1,408 | 6 | 6 | 1,408 | 6 |
| 73 | תכנון ובנין עיר | 2 | 2 | 400 | 2 | 2 | 400 | 2 |
| 74 | נכסים ציבוריים | 0 | 0 | 49 | 0 | 0 | 49 | 0 |
| 79 | שירותים חקלאיים | 23 | 19 | 3,800 | 23 | 23 | 3,800 | 23 |
| 8 | סחי"כ שירותים מקומיים | 5 | 5 | 842 | 5 | 5 | 842 | 5 |
| 811 | שירותים מומלגים | 94 | 94 | 9,559 | 94 | 94 | 9,559 | 94 |
| 812 | מנהל החינוך | 9 | 6 | 943 | 9 | 9 | 943 | 9 |
| 82 | חינוך | 1 | 1 | 103 | 1 | 1 | 103 | 1 |
| 83 | תרבות | 17 | 15 | 2,432 | 17 | 17 | 2,432 | 17 |
| 84 | בריאות | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | רווחה | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | סחי"כ שירותים מומלגים | 125 | 121 | 13,879 | 125 | 125 | 13,879 | 125 |
| 9 | מפעלים | 35 | 4 | 13,844 | 35 | 35 | 13,844 | 35 |
| 93 | נכסים | 1 | 1 | 143 | 1 | 1 | 143 | 1 |
| 97 | מפעלי ביוב | 1 | 1 | 282 | 1 | 1 | 282 | 1 |
| | סחי"כ מפעלים | 2 | 2 | 425 | 2 | 2 | 425 | 2 |
| | גימלאים | 21 | 20 | 3,331 | 21 | 21 | 3,331 | 21 |
| | סחי"כ כללי | 189 | 178 | 24,888 | 189 | 189 | 24,888 | 189 |
| | הערה: חסד תני"ל כולל פינאניים בסך 143 אלפי ש"ח | | | | | | | |
| | רשימת שירותי כוח אדם | | | | | | | |
| 48 | מספר משרות | 66 | 66 | 73 | 66 | 66 | 73 | 66 |
| | מספר משרות | 66 | 66 | 73 | 66 | 66 | 73 | 66 |
| | מספר משרות | 66 | 66 | 73 | 66 | 66 | 73 | 66 |
| | מספר משרות | 66 | 66 | 73 | 66 | 66 | 73 | 66 |

תפיש עלויות

| מספר משרות | מספר משרות | מספר משרות | מספר משרות |
|------------|------------|------------|------------|
| 48 | מספר משרות | 48 | מספר משרות |
| 48 | מספר משרות | 48 | מספר משרות |
| 48 | מספר משרות | 48 | מספר משרות |

קדימה - צורן

נספח 5 לטופס 2

התפלגות מרכיבי השכר לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

| 2011 | | 2012 | | סוג תשלום |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---|
| ביצוע | % מסה"כ | ביצוע | % מסה"כ | |
| 11,538 | 49.08% | 12,975 | 52.13% | שכר משולב כולל הפרשי שכר |
| 738 | 3.14% | 500 | 2.01% | שעות נוספות - רשומות |
| 121 | 0.51% | 143 | 0.57% | פיצויי פיטורין |
| 978 | 4.16% | 1,054 | 4.23% | אחזקת רכב |
| 3,620 | 15.40% | 3,331 | 13.38% | תשלומי פנסיה |
| 78 | 0.33% | 173 | 0.70% | אש"ל |
| 1,924 | 8.18% | 1,832 | 7.36% | תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד |
| 18,997 | 80.80% | 20,008 | 80.39% | סה"כ שכר ותשלומים |
| 683 | 2.91% | 728 | 2.93% | תשלומי ביטוח לאומי מעביד |
| 1,596 | 6.79% | 1,728 | 6.94% | קופת גמל מעביד, קרן השתלמות |
| 1,180 | 5.02% | 1,275 | 5.12% | מס שכר ומס מעסיקים |
| 1,054 | 4.48% | 1,149 | 4.62% | עלויות מעביד אחרות |
| 4,513 | 19.20% | 4,880 | 19.61% | סה"כ נלוות |
| 23,510 | 100.00% | 24,888 | 100.00% | סה"כ כללי |

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

| 2011 | 2012 | |
|---------------|---------------|---|
| 23,510 | 24,888 | סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 החודשיים - |
| (360) | | ביטול הפרשה בגין הפרשי שכר וגמ"ח |
| 120 | 96 | הפרשה בגין הפרשי שכר וגמ"ח |
| (275) | | הפרשה מענק ח"פ הסכם 2010 |
| 4 | 5 | חיוב בדמי פגיעה ע"י ביטוח לאומי |
| (8) | (30) | החזר בגין תגמולי מילואים |
| 22,991 | 24,959 | הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2 |

קדימה - צורן

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(*) | | |
| | 37.57 | 42.74 | 30.91 | | מגורים |
| | 46.81 | 47.35 | 22.12 | | תעשייה |
| | 103.96 | 108.80 | 60.68 | | עסקים אחרים (פרט לבנקים) |
| | 759.26 | 777.78 | 412.67 | | בנקים וחברות ביטוח |
| | | | 34.15 | | מלונות |
| | | | 1.27 | | חניונים |
| | | | 40.96 | | מלאכה |
| | 11.49 | 12.60 | | | נכסים אחרים |
| | 7.7685 | 8.0662 | 0.0098 | למ"ר | קרקע תפוסה |
| | 0.0672 | 0.0699 | 0.0086 | למ"ר | קרקע חקלאית |
| | | | 0.0107 | למ"ר | קרקע במפעל עתיר שטח |

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

קדימה - צורן

נספח 7 לטופס 2

שינויים מהותיים בין תקציב 2012 לבין הביצוע בשנת 2011

| סטיה % | הפרש | ביצוע 2011 אלפי ש"ח | תקציב 2012 | |
|----------|---------|---------------------|------------|----------------------|
| (18.06)% | (1,102) | 6,101 | 4,999 | תקבולים: |
| 57.06% | 828 | 1,451 | 2,279 | 19 מענקים כלליים |
| 119.50% | 1,900 | 1,590 | 3,490 | 22 שמירה וביטחון |
| 14.63% | 2,190 | 14,965 | 17,155 | 23 תכנון ובנין העיר |
| | | | | 31 חינוך |
| | | | | תשלומים: |
| 20.04% | 703 | 3,508 | 4,211 | 61 מנהל כללי |
| 20.11% | 1,304 | 6,485 | 7,789 | 71 תברואה |
| 46.79% | 1,007 | 2,152 | 3,159 | 72 שמירה וביטחון |
| 22.52% | 548 | 2,433 | 2,981 | 73 תכנון ובנין העיר |
| 16.35% | 603 | 3,688 | 4,291 | 74 נכסים ציבוריים |
| 28.17% | 809 | 2,872 | 3,681 | 82 תרבות |
| 11.08% | 906 | 8,178 | 9,084 | 84 רווחה |
| (12.99)% | (1,384) | 10,658 | 9,274 | 99 תשלומים לא רגילים |

קדימה - צורן

נספח 8 לטופס 2

השוואה בין הביצוע בשנת 2012 לעומת הביצוע בשנת 2011

| סטיה % | הפרש | ביצוע 2011 אלפי ש"ח | ביצוע 2012 |
|-----------|---------|------------------------|------------|
| (16.52)% | (1,008) | 6,101 | 5,093 |
| 45.60% | 725 | 1,590 | 2,315 |
| 207.77% | 1,685 | 811 | 2,496 |
| 19.36% | 679 | 3,508 | 4,187 |
| 16.25% | 1,054 | 6,485 | 7,539 |
| 29.15% | 1,075 | 3,688 | 4,763 |
| 7.23% | 1,997 | 27,639 | 29,636 |

תקבולים:
 19 מענקים כלליים
 23 תכנון ובנין העיר
 5 תקבולים בלתי רגילים

תשלומים:
 61 מנהל כללי
 71 תברואה
 74 נכסים ציבוריים
 81 חינוך

קדימה - צורן

נספח 9 לטופס 2

השוואת התקציב הרגיל בשנת 2012 לעומת הביצוע בשנת 2012

| סטיה % | הפרש | ביצוע 2012 אלפי ש"ח | תקציב 2012 |
|-----------|---------|------------------------|------------|
| (25.49)% | (581) | 1,698 | 2,279 |
| (33.67)% | (1,175) | 2,315 | 3,490 |
| 92.44% | 1,199 | 2,496 | 1,297 |
| (22.57)% | (713) | 2,446 | 3,159 |
| (27.91)% | (832) | 2,149 | 2,981 |
| 15.84% | 1,469 | 10,743 | 9,274 |

תקבולים:

22 שמירה וביטחון
23 תכנון ובנין העיר
5 תקבולים בלתי רגילים

תשלומים:

72 שמירה וביטחון
73 תכנון ובנין העיר
99 תשלומים לא רגילים

קדימה - צורן

דוח תמיכות והשתתפויות

דוח כספי לשנת 2012

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות

בשנת 2012

דוח תמיכות והשתתפויות

| שם הגוף הנתמך | התקציב | ביצוע בפועל 2012 |
|--|--------------|------------------|
| אגוד ערים וגופים מתוקצבים | | |
| איגוד ערים לכבאות | 488 | 528 |
| רשות הניקוז השרון | 93 | 93 |
| איגוד ערים לתברואה | 65 | 66 |
| מד"א | 29 | 30 |
| הג"א | | |
| הג"א ארצי | 73 | 78 |
| הג"א נתניה | 17 | 17 |
| מועצה דתית | | |
| סה"כ מתוקצבים | 809 | 809 |
| ארגוני ספורט, תרבות ונוער | | |
| בני עקיבא | 63 | 63 |
| עמותת בית יוסף | 50 | 50 |
| עמותת לקידום הספורט | 50 | 50 |
| תנועת הצופים שבט תמיד | 237 | 237 |
| סה"כ ארגוני ספורט, דת ורווחה | | |
| השתתפויות אחרות | 400 | 400 |
| רווחה | 5274 | 5358 |
| חינוך | 4328 | 4273 |
| הנחות מארנונה | 3402 | 3866 |
| אחרות (*) | 868 | 854 |
| | 13872 | 14351 |
| <hr/> | | |
| | 15846 | 16372 |
| <hr/> | | |
| פירוט להשתתפויות אחרות (*) | | |
| השתתפות בשכר וטרינר אבן יהודה עבור פנסיה | 16 | 18 |
| דמי חבר במרכז השלטון המקומי | 22 | 43 |
| השתתפויות ותרומות | 9 | - |
| פעולות והשתתפויות בתרבות | 179 | 216 |
| השתתפות במכסות שרונים | 642 | 577 |
| סה"כ | 868 | 854 |