

**דוח כספי שנתי מבוקר
הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2009
בעיריית חולון**

עיריית חולון

תוכן העניינים

דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2009

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
3	<u>א. דין וחשבון רואי החשבון המבקרים</u>
	<u>ב. דוחות כספיים</u>
4-5	1. מאזן - טופס מספר 1
6	2. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - טופס מספר 2
7	3. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל - טופס מספר 3
8-10	4. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח - טופס מספר 4
11-22	<u>ג. ביאורים לדוחות הכספיים</u>
	<u>ד. נספחים</u>
23-27	1. מצב חשבון החייבים נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א, ב, ג, ד)
28	2. מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה - נספח 3 לטופס 1
29-30	3. ניתוח ביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה - נספח 1 לטופס 2
31	4. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעדים, לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות - נספח 2 לטופס 2
32	5. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים - נספח 3 לטופס 2
33	6. ניתוח נתוני כוח אדם והוצאות שכר - נספח 4 לטופס 2 חלק א
34	7. דוח שכר לפי פרקי התקציב - נספח 4 לטופס 2 חלק ב
35	8. התפלגות מרכיבי השכר - נספח 5 לטופס 2
36	9. ארנונה כללית - ניתוח תעריפים - נספח 6 לטופס 2
37	10. שינויים מהותיים בין תקציב 2009 לבין הביצוע בשנת 2008 - נספח 7 לטופס 2
38	11. השוואת ביצוע בשנת 2009 לעומת הביצוע בשנת 2008 - נספח 8 לטופס 2
39	12. השוואת התקציב בשנת 2009 לעומת הביצוע בשנת 2009 - נספח 9 לטופס 2
40	13. ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב - נספח 1 לטופס 3
41-42	<u>ה. מידע נוסף</u> השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי העירייה בשנת 2009

עיריית חולון

דוח המבקרים

לכבוד
מר דני רייף
מנהל אגף בכיר לביקורת והממונה על החשבונות
משרד הפנים
ירושלים

א.ג.,

הנדון: עיריית חולון - דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009

ביקרנו את הדוחות הכספיים המצורפים של עיריית חולון (להלן: העירייה) הכוללים את המאזנים לימים 31 בדצמבר 2009 ו- 2008 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), התשל"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 העירייה לימים 31 בדצמבר 2009 ו- 31 בדצמבר 2008 ואת התקבולים והתשלומים והעודף מפעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

מבלי לסייג את חוות דעתנו אנו מפנים את תשומת הלב לבאור 14 בדוחות הכספיים בו מפורטות ההתחייבויות התלויות בגין תביעות שהוגשו כנגד העירייה וכן לנספח 2 לטופס 1 בו מפורטים החובות המסופקים בסך כולל של 285,792 אלפי ₪ המהווים כ-55% מכלל סכום החייבים לעירייה.

ימין ג'ורגי ושות'

רואי חשבון

17 אוקטובר 2010

עיריית חולון

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2009 באלפי ש"ח

<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>	<u>ביאור</u>	<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
137,681	150,942	3 (א)	נכסים נזילים - קופה ובנקים
12,801	14,421	3 (ב)	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
269	13	3 (ג)	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>150,751</u>	<u>165,376</u>		
170,062	226,427	3 (א)	<u>השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים בתקציבים בלתי רגילים</u>
169,036	168,525	3 (ד)	<u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות</u>
4,736	2,238	2 (יא)	השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות
			<u>גרעונות בתקציב הרגיל</u>
21,003	19,201		גרעון לתחילת השנה
(1,802)	(4,137)	טופס 2	עודף בשנת הדוח
<u>19,201</u>	<u>15,064</u>		גרעון מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
<u>513,786</u>	<u>577,630</u>		
			<u>נתונים נוספים</u>
<u>158,085</u>	<u>142,304</u>	נספח 3 לטופס 1	<u>עומס המלוות</u>
			<u>חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים</u>
477,748	510,248	נספח 2 לטופס 1	חובות פתוחים
9,342	8,292		מכוסים בהמחאות לגביה
<u>487,090</u>	<u>518,540</u>		

עיריית חולון

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2009 באלפי ש"ח

<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>	ביאור	התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
1	35	3 (ה)	משיכות יתר בבנקים
167,332	175,584	3 (ו)	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
2,619	4,821	3 (ז)	תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
<u>169,952</u>	<u>180,440</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
			קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתב"רים, נטו
163,534	120,417	5	קרן לעבודות פיתוח
6,528	106,010	3 טופס	עודפים זמניים בתב"רים נטו
<u>170,062</u>	<u>226,427</u>		
			קרנות בלתי מתוקצבות אחרות
4,736	2,238	3 (ט)	
<u>169,036</u>	<u>168,525</u>	3 (ח)	קרנות מתוקצבות
<u><u>513,786</u></u>	<u><u>577,630</u></u>		

ראש הרשות: _____ מוטי ששון

גזבר הרשות: _____ יצחק וידבסקי

תאריך אישור הדוחות: 17/10/2010

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

עיריית חולון

טופס מס' 2

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009 (אלפי ש"ח)

תשלומים				תקבולים					
ביצוע 2008	ביצוע 2009	תקציב 2009	ביאור	מספר ושם הפרק	ביצוע 2008	ביצוע 2009	תקציב 2009	ביאור	מספר ושם הפרק
				6					1
				הנהלה וכלליות					מיסים ומענקים
23,416	23,012	24,128		61	457,748	488,741	469,139		11
21,254	23,217	24,262		62	8,106	7,790	8,835		12
2,833	4,116	4,384		63			28,568		16
21,905	21,852	21,787		64	1,155	1,439	1,500		19
69,408	72,197	74,561			467,009	497,970	508,042		ומיוחדים
				7					2
				שרותים מקומיים					שרותים מקומיים
83,583	84,056	90,994		71	9,641	10,072	9,870		21
17,554	18,984	19,851		72	8,444	10,534	10,017		22
14,989	16,812	17,965		73	5,505	6,113	13,097		23
42,912	42,462	45,135		74	558	386	481		24
1,275	901	1,052		75	13	24	50		25
9,520	8,879	9,705		76	469	290	491		26
2,500	2,425	2,626		77			7		27
11,170	11,256	13,045		78	12,304	20,351	15,725		28
183,503	185,775	200,373			36,934	47,770	49,738		
				8					3
				שרותים ממלכתיים					שרותים ממלכתיים
240,559	248,031	255,189	7	81	173,111	178,585	177,409	7	31
70,079	64,760	66,934		82	3,107	2,402	2,972		32
927	870	1,100		83					
97,827	100,825	101,682	6	84	69,224	70,469	69,594	6	34
4,666	4,458	6,307		85					
1,764	1,464	1,928		86	538	400	466		36
790	737	826		87	270	398	356		37
416,612	421,145	433,966			246,250	252,254	250,797		
				9					4
				מפעלים					מפעלים
9,075	8,740	8,896	8	91	21,380	10,815	10,564	8	41
386	165	305		93	8,557	9,204	8,119		43
517	458	455	8	97	11,906	661	600	8	47
9,978	9,363	9,656			41,843	20,680	19,283		
133,200	142,487	131,187	4	99	22,467	16,430	21,883	4	5
812,701	830,967	849,743			814,503	835,104	849,743		

814,503	835,104	849,743	סה"כ תקבולים
812,701	830,967	849,743	סה"כ תשלומים
1,802	4,137		עודף בשנת הדוח

עיריית חולון

טופס מס' 3

הדוח הכספי לשנת 2009

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל באלפי ש"ח

2008	2009	
		1. תקבולים ותשלומים בשנת הדוח
		א. תקבולים
11,661	25,058	השתתפות הממשלה
3,942	7,946	השתתפות מוסדות
23,920	105,118	השתתפות בעלים
75,169	73,429	מקורות עצמיים ואחרים
1,300		העברה מתקציב רגיל
<u>115,992</u>	<u>211,551</u>	סה"כ תקבולים
		ב. תשלומים
87,833	60,005	עבודות שבוצעו במשך השנה
1,291	8,369	תכנון
44,162	42,456	תשלומים אחרים
	1,239	העברת עודפים מתב"רים שהסתיימו לקרנות
<u>133,286</u>	<u>112,069</u>	סה"כ תשלומים
<u>(17,294)</u>	<u>99,482</u>	עודף (גרעון) בשנת הדוח
		2. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
669,268	654,863	תקבולים
645,446	648,335	תשלומים
<u>23,822</u>	<u>6,528</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		3. תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה *
654,863	810,713	תקבולים
648,335	704,703	תשלומים
<u>6,528</u>	<u>106,010</u>	יתרות זמניות נטו לסוף השנה
		היתרה הנ"ל מורכבת:
25,127	126,144	עודפי מימון זמניים
18,599	20,134	גרעונות מימון זמניים
<u>6,528</u>	<u>106,010</u>	
<u>130,397</u>	<u>55,701</u>	* לאחר ניכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדוח:

עיריית חולון

טופס מס' 4

ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל, הבלתי רגיל ובקרון לעבודות פיתוח לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009 באלפי ש"ח

<u>2008</u>	<u>2009</u>	התאמה	
			<u>הכנסות</u>
814,503	834,809	1	מתקציב רגיל
15,021	33,004	2	מתקציב בלתי רגיל
158,721	139,692	3	מקרון לעבודות פיתוח
<u>988,245</u>	<u>1,007,505</u>		סך כל ההכנסות
			<u>הוצאות</u>
811,401	830,530	4	תקציב רגיל
133,286	110,830	5	תקציב בלתי רגיל
6,074	5,643	6	מקרון לעבודות פיתוח
<u>950,761</u>	<u>947,003</u>		סך כל ההוצאות
<u>37,484</u>	<u>60,502</u>		עודף הכנסות על הוצאות בשנת התקציב
			<u>הרכב הגרעון הכללי</u>
1,802	4,137		עודף בשנת הדוח בתקציב הרגיל
(17,294)	99,482		עודף (גרעון) בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
<u>(15,492)</u>	<u>103,619</u>		
52,976	(43,117)		(קיטון) גידול בקרון לעבודות פיתוח
<u>37,484</u>	<u>60,502</u>		עודף כללי

עיריית חולון

התאמות לטופס 4

התאמה בין הדוחות הכספיים ליתרות הנ"ל

<u>2008 - באלפי ש"ח</u>	<u>2009 - באלפי ש"ח</u>	1	<u>התאמה מס':</u>
814,503	835,104		סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל:
	(295)		בניכוי - העברה מקרן פיתוח
<u>814,503</u>	<u>834,809</u>		סה"כ נטו
		2	<u>התאמה מס':</u>
115,992	211,551		סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי הרגיל:
(99,671)	(178,547)		בניכוי - העברה מקרן פיתוח
(1,300)			בניכוי העברה מתקציב רגיל
<u>15,021</u>	<u>33,004</u>		סה"כ נטו
		3	<u>התאמה מס':</u>
159,684	141,368		תקבולים מקרן לעבודות פיתוח
	(1,239)		העברה מתב"רים
(963)			העברה מקרנות אחרות
	(437)		העברה מהתקציב הרגיל
<u>158,721</u>	<u>139,692</u>		סה"כ נטו
		4	<u>התאמה מס':</u>
812,701	830,967		סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל:
(1,300)			בניכוי - העברות לתב"רים
	(437)		בניכוי - העברה לקרן פיתוח
<u>811,401</u>	<u>830,530</u>		סה"כ נטו

עיריית חולון

התאמות לטופס 4 - המשך
2008 - באלפי ש"ח

2009 - באלפי ש"ח

5

התאמה מס':

133,286	112,069
	(1,239)
133,286	110,830
133,286	110,830

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

6

התאמה מס':

106,708	184,485
	(295)
(99,671)	(178,547)
(963)	
6,074	5,643
6,074	5,643

תשלומים מקרן לעבודות פיתוח
העברה לתקציב הרגיל
העברה לתב"רים
העברה לקרנות אחרות
סה"כ נטו

עיריית חולון

ביאור 1,2

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2009

באור 1 - כללי

- א. הרשויות המקומיות חייבות בניהול מערכת הנהלת חשבונות לפי תקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), התשמ"ח - 1988.
- ב. רישום נתוני הנהלת החשבונות נערך ב"שיטת המזומנים המתוקנת" כמפורט בבאור 2 להלן.
- ג. הדוחות הכספיים נערכו על פי הנחיות הממונה על ביקורת 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 הני"ל השונות מכללי חשבונאות מקובלים בנושאים מהותיים.
- ד. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש על פי ההנחיות הני"ל.
- ה. להלן נתונים על השינויים במדד המחירים לצרכן ובשער החליפין של השקל לדולר:

2007	2008	2009
3.85	3.80	3.78
191.15	198.42	206.19
(8.97)%	(1.14)%	(0.71)%
3.39%	3.80%	3.92%

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

1. התקציב לשנת 2009 אושר בתחילה ע"י משרד הפנים בתאריך 17.03.09 ועדכנו אושר בתאריך 15.11.09.
עדכון נוסף הוגש למשרד הפנים בתאריך 13.01.10.

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 ככנס במאזן ופחת בגינן אינו מקבל ביטוי על פני תקופת הדיווח.

ב. הלוואות שנתקבלו

- (1) הלוואות נרשמות כהכנסות בתקציב הבלתי רגיל עם קבלתן בפועל.
- (2) המאזן אינו כולל את יתרת ההלוואות לזמן ארוך שחבה העיריה (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 סילוקין, נוקף כהוצאה בתקציב הרגיל, גם אם לא שולמו בפועל.
- (4) הוצאות ריבית והפרשי הצמדה שהצטברו ושזמן פרעונן, לפי לוחות סילוקין, הוא לאחר תאריך הדוח הכספי, אינן נרשמות כהוצאה.

עיריית חולון

(5) משיכות יתר מבנקים מוצגות כסעיף מאזני.

(6) פרעון מלוות בגין ביוב נכלל בסעיף הוצאות מפעל הביוב.
ופרעון מלוות בגין מים נכלל בסעיף הוצאות מפעל המים.

ג. זכויות מוניטריות

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

ד. מלאי בלתי מוקצב

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

ה. פקדונות בבנקים

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

ו. ניירות ערך סחירים

ניירות ערך סחירים מוצגים לפי שווי הבורסה לתאריך הדוח הכספי.
הפרשי הצמדה/שער שטרם מומשו מוצגים במסגרת הקרן 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.
- (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 שמפקידה הרשות בקרן פנסיה ואחרות. יתרת ההתחייבויות בגין פנסיה צוברת שאינה מכוסה - (ראה באור 10).

עיריית חולון

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 מינהל ההנדסה - ההעברה תרשם בהכנסות תכנון ובנין העיר.
 - (2) הוצאות לפירעון מלוות שנתקבלו למימון עבודות פיתוח - ההעברה תרשם בהכנסות מימון (בשנים 2008 - 2009 לא בוצעו העברות כאמור).
- התחייבות העירייה לביצוע עבודות פיתוח בגינן נגבו השתתפויות הבעלים אינן מקבלות ביטוי בדוחות הכספיים.

י. זקיפת התשואה על השקעות

כל התשואה מהשקעות העירייה נזקפה לקרן לעבודות פיתוח.

יא. דמי ניהול לעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית

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

יב. חובות מסופקים או המיועדים למחיקה

סכומי החובות המסופקים והחובות למחיקה נכללו בנספח 2 לטופס 1 בהתאם לאומדן שערכה הנהלת העירייה עבור סכומי חוב ספציפיים שגבייתם מוטלת בספק. בסעיפי קנסות והטלים נקבע אומדן בשיעור 50% מסכום החוב הכולל.

עיריית חולון

ביאור 3

באור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

ליום 31 בדצמבר באלפי ש"ח

2008	2009
8	28
120,116	85,020
5,284	85,884
187,071	208,675
312,479	379,607
170,062	226,427
4,736	2,238
137,681	150,942

א. נכסים נזילים - קופה ובנקים

- מזומנים בקופות
- בנקים מסחריים
- בנק אוצר השלטון המקומי
- השקעות סחירות
- סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים (1)
- בניכוי- השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח (2)
- בניכוי השקעות לכיסוי קרנות בלתי מתוקצבות (3)

115,250	170,202
---------	---------

(1) כולל פקדונות לזמן קצר

(2) ראה ביאור 5

(3) ראה באור 2 (יא)

(4) על פי תיקון לפקודת העירייה (סעיף 213 א'), נדרשת העיריה החל מ- 1.1.2000 להפקיד את הכספים המתקבלים בגין תב"רים בחשבונות בנק נפרדים.

חשבונות אלה ינוהלו בנאמנות על ידי ראש העיריה והגזבר ואינם ניתנים לשיעבוד. העיריה לא הפקידה בחשבונות בנקים נפרדים כספים שנקבלו עבור תב"רים. חשבונות בבנקים הנ"ל כוללים סכומים שנתקבלו עבור תב"רים שיתרתם אינה ידועה.

2008	2009
640	357
	461
	33
20	20
	1,226
4,835	4,650
25	255
1,033	291
6,248	7,128
12,801	14,421

ב. הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו

- משרד הרווחה
- משרד הפנים
- משרד הקליטה
- משרד התחבורה
- מינהל מקרקעי ישראל
- משרדי ממשלה עבור השתתפות בדמי הבראה ומענק יובל
- אחרים
- משטרת ישראל
- חברות כרטיסי אשראי

2008	2009
259	3
10	10
269	13

ג. חייבים - תשלומים לא מתוקצבים

- תשלומי יתר
- אחרים

2008	2009
37,550	37,550
24,508	24,508
104,324	104,324
166,382	166,382

ד. השקעות במימון קרנות מתוקצבות

תאגידים עירוניים

- הון מניות
- פרמיה על מניות
- תשלומים על חשבון מניות לתאגיד המים

השקעות אחרות

- מלאי במחסן בלתי מתוקצב
- פיקדון שיפוץ בתים
- השקעות אחרות

1,619	1,626
1,031	513
4	4
2,654	2,143
169,036	168,525

סה"כ השקעות במימון קרנות מתוקצבות

עיריית חולון

<u>2008</u>	<u>2009</u>	ה. בנקים משיכות יתר
1	35	משיכת יתר בבנקים
1	35	
<u>2008</u>	<u>2009</u>	ו. הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
51,471	46,153	ספקים, קבלנים ונותני שרותים
17,347	21,069	עובדים וניכויים לשלם
12,392	16,225	מוסדות וזכאים שונים
68,556	75,139	הפרשה בגין תביעות משפטיות (ראה באור 14)
3,223	863	החברה הכלכלית לפיתוח חולון
8,527	7,272	החברה לבידור ובילוי
5,816	8,863	תאגידים עירוניים אחרים
167,332	175,584	
<u>2008</u>	<u>2009</u>	ז. תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
727	2,714	מיסים מראש
1,892	2,107	פקדונות
2,619	4,821	
<u>2008</u>	<u>2009</u>	ח. קרנות מתוקצבות
62,058	62,058	קרנות הון מניות בתאגידים עירוניים
1,619	1,626	קרן מלאי במחסן בלתי מתוקצב
1,031	513	קרן שיפוץ בתים
4	4	קרנות אחרות
104,324	104,324	תשלומים על חשבון מניות לתאגיד המים
169,036	168,525	

עיריית חולון

ט.

<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>קרנת בלתי מתוקצבות אחרות</u> <u>קרן דמי ניהול</u>
4,407	4,736	יתרה לתחילת שנה
341	1,083	ניכויים מהעובדים במהלך השנה, שנרשמו לקרן
	746	תיקון בגין ניכויים מהעובדים בשנה קודמת
	(4,400)	שלא נרשמו לקרן
	73	העברת יתרת הקרן ליום 31.12.07 לתקציב הרגיל
(12)		למימון תשלומי פיצויים (ראה ביאור 4)
<u>4,736</u>	<u>2,238</u>	רווח (הפסד) ביעודה במשך השנה
		יתרה לסוף שנה

עיריית חולון

ביאור 4

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2009

פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים

ביצוע 2008	ביצוע 2009	תקציב 2009	
			<u>תקבולים לא רגילים</u>
1,330	373	350	החזר משנים קודמות
902	521	870	החזר השתתפויות
	4,400	4,400	העברה מקרן דמי ניהול למימון פנסיה ופיצויים
19,280	9,500	9,500	מענקים שונים
278	126	400	החזר הוצאות משפטיות
107	143	5,160	הכנסות מימון
299	371	275	תקבולים מביטוח לאומי
271	996	928	תקבולים אחרים
<u>22,467</u>	<u>16,430</u>	<u>21,883</u>	
			<u>תשלומים לא רגילים</u>
ביצוע 2008	ביצוע 2009	תקציב 2009	
76,669	85,026	74,000	הנחות במיסים
47,826	54,538	53,750	תשלומי פנסיה
3,003	1,144	2,000	תשלומים בגין סיום יחסי עובד מעביד
1,032	360	450	מיסים בשל הוצאות עודפות
4,058	738	100	הוצאות בגין שנים קודמות
612	681	887	תשלומים אחרים
<u>133,200</u>	<u>142,487</u>	<u>131,187</u>	

עיריית חולון

ביאור 5

קרן לעבודות פיתוח

ביאור 5 - קרן לעבודות פיתוח

- א. בקרן לעבודות פיתוח, נרשמים תקבולים העיריה מהטלי ביוב והשבחה, מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח, מאגרת הנחת צינורות וממקורות אחרים, המיועדים למימון עבודות פיתוח, כל עוד לא נקבעה מסגרת תקציבית ספציפית אליה ניתן לזקוף תקבולים אלה.
- ב. כספי הקרן עד לשימוש בהם מנוהלים ביחד עם חשבונות הבנקים השוטפים של העיריה ולא בחשבונות בנקים ספציפיים (ראה באור 3 (א) לעיל).
- ג. העיריה נוהגת לזקוף את התשואה המתקבלת בגין ההשקעות של הקרנות לקרנות הפיתוח.
- ד. כספי הקרנות מיועדים למימון תקציבים בלתי רגילים, בהתאם לאישורים של מועצת הרשות ומשרד הפנים.
- ה. לא נעשה שימוש בכספי הקרן לצרכי התקציב הרגיל ולא נזקפת ריבית רעיונית על השימוש בכספי הקרן לעבודות פיתוח לצרכי התקציב הרגיל.
- ו. להלן תנועת הקרנות בשנת הדוח:

יתרה לסוף השנה	סה"כ תשלומים	תשלומים אחרים והוצאות	העברות לקרנות אחרות	העברה לגרעון מצטבר	העברה לתקציב הרגיל	העברות לתב"רים	סה"כ תקבולים	הכנסות מהשקעות	העברה מתקציב רגיל	העברות מקרנות ואחרות	העברה מתב"רים	תקבולים בשנת הדוח	יתרה לתחילת שנה	
163,534	106,708	6,074	963			99,671	159,684	15,529		963		143,192	110,558	שם הקרן
4,378	44,997	(2,548)			295	47,250	49,311					49,311	64	סה"כ שנה קודמת
20,000	53,266					53,266	20,000					20,000	53,266	קרן הטל השבחה
21,580	6,954					6,954	8,282					8,282	20,252	קרן נכסים מים וביוב
14,788	21,370	4,095				17,275	663					663	35,495	קרן ממכירת מקרקעין
9,700	13,286	(39)				13,325	10,195					10,195	12,791	קרן ביוב
25,692	17,118					17,118	25,803	24,127	437		1,239		17,007	קרן ניקוז
2,630	2,107					2,107	633					633	4,104	קרנות פיתוח
3,287	22,177					22,177	25,464					25,464		קרנות אחרות
18,362	3,210	4,135				(925)	1,017					1,017	20,555	קרנות בעלים
														קרן צנרת מים
120,417	184,485	5,643			295	178,547	141,368	24,127	437		1,239	115,565	163,534	סה"כ

עיריית חולון

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 מדוח שהופק ע"י משרד הרווחה. חלק מהנתונים שנזקפו לחובת העירייה גולמו בהתאם לשיעורי ההשתתפות המקובלים של העירייה בשיעור 0%-25% כך שהעלויות בתקציב הרגיל משקפות את מלוא סכום ההוצאות (100%) שהוצאו ע"י משרד הרווחה והעירייה.

ביאור 7 - נתוני משרד החינוך בתקציב הרגיל

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

ביאור 8 - מפעל המים

החל מיום 1.1.2008 מנוהל משק המים והביוב באמצעות חברת מי השקמה בע"מ (תאגיד עירוני) הכנסות בגין מים וביוב שנרשמו בספרי העירייה בשנת הדו"ח הינם בגין גביית חובות.

ביאור 9 - מכירת נכסים

במהלך שנת 2009 נרשמו תקבולים נטו ממכירת קרקעות ונכסים אחרים בסך של 8,282 אלפי ₪ + מע"מ (שנה קודמת 16,850 אלפי ₪). ההכנסות נזקפו לקרן לעבודות פיתוח והועברו בחלקם לתב"רים בעקבות הקמת תאגיד המים והביוב נמכרו בשנת 2008 נכסי מים וביוב לתאגיד מי שקמה בע"מ. סך החיוב בגין נכסים אלו - 173,875 אלפי ₪. סך של 104,324 אלפי ₪ נרשם ע"י הון מניות והיתרה ניתנה לתאגיד כהלוואה שנפרעה בחלקה בשנת 2008 והיתרה בשנת 2009. כספים אלו מיועדים לפירעון מילוות בתחום התשתיות, השקעה בנכסים וסגירת גירעונות. כל המכירות שבוצעו בשנת הדו"ח קבלו את אישור שר הפנים.

ביאור 10 - התחייבויות בגין חופשה, פנסיה צוברת ופידיון ימי מחלה

א. התחייבות העירייה בגין חופשה שנתית לעובדיה ליום 31.12.2009 מסתכמת לסך של כ- 5,538 אלפי ש"ח (אשתקד - 4,581 אלפי ש"ח).

ב. התחייבות העירייה בגין פיצויי פיטורין לעובדים המועסקים בתנאי פנסיה צוברת אשר אינה מכוסה על ידי הפקדות מיועדות מסתכמת לתאריך המאזן בסך 2,248 אלפי ₪ (ליום 31 בדצמבר 2008 - 2,832 אלפי ₪),

ג. התחייבות העירייה בגין פידיון ימי מחלה לעובדיה שמעל גיל 55, ליום 31.12.2009 מסתכמת לסך 7,684 אלפי ש"ח (אשתקד - 7,671 אלפי ש"ח).

עיריית חולון

באור 11 - השקעות בתאגידים עירוניים

להלן הגופים שבבעלות העירייה או שלעירייה יש עניין כלכלי בהם :

שם החברה	חברה הכלכלית לפיתוח חולון בע"מ	החברה לבידור ובילוי (חולון) בע"מ	החברה לפיתוח תיאטרון, מוסיקה, אומנות ומחול חולון בע"מ	עמותת רשת קהילה ופנאי	מי שיקמה בע"מ (1)
שנת ההקמה	1985	1962	1996	2002	2008
אופי הפעילות	ייזום ותכנון של פרויקטים כלכליים וכן החזקה ניהול ופיתוח של נכסיה הכלכליים של העירייה	תפעול וניהול של ספורט, בידור ובילוי בחולון.	מתן שירותי תיאטרון, מחול ואומנות בחולון.	מתן שירותי פנאי וניהול מרכזים קהילתיים בחולון.	תפעול מערכות המים והביוב.
נתונים כספיים מספרי העירייה (באלפי ₪) ליום 31/12/09 :					
השקעה בהון מניות	1,750	35,000	800	מלכ"ר	
תשלומים על חשבון מניות				מלכ"ר	104,324
פרמיה על מניות		24,508		מלכ"ר	
יתרת זכות	863	7,272	1,358	6,785	422
נתונים מתוך דוחות כספיים מבוקרים של התאגיד :					
דוח כספי לשנת	2009	2009	2009	2009	2009
רווח השנה (באלפי ₪)	30	5,290	342	289	544
רווח נצבר לסוף שנה (באלפי ₪)	1,509	9,031	12,106	679	122
שעור אחזקה של העירייה	100%	100%	100%	מלכ"ר	94%
פעילות הדדית מול התאגיד (באלפי ₪) :					
קניית שירותים מהתאגיד	32,373	13,843	30,116	16,967	5,299
חיוב תאגיד במיסים עירוניים ושונות	3,904	6,376	0	0	10,987

(1) מי שיקמה בע"מ.

עיריית חולון, הקימה בשנת 2007 תאגיד מים וביוב בשם "מי נביעות חולון בע"מ". בתאריך 14/10/2007 התקבל רישיון לפעילות חיונית (פעילות נוספת לחברת מי נביעות חולון בע"מ) בהתאם לסעיף 15 לחוק תאגידי מים וביוב תשס"א-2001 מהממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות מקומיות.

בתאריך 16/10/2007 אישר משרד הפנים למועצה מקומית אזור להצטרף לחברת "מי נביעות חולון בע"מ" באופן שמי נביעות חולון בע"מ תהיה תאגיד מים וביוב בבעלות משותפת של עיריית חולון (94%) והמועצה המקומית אזור (6%) ותפעל בתחום עיריית חולון ותחום המועצה המקומית אזור. בעקבות הצטרפות מועצה מקומית אזור לתאגיד, החברה שינתה את שמה ב-2/04/2008 ל"מי שיקמה בע"מ".

החברה החלה בפעילותה העיסוקית ביום 1 בינואר 2008.

החברה חתמה עם עיריית חולון ומועצה מקומית אזור על שלושה הסכמים: הסכם העברת מטלטלין להעברת תשתיות המים והביוב מהעירייה והמועצה לתאגיד המים והביוב, שווי הנכסים ליום הרכישה נקבע לסך של 185,804 אלפי ש"ח 40% מהני"ל (כ-74,322 אלפי ₪) הינה הלוואה והיתרה תהווה השקעה בהון המניות של התאגיד. כאמור לעיל חלקה של עיריית חולון הוא 94% מהני"ל נכון למועד זה החברה פרעה את ההלוואה הני"ל. הסכם העברת מקרקעין.

הסכם לקבלת שירותי גבייה מוקד עירוני והשאלת עובדים מהעירייה בתמורה ל-3.5% מהגבייה.

(2) בעלי עניין נוספים.

בדוחות הכספיים נכללו בסעיף חברות בנות וקשורות נתונים בגין חברה שאינה מהווה "צד קשור" בהגדרה כדלהלן: חברת מוסדות חינוך (חברה בבעלות הסוכנות היהודית) - יתרת חו"י בספרי הרשות בסך כ-297 אלף ₪ לזכות חברת מוסדות חינוך.

עיריית חולון

באור 12 - ערבויות שניתנו

להלן פירוט סכומי הערבויות שניתנו כשהם משוערכים ליום 31 בדצמבר 2009 :

המוטב בגינו ניתנו הערבויות	המוסד מקבל הערבות	תאריך אישור במועצה	תאריך מתן הערבות	תאריך סיום הערבות	סכום הערבות באלפי ₪
הפועל חולון (כדורסל)	בנק מזרחי	18.03.2001	11.07.2001	11.07.2011	86
עובדי העירייה	בנק מזרחי	11.06.1989	01.01.1989	אינה מוגבלת בזמן	1,680
עובדי העירייה	בנק לאומי	11.08.2005	01.09.2005	אינה מוגבלת בזמן	2,019
					<u>3,785</u>

באור 13 - שיעבודים

להלן פירוט השיעבודים הרשומים ברשם המשכונות על שם העירייה :

תאריך רישום המשכון	שם הנושה	פרטי הנכס הממושכן	תקופת השיעבוד בשנים	הסכום המשועבד באלפי ₪
27/05/1997	בנק לאומי	הכנסות העירייה מארנונה	15	12,950
28/05/1997	בנק הפועלים	הכנסות העירייה מארנונה	15	40,050
25/11/1997	בנק הפועלים	כל ההכנסות העצמיות	15	50,000
20/11/2001	בנק הפועלים	כל ההכנסות העצמיות	15	20,000
31/10/2001	בנק הפועלים	כל ההכנסות העצמיות	15	20,000
29/11/2001	בנק מסד	כל ההכנסות העצמיות	99	10,000
19/01/2004	בנק לאומי	הכנסות העירייה מארנונה	15	30,000
14/12/2004	בנק דקסיה ישראל	כל ההכנסות העצמיות	16	15,000
08/03/2005	בנק דקסיה ישראל	כל ההכנסות העצמיות	15	5,000
06/10/2008	בנק מזרחי טפחות	כל ההכנסות העצמיות	1	5,000
23/07/2007	בנק הפועלים	כל ההכנסות העצמיות	15	54,146
				<u>262,146</u>

באור 14 - התחייבויות תלויות

א. לפי מכתבים שנתקבלו מהיועצים המשפטיים של העירייה עומדות כנגד העירייה תביעות שאינן מכוסות על ידי חברות הביטוח בהיקף כספי של כ- 244 מיליון ש"ח.

התביעות הבולטות מבחינת היקפן הכספי הינן כדלקמן :

- תביעה ע"ס כ-50 מיליון ₪ לקבלת זכויות במקרקעין אותם הפקיעה העירייה.
- תביעה ע"ס כ-30 מיליון ₪ לפיצוי לפי סעיף 197.
- תביעה ע"ס כ-28 מיליון ₪ תביעה ייצוגית בגין אי העברת מלוא אגרות הביוב לאיגוד ערים דן [בוצעה הפרשה ע"ס 8.8 מיליון ₪ ע"פ פס"ד שניתן בשנת 2010].
- תביעה ע"ס כ-17 מיליון ₪ בגין נזקים בטיפול בפרויקט המדיאטק.
- תביעה ע"ס כ-14 מיליון ₪ בגין החזר השקעות ופיצויים עקב פינוי מקרקעין השייכים לעירייה.
- תביעה ע"ס כ-13 מיליון ₪ בגין פיצויי הפקעות.
- תביעה ע"ס כ-12 מיליון ₪ בגין פיצויי הפקעה ונזקים.
- תביעה ע"ס כ-11 מיליון ₪ עבור השבת העלאת יתר של ארנונה.
- תביעה ע"ס כ-7.5 מיליון ₪ עקב ירידת ערך קרקע.
- תביעה ע"ס כ-6.5 מיליון ₪ עקב חריגה מצו ארנונה.
- תביעה ע"ס כ-6.5 מיליון ₪ עבור פיצוי ואיחוד חלוקת קרקע.

ב. לא נתקבלה הערכה כספית של היועצים המשפטיים לגבי התוצאות של חלק מהתביעות כאמור, בגין תביעות ע"ס כ-198 אלפי ₪ התקבלו הערכות עו"ד ע"ס כ-61 אש"ח, בגין יתרת התביעות לא התקבלו הערכות כספיות מעו"ד ונעשתה הערכה ע"י העירייה.

ג. העירייה כללה בדו"ח הכספי הפרשה כוללת בסך כ- 75,139 אלפי ש"ח, גידול של 6,583 אלפי ₪ בהפרשה לעומת שנה קודמת שנרשמה ברוב כנגד קרנות פיתוח

עיריית חולון

באור 15 - ביקורת רשות המסים והמוסד לביטוח לאומי

בשנת 2009 נסתיימה ביקורת ניכויים לשנים 2003-2006. בחודש מרץ 2009 שולמו מחשבון הפרשה להוצאות עודפות השומות בהסכמה לשנים אלו בסך 3,260 אלפי ₪. עקב כך לא נערכו הפרשות נוספות השנה מעבר להפרשה השוטפת. הרשות שילמה בשנת 2009 סך של 360 אלף ₪ בגין עודפות השנה.

באור 16 - הפרשות שנכללו בדו"חות

במסגרת ההתחייבויות השוטפות של העירייה נכללו הפרשות בסכומים מהותיים לגבי הנושאים כדלקמן:

<u>2009</u>	
<u>אלפי ₪</u>	
75,139	תביעות משפטיות
1,790	אגוד ערים ביוב - ויכוח השתתפות בתקציב 2004
543	מועצה דתית - ויכוח השתתפות בתקציב 2004
<u>4,115</u>	התחייבויות חינוך
81,587	
=====	

באור 17 - עסקאות הליסינג

בשנת 2009 חתמה העירייה חוזים חדשים לקבלת שרותי השכרת רכב בליסינג תפעולי ל-6 כלי רכב וזאת לאחר קבלת החלטה של ועדה לאישור התקשרות על פי סעיף 9 לחוק הרשויות המקומיות - מכרזים משותפים, תשל"ב - 1972.

הליך בחירת חברת ההשכרה נערך על פי מכרז של החברה למשק וכלכלה של השלטון המקומי בע"מ משנת 2004.

בשנת 2009 תקצבה העירייה חמישה רכבים בליסינג תפעולי לבעלי תפקידים בעירייה. ההוצאה השנתית בגין אחזקת רכבים אלו הסתכמה בכ- 380 אלפי ש"ח (מתוך סכום זה הוצאות הליסינג כ- 240 אלפי ש"ח)

באור 18 - רכישת נכסים במסגרת התקציב הרגיל

העירייה ביצעה רכישות של נכסים במסגרת התקציב הרגיל כדלקמן:

<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
1,551	1,876	מחשבים וציוד הקפי
<u>745</u>	<u>460</u>	רהוט וציוד
2,296	2,336	
=====	=====	

עיריית חולון

נספח 2 לטופס 1

הדוח הכספי לשנת 2009

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתפויות לפי נתוני אגף הגבייה באלפי ש"ח

מס.	שם החשבון	יתרה לתחילת השנה	חיוב בשנת החשבון	סה"כ פטורים, שחרורים והנחות	העברה ל / מ חובות מסופקים	סה"כ חיובים נטו	סה"כ גביות בשנת הדוח	יתרה לסוף השנה	יחס גביה ב - % לכלל החיובים
		(פירוט א)	(פירוט א)	(פירוט ב)			(פירוט ג)		
א.	חשבונות על בסיס חיוב שנתי								
1	ארנונה								
1.1	ארנונה למגורים	25,508	267,149	65,028	(1,261)	226,368	199,614	26,754	88.2%
1.2	ארנונה אחרת	95,631	243,154	20,597	(7,048)	311,140	211,369	99,771	67.9%
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	146,831	8,309			155,140		155,140	
	סה"כ ארנונה	267,970	510,303	85,625		692,648	410,983	281,665	59.3%
2	אגרת מים וביוב								
2.1	אגרת מים	15,527	5,228		11,045	31,800	1,426	30,374	4.5%
2.2	חובות מסופקים וחובות למחיקה מים	44,474			(11,045)	33,429		33,429	
	סה"כ מים	60,001	5,228			65,229	1,426	63,803	2.2%
2.3	אגרת ביוב	6,280	1,394		4,707	12,381	682	11,699	5.5%
3	אגרת שמירה	2,957	7,596		(295)	10,258	8,692	1,566	84.7%
4	חובות מסופקים וחובות למחיקה אחרים	17,128			(4,412)	12,716		12,716	
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי חוזר	354,336	524,521	85,625		793,232	421,783	371,449	53.2%
ב.	חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי								
1	חניה וקנסות חניה	17,791	16,850		(2,841)	31,800	15,281	16,519	48.1%
3	קנסות	570	2,585	89	782	3,848	2,407	1,441	62.6%
4	עצמיות חינוך	12,876	30,251	3,534	(1,054)	38,539	23,807	14,732	61.8%
5	עצמיות תרבות		1,436			1,436	1,436		100.0%
6	עצמיות רווחה		2,654			2,654	2,654		100.0%
9	הטלי פיתוח	16,603	44,831		(3,639)	57,795	37,544	20,251	65.0%
10	אגרות בניה		5,626			5,626	5,626		100.0%
11	הטל ביוב	2,740	2,332		(825)	4,247	681	3,566	16.0%
12	מדי מים	9				9		9	
14	שלטים, אישורים וכו'	2,705	9,409		(797)	11,317	9,837	1,480	86.9%
15	פינוי אשפה	4,885	9,643	2	(1,558)	12,968	8,382	4,586	64.6%
17	חובות מסופקים וחובות למחיקה	74,575			9,932	84,507		84,507	
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	132,754	125,617	3,625		254,746	107,655	147,091	42.3%
	סה"כ בשנת הדוח	487,090	650,138	89,250		1,047,978	529,438	518,540	50.5%
	שנה קודמת	439,593	648,889	80,698		1,007,784	520,694	487,090	51.7%
	שנתיים קודמות	403,716	721,954	85,011		1,040,659	601,066	439,593	57.8%

החובות המסופקים נאמדו על ידי העירייה באופן ספציפי, למעט סעיפי קנסות והיטלים בגינם נקבע אומדן בשיעור 50% מהחוב הכולל חובות אלו אינם מסווגים בנפרד במערכת הגביה.

עיריית חולון

נספח 2 לטופס 1 - פירוט א

הדוח הכספי לשנת 2009

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

מס.	שם החשבון	חיוב ראשוני	חיובי ריבית והצמדה על השוטף	חיובי ריבית והצמדה בגין חובות קודמים	חיוב (ביטול) נוסף	חיוב בשנת החשבון
א. חשבונות על בסיס חיוב שנתי						
1 ארנונה						
1.1	ארנונה למגורים	253,907	5,452	8,235	(445)	267,149
1.2	ארנונה אחרת	224,791	6,735	25,876	(14,248)	243,154
	סה"כ ארנונה	478,698	12,187	34,111	(14,693)	510,303
2 אגרת מים וביוב						
2.1 אגרת מים						
	סה"כ מים			5,228		5,228
2.3 אגרת ביוב						
	אגרת שמירה	6,985	611			7,596
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	485,683	12,798	40,733	(14,693)	524,521
ב. חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי						
1	חניה וקנסות חניה	16,850				16,850
3	קנסות	2,585				2,585
4	עצמיות חינוך	21,549		8,702		30,251
5	עצמיות תרבות	1,436				1,436
6	עצמיות רווחה	2,654				2,654
9	הטלי פיתוח	40,997		3,834		44,831
10	אגרות בניה	5,626				5,626
11	הטל ביוב	2,332				2,332
14	שלטים, אישורים וכו'	9,409				9,409
15	פינוי אשפה	8,191	1,452			9,643
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	111,629	1,452	12,536		125,617
	סה"כ	597,312	14,250	53,269	(14,693)	650,138

עיריית חולון

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ב

הדוח הכספי לשנת 2009

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

מס.	שם החשבון	פטורים שנה שוטפת	פטורים שנים קודמות	מחיקת חובות/חובות אבודים	הנחות על פי דין	הנחות על פי ועדה	הנחות מימון	סה"כ פטורים שחרורים והנחות
א. חשבונות על בסיס חיוב שנתי								
1	ארנונה	5,758	590		56,360	1,868	452	65,028
1.1	ארנונה למגורים	16,470	3,770		205	5	147	20,597
1.2	ארנונה אחרת	22,228	4,360		56,565	1,873	599	85,625
2 אגרת מים וביוב								
סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי								
		22,228	4,360		56,565	1,873	599	85,625
ב. חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי								
3	קנסות	89						89
4	עצמיות חינוך				3,534			3,534
סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי								
15	פינוי אשפה						2	2
סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי								
		89			3,534		2	3,625
	סה"כ	22,317	4,360		60,099	1,873	601	89,250

עיריית חולון

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ג

הדוח הכספי לשנת 2009

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

מס.	שם החשבון	גביה השנה	גבית פיגורים	סה"כ גביות בשנת הדוח
א. חשבונות על בסיס חיוב שנתי				
1	ארנונה			
1.1	ארנונה למגורים	189,074	10,540	199,614
1.2	ארנונה אחרת	189,989	21,380	211,369
	סה"כ ארנונה	379,063	31,920	410,983
2 אגרת מים וביוב				
2.1	אגרת מים		1,426	1,426
2.3	אגרת ביוב		682	682
3	אגרת שמירה	6,837	1,855	8,692
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי חוזר	385,900	35,883	421,783
ב. חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי				
1	חניה וקנסות חניה	15,281		15,281
3	קנסות	2,407		2,407
4	עצמיות חינוך	23,807		23,807
5	עצמיות תרבות	1,436		1,436
6	עצמיות רווחה	2,654		2,654
9	הטלי פיתוח	37,544		37,544
10	אגרות בניה	5,626		5,626
11	הטל ביוב	681		681
14	שלטים, אישורים וכו'	8,776	1,061	9,837
15	פינוי אשפה	8,382		8,382
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	106,594	1,061	107,655
	סה"כ	492,494	36,944	529,438

עיריית חולון

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ד

הדוח הכספי לשנת 2009

דוח גביה ויתרות חיובים ליום 31 בדצמבר 2009 באלפי ש"ח

מים		ארנונה כללית		
2008	2009	2008	2009	
32,589	15,527	99,306	121,139	נתוני גביה מים וארנונה
				גבית פיגורים
				יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה
(15,244)	11,045	(10,330)	(2,589)	העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
8,464	5,228	32,251	34,111	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
		(2,412)	(4,360)	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
25,809	31,800	118,815	148,301	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
8,651	1,426	24,208	31,920	גביה בגין פיגורים
17,158	30,374	94,607	116,381	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
				חיוב תקופתי שוטף מצטבר
8,382		451,430	478,698	חיוב / זיכוי נוסף
		4,711	(14,693)	העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
		(5,215)	(5,720)	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
397		10,489	12,187	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
(19)		(74,730)	(81,265)	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
8,760		386,685	389,207	
				גביה שוטפת
(10,391)		(360,153)	(379,063)	סה"כ שנגבה
(10,391)		(360,153)	(379,063)	
				יתרת פיגורים לתקופה
(1,631)		26,532	10,144	
15,527	30,374	121,139	126,525	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה
33.52%	4.48%	20.37%	21.52%	% גביה מהפיגורים
118.62%		93.14%	97.39%	% גביה מהשוטף
55.08%	4.48%	76.04%	76.46%	% גביה מהסה"כ
אלפי קוב	אלפי קוב			נתוני פחת מים

עיריית חולון

נספח 3 לטופס 1

מצב חשבון המלוות לפרעון ליום 31 בדצמבר 2009 באלפי ש"ח

סה"כ			מיום			
31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2009	31.12.2009	31.12.2009	
113,774	152,577	135,433	113,779	2,710	18,944	יתרות המלוות (קרן) שנתקבלו למעשה ונשארו לפרעון בתחילת השנה סה"כ מלוות שנתקבלו במשך השנה
54,146	152,577	135,433	113,779	2,710	18,944	
167,920	17,144	17,144	12,908	275	3,961	פחות - תשלומים ע"ח קרן בלבד בשנת הדוח יתרת מלוות (קרן בלבד) לסוף השנה
15,343	17,144	17,144	12,908	275	3,961	
152,577	135,433	118,289	100,871	2,435	14,983	נוסף - הפרשי הצמדה על הקרן שנצברו לסוף השנה * סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה
18,786	22,652	24,015	19,426	354	4,235	
171,363	158,085	142,304	120,297	2,789	19,218	

* חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2009 (מדד ידוע).

סכום פרעון כלל המלוות			
31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	
15,343	17,144	17,144	סכום פרעון המלוות בתקציב הרגיל בשנת הדוח: קרן ריבית הצמדה סה"כ**
6,873	7,118	6,254	
3,382	4,502	5,258	
25,598	28,764	28,656	

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

21,905	21,852
457	456
6,402	6,348
28,764	28,656

להלן תחזית פרעון המלוות (קרן והצמדה):

21,816	שנה ראשונה
21,818	שנה שניה
19,356	שנה שלישית
12,379	שנה רביעית
12,274	שנה חמישית
54,661	שנה שישית ואילך
142,304	

עיריית חולון

נספח 1 לטופס 2

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנת הכספים 2009 באלפי ש"ח

חלק א' - תקבולים ותשלומים כללי	תקציב מקורי	שינויים	התקציב	הביצוע	הסטיות נטו		
					מתחת	מעל	
							הביצוע 2008
הכנסות	836,319	13,424	849,743	835,104	(14,639)		814,503
הוצאות	836,319	13,424	849,743	830,967	18,776		812,701
עודף בשנת הדוח				4,137	4,137		1,802

חלק ב' - הכנסות לפי מקורות	התקציב	הביצוע	% מסה"כ	הסטיות נטו		% מסה"כ	
				מתחת	מעל		
						הביצוע 2008	
1 הכנסה עצמית							
1.1 גביה ישירה	572,585	598,497	71.67%		25,912		574,626
1.2 הכנסות מריבית, שונות ובלתי רגילות	12,383	6,931	0.83%	5,452			3,187
1.3 העברה מקרנות פיתוח	36,389	295	0.04%	36,094			
	621,357	605,723	72.53%	41,546	25,912		577,813
2 הכנסות מהממשלה							
2.1 השתתפות משרדי ממשלה	217,386	218,442	26.16%		1,056		214,763
2.5 מענקים מיוחדים	1,500	1,439	0.17%	61			1,155
2.6 מענקים מיועדים	9,500	9,500	1.14%				20,772
	228,386	229,381	27.47%	61	1,056		236,690
	849,743	835,104	100.00%	41,607	26,968		814,503

עיריית חולון

נספח 1 לטופס 2 - המשך

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנת הכספים 2009 באלפי ש"ח

סוג ההוצאה	תקציב	הביצוע	% מסה"כ	הסטיות נטו		הביצוע 2008	% מסה"כ
				מתחת	מעל		
1 משכורות ושכר	282,881	276,405	33.26%	6,476		269,038	33.10%
2 אחזקה ומנהל (למעט הוצאות מימון)	58,003	51,982	6.25%	6,021		53,637	6.61%
3 הוצאות מימון	4,384	4,116	0.50%	268		2,833	0.35%
4 הוצאות תפעול	209,559	197,079	23.72%	12,480		188,424	23.18%
5 השתתפויות ותרומות	246,323	257,589	31.00%		11,266	243,735	29.99%
6 הוצאות חד פעמיות	20,025	15,140	1.82%	4,885		26,270	3.23%
7 פרעון מלוות	28,568	28,656	3.45%		88	28,764	3.54%
סה"כ הוצאות	<u>849,743</u>	<u>830,967</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,130</u>	<u>11,354</u>	<u>812,701</u>	<u>100.00%</u>

עיריית חולון

נספח 2 לטופס 2

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעודים לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות לשנת הכספים 2009 באלפי ש"ח

פרקי התקציב	הכנסות	הוצאות	תקציב	ביצוע	סטיות מעל (מתחת)	תקציב	ביצוע	סטיות מעל (מתחת)	לפי תקציב	לפי ביצוע	הסטייה נטו עודף (גרעון)
א. הכנסות והוצאות מיועדות											
1. הנהלה וכלליות	6		74,561	72,197	2,364	74,561	72,197	2,364	(74,561)	(72,197)	2,364
2. שירותים מקומיים	2	7	200,373	185,775	14,598	200,373	185,775	14,598	(150,635)	(138,005)	12,630
3. שירותים ממלכתיים	3	8	433,966	421,145	12,821	433,966	421,145	12,821	(183,169)	(168,891)	14,278
4. מפעלים	4	9	9,656	9,363	293	9,656	9,363	293	9,627	11,317	1,690
5. בלתי רגילים	5	99	131,187	142,487	(11,300)	131,187	142,487	(11,300)	(109,304)	(126,057)	(16,753)
סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות			849,743	830,967	18,776	849,743	830,967	18,776	(508,042)	(493,833)	14,209
ב. הכנסות בלתי מיועדות											
1. גביה ישירה	1		477,974	496,531	18,557	477,974	496,531	18,557	477,974	496,531	18,557
2. מענקים כלליים	1.19		1,500	1,439	(61)	1,500	1,439	(61)	1,500	1,439	(61)
4. הכנסות מימון			28,568	28,568		28,568	28,568		28,568		(28,568)
סה"כ הכנסות בלתי מיועדות			508,042	497,970	(10,072)	508,042	497,970	(10,072)	508,042	497,970	(10,072)
סה"כ כללי			849,743	835,104	(14,639)	849,743	835,104	(14,639)	849,743	835,104	14,639
אי איזון תקציבי											4,137
הסטייה נטו עודף (גרעון)											4,137

עיריית חולון

דוח ביצוע התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009 באלפי ש"ח

נספח 3 לטופס 2

% מסה"כ	ביצוע 2008	עודף (גרעון)	% מסה"כ	ביצוע	תקציב	הסעיף הכנסות
47%	379,116	7,966	48%	403,105	395,139	ארנונה
9%	77,142	11,636	10%	85,636	74,000	הנחות בארנונה (*)
2%	18,086	125	0%	1,825	1,700	מכירת מים
12%	100,282	(29,909)	13%	108,226	138,135	יתר עצמיות
17%	142,014	1,286	18%	146,260	144,974	משרד החינוך
8%	66,457	485	8%	67,566	67,081	משרד הרווחה
1%	6,292	(715)	1%	4,616	5,331	משרדים אחרים
0%	1,155	(61)	0%	1,439	1,500	מענקים מיוחדים
3%	20,772		1%	9,500	9,500	מענקים מיועדים
0%	3,187	(5,452)	1%	6,931	12,383	תקבולים אחרים
100%	814,503	(14,639)	100%	835,104	849,743	סה"כ ללא כיסוי גרעון מצטבר
	814,503	(14,639)		835,104	849,743	סה"כ הכנסות
18%	145,078	6,462	18%	151,097	157,559	הוצאות
27%	215,931	15,487	25%	211,437	226,924	משכורות ושכר כללי
13%	107,469	(1,087)	13%	108,264	107,177	פעולות כלליות
16%	133,090	8,245	17%	139,767	148,012	שכר חינוך
2%	16,491	1,101	2%	17,044	18,145	פעולות חינוך
10%	81,336	(244)	10%	83,781	83,537	שכר רווחה
4%	28,764	(88)	3%	28,656	28,568	פעולות רווחה
0%	2,833	268	0%	4,116	4,384	פרעון מלוות
1%	5,040	(342)	0%	1,779	1,437	מימון
9%	76,669	(11,026)	10%	85,026	74,000	חד פעמיות
100%	812,701	18,776	100%	830,967	849,743	הנחות בארנונה (**)
	812,701	18,776		830,967	849,743	סה"כ הוצאות
	1,802	4,137		4,137		עודף (גרעון)

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

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

עיריית חולון

נספח 4 לטופס 2

נתוני כח אדם והוצאות שכר לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009

שנה קודמת			שנה נוכחית						
שכר ממוצע	הוצאות שכר	מצבת משרות	הסבר	שכר ממוצע	הוצאות שכר	מצבת משרות	תקן	תקן	סוג משרה
בפועל	בפועל אלפי	כוח אדם		בפועל	בפועל אלפי	כח אדם	כח אדם	כח אדם	
לשנה למשרה	ש"ח (דוח 66)	בפועל		לשנה למשרה	ש"ח (דוח 66)	ממוצעת	רשומי	ייעודי	
138.69	94,723	683		142.26	103,507	727.57	738.08		חינוך עם תקן
138.69	94,723	683		142.26	103,507	727.57	738.08		סה"כ חינוך
154.57	16,059	104		161.40	16,918	104.82	111.26		רווחה עם תקן
154.57	16,059	104		161.40	16,918	104.82	111.26		סה"כ רווחה
359.68	9,456	26	1	378.37	10,878	28.75	31.00		יתר המשרות בכירים עם תקן
359.68	9,456	26		378.37	10,878	28.75	31.00		סה"כ יתר המשרות בכירים
172.10	71,399	415	2	155.83	72,982	468.33	488.47		יתר המשרות אחרים עם תקן
172.10	71,399	415		155.83	72,982	468.33	488.47		סה"כ יתר המשרות אחרים
183.28	80,855	441		168.71	83,860	497.08	519.47		סה"כ יתר המשרות
136.93	6,663	49	3	147.16	6,450	43.83	51.81		חינוך לא פורמלי עם תקן
136.93	6,663	49		147.16	6,450	43.83	51.81		סה"כ
155.33	198,300	1,277		153.45	210,735	1,373.30	1,420.62		סה"כ
623.49	1,247	2	4	483.67	1,451	3.00			נבחרים
102.64	47,259	460	5	113.78	52,915	465.08			פנסיונרים
	2,980				959				הוצאות בגין סיום יחסי עובד מעביד אחרים
143.63	249,787	1,739		144.49	266,060	1,841.38	1,420.62		סה"כ עובדים בתקן
143.63	249,787	1,739		144.49	266,060	1,841.38	1,420.62		סה"כ כללי

הסברים לשינויים במצבת כ"א :

1. השכר צמוד לשכר הממוצע במשק או למדד ונקבע, בבסיסו ע"י משרד הפנים, כל הסכם בכירים מאושר ע"י האוצר.
2. ברבעון האחרון של 2008 נקלטו כ- 105 עובדים מחברת משאבי אנוש, שכרם היה, נמוך מהממוצע והשפעתו ב- 2009 חלה על כל השנה.
3. בעיקר בגין מענק חד פעמי של 36% (3% לחודש כחלק מהסכם שכר של 5%), וכן זחילת שכר (וותרת וקידומים של כ- 2%).
4. ב- 2008 היו 2 נבחרים בשכר מלא, ב- 2009 3 נבחרים, אחד מהם מקבל כמחצית מהשכר המתחייב.
5. באוגוסט 2009 היה הסכם שנתן תוספת רטרואקטיבית לפנסיונרים ושכרם (קצבתם) הוקפא, כך שהחל משנת 2010 תהיה הקצבה צמודה למדד המחירים לצרכן בלבד.

עיריית חולון

נספח 4 לטופס חלק ב2

דוח השכר לפי פרקי תקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009

הפרש		ביצוע 2009		תקציב 2009	
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר 66	מס' משרות 66	עלויות שכר	מספר משרות
149		1,451	3	1,600	3
1,396	8	13,413	72	14,809	81
577	0	11,254	76	11,831	76
2,122	8	26,118	151	28,240	160
1,036	4	23,404	114	24,440	119
55	0	1,807	11	1,862	11
633	4	12,058	72	12,691	75
576	2	8,967	57	9,543	59
403	(1)	3,655	24	4,058	23
1,232	3	6,940	56	8,172	59
3,935	13	56,831	333	60,766	346
293	1	4,701	28	4,994	29
(440)	9	98,806	700	98,366	709
651	8	6,450	44	7,101	52
922	6	16,918	105	17,840	111
(48)	(0)	653	4	605	4
71	0	475	4	546	4
1,449	25	128,003	884	129,452	909
196	1	1,232	8	1,428	9
(2)		2			
194	1	1,234	8	1,428	9
2,563	5	53,874	465	56,437	470
10,263	52 *	266,060	1,841	276,323	1,894

הנהלה וכלליות	6
נבחרים	61
מנהל כללי	61
מנהל כספי	62
סה"כ הנהלה וכלליות	
שירותים מקומיים	7
תברואה	71
שמירה ובטחון	72
תכנון ובנין עיר	73
נכסים ציבוריים	74
שרותים עירוניים שונים	76
פיקוח עירוני	78
סה"כ שרותים מקומיים	
שרותים ממלכתיים	8
מנהל החינוך	811
חינוך	812
תרבות	82
רווחה	84
קליטת עליה	86
איכות סביבה	87
סה"כ שרותים ממלכתיים	
מפעלים	9
מים	91
מפעלי ביוב	97
סה"כ מפעלים	
גימלאים	
סה"כ כללי	

*הערה: הסך הנ"ל כולל פיצויים בסך 959 אלפי ש"ח

הפרש עלויות	ביצוע 2009		תקציב 2009		רכישת שרותי כוח אדם
	מס' שעות העסקה	עלות כוללת	מס' מועסקים	מס' שעות העסקה	
897	6,321	54	7,218	66	

עיריית חולון

נספח 5 לטופס 2

התפלגות מרכיבי השכר לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009

2008		2009		סוג תשלום
ביצוע	* % מסה"כ	ביצוע	% מסה"כ	
128,582	51.48%	137,376	51.63%	שכר משולב כולל הפרשי שכר
9,598	3.84%	10,886	4.09%	שעות נוספות - רשומות
2,980	1.19%	959	0.36%	פיצויי פיטורין
10,718	4.29%	11,180	4.20%	אחזקת רכב
40,516	16.22%	48,887	18.37%	תשלומי פנסיה
470	0.19%	311	0.12%	אש"ל
13,016	5.21%	9,595	3.61%	תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד
<u>205,880</u>	<u>82.42%</u>	<u>219,194</u>	<u>82.39%</u>	סה"כ שכר ותשלומים
7,348	2.94%	7,445	2.80%	תשלומי ביטוח לאומי מעביד
21,603	8.65%	23,429	8.81%	קופת גמל מעביד, קרן השתלמות
14,956	5.99%	15,992	6.01%	מס שכר ומס מעסיקים
<u>43,907</u>	<u>17.58%</u>	<u>46,866</u>	<u>17.61%</u>	סה"כ נלוות
<u>249,787</u>	<u>100.00%</u>	<u>266,060</u>	<u>100.00%</u>	סה"כ כללי

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

2008	2009	
249,787	266,060	סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 החודשיים -
(86)	(18)	זיכוי (חיוב), נטו בסעיפי הוצאה לאחרים
676	663	השתתפות בגמלאות - הסכמי רציפות זכויות
476	284	הפרשה בספרים להבראה ומענק יובל
17,178	5,695	עלויות עובדי כח אדם בסעיפי שכר
16		רישומים בחוז ביטוח לאומי
330	380	הוצאות רכבים צמודים
662	681	עלויות שי לעובדים כולל עובדי כ"א
	2,660	הפרשה בגין 50% הבראה
<u>269,039</u>	<u>276,405</u>	הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2

עיריית חולון

נספח 6 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2009

ארנונה כללית

ניתוח תעריפים למ"ר בשקלים חדשים

2007	2008	2009		הסקטור
תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף מינימום(*)	
49.47	50.33	52.53	29.09	מגורים
98.84	99.12	103.55	20.82	תעשייה
168.92	169.01	174.36	57.12	עסקים אחרים (פרט לבנקים)
1,089.38	1,089.39	1,140.12	388.40	בנקים וחברות ביטוח
			32.14	מלונות
	47.71	50.70	1.19	חניונים
			38.55	מלאכה
	65.68	64.86		נכסי מדינה
63.06	72.19	77.42		נכסים אחרים
24.6100	25.3125	26.5395	0.0092	קרקע תפוסה למ"ר
0.1400	0.2395	0.2725	0.0081	קרקע חקלאית למ"ר
			0.0101	קרקע במפעל עתיר שטח למ"ר

(*) תעריף המינימום כפי שנקבע בתקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות המקומיות בשנת 2009)

עיריית חולון

נספח 7 לטופס 2

שינויים מהותיים בין תקציב 2009 לבין הביצוע בשנת 2008

סטיה %	הפרש	ביצוע 2008 אלפי ש"ח	תקציב 2009	
18.63%	1,573	8,444	10,017	תקבולים:
137.91%	7,592	5,505	13,097	22 שמירה וביטחון
27.80%	3,421	12,304	15,725	23 תכנון ובנין העיר
0.53%	370	69,224	69,594	28 פיקוח עירוני
(50.59)%	(10,816)	21,380	10,564	34 רווחה
(94.96)%	(11,306)	11,906	600	41 מים
				47 מפעל הביוב
				תשלומים:
14.15%	3,008	21,254	24,262	62 מנהל כספי
54.75%	1,551	2,833	4,384	63 הוצאות מימון
13.09%	2,297	17,554	19,851	72 שמירה וביטחון
19.85%	2,976	14,989	17,965	73 תכנון ובנין העיר
16.79%	1,875	11,170	13,045	78 פיקוח עירוני
35.17%	1,641	4,666	6,307	85 דת

עיריית חולון

נספח 8 לטופס 2

השוואה בין הביצוע בשנת 2009 לעומת הביצוע בשנת 2008

סטיה %	הפרש	ביצוע 2008 אלפי ש"ח	ביצוע 2009	
11.04%	608	5,505	6,113	תקבולים:
65.40%	8,047	12,304	20,351	23 תכנון ובנין העיר
(22.69)%	(705)	3,107	2,402	28 פיקוח עירוני
(49.42)%	(10,565)	21,380	10,815	32 תרבות
(94.45)%	(11,245)	11,906	661	41 מים
(26.87)%	(6,037)	22,467	16,430	47 מפעל הביוב
				5 תקבולים בלתי רגילים
45.29%	1,283	2,833	4,116	תשלומים:
12.16%	1,823	14,989	16,812	63 הוצאות מימון
(57.25)%	(221)	386	165	73 תכנון ובנין העיר
				93 נכסים

עיריית חולון

נספח 9 לטופס 2

השוואת התקציב הרגיל בשנת 2009 לעומת הביצוע בשנת 2009

סטיה %	הפרש	ביצוע 2009 אלפי ש"ח	תקציב 2009	
(11.83)%	(1,045)	7,790	8,835	תקבולים:
(100.00)%	(28,568)		28,568	12 אגרות והיטלים
(53.33)%	(6,984)	6,113	13,097	16 הכנסות מימון
29.42%	4,626	20,351	15,725	23 תכנון ובנין העיר
(19.18)%	(570)	2,402	2,972	28 פיקוח עירוני
13.36%	1,085	9,204	8,119	32 תרבות
(24.92)%	(5,453)	16,430	21,883	43 נכסים
				5 תקבולים בלתי רגילים
				תשלומים:
(13.71)%	(1,789)	11,256	13,045	78 פיקוח עירוני
(29.32)%	(1,849)	4,458	6,307	85 דת

עיריית חולון

נספח 1 לטופס 3

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי התקציב לשנת הכספים 2009 באלפי ש"ח

סטיה - גרעונות		סטיה - עודפים		עודף (גרעון) נטו	עודף הוצאות ברוטו	עודף הכנסות ברוטו	הביצוע המצטבר		הביצוע בשנת 2009		הביצוע עד 31.12.2008		התקציב המאושר	מס' פרק	הפרק התקציבי	סה"כ תב"רים	מספר תב"רים	
עקב הוצאות מעל	עקב הכנסות מתחת	עקב הוצאות מתחת	עקב הכנסות מעל														הכנסות	הוצאות
	1,672	2,621					949		949	5,702	4,753	1,121	172	4,581	4,581	7,374	71	תברואה
	150	1,156	105	1,111		1,111	2,513	1,402	1,558	447	955	955	2,558	72	שמירה ובטחון	3		3
	8,681	14,682		6,001	157	6,158	29,379	23,378	8,775	2,871	20,604	20,507	38,060	73	תכנון ובנין עיר	26		26
	26,266	109,402	7,020	90,154	3,904	94,058	457,033	366,877	141,650	58,676	315,383	308,201	476,279	74	נכסים ציבוריים	191	34	157
	6,290	7,932		1,642	804	2,446	7,346	5,704	3,328	1,972	4,018	3,732	13,637	76	שירותים עירוניים שונים	9	2	7
	7,874	7,730	390	246	1,970	2,216	80,233	79,987	18,471	13,325	61,762	66,662	87,716	81	חינוך	38	14	24
	22,513	16,804		(5,709)	9,844	4,135	189,980	195,690	22,610	20,643	167,370	175,047	212,494	82	תרבות	33	7	26
	970	1,219		249		249	3,278	3,029	286	270	2,992	2,759	4,248	84	רווחה	5	1	4
	1,648	1,001		(647)	1,356	709	4,577	5,224	2,101	2,768	2,476	2,456	6,225	85	דת	4	1	3
	110	3,859	1,010	4,759	1	4,760	28,398	23,640	(802)	2,011	29,200	21,629	27,498	91	מים	11	4	7
	7,823	13,878		6,055	2,098	8,153	49,602	43,547	11,383	7,987	38,219	35,560	57,425	93	נכסים	27	1	26
		1,200		1,200		1,200	8,373	7,173	1,070	927	7,303	6,246	8,373	97	מפעל הביוב	4	1	3
	83,997	181,484	8,525	106,010	20,134	126,144	866,414	760,404	211,551	112,069	654,863	648,335	941,887		סה"כ	355	66	289
		7,976		7,976			55,701	55,701					63677		תב"רים שנסתיימו	66		66
	83,997	173,508	549	106,010	20,134	126,144	810,713	704,703	211,551	112,069	654,863	648,335	878,210		סה"כ נטו	289		289

עיריית חולון

דוח תמיכות והשתתפויות

דוח כספי לשנת 2009

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות

בשנת 2009

<u>דוח תמיכות והשתתפויות</u>			<u>שם הגוף הנתמך</u>
<u>ביצוע בפועל</u>	<u>ביצוע בפועל</u>	<u>התקציב</u>	
<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2009</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
			<u>איגוד ערים וגופים מתוקצבים</u>
15,754	17,105	17,105	תברואה
4,740	5,111	5,000	כיבוי אש
77	253	350	מד"א
609	785	790	השתתפות בתקציב הג"א
302	348	349	רשות ניקוז ירקון
542	441	441	הקצבה למרכז השלטון המקומי
	39	39	השתתפות ביה"ד למשמעת
4,605	4,404	4,403	מועצה דתית
<u>26,630</u>	<u>28,486</u>	<u>28,476</u>	
			<u>תרבות, נוער וארגונים</u>
19,430	18,864	19,216	מתנ"סים, מרכזי ספורט ותרבות
11,402	11,112	11,134	מדיאטק ורשת הספריות - הפעלה
5,386	5,319	5,315	תיאטרון חולון
3,647	3,459	3,454	מוזיאון הילדים
3,227	2,826	2,826	מרכז סירקין
3,942	4,312	4,339	אוטיסטים
710	710	715	מכללת חנקין - לתיאטרון חולון
559	535	556	מרכז אורים
17	48	50	אחזקת בית עמנואל
161	93	163	תנועות נוער
274	274	274	הסטודיו למשחק
1,523	1,233	1,233	מוזיאון הקריקטורות
1,198	3,250	3,250	מוזיאון העיצוב
124			פרויקט ניסויי
301	320	320	ארוחות לחניכים
<u>51,899</u>	<u>52,355</u>	<u>52,845</u>	
			<u>אגודות ספורט</u>
321	292	292	נוער קציר כדוריד (עמותת ידידי קמפוס קציר)
595		707	מענקים מיוחדים (השגיות)
	2	2	יתרות משנה קודמת
319	280	274	כוכב עולה נוער
161	146	146	צפירים נוער
2	3	3	ראונד איגרוף
24	8	13	הפועל צפירים כדורגל
329	302	298	מכבי קרית שרת כדור יד
442	865	791	אליצור חולון כדורסל
390	1,129	1,037	הפועל כדורסל
143	440	194	התעמלות אומנותית
26	27	27	מכבי דינמו
257	366	233	מכבי מועדון לקידום כדורגל נשים
14	16	13	אליצור שומרון
375	251	251	אליצור נוער כוכבי על
238	300	240	הפועל חולון ענפים
	2	3	הדוושנים אופניים
	3	3	באול 300 חולון
57	178	78	עירוני גליליות
93	98	98	עוצמה כדורגל
14		13	עוצמה גידוקאן
<u>3,801</u>	<u>4,707</u>	<u>4,716</u>	

עיריית חולון

<u>ביצוע בפועל</u> <u>2008</u> אלפי ₪	<u>ביצוע בפועל</u> <u>2009</u> אלפי ₪	<u>התקציב</u> <u>2009</u> אלפי ₪
5,494	6,247	6,129
1,290	664	600
2,705	3,078	2,600
520	520	520
140	140	140
284	121	400
839	765	880
488	446	520
75	81	80
593	215	314
146		7
1,948	2,103	2,233
1,063	1,241	1,608
<u>15,586</u>	<u>15,621</u>	<u>16,031</u>
69,150	71,395	70,255
54,587	58,438	52,000
22,082	26,588	22,000
<u>145,819</u>	<u>156,421</u>	<u>144,255</u>
<u>243,735</u>	<u>257,589</u>	<u>246,323</u>

מוסדות אחרים
השתתפות בפרויקט קרב
השתתפות בלימודי חוץ - רגיל
השתתפות בלימודי חוץ
תמיכה במוסדות דת
הפעלת ביה"ס - תיכון עתידים
מקלט לנשים מוכות
הפנים לקהילה - פרויקט קדימה
מלגות
מלגות למצטיינים
קרן רש"י
החברה הכלכלית
הקצבה לניהול עצמי - חינוך
אחרים

השתתפויות אחרות
סעיפי רווחה אחרים
הנחות במסים (כנגד הכנסות)
פטורים מארנונה (כנגד הכנסות)

סה"כ השתתפויות ותמיכות

עיריית חולון