



עיריית תל-אביב-יפו

דוח כספי שנתי מבוקר

הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2006

משרד הפנים
האגף לבקורת
ברשויות המקומיות

11. 2007

נתקבל

סימננו

עיריית תל-אביב-יפו

דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2006

תוכן העניינים

עמוד

1	<u>דין וחשבון רואי החשבון המבקרים</u>	א.
	<u>דוחות כספיים</u>	ב.
2-3	מאזן - טופס מספר 1	1.
4	ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - טופס מספר 2	2.
5	ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל - טופס מספר 3	3.
6-7	ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח - טופס מספר 4	4.
8-34	<u>באורים לדוחות הכספיים</u>	ג.
	<u>נספחים</u>	ד.
35-39	מצב חשבון החייבים - נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א, ב, ג, ד)	1.
40	מצב חשבון המלוות לפרעון - נספח 3 לטופס 1	2.
41-42	ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה - נספח 1 לטופס 2	3.
43	ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעדים, לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות - נספח 2 לטופס 2	4.
44	ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים - נספח 3 לטופס 2	5.
45	ניתוח נתוני כח אדם והוצאות שכר - נספח 4 לטופס 2 חלק א	6.
46-47	דוח שכר לפי פרקי התקציב - נספח 4 לטופס 2 חלק ב	7.
48	התפלגות מרכיבי השכר - נספח 5 לטופס 2	8.
49	ארנונה כללית - ניתוח תעריפים - נספח 6 לטופס 2	9.
50	שינויים מהותיים בין תקציב 2006 לבין הביצוע בשנת 2005 - נספח 7 לטופס 2	10.
51	השוואת ביצוע בשנת 2006 לעומת הביצוע בשנת 2005 - נספח 8 לטופס 2	11.
52	השוואת התקציב בשנת 2006 לעומת הביצוע בשנת 2006 - נספח 9 לטופס 2	12.
53	ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב - נספח 1 לטופס 3	13.

משרד הפנים
האגף לבקורת
ברשויות המקומיות

ה. מידע נוסף

54-61

השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי הרשות בשנת 2006

29. 11. 2007

נתקבל

סימננו

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

א.נ.,

הנדון: עיריית תל-אביב-יפו - דוחות כספיים לשנה שחסתיימה ביום 31 בדצמבר 2006

ביקרנו את המאזנים של עיריית תל-אביב-יפו (להלן - "העירייה") לימים 31 בדצמבר 2006 ו-31 בדצמבר 2005 ואת דוחות התקבולים והתשלומים (להלן - "דוחות כספיים") לכל אחת מהשנים שחסתיימו באותם תאריכים. ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"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 דוח 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 2006 ו-31 בדצמבר 2005 ואת התקבולים והתשלומים והעודף מפעולותיה לכל אחת מהשנים שחסתיימו באותם תאריכים.

מבלי לסייג את חוות דעתנו, אנו מפנים את תשומת הלב לבאור 19 לדוחות הכספיים, בו מפורטות ההתחייבויות התלויות בגין התביעות שהוגשו כנגד העירייה וכן לבאור יג' ולנספח 2 לטופס 1 לדוחות הכספיים בדבר היקף החובות המסופקים של העירייה, על פי הנגזר מההנחיות לגבי יישום המלצות ועדת ברנע, היקף החובות המסופקים עולה על 50% מכלל יתרות החייבים.

משרד הפנים
האגף לביקורת
ברשויות המקומיות

11. 2007

נ ת ק ב ל

סימננו

בריטמן אלמגור ושות'
רואי חשבון

משרד הפנים
האגף לביקורת
ברשויות המקומיות

13 בנובמבר, 2007

29. 11. 2007

נ ת ק ב ל

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu

עיריית תל-אביב-יפו

טופס מס' 1 - אקטיב

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2005	2006		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
420,342	407,302	(א) 3	נכסים נזילים - קופה ובנקים
-	251,902	(י) 3	ניירות ערך סחירים
71,952	47,547	(ב) 3	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
40,515	48,492	(ג) 3	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>532,809</u>	<u>755,243</u>		
3,447	2,254	9	<u>השקעות מיועדות לכיסוי קרנות בלתי מתוקצבות</u>
72,159	74,297	10	<u>פקדונות לזמן ארוך</u>
413,831	432,285	(ד) 3	<u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות</u>
			<u>גרעונות בתקציב הרגיל</u>
858,840	834,771		גרעון לתחילת השנה
(11,000)	(30,000)	(ט) 3	סכומים להקטנת גרעון
(13,069)	(19,720)		עודף בשנת הדוח
<u>834,771</u>	<u>785,051</u>		גרעון מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
-	30,380	טופס 3	<u>גרעונות זמניים בתב"רים, נטו</u>
<u>1,857,017</u>	<u>2,079,510</u>		
			<u>נתונים נוספים</u>
<u>2,077,338</u>	<u>1,839,519</u>		עומס המלוות:
2,072,260	2,230,843		חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים:
111,668	92,630		חובות פתוחים
<u>2,183,928</u>	<u>2,323,473</u>		מכוסים בהמחאות לגביה

**משרד הפנים
האגף לבקורת
ברשויות המקומיות**

29.11.2007

נתקבל

..... סימננו

הבאורים והפירוטים המצורפים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם.

עיריית תל-אביב-יפו

טופס מס' 1 - פאסיב

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2005	2006		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
249	1,831	3 (ה)	משיכות יתר בבנקים
361,997	411,382	3 (ו)	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
14,045	16,057	3 (ז)	תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
<u>376,291</u>	<u>429,270</u>		
			<u>קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתב"רים, נטו</u>
981,686	1,187,342	5	קרן לעבודות פיתוח
56,459	-	3 טופס	עודפים זמניים בתב"רים, נטו
<u>1,038,145</u>	<u>1,187,342</u>		
			<u>קרנות בלתי מתוקצבות ואחרות</u>
<u>28,750</u>	<u>30,613</u>	11,12	
			<u>קרנות מתוקצבות</u>
<u>413,831</u>	<u>432,285</u>	3 (ח)	
		14,18,19,22	<u>ערבויות, שעבדים, התחייבויות תלויות וחשבונות מקבילים</u>
<u>1,857,017</u>	<u>2,079,510</u>		

הבאורים והפירוטים המצורפים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם.

	רון חולדאי	ראש הרשות:
	משה גילצד	גזבר הרשות:

משרד הפנים
האגף לבקורת
ברשויות המקומיות

13 בנובמבר, 2007

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

29.11.2007

נתקבל

עיריית תל-אביב-יפו

טופס מס' 2

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב

באלפי ש"ח

תשלומים			תקבולים		
ביצוע			ביצוע		
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2005	2006	2006	2005	2006	2006
124,273	136,511	145,558	2,120,677	2,199,740	2,246,207
146,799	179,432	201,064	50,140	55,529	46,410
65,850	35,666	54,000			
376,005	332,771	344,240			
712,927	684,380	744,862			
			2,670	8,622	5,500
			2,173,487	2,263,891	2,298,117
296,743	309,755	304,595	118,495	116,402	119,700
45,687	48,569	49,251	15,050	18,029	17,368
39,892	43,808	44,755	15,021	16,754	35,090
181,228	187,523	189,944	36,580	1,052	50,953
4,336	4,648	4,822			
82,262	85,470	94,061	255	30,643	18,800
4,953	4,016	4,077			
63,471	80,830	80,912	20,691	23,743	21,357
31,078	32,306	30,485	932	961	930
749,650	796,925	802,902	207,024	207,584	264,198
531,084	565,886	570,963	263,757	288,850	294,903
193,984	217,679	222,193	3,920	6,987	7,321
18,639	16,854	18,921	11,463	9,169	11,620
260,504	267,125	273,216	168,462	170,753	175,261
13,070	13,220	13,220			
1,105	1,368	1,500	219	447	350
5,358	5,830	6,074	604	692	1,053
1,023,744	1,087,962	1,106,087	448,425	476,898	490,508
247,204	255,381	257,518	173,511	178,689	195,445
8,196	9,758	10,609	23,202	32,273	24,760
			216,236	233,742	212,950
255,400	265,139	268,127	412,949	444,704	433,155
538,603	636,450	630,600	51,508	97,499	66,600
3,280,324	3,470,856	3,552,578	3,293,393	3,490,576	3,552,578
			3,293,393	3,490,576	3,552,578
			3,280,324	3,470,856	3,552,578
			13,069	19,720	-

האגף לבקורת
ברשויות המקומיות

29.11.2007

הבאורים והפירוטים המצורפים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם.

נתקבל

עיריית תל-אביב-יפו

טופס מס' 3

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2005	2006
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

			1.
		<u>תקבולים ותשלומים בשנת הדוח</u>	
		א. תקבולים	
12,103	5,736	השתתפות הממשלה	
43,587	10,888	השתתפות מוסדות	
51	-	השתתפות בעלים	
193,404	315,557	מקורות עצמיים ואחרים	
180,000	-	מלוות שהתקבלו	
29,500	147,600	השתתפות התקציב הרגיל	
458,645	479,781	סה"כ תקבולים	
		ב. תשלומים	
481,941	558,019	עבודות שבוצעו במשך השנה	
8,601	8,601	השתתפות בקרן פיצויים "שיח' מוניס"	
490,542	566,620	סה"כ תשלומים	
(31,897)	(86,839)	גרעון בשנת הדוח	
		<u>2. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה (5), (*)</u>	
190,655	252,063	תקבולים	
102,299	195,604	תשלומים	
88,356	56,459	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה	
		<u>3. תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה (5), (*)</u>	
252,063	731,844	תקבולים	
195,604	762,224	תשלומים	
56,459	(30,380)	יתרות זמניות נטו לסוף השנה	
397,237	-	(*) בניכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בהתאם להנחיות ועדת ברנע (5)	
		<u>4. ניהול ספרי התב"ר - עודפים וגרעונות בפרויקטים שהסתיימו</u>	
<p>בחלק מהתב"רים העירייה אינה רושמת את ספרי התב"ר בהתאם להנחיות (הנהלת חשבונות ודיווח כספי ברשויות מקומיות). לכל תב"ר מתנהל חשבון הוצאות בלבד ולא מתנהל תקציב הכנסות מקביל כנדרש. על כן, לא ניתן לקבל דיווח פרטני על כל תב"ר, לפיו ניתן לראות את העודף או הגרעון שבתב"ר. רישום לפי ההנחיות מתקיים בתב"רים שמקור המימון שלהם הוא מקרנות (מקרקעין ורשות) וגורמי חוץ (ממשלה ואחרים).</p>			
		<u>5. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה ולסוף השנה</u>	
<p>אין ביכולת העירייה להציג את ההשקעות בפרויקטים שנסגרו בשנת הדוח וכן את התקבולים והתשלומים שנצברו לתחילת השנה ולסוף השנה בהתאם להנחיות משרד הפנים. לאור זאת מציגה העירייה החל משנת 2005 את הנתונים כאמור לעיל עפ"י הנגזר מההנחיות לגבי יישום המלצות ועדת ברנע.</p>			

הבאורים והפירוטים המצורפים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם.

עיריית תל-אביב-יפו

טופס מס' 4

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>התאמה</u>	
<u>2005</u>	<u>2006</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
			<u>הכנסות</u>
3,240,793	3,490,576	1	מתקציב רגיל
235,741	16,624	2	מתקציב בלתי רגיל
432,071	527,267	3	מקרן לעבודות פיתוח
<u>3,908,605</u>	<u>4,034,467</u>		סך כל ההכנסות
			<u>הוצאות</u>
3,248,764	3,310,344	4	תקציב רגיל
490,542	566,620	5	תקציב בלתי רגיל
4,738	18,966	6	מקרן לעבודות פיתוח
<u>3,744,044</u>	<u>3,895,930</u>		סך כל ההוצאות
<u>164,561</u>	<u>138,537</u>		עודף הכנסות על הוצאות בשנת התקציב
			<u>הרכב העודף הכללי</u>
13,069	19,720		עודף בשנת הדוח בתקציב הרגיל
(31,897)	(86,839)		גרעון בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
<u>(18,828)</u>	<u>(67,119)</u>		
<u>183,389</u>	<u>205,656</u>		גידול בקרן לעבודות פיתוח
<u>164,561</u>	<u>138,537</u>		עודף כללי

הבאורים והפירוטים המצורפים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם.

עיריית תל-אביב-יפו

נתונים והתאמות לטופס 4

התאמה בין הדוחות הכספיים ליתרות הנ"ל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2005	2006	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
		1
		<u>התאמה מס':</u>
		סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל
		העברה מקרנות פיתוח
		סה"כ נטו
3,293,393	3,490,576	
(52,600)	-	
<u>3,240,793</u>	<u>3,490,576</u>	
		2
		<u>התאמה מס':</u>
		סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי הרגיל
		העברה מקרנות הפיתוח
		העברה מהתקציב הרגיל
		סה"כ נטו
458,645	479,781	
(193,404)	(315,557)	
(29,500)	(147,600)	
<u>235,741</u>	<u>16,624</u>	
		3
		<u>התאמה מס':</u>
		תקבולים מקרן לעבודות פיתוח
		העברה מהתקציב הרגיל
		סה"כ נטו
434,131	540,179	
(2,060)	(12,912)	
<u>432,071</u>	<u>527,267</u>	
		4
		<u>התאמה מס':</u>
		סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל
		העברה לקרן לעבודות פיתוח
		העברה לתקציב הבלתי רגיל
		סה"כ נטו
3,280,324	3,470,856	
(2,060)	(12,912)	
(29,500)	(147,600)	
<u>3,248,764</u>	<u>3,310,344</u>	
		5
		<u>התאמה מס':</u>
		סה"כ הוצאות בתקציב הבלתי רגיל
490,542	566,620	
		6
		<u>התאמה מס':</u>
		תשלומים מקרן לעבודות פיתוח
		העברה לתקציב הרגיל
		העברה לתב"רים
		סה"כ נטו
250,742	334,523	
(52,600)	-	
(193,404)	(315,557)	
<u>4,738</u>	<u>18,966</u>	
<u>183,389</u>	<u>205,656</u>	

גידול בקרו לעבודות פיתוח וקרנות בלתי מתוקצבות

הבאורים והפירוטים המצורפים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

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 אתראי ומפקח בכל הנוגע לניהול חשבונותיה של רשות מקומית.
- ד. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הנ"ל השונות מכללי חשבונאות מקובלים בנושאים מהותיים.
- ה. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש עפ"י ההנחיות הנ"ל.
- ו. להלן נתונים על השינויים במדד המחירים לצרכן ובשער החליפין של השקל ביחס לדולר:

2004	2005	2006	
4.31	4.60	4.23	שער החליפין של הדולר האמריקאי בש"ח
180.74	185.05	184.87	מדד המחירים לצרכן (ממוצע 1993) בנקודות
(1.62)%	6.84%	(8.21)%	שעור עליית (ירידת) הדולר במהלך השנה
1.21%	2.38%	(0.09)%	שעור עליית (ירידת) המדד במהלך השנה

- ו. התקציב לשנת 2006 בסך 3,420 מיליוני ש"ח אושר על ידי משרד הפנים בתאריך 31 במאי 2006. התוספות לתקציב הרגיל בסך כ- 132.6 מיליוני ש"ח אושרו על-ידי מועצת העירייה בלבד וזאת מכיוון שהעירייה נוהגת עפ"י הוראות הביזור.

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 יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי לשנה קודמת ומפורטים להלן:

א. רכוש קבוע

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

ב. הלוואות שהתקבלו

- (1) הלוואות נרשמות כהכנסות בתקציב חבלתי רגיל עם קבלתן בפועל.
- (2) המאזן אינו כולל את יתרת הלוואות לזמן ארוך שחבה העירייה (קרן, ריבית והפרשי הצמדה שנצברו), שכן הלוואות נרשמו כהכנסות בזמן קבלתן, עומס המלוות לתאריך הדוח הכספי מוצג כנספח למאזן (נספח 3 לטופס 1).
- (3) פרעון מלוות (כולל קרן, ריבית והפרשי הצמדה) שזמן פרעונן הגיע, לפי לוחות סילוקין, נזקפות 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 תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. הלוואות שהתקבלו (המשך)

- (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 ומים נכללו בסעיף הוצאות מפעל המים והביוב.

ג. זכויות מוניטריות

- (1) זכויות מוניטריות מייצגות השקעות שונות של העירייה, לרבות בגופים המבצעים פעילויות לקידום השרותים או האינטרסים של העירייה (כולל השקעות בתאגידים עירוניים), זכויות מים וכדו'.
- (2) תשלומים בגין רכישת זכויות מוניטריות נזקפים כהוצאה בתקציב הרגיל או הבלתי רגיל עם תשלום.
- (3) זכויות מוניטריות מוצגות במאזן במחיר העלות כדלהלן:

בנכסים - השקעות במימון קרנות מתוקצבות.
בהתחייבויות - קרנות מתוקצבות.

- (4) חלקה של העירייה ברווחי (הפסדי) תאגידים עירוניים אינם נזקפים לזכות (לחובת) ההשקעה בתאגידים אלו.

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 על ידי חיוב בתקציב הרגיל. עלות המלאי נקבעה בשיטת ממוצע נע.

ה. פקדונות בבנקים

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

ו. ניירות ערך סחירים

השקעות בניירות ערך סחירים, אשר בכוונת ההנהלה לממשן בטווח הקצר, מוצגים במסגרת הרכוש השוטף על בסיס שווי השוק שלהם לתאריך המאזן. שינויים בערכם של ניירות הערך הסחירים נזקפים לדוח התקבולים והתשלומים.

ז. רישום הכנסות

- (1) הכנסות ממיסים, אגרות, הטלים והשתתפויות נרשמות על בסיס מזומן. מידע על מצב חשבון החייבים (יתרות החייבים שהצטברו) 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.
- (5) הכנסות בתקציב הבלתי רגיל נרשמות על בסיס מזומן, ראה גם באור 2 ט'.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ח. רישום הוצאות

- (1) ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
- (2) הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נזקפות לדוח תקבולים ותשלומים בשנת החשבון.
- (3) פרעון מלוות - ראה סעיף ב' לעיל.
- (4) תשלומים בגין חופשה שנתית נרשמים על בסיס מזומן בעת תשלום שוטף של משכורות עובדים עבור העדרות בגין חופשה. לא נערכה הפרשה לחופשה בגין התחייבות לחופשה טרם תשלומה (ראה באור 21ב).
- (5) לא נרשמה הפרשה לפיצויים בגין עובדי העירייה אשר זכאים לפנסיה תקציבית. במקרים בהם פורש עובד, לפני הגיעו לפנסיה, נרשמת ההוצאה לפיצויים על בסיס מזומן. הפקדות לקופת פיצויים נזקפות כהוצאה בתקציב הרגיל בעת הפקדתם בקופת הפיצויים.

א. עובדים קבועים הזכאים לפנסיה תקציבית - העובדים בעירייה זכאים ע"פ הוראות התקשי"ר והוראות חוק שירות המדינה (גמלאים נוסח משולב) התשי"ל 1970 לפנסיה תקציבית. שיעור ההקצבה מחושב לפי מס' שנות העבודה כפול 2% לכל שנה עד למקסימום של 70% (35 שנות עבודה). לתקופת עבודה של מעל 35 שנה משולם פיצוי עבור התקופה העודפת בדומה לפיצויי פיטורין.

עובדים קבועים שטרם צברו ותק של 10 שנות עבודה לצורך קבלת זכאות לפנסיה תקציבית, זכאים לתשלום פיצויי פיטורין (משכורת אחרונה כפול שנות הותק).

עובדי עירייה חדשים מבוטחים בפנסיה צוברת באמצעות קרנות פנסיה או בחברות ביטוח ואינם זכאים לפנסיה תקציבית. המועד הקובע למעבר עובדים חדשים לפנסיה צוברת שונה בין דירוג לדירוג. ברוב דירוגי השכר, המועד הקובע הינו החל מתאריך 1 באפריל 2002.

בבאור 21א. הוצגה יתרת ההתחייבות של העירייה בגין עובדים אלו ליום המאזן.

ב. חוזים אישיים, נבחרים ועובדים המבוטחים בביטוח מנהלים ו/או בקרן פנסיה - עובדים אלו מבוטחים בביטוח מנהלים ו/או בקרן פנסיה ולא נרשמת הפרשה בדוחות הכספיים לחוסר שבין שווי הפיצויים בפוליסות ביטוחי המנהלים ו/או קרנות הפנסיה לבין ההתחייבות לפיצויים.

בבאור 21א. הוצגה יתרת ההתחייבות של העירייה בגין עובדים אלו ליום המאזן.

(6) תשלומים בעד פדיון ימי מחלה שלא נוצלו לעובדים הזכאים לכך עפ"י הוראות התקשי"ר והוראות חוק שירות המדינה (גמלאים נוסח משולב) התשי"ל 1970 נרשמים על בסיס מזומן בעת סיום יחסי עובד ומעביד. לא נערכה הפרשה לפדיון ימי מחלה טרם תשלומה (ראה באור 21ג).

ט. רישום הכנסות מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח והטלי השבחה

תקבולים מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח ומהטלי השבחה נזקפים לקרן לעבודות פיתוח.

מקרנות הפיתוח ניתן להעביר סכומים לתקציב הרגיל והבלתי רגיל.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ט. רישום הכנסות מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח והטלי השבחה (המשך)

לתקציב רגיל

(1) פירעון מלוות הפיתוח - הכנסות מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח שבוצעו בעבר ניתן לזקוף לתקציב הרגיל, בהיקף של עד סכום ההוצאה לפירעון מלוות בשנת הדוח שיועדו לעבודות שבגינן התקבלה ההשתתפות.

(2) הוצאות מחלקת הנדסה, כולל פיקוח על עבודות הפיתוח לסוגיהן והוצאות ישירות, משפטיות או אחרות, לצרכי ביצוע עבודות הפיתוח ממומנים כדלהלן:

- א. באמצעות אגרות בניה בתקציב הרגיל.
- ב. באם אין די באגרות בניה ההוצאות כאמור לעיל ניתן לממן מהטלי השבחה או מהטלים אחרים שאינם מיועדים.
- ג. תקורה בהיקף של עד 15% מהוצאות מחלקת הנדסה ניתן לממן באמצעות הטלים לא מיועדים.

לתקציב בלתי רגיל

תקבולים עד גובה ההוצאות בפועל של תב"רים הממומנים ממקורות אלו.

העברת תקבולים מהטלי השבחה נזקפים כדלקמן:

לתקציב רגיל

(1) פירעון מלוות לפיתוח אחר ויתרת פירעון מלוות מיס, ביוב, וכבישים שאינם ממומנים מהטלים ייעודיים.

(2) הוצאות מחלקת הנדסה - ראה סעיף (2) ב' לעיל.

לתקציב בלתי רגיל

תקבולים עד גובה ההוצאות בפועל של תב"רים הממומנים ממקורות אלו.

לא ניתן ביטוי בדוחות הכספיים להתחייבויות העירייה לביצוע עבודות פיתוח בגין התקבולים שהתקבלו מהשתתפות בעלים.

י. זקיפת התשואה על השקעות

התשואה מהשקעות שמקורן מקרן לעבודות פיתוח, קרנות בלתי מתוקצבות ואחרות נזקפה לתקציב הרגיל לסעיף תקבולים לא רגילים (ראה ביאורים 5, 11 ו-12).

בהתאם להחלטת וועדת הכספים הוצמדו אמצעי הקרנות בעיקר למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור שנתי של כ- 4%, למעט זקיפת הפרשי הצמדה בלבד לקרן לעבודות פיתוח בעתיד, לקרן עבודות פיתוח בעתיד-הטל השבחה, קרן השתתפות בעלים-הסכמי משימות פיתוח וקרן להקמת אולם ספורט.

יא. דמי ניהול מעובדים 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. הסכומים שנוכו ושינוכו בעתיד ינוהלו בחשבון נפרד בקופה מיועדת.

יב. תשלומי פנסיה, סיום יחסי עובד ומעביד והפקדות בקופה מרכזית לפיצויים

תשלומים בגין פנסיה, סיום יחסי עובד ומעביד והפקדות בקופה מרכזית לפיצויים מוצגים בתקציב הרגיל במסגרת פרק 99 - תשלומים בלתי רגילים.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

יג. חובות מסופקים

היקף החובות המסופקים מחושבים בעיקר על פי הנגזר מההנחיות לגבי יישום המלצות ועדת ברנע. החובות המסופקים מחושבים באופן כללי בשיעור של 50% מהיתרה של חייבי ארנונה למגורים, אגרת מים וביוב ועצמיות חינוך ו-75% מהיתרה של חייבי ארנונה אחרת, עצמיות רווחה, שילוט, שיקים חוזרים ויתר ההכנסות השונות, ראה נספח 2 לטופס 1. באשר לחובות המסופקים אשר חושבו באופן ספיציפי בגין אגרות שילוט ופרסום אשר להערכת העירייה גבייתם מוטלת בספק ראה נספח 2 לטופס 1 סעיף (9).

באור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

ליום 31 בדצמבר		שיעורי הריבית ליום 31 בדצמבר 2006
2005	2006	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	

א. נכסים נזילים - קופה ובנקים

414,402	369,393	בנקים מסחריים (1), (2)
5,940	37,909	
<u>420,342</u>	<u>407,302</u>	בנק אוצר השלטון המקומי
		סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים
<u>391,232</u>	<u>353,468</u>	(1) כולל פקדונות לזמן קצר 4.48%-5.12%

(2) הסעיף כולל תקבולים/הכנסות על חשבון שנת הדוח בסך 810 אלפי ש"ח (אשתקד - 4,465 אלפי ש"ח) שהתקבלו במסלקות הבנקים והועברו על ידיהם לחשבונות הבנקים רק בתחילת שנת הדוח הבאה.

(3) על פי תיקון לפקודת העירייה (סעיף 213 א'), נדרשת העירייה החל מ-1.1.2000 להפקיד את הכספים המתקבלים בגין תבי"רים בחשבונות בנק נפרדים, חשבונות בנק אלו ינוהלו בנאמנות על ידי ראש העירייה והגזבר והם אינם ניתנים לשעבוד. העירייה לא הפקידה בחשבונות בנקים נפרדים כספים שהתקבלו עבור תבי"רים. חשבונות בבנקים הנ"ל כוללים סכומים שהתקבלו עבור תבי"רים אשר יתרתם אינה ידועה.

(4) ע"פ תיקון לחוק יסוד התקציב (תיקון מס' 31 והוראת שעה), התשס"ד 2004, נקבע כי רשות מקומית לא תשתמש בהקצבה שמעבירה אליה המדינה המיועדת לתכנון, להקמה, לרכישה, לשיפוץ או להרחבה של תשתית או מבנה ציבור (לחלן: הקצבת פיתוח) אלא למטרה שלשמה נועדה. על הרשות לנהל את ההקצבות לפיתוח בחשבון בנק נפרד המיועד אך ורק למטרה זו. הכספים בחשבון הפיתוח האמור לא יהיו ניתנים לעיקול אלא אם כן מתקיימים במצטבר תנאים שנקבעו בתיקון האמור. העירייה לא הפקידה בחשבונות בנקים נפרדים כספים אלה.

ב. הכנסות מתקצבות שטרם נגבו

ליום 31 בדצמבר		
2005	2006	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
41,643	35,301	חברות אשראי והמחאות לגביה
22,377	6,957	משרד החינוך
1,409	2,181	משרד העבודה והרווחה
2,753	1,956	המשרד לבטחון פנים ומשטרת ישראל
2,611	696	מרכז השלטון המקומי
77	5	משרד הקליטה
1,082	451	משרדי ממשלה אחרים
<u>71,952</u>	<u>47,547</u>	

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן (המשך)

ג. חיובים - תשלומים לא מתוקצבים

ליום 31 בדצמבר		
2005	2006	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
29,116	27,357	המרכז הרפואי ת"א ע"ש סוראסקי (1)
5,273	5,618	האגודה למען הקשיש
2,238	10,495	קרן תניונים באחוזת החוף - יתרת עודף (2)
1,086	2,034	קרן מקלטים - יתרת עודף (3)
-	1,449	נתיבי איילון בע"מ
1,047	1,091	עובדים חייבים
1,402	-	מנהל מקרקעי ישראל
9	9	קרן פומנטו - יתרת עודף (4)
344	439	אחרים
<u>40,515</u>	<u>48,492</u>	

- (1) המרכז הרפואי ת"א ע"ש סוראסקי (להלן - "איכילוב") הינו בית תולים עירוני-ממשלתי. שכר עובדי איכילוב מחושב ומשולם על ידי העירייה. משרד הבריאות משפה את העירייה באמצעות איכילוב במלוא הוצאות השכר והנלוות של עובדי איכילוב. הוצאות השכר הנ"ל אינן נכללות בתקציב העירייה.
- (2) יתרה זו מקבילה לקרן תניונים - ראה באור 15/22.
- (3) יתרה זו מקבילה לקרן מקלטים - ראה באור 15/23.
- (4) יתרה זו מקבילה לקרן פומנטו - ראה באור 15/25.

ד. השקעות במימון קרנות מתוקצבות

ליום 31 בדצמבר		
2005	2006	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
372,160 (*)	392,988	תאגידים עירוניים:
		תאגידים עירוניים (ראה באור 20)
1,073 (*)	1,006	קרן מלגות לתושבי תל-אביב-יפו (קרן משותפת עם אוניברסיטת תל-אביב ראה באור 17/1)
<u>373,233 (*)</u>	<u>393,994</u>	
32,470	30,047	השקעות אחרות:
2,720	2,657	השקעה בקופת פיצויים מרכזית
1,382	1,560	מלאי חומרים במחסנים
4,000	4,000	ניירות ערך סחירים וזכויות בלתי סחירות (1)
26	27	מקדמה לקרן תל אביב לפיתוח
<u>40,598 (*)</u>	<u>38,291</u>	קרן משותפת עם חברת דן
<u>413,831</u>	<u>432,285</u>	סה"כ השקעות במימון קרנות מתוקצבות ואחרות

- (1) היתרה כוללת מניות ואופציות סחירות בסך 1,483 אלפי ש"ח (אשתקד - 1,305 אלפי ש"ח) של הברה הנסחרת בבורסה לניירות ערך בת"א שהתקבלו כ"דיבידנד בעין" עקב אחזקת העירייה במניות פולאר השקעות בע"מ.

ה. בנקים - משיכות יתר

ליום 31 בדצמבר		
2005	2006	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
249	1,831	בנקים מסחריים

(*) סווג מחדש.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן (המשך)

ג. הוצאות מתקצבות שטרם שולמו

ליום 31 בדצמבר	
2005	2006
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
71,806	86,873
154,395	155,688
2,632	1,948
103,228	133,057
16,567	22,540
13,369	11,276
<u>361,997</u>	<u>411,382</u>

ספקים, קבלנים ונותני שרותים
 מוסדות ועובדים בגין שכר
 משרדי ממשלה ומוסדותיה
 הוצאות לשלם
 תאגידים עירוניים
 מוסדות אחרים

ד. תקבולים לא מתקצבים - פקדונות והכנסות מראש

ליום 31 בדצמבר	
2005	2006
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
8,063	10,186
3,300	4,252
1,954	1,015
514	514
214	90
<u>14,045</u>	<u>16,057</u>

מיסים מראש
 סכומים שונים שהתקבלו במחלקות שונות בעירייה (1)
 סכומים במעבר של מחלקות גביה שונות (2)
 פינוי דיירים ממבנים (3)
 אחרים

- (1) כולל פקדונות להבטחת ביצוע עבודות והשתתפות במכרזים, תקבולים על חשבון אגרות פיתוח עד לקבלת היתרי בניה, תשלומי איזון ויתרת זכות שיועדה להחזר אגרות עיון שנגבו שלא כדין.
- (2) תקבולים/הכנסות שהתקבלו במחלקות גביה שונות של העירייה ושטרם סווגו להכנסות המתאימות.
- (3) תקבולים מחברת שיכון עובדים בגין השתתפותה בפינוי דיירים ממבנים שהעירייה טרם הגיעה עמם להסכמי פינוי.

ה. קרנות מתקצבות

ליום 31 בדצמבר	
2005	2006
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
372,160	392,988
1,073	1,006
32,470	30,047
2,720	2,657
4,000	4,000
1,382	1,560
26	27
<u>413,831</u>	<u>432,285</u>

קרן השקעות בתאגידים עירוניים (ראה באור 20)
 קרן מלגות לתושבי תל-אביב-יפו (קרן משותפת עם אוניברסיטת תל-אביב ראה באור 17/1)
 קרן קופת פיצויים מרכזית
 קרן מלאי חומרים במחסנים
 קרן מקדמה לקרן תל אביב לפיתוח
 קרן ניירות ערך סחירים וזכויות בלתי סחירות
 קרן משותפת עם חברת דן

ו. שינויים ביתרות לתחילת השנה

ליום 31 בדצמבר	
2005	2006
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
11,000	30,000

סכומים להקטנת גרעון:
 הקטנת גרעון נצבר מעודף תקציבי בתקופת הדוח

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות חכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן (המשך)

י. ניירות ערך סחירים

ליום 31 בדצמבר	
2005	2006
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	230,972
-	20,930
-	251,902

אגרות חוב ממשלתיות
 מלווה קצר מועד (מק"מ)

באור 4 - פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים

ביצוע	ביצוע	תקציב
2005	2006	2006
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
24,608	17,928	9,100
2,410	2,444	2,800
19,786	38,127	14,700
-	39,000	40,000
4,704	-	-
51,508	97,499	66,600
112,111	116,325	106,000
333,204	330,186	323,890
22,262	5,729	16,500
24,000	4,000	4,000
2,000	2,000	2,000
11,000	30,000	30,000
29,500	147,600	147,600
4,000	-	-
526	610	610
538,603	636,450	630,600

תקבולים לא רגילים

- החזר משנים קודמות (1)
- החזר מביטוח לאומי
- ריבית ודיבידנד
- תקבולים על חשבון פירוק חברת גחלת (2)
- תקבולים אחרים

תשלומים לא רגילים

- הנחות במיסים
- תשלומי פנסיה
- תשלומים בגין סיום יחסי עובד ומעביד
- הפקדות בקופה מרכזית לפיצויים
- מיסים בשל הוצאות עודפות (3)
- העברה מתקציב רגיל להקטנת גרעון
- העברה מתקציב רגיל לתקציב בלתי רגיל
- מקדמה לקרן תל אביב לפיתוח
- עיבוד תלושי שכר לפנסיונרים

- (1) תביעות לשנת 2006 כולל ביטול הוצאות לשלם, מחיקת יתרות וסגירות יתרות נטו בגין ש"ק בסך כ- 5.4 מיליון ש"ח, והכנסות בגין גבית המחאות שחזרו נטו בסך כ-2.5 מיליון ש"ח.
- (2) ראה באור 20 ד'.
- (3) לעירייה שומות ניכויים עד וכולל שנת המס 2003.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 5 - קרן לעבודות פיתוח וקרנות בלתי מתוקצבות (המשך)

ו. להלן תנועת הקרנות בשנת הדוח ומידע נוסף על הקרנות (המשך)

(1) קרן המשתלה

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש אוקטובר 1993, מתחם המשתלה העירונית, שהינו בבעלות משותפת עם מינהל מקרקעי ישראל, יימכר באמצעות מכרזים והתמורה תחלק לפי יחס של 41% לעירייה ו-59% למינהל. מתחם המשתלה העירונית משתרע על שטח של כ-267 דונם, ובו אושרו לבניה כ-1200-1500 יחידות דיור, שטחים מסחריים, מבני ציבור וכו'.

בשלב א' של הפרוייקט הוחכר ליזמים שונים, על פי תוצאות המכרזים, שטח לבנית 516 יחידות דיור ו-1,500 מ"ר מסחרי.

בשלב ב' של הפרוייקט בשנים 1995 ו-1996 הוחכר ליזמים שונים, על פי תוצאות המכרזים, שטח לבניית 206 יחידות דיור ו-4,500 מ"ר מסחרי.

בשנת 1998 הוחכר לחברת אחוזת צהלה שטח לבניית 104 יחידות דיור תמורת כ-14,936 אלפי ש"ח.

החכירות הן ל-49 שנים עם אופציה להארכת התקופה ב-49 שנים נוספות.

בהתאם להחלטת מועצת מקרקעי ישראל מיום 19 בנובמבר 1998, הוחלט כי יתרת המקרקעין תוחכר לצורכי מגורים לתקופה של 98 שנים עם אופציה להארכת התקופה ב-49 שנים נוספות.

כמו כן הוחלט על ידי מועצת העירייה כי התמורה שתקבל תופקד בקופת העירייה ותוחזק, תנוהל ותנוצל במסגרת של קרן פנימית שתיועד:

לכיסוי הוצאות תכנון וייזום של הפרוייקט כולל פיקוח ומעקב אחר מימוש ההסכמים.

לכיסוי הוצאות הכרוכות בהעברת המשתלה העירונית למקום חלופי.

להשלמת עלויות הקמה של מבני חינוך וציבור ופיתוח ציבורי שאינן חלות על היזמים על פי ההסכמים.

לכיסוי הוצאות תשתית ואחרות הקשורות במיתחם.

יתרת התקבולים תיועד למימון רכישת מקרקעין אחרים.

במהלך חודש אוגוסט 2000 התקבל סך של 16,367 אלפי ש"ח מחברת סולל בונה בע"מ וגמולב בע"מ בגין מכירת זכויות החכירה, בתכנית מתאר מס' 12069, במגרשים מס' 201 ו-202. במהלך שנת 2001 הועברו כ-4.3 מיליון ש"ח מהקרן למימון התקציב הרגיל באישור שר הפנים.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

(2) קרן פארק המדע

בחודש ינואר 1994 חתמה העירייה על חוזה עם חברת מושקוביץ בע"מ למכירת הקרקעות הידועות בשם "פארק לתעשיות עתירות מדע ותחנת דלק ליד היכל הספורט ביד אליהו", תמורת 70,713 אלפי ש"ח.

בשנת 1997 אישרה העירייה ליזם תוספת 2 מרתפים תמורת סך של כ-585 אלפי דולר ארה"ב.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 5 - קרן לעבודות פיתוח וקרנות בלתי מתוקצבות (המשך)

1. לחלן תנועת הקרנות בשנת הדוח ומידע נוסף על הקרנות (המשך)

(2) קרן פארק המדע (המשך)

בהתאם להחלטת מועצת העירייה התמורה שתתקבל תופקד בקופת העירייה, תוחזק, תנוהל ותנוצל במסגרת של קרן פנימית שתיועד:

למימון רכישת נכסים והפקעות.

לפיתוח תשתית וחוצאות נילוות הכרוכות בפרוייקט.

למימון עבודות תשתית ופיתוח עירוני, כפי שיאושרו מעת לעת על ידי מועצת העירייה ושר הפנים.

במהלך שנת 2001 הועברו כ-1.2 מיליון ש"ח מהקרן למימון התקציב הרגיל באישור שר הפנים.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

(3) קרן מרכז השלום

על פי החלטת מועצת העירייה מחודש מאי 1992, הוחזר השטח שבפינת דרך השלום ודרך פתח-תקוה בתל-אביב, אשר היה מצוי עליו מרכז השרותים העירוני בשטח של 33.5 דונם, לחברת "קניית השלום השקעות בע"מ" (להלן: "החברה"). השטח האמור יועד להקמת פרויקט מסחרי ברמה גבוהה (פרוייקט ה"שלום") שיתרום לשיפור חזות העיר תל-אביב-יפו.

תמורת ההחכרה קיבלה העירייה סכום בסיסי של 87,320 אלפי ש"ח, שהוצמד למדד המחירים לצרכן של חודש נובמבר 1991 ונשא ריבית בשיעור של 5.5% לשנה.

בחודש מאי 2005 בהתאם להסדר הפשרה שנחתם בחודש אפריל 2002 בין העירייה לבין החברה, שילמה החברה מקדמה בסך של כ-15.7 מיליון ש"ח בגין הוצאת היתר בניה למגדל השלישי. בשנת 2006 עם הוצאת היתר הבניה, שילמה החברה סכום נוסף בסך של כ-9.3 מיליון ש"ח.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

(4) קרן גבעת עמל

בחודש ינואר 1993 חתמה העירייה על הסכם עם חברת "גבעת עמל" בע"מ למכירת הקרקעות הידועות בשם מתחם גבעת עמל א', תמורת סך בשקלים השווה ל-12,830 אלפי דולר.

לכל תשלום תתווסף ריבית בשיעור של 6% לשנה ממועד חתימת ההסכם ועד מועד התשלום. מתוך הסכום הנ"ל התחייבה העירייה לשלם למינהל מקרקעי ישראל בגין חלקם בקרקע סך של 6 מיליון דולר.

שטח המתחם משתרע על כ-6 דונם ואושרו לבניה כ-350 יחידות דיור, מבני ציבור ושטחים ציבוריים פתוחים.

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש מרץ 1995 תופקד התמורה שתתקבל בקופת העירייה, תנוהל ותנוצל במסגרת של קרן פנימית, שתיועד לרכישת נכסים ולפעולות נוספות כפי שיאושרו על ידי שר הפנים. עד ליום 1 בינואר 1995 היו אמצעי הקרן צמודים לדולר ונושאים ריבית בשיעור של 6% לשנה.

החל מיום 1 בינואר 1995 על פי החלטת וועדת הכספים של עיריית תל-אביב אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 5 - קרן לעבודות פיתוח וקרנות בלתי מתוקצבות (המשך)

1. להלו תנועת הקרנות בשנת הדוח ומידע נוסף על הקרנות (המשך)

(5) קרן לרכישת מקרקעין

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש ינואר 1994, יזקפו לקרן תקבולים שתקבל העירייה בגין נושאי בניה חריגה בתחום שיפוטה של עיריית תל-אביב-יפו, בקשות לאישורים לזכויות בניה לא מקובלות, המרת שטחים בלתי סחירים לשטחים סחירים ומכירת זכויות במקרקעין שהיו משותפות לעירייה עם אחרים.

כספי הקרן יופקדו בקופת העירייה, יוחזקו, ינוהלו וינוצלו במסגרת של קרן פנימית, שתשמש כמקור לרכישת מקרקעין, כפי שיוצע על-ידי ועדת הקרן ולאחר אישור מוסדות העירייה.

במהלך שנת 2002 הועברו 50 מיליון ש"ח מהקרן למימון התקציב הרגיל באישור שר הפנים.

במהלך שנת 2006 מכרה העירייה מספר נכסים באמצעות מכרזים שפירסמה. סך העיסקאות הסתכמו בכ-32,321 אלפי ש"ח והתקבלו בשנת הדוח. להלן עיקרי העיסקאות:

1. בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש מאי 2006 מומשה אופציית חכירה בגוש 7094 חלקה 69 לחברת צ'ק פוינט טכנולוגיות תוכנה בע"מ, תמורת סך של כ-26,890 אלפי ש"ח אשר שולמה בתקופת הדוח.
2. בהתאם להחלטת בית המשפט המחוזי במהלך שנת 2006 בוצע פירוק שיתוף במקרקעין בגוש 6332 חלקה 475, תמורת פירוק השתוף שילמו חברת יוגנטטיין בע"מ ואחרים בהתאם להחלטת בית המשפט המחוזי סך של כ-2,135 אלפי ש"ח בתקופת הדוח.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

(6) קרן מתחם אלון

על פי החלטת מועצת העירייה מדצמבר 1997, הוחלט להחכיר מגרש בשטח של כ-7 דונם ועוד שטח תת קרקעי של כ-3.8 דונם, בין דרך יגאל אלון לנתיבי איילון צפונית לסינרמה ("מרכז אלון") לחברת א. דורי חברה לעבודות הנדסיות בע"מ, ב.ס.ר. הנדסה ופיתוח בע"מ ו-80 מציעים נוספים (ההצעה למכרו היתה משותפת לכל אלה).

החכרת המגרש הינה לצורך הקמת מבנה לתעשייה נקיה עתירת ידע, למשרדים, לשרותים שונים, למסחר ולחניון תת-קרקעי שבחלקו ציבורי. החכירה ל-49 שנים עם אופציה להארכה ל-49 שנים נוספות. תמורת החכירה קיבלה העירייה סך בסיסי של 84,522 אלפי ש"ח, שהוצמדו למדד המחירים לצרכן של חודש אוגוסט 1997 ונשאו ריבית שנתית בשיעור של 6% לשנה.

עד ליום 31 בדצמבר 1997 היו אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן בלבד. החל מיום 1 בינואר 1998 אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

(7) קרן מגדל אשפוז

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש יולי 1996, הוחכר בחודש מרס 1998 לחברת אוסיף חברה ליזום פרויקטים (1998) בע"מ (להלן - אוסיף), מגרש בצמידות למרכז הרפואי איכילוב, בשטח 12,663 מ"ר מתוך חלקות 680, 302 ו-301 בגוש 6111. על המגרש שהוחכר תותר בנית מבנה, הכולל מרתפי חניה, קומת קרקע ומעליה שני מבנים בשטח עיקרי של 39,500 מ"ר. החכירה ל-99 שנים מיום אישור שר הפנים.

תמורת החכירה תקבל העירייה סך בסיסי של 100 מיליון ש"ח כמפורט בהסכמים.

תקבולי הקרן מחכירת המגרש מיועדים לבניית מגדל אשפוז ופיתוח המרכז הרפואי איכילוב.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות חכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 5 - קרן לעבודות פיתוח וקרנות בלתי מתוקצבות (המשך)

1. להלן תנועת הקרנות בשנת הדוח ומידע נוסף על הקרנות (המשך)

(7) קרן מגדל אשפוז (המשך)

על פי ההסכם שנחתם בין העירייה לבין קרן מחקרים ופיתוח על יד המרכז הרפואי איכילוב (להלן - הקרן), תנהל הקרן את כספי החשבונות למעט הוראות משיכה בנאמנות עבור העירייה.

בחודש יולי 1998 אישר שר הפנים את הסכם החכירה.

כספי הקרן מופקדים בפקדון בנקאי, ראה באור 9.

(8) קרן מלון הירקון

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מיום 12 בדצמבר 1999, נמכרו זכויות הבעלות במגרש המצוי בין הרחובות הירקון, הרברט סמואל, זרובבל ועזרא הסופר. על המגרש הידוע כמגרש מלון הירקון, יבנה מבנה שיכלול בית מלון, דירות, שטחי מסחר ושימושים נלווים. כמו כן יבנה מתחת למבנה חניון תת קרקעי ציבורי שלגביו יינתנו לרוכש זכויות חכירה בלבד.

תמורת מכירת הזכויות במגרש תקבל העירייה סך בסיסי של 61,803 אלפי ש"ח כמפורט בהסכמים. בחודש פברואר 2001 אישר שר הפנים את המכירה.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

(9) קרן מתחם ברקוביץ'

חברת מליבו ישראל בע"מ, המגן חברה לביטוח בע"מ ומגדל חברה לביטוח בע"מ (להלן - החברות) זכו במכרז שפירסמה העירייה להחכרת מגרש בשטח של 3,600 מ"ר וכן מפלסים קרקעיים בשטח נוסף של 1,800 מ"ר. המגרשים מיועדים להקמת פרוייקט משרדים ומסחר בצומת הרחובות ברקוביץ וזיו.

בהתאם להסכם שנחתם בין העירייה לחברות שילמו החברות לעירייה בתמורה לזכויות חכירה בגין המגרש סך של 200,540 אלפי ש"ח בתוספת הפרשי הצמדה, ריבית ומע"מ, כאשר 120,324 אלפי ש"ח בתוספת הפרשי הצמדה, ריבית ומע"מ שולמו בשנת 2000 והיתרה שולמה בשנת 2001. בחודש מרץ 2005 התקבל סך של 2,178 אלפי ש"ח כתוספת להסכם.

על המגרש ניתן להקים מגדל משרדים בין 23 קומות בשטח עיקרי של 19,300 מ"ר. תקופת החכירה ל-99 שנים. בחודש מרץ 2000 אישרה מועצת העיר את הסכם החכירה. בחודש יולי 2000 אישר שר הפנים את ההסכם.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

(10) מתחם השוק הסיטונאי

חברת השוק הסיטונאי לתוצרת חקלאית בתל-אביב בע"מ (להלן - החברה) חתמה על הסכם חכירה של חלקה 93 בגוש 7104 (להלן - המגרש) עם העירייה. יעוד השטח (תב"ע) הינו אזור מסחרי מיוחד ושוק סיטונאי. בהתאם להסכם שנחתם בחודש ינואר 2002 הוחלט כי שימוש למטרת שוק סיטונאי במגרש אינו מתאים עוד וברצון העירייה והחברה לפנות את השוק הסיטונאי ולשנות את הייעוד ו/או השימושים המותרים במגרש. הואיל והעירייה מבקשת לחזק את אופי המגורים והתעסוקה באזור ולשפר את מערך שירותי הציבור והתשתית העירונית בסביבת המגרש, הוסכם לשנות את מטרות החכירה ולהאריך את תקופת החכירה בהתאם לתב"ע החדשה.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 5 - קרן לעבודות פיתוח וקרנות בלתי מתוקצבות (המשך)

1. לחלן תנועת הקרנות בשנת הדוח ומידע נוסף על הקרנות (המשך)

(10) מתחם השוק הסיטונאי (המשך)

תמורת הארכת תקופת החכירה, כאמור לעיל, שילמה החברה לעירייה עשרה מיליון דולר בתוספת מע"מ.

בחודש נובמבר 2000 אישרה מועצת העיר את הסכם החכירה ובפברואר 2006 אושר ההסכם על ידי משרד הפנים. בשנת 2004 אושר התבייע לפרסום, ובינואר 2006 אושר התבייע על ידי משרד הפנים.

בחתום להסכם המתחם פונה ב-18 במאי 2006.

העירייה צפויה לקבל כ-10 מיליון דולר הטלי השבחה וכ-3 מיליון דולר בגין השתתפות בפינוי בעלי עסקים.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

(11) קרן זוגות צעירים

בהתאם להחלטות מועצת העירייה בתאריכים 14 בספטמבר 2003 ו-1 באוגוסט 2004, נמכרו זכויות הבעלות בחלקה 4 בגוש 6883 המיועדת לבניית 51 יח"ד וחלקה 212 בגוש 6896 המיועדת לבניית 39 יחידות דיור לזוגות צעירים (להלן - החלקות) עפ"י התנאים הנקובים בחוזי המכירה. בחודשים נובמבר 2004 ופברואר 2005 אישר שר הפנים את המכירות.

חברת פרידמן חכשורי חברה להנדסה ולבניין בע"מ וחברת יסודות יניב בע"מ (להלן - החברות) זכו במכרזים לרכישת החלקות ביחד ולחוד. בהתאם להסכמים שנחתמו עם החברות, התמורה הינה בסך של כ-36,670 אלפי ש"ח. בשנת 2004 התקבל סך של כ-26,796 אלפי ש"ח כולל ריבית והפרשי הצמדה (כאשר סך של 8,016 אלפי ש"ח נגבה בשנת 2003 והועבר בשנת 2004 מקרן לרכישת מקרקעין) ובמהלך שנת 2005 התקבלה יתרת התמורה בסך של כ-10,726 אלפי ש"ח.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

(12) קרן היוון דמי חכירה

בהתאם להחלטות מועצת העירייה מיום 25 בינואר 2004 הוחלט לאשר את הארכת תקופת החכירה בחלקה 109 בגוש 7094 (רחוב הסוללים 1-3) לתקופה של 49 שנים נוספות החל מיום 31 באוגוסט 2010.

החברה הכלכלית לירושלים בע"מ (להלן - החברה) הינה החוכרת של המקרקעין החל מיום 15 בנובמבר 1992 וזאת לאחר שרכשה את זכויות החכירה מהמשביר המרכזי אגודה שיתופית לאספקה בע"מ.

החברה שילמה בהתאם לאמור בחוזה סך של כ-66,014 אלפי ש"ח בתמורה להארכת תקופת החכירה.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 5 - קרן לעבודות פיתוח וקרנות בלתי מתוקצבות (המשך)

ו. לחלו תנועת הקרנות בשנת הדוח ומידע נוסף על הקרנות (המשך)

(13) קרן שימור שדרות רוטשילד

בהמשך להסכם שנחתם ביום 28 בדצמבר 2005, בין העירייה לבין סהר החזקות (1967) בע"מ (להלן החברה), הוסכם במהלך 2006 כי יועברו זכויות הבניה ממבנה המיועד לשימור בשדרות רוטשילד 9 למבנה ברחוב יהודה הלוי 48 אשר בבעלות החברה. ההסכם אושר בוועדה המקומית ובמוסדות העירייה. התקבולים שהתקבלו מהחברה בתקופת הדוח בסך של כ- 1,374 אלפי ש"ח מיועדים לשימור המבנה ברוטשילד 9.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

(14) קרן מתחם שוק בצלאל

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מיום 12 בפברואר 2006, הוחקר מתחם שוק בצלאל (הממוקם בין הרחובות המלך ג'ורג' ממזרח, המכבי מצפון, טשרניחובסקי ממערב ובית לחם מדרום-מערב) לחברת דנקנר השקעות בע"מ, זאת בהתאם לתנאי מכרז 99/2005 לתקופה של 99 שנים עם אופצית חכירה של 99 שנים נוספות. חוזה החכירה נחתם ביום 9 במרץ 2006. משרד הפנים אישר את פרטי החכירה ביום 28 בנובמבר 2006.

חברת דנקנר השקעות בע"מ שילמה תמורת המכירה כ-13,818 אלפי ש"ח. לפי התכנית יחרס שוק בצלאל הישן, ויבנה מתחם מגורים, מסחר וביילוי.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

(15) קרן לוי אשכול

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מיום 2 באפריל 2006, נמכרו חלקה 39 בגוש 7186 וחלקה 335 בגוש 6634 (בשכונת כוכב הצפון) לליאור ארדיטי, עופר הייבלום אליעזר ארגוב ורוכשים אחרים. חוזה המכירה נחתם ביום 15 ביוני 2006. משרד הפנים אישר את פרטי המכירה ביום 8 באוגוסט 2006.

סך התמורה ששולמה כולל ריבית והפרשי הצמדה תמורת המכירה הינה בסך של כ-35,619 אלפי ש"ח.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

(16) קרן צפון מערב

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש מאי 1995, התקבולים מ"אגרות על" (אגרות פיתוח מיוחדות) של אזור צפון מערב העיר המיועדים (למעט תב"ע 1111 א') לעבודות פיתוח באזור, יוחזקו, ינוהלו וינוצלו במסגרת של קרן פנימית.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

(17) קרן לעבודות פיתוח בעתיד

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש מרץ 1997 התקבולים מהטלי הפיתוח ומ"אגרות על", אשר טרם נקבעה להם מסגרת תקציבית ספציפית, יזקפו ל"קרן לעבודות פיתוח בעתיד". אמצעי הקרן ישמשו לעבודות פיתוח בעתיד בהתאם לאישורים שיתקבלו על ידי מועצת העיר ומשרד הפנים.

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש מרץ 1997 אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן בלבד.

(18) קרן לעבודות פיתוח בעתיד - הטל השבחה

בקרן זו נרשמים תקבולי עירייה מהטל השבחה. העירייה זוקפת סכומים לתקציב הרגיל בהתאם לאמור בבאור ט2.

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש מרץ 1997 אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן בלבד.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 5 - קרן לעבודות פיתוח וקרנות בלתי מתוקצבות (המשך)

1. לחלו תנועת הקרנות בשנת הדוח ומידע נוסף על הקרנות (המשך)

(19) קרן השתתפות בעלים - הסכמי משימות פיתוח

כתנאי לאישור תוכניות מתאר חדשות, המקנות זכויות בנייה במתחמים הרשומים מטה, מעבר למדיניות המקובלת בסביבת אותם מתחמים, התחייבו בעלי המתחמים לממן מטלות לטובת הציבור (המתחייבות מהגדלת שטחי ואחוזי הבנייה) בגובה מלוא עליית ערך המקרקעין. אמצעי הקרן ישמשו לעבודות פיתוח בעתיד, בהתאם לאישורים שהתקבלו על-ידי מועצת העיר ומשרד הפנים.

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש מרץ 1997 אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן בלבד.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>לחלו הרכב ה"קרנות" הכלולות בקרן:</u>
<u>2 0 0 6</u>	<u>שם הקרן</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	
387	רחוב הברזל 29
3,392	מגדל לווינסטיין
221	בית ני"פ תבי"ע 2575 א'
10,626	מתחם סונול תבי"ע 2148
1,792	בית ע.מ.ג.ר-ריב"ל
284	חברזל 3
974	נטע אולפני הבירה-א. דורי
1,280	תבי"ע 1881 ב' - ציון בע"מ
142	בית ויקטוריה
2,390	הבנק הבינלאומי הראשון בע"מ
6,263	בית ני"פ תבי"ע 2575 ב'
186	בית לווינסטיין הנחושת 3
3,648	בית אמפא
2,511	בית קרדן
14,087	מתחם נהרדע-בארי
6,166	מתחם עין הזיתים
4,031	מתחם הברזל
913	מתחם נוף ים
16,794	מתחם זיקית
1,363	מתחם גולדה
2,133	מתחם מגדל השלום
11,944	מתחם בנק דיסקונט
9,930	מתחם נחלת בנימין
11,986	מתחם מגדל הפניקס
707	סהר טיומקין
<u>114,150</u>	

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 5 - קרן לעבודות פיתוח וקרנות בלתי מתוקצבות (המשך)

1. לחלו תנועת הקרנות בשנת הדוח ומידע נוסף על הקרנות (המשך)

(20) קרן תב"ע 1111 א' ("הגוש הגדול")

שטחים שבתחום תב"ע 1111 א' הכולל כ-3,261 יח"ד ו-2,400 מ"ר מסחרי, אשר אושרו לבניה על ידי הוועדה המחוזית לתכנון ובניה. בהתאם להסכם מיום 2 בינואר 1995 בין מנהלי השטח לבין העירייה, הוחלט כי הבעלים ישלמו לעירייה תשלום מיוחד של 9 אלפי דולר ליחידת דור בנוסף לתשלום עבור אגרות והטלי פיתוח על פי התעריפים שיהיו קיימים במועד הוצאת היתר הבניה. בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש מאי 1995, התקבולים הנוספים בגין תב"ע זו המיועדים לעבודות פיתוח באזור, יוחזקו, ינוחלו וינוצלו במסגרת של קרן פנימית.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

(21) קרן חניה

בקרן מרוכזים התקבולים שנגבים ממבקשי היתר בניה שאין באפשרותם להסדיר מקומות חניה במבנים. הכספים מיועדים להקמה ושיפור של חניונים ציבוריים ושיפור החניה בעיר.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

(22) קרן חניונים

קרן חניונים נוסדה בשנת 1985 על ידי העירייה במטרה לשפר את מצב החניה ולקדם פרויקטים תחבורתיים בעיר. במסגרת זו פנתה העירייה לחברת נתיבי איילון בע"מ והציעה לה לקבל על עצמה את הטיפול בהקמתם, הפעלתם ואחזקתם של חניונים בעיר על מגרשים שהעירייה תעמיד לרשותה וכל זאת לצורך שיפור מצב החניה בעיר. סוכם כי תמורת עבודתה זו תקבל חברת נתיבי איילון עמלה לכיסוי הוצאות התקורה שלה. ההסדר הני"ל אושר בועדת כספים ומועצת העיר בשנת 1986.

ניהול ורישום מפורט של הכנסות/הוצאות הקרן התבצע בספרי חברת נתיבי איילון בע"מ. בספרי העירייה נרשמת פעילות הקרן על פי הדוחות הכספיים של החברה בתקציב עזר כאשר העודף/הגרעון שלה נסגר לקרן החניונים והוא מיועד לפיתוח חניונים ברחבי העיר ולפרוייקטים תחבורתיים.

בחודש מרץ 1997 החליטה חברת נתיבי איילון בע"מ להפסיק את טיפולה בניהול והפעלת החניונים האמורים. בישיבת ועדת הכספים של העירייה בחודש מרץ 1997 הוחלט להעביר את מינהלת החניונים לאחריות העירייה עד אשר הנושא ייבדק באופן יסודי. בישיבות וועדת הכספים של העירייה בחודש ספטמבר 1997 הוחלט כי החל מיום 1 בינואר 1998 יועבר נושא תיפעול, פיתוח, הכשרת וניהול החניונים לחברת אחוזת החוף בע"מ (חברה שהינה בבעלות ושליטה מלאה של עיריית תל-אביב-יפו).

(23) קרן מקלטים

כספי הקרן נגבים בגין היתרי בניה שאין בהם מענה לצרכי המיגון כפי שנקבעים על ידי "פיקוד העורף". הכספים מיועדים לבניה ולשיפוץ מקלטים בעיר.

הכספים מתקבלים במנהל הנדסה ואלה מופקדים בחשבון בנק (המשותף לעירייה ולהג"א) ואשר ממנו מבצעים תשלומים בגין בניית ושיפוץ המקלטים. בספרי העירייה נרשמת פעילות זו במסגרת קרן פנימית. הפקדון בבנק מוצג בסעיף "חייבים - תשלומים לא מתוקצבים" (ראה באור 3ג'). הפקדון נושא ריבית בשיעור ריבית פק"מ הנהוגה בבנק. במקביל נוקפת הריבית לזכות חשבון הקרן.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 5 - קרן לעבודות פיתוח וקרנות בלתי מתוקצבות (המשך)

1. להלן תנועת הקרנות בשנת הדוח ומידע נוסף על הקרנות (המשך)

(24) קרן נאות אפקה

העירייה הינה הבעלים הרשום של מגרש בשטח של כ-11.4 דונם הממוקם בפנינת הרחובות שלונסקי ובני אפרים. על פי הסכם שחתמה העירייה עם מרכז "משען" בשנת 1984 מסרה העירייה ל"משען" את זכות השימוש במגרש לצורך הקמת בית אבות, לתקופה של 49 שנים.

על פי תנאי חוזה החכירה התחייב "משען" להעמיד לרשות העירייה 10% מהמקומות בבית האבות לצורך איכלוס קשישים אשר יופנו על-ידי העירייה ואשר ישלמו רק דמי אחזקה שוטפים.

הואיל והעירייה לא היתה מעוניינת במימוש זכויותיה כמצוין לעיל, חתמה העירייה על חוזה נוסף למכירת זכויות האיכלוס תמורת סך של 20,948 אלפי ש"ח אשר שולם בשנת 1997.

התמורה הכספית בגין מכירת הזכויות תנוהל בקרן ותיועד לפרוייקטים בתחומים חברתיים ובתחומי הרווחה.

עד ליום 31 בדצמבר 1997 היו אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן בלבד. החל משנת 1998 על פי החלטת ועדת הכספים של עיריית תל-אביב, אמצע הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

(25) קרן פומנטו - בנאמנות בחברת חלמיש

הכספים בקרן מהווים חלק מתמורה שהתקבלה ממכירת "דירות הגבעה" (דירות שהוקמו בשלהי שנות השבעים לצורך השכרתן בשכר דירה נמוך ולתקופה קצובה, לזוגות צעירים מעוטי יכולת). מכירת הדירות בוצעה בהתאם לחוזה אשר נחתם ב-5 בדצמבר 1995 בין עיריית תל-אביב-יפו, קרן פומנטו וחברת חלמיש חברה ממשלתית - עירונית לשיקום הדיוור בתל-אביב-יפו בע"מ.

כספי הקרן מוחזקים בנאמנות בחברת חלמיש, ומיועדים למטרות רווחה, תרבות וחינוך.

(26) קרן מבוטחי הסנה

תקבולים מחברת ביטוח הסנה בגין חלקה של הסנה בביטוחי העירייה.

כספי הקרן ישמשו למימון כיסויים ביטוחיים בתביעות בהן הסנה היתה מבטחת או אחת מקבוצת המבטחות.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

(27) קרן להקמת אולם ספורט

תקבולים מחברת ביטוח מגדל בגין שיפוי עבור שריפת אולם ספורט "גורן" אשר מיועדים להקמתו מחדש.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 6 - נתוני משרד הרווחה ומשרד החינוך בתקציב הרגיל

- א. נתוני משרד הרווחה בתקציב הרגיל - הנתונים של התקבולים והתשלומים של תקציב הרווחה שנעשו באמצעות משרד העבודה והרווחה נרשמו בספרי החשבונות על פי נתונים שהתקבלו מדוח שהופק על ידי המחשב של משרד העבודה והרווחה. חלק מהנתונים שנוקפו לחובת העירייה גולמו בהתאם לשיעורי ההשתתפות המקובלים של העירייה בשיעור 0%-25% כך שהעלויות בתקציב הרגיל משקפות את מלוא סכום ההוצאות (100%) שהוצאו על ידי משרד העבודה והרווחה והעירייה.
- ב. נתוני משרד החינוך בתקציב הרגיל - נתוני התשלומים של תקציבי החינוך כוללים, בין היתר, סכומים ששלמו למשרד החינוך עבור עובדי מדינה המועסקים ברשות המקומית על ידי משרד החינוך. תשלומים אלה מוצגים בסעיף פעולות חינוך.

באור 7 - מפעל המים, הביוב ותתיעול

- א. העירייה אינה מנהלת את מפעל המים כמשק סגור.
- ב. הכנסות מפעל המים כוללות חיובים גם בגין צריכת המים של מוסדות העירייה בשנת 2006 בסך של כ-13.2 מיליון ש"ח (אשתקד כ-13.5 מיליון ש"ח), כנגד רישום הוצאה באותו סכום בפרקי ההוצאות.
- ג. לטיפול החשבונאי, כמוסבר בסעיף ב' לעיל אין השפעה על הגרעון בתקציב הרגיל או הבלתי רגיל.
- ד. הכנסות מאגרות ביוב בסך של כ-113,974 אלפי ש"ח (אשתקד כ-102,426 אלפי ש"ח) נרשמו בפרק שירותים מקומיים, סעיף תברואה וביוב.
- ה. הכנסות מאגרות מים ובצוע עבודות בסך של כ-177,247 אלפי ש"ח (אשתקד כ-177,012 אלפי ש"ח) נרשמו בפרק המים.

באור 8 - מכירת מקרקעי העירייה

- במהלך שנת 2006 מכרה העירייה מספר נכסים, הן באמצעות מכרזים שפירסמה, הן בעסקאות חכירה והן על ידי היוון זכויות. סך העסקאות הסתכמו בכ-92,448 אלפי ש"ח והתקבלו בשנת הדוח. תקבולים אלו נזקפו לקרנות ממכירת מקרקעין ראה באור 5. באשר לעסקאות מהותיות שבוצעו במהלך התקופה ראה באור 5 ו' (3), (5), (13), (14) ו- (15).
- כל עסקאות מכירת המקרקעין אושרו על ידי מועצת העיר. לעסקת מכירה אחת טרם התקבל אשור ממשרד הפנים.

באור 9 - השקעות מיועדות לכיסוי קרנות בלתי מתוקצבות

ליום 31 בדצמבר		הרכב:
2005	2006	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
3,262	2,069	פקדונות לכיסוי קרן נכסי קשישים (1)
78	79	פקדונות לכיסוי קרן מגדל אישפוז (2)
107	106	פקדונות לכיסוי קרן עיזבון מניה ביאליק
<u>3,447</u>	<u>2,254</u>	

- (1) פקדונות בבנק מתחדשים כל 30 יום ונושאים ריבית שנתית בשיעור של 3.5%.
- (2) פקדון בבנק מתחדש אחת לשישה חודשים ונושא ריבית שנתית בשיעור של 1.03%.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 10 - פקדונות לזמן ארוך

ליים 31 בדצמבר		ההרכב:
2005	2006	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
151,502	72,159	יתרת פתיחה
(84,167)	-	משיכת פקדונות
4,824	2,138	שערוך פקדונות (ריבית והצמדה למדד)
<u>72,159</u>	<u>74,297</u>	יתרת סגירה

הפקדונות משועבדים לבנק אוצר החיל בע"מ (להלן - "הבנק") לשם הבטחת כיסוי הלוואות העירייה שהוסבו מחברת גחלת - גמול חסכון לחינוך בע"מ (בפירוק מרצון) (להלן - "החברה") לבנק.

ליים 31 בדצמבר 2006 סך של כ- 73,827 אלפי ש"ח צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4.1% וכ- 470 אלפי ש"ח צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 3.95%.

יתרת החלוואות מהבנק ליום 31 בדצמבר 2006 כשחן מותאמות למדד המחירים לצרכן הידוע בדצמבר 2006 (מדד נובמבר 2006) מסתכמות לסך של כ- 209,743 אלפי ש"ח. החלוואות צמודות למדד המחירים לצרכן ונושאות ריבית בשיעור של 7.2% לשנה.

באור 11 - קרנות למתן מלגות

יתרה ליום 31 בדצמבר	תשלומים בשנת	תוספות בשנת	יתרה ליום 1 בינואר	ההרכב:
2006				
אלפי ש"ח				
3,210	(187)	187	3,210	קרן ע"ש צבי לבון למתן מלגות לחינוך גבוה
868	(36)	32	872	קרן ע"ש שרגא ורחל קנטור למתן מלגות לסטודנטים
1,483	(147)	32	1,598	קרן ע"ש גוטליב וחנה רוזנבלום למתן מלגות לאמנות
77	(18)	7	88	קרן פרסים ע"ש צ. זילביגר ז"ל
667	(15)	29	653	קרן לזכרה של רבינוביץ' דינה ז"ל
140	(15)	8	147	קרן פרס ע"ש דוש
<u>6,445</u>	<u>(418)</u>	<u>295</u>	<u>6,568</u>	

קרנות אלו מנוהלות בנפרד ובהתאם לקריטריונים שנקבעו על-ידי התורמים, כספי הקרנות הופקדו בחשבונות השוטפים של העירייה. קבלת התרומות ותנאי ניהולן אושרו על ידי מועצת העירייה. כספי הקרנות, למעט מחצית מהקרן ע"ש גוטליב וחנה רוזנבלום, צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאות ריבית שנתית בשיעור של 3%-7.5%. מחצית מהקרן ע"ש גוטליב וחנה רוזנבלום צמודה לשער הדולר של ארה"ב ונושאת ריבית שנתית בשיעור של 6%. הפרשי החצמדה והריבית נזקפים לחובת התקציב הרגיל בסעיף הוצאות מימון.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 12 - קרנות בלתי מתוקצבות ועודף כספי תרומות

א. קרנות בלתי מתוקצבות

יתרה ליום 31 בדצמבר	תשלומים בשנת	תוספות בשנת	יתרה ליום 1 בינואר
	2 0 0 6		
	אלפי ש"ח		
17,210	-	6,651	10,559
2,069	(1,892)	699	3,262
352	(2,390)	-	2,742
106	(3)	2	107
794	(6)	35	765
212	(18)	-	230
878	-	217	661
1,696	(1,380)	-	3,076
579	(334)	630	283
<u>23,896</u>	<u>(6,023)</u>	<u>8,234</u>	<u>21,685</u>

ההרכב:

- דמי ניהול מעובדים הזכאים לפנסיה תקציבית
- קרנות נכסי קשישים (1)
- קרן איזון פרצלציה (2)
- קרן עיזבון מניה ביאליק (3)
- קרן אברהם ובלה לבנטל (4)
- קרן אירוח משלחות מחו"ל (5)
- קרן סרבני שיפוץ בתים (6)
- קרן למימון מעבר הפועל מאוסישקין (7)
- קרנות אחרות

- (1) תקבולים ממימוש נכסי קשישים המשמשים לכיסוי עלויות החזקתם בבתי אבות (ראה באור 9).
- (2) תקבולים בגין הפרשי ערך של החלפת קרקעות מבעלי קרקעות שקיבלו קרקעות "חלופיות" בערך גבוה יותר. סכומים אלה נזקפו לקרן איזון לפרצלציה והם מיועדים להחזרה/השלמה לבעלי קרקעות בערך גבוה שיקבלו קרקעות חלופיות בערך נמוך יותר.
- (3) תמלוגים שהתקבלו בגין שימוש ביצירותיו של ביאליק המיועדים לשימוש בנושאים הקשורים לבית מניה ביאליק (ראה באור 9).
- (4) בהתאם לפסק דין שניתן על ידי בית המשפט המחוזי בחודש מאי 2004 שונתה מטרתו של ההקדש ל"מתן מענקים מפירות הקרן לזוגות צעירים, נזקקים, לכינון ביתם החדש ומשפחתם, בתחומי העיר תל-אביב-יפו". כמו כן ישאו כספי הקרן הפרשי הצמדה בשיעורים מקובלים במשק על חסכונות ארוכי טווח בסכומים דומים וריבית כמקובל לקרנות בסכומים דומים המנוהלות על ידי העירייה. בשנת הדוח אמצעי הקרן הוצמדו למדד המחירים לצרכן ונשאו ריבית בשיעור של 4% לשנה.
- (5) כספים שהקצתה העירייה למימון אירוח משלחות רשמיות מחו"ל הפוקדות את העיר.
- (6) כספים שהקצתה העירייה למימון חלקם של דיירים המסרבים להשתתף בשיפוץ הבניין בו הם מתגוררים, בפרויקטים המבוצעים על ידי חברת עזרה וביצרון בע"מ (חברה עירונית בבעלות העירייה). העירייה נוהגת לרשום הערת אזהרה בטאבו לחובת הדיירים על דירות אלו ובעת מימוש הנכס על ידי הדייר, גובה העירייה את הסכום שהשתתפה בשיפוץ.
- (7) בהתאם להסכם שנחתם ב-21 ביולי 2005 בין העירייה לבין "העמותה לקידום הספורט הנשי, נוער והמגזר הערבי הפועל ת"א" (להלן: "הפועל ת"א"), בדבר פינוי המגרש המצוי בחלקה 69 ובחלק מחלקה 68 בגוש 6963 ברח' אוסישקין, התחייבה העירייה לשלם להפועל ת"א בגין הפינוי סך של 750 אלף דולר במשך 5 שנים (התשלום הראשון יבוצע כחודש לאחר הסכם זה, התשלום השני ב-1 לספטמבר 2005, שני התשלומים הבאים יתבצעו בראשון בספטמבר 2006 ו-2007 והתשלום האחרון יבוצע ב-1 בפברואר 2009). כמו כן, בנוסף לתשלום הנ"ל תשלם העירייה להפועל ת"א סך של 270 אלף דולר (בעונות המשחקים 2006 ו-2007 סכום של 60 אלף דולר עבור כל עונה ובעונות המשחקים 2008-2010 סכום של 50 אלף דולר עבור כל עונה) לכיסוי חלק מעלויות העמדת היכל "נוקיה" לטובת פעילות הפועל תל-אביב.

ב. עודף כספי תרומות

יתרה ליום 31 בדצמבר	תשלומים בשנת	תוספות בשנת	יתרה ליום 1 בינואר
	2 0 0 6		
	אלפי ש"ח		
133	(188)	44	277
139	(239)	158	220
<u>272</u>	<u>(427)</u>	<u>202</u>	<u>497</u>

ההרכב:

- רווחה - מוסדות סוציאליים
- אחרים

התרומות מתקבלות באישור וועדת הכספים של העירייה ומיועדות למטרות מוגדרות.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 13 - הוצאות מימון

ליום 31 בדצמבר		
2005	2006	2006
ביצוע	ביצוע	תקציב
אלפי ש"ח		
20,090	14,732	18,159
45,133	20,547	35,841
627	387	-
<u>65,850</u>	<u>35,666</u>	<u>54,000</u>

ריבית על משיכות יתר והלוואות לזמן קצר, עמלות והוצאות בנקאיות אחרות
 ריבית והצמדה על אמצעי הקרנות
 ריבית לספקים ונותני שירותים

באור 14 - ערבויות העירייה לטובת מוסדותיה ולאחרים

להלן פירוט ערבויות העירייה לטובת מוסדותיה ולאחרים ליום 31 בדצמבר 2006:

תאריך סיום הערבות	סכום באלפי ש"ח	תאריך מתן הערבות	הבנק מקבל הערבות	המוטב בגינו ניתנה הערבות
מרץ 2021	84,644	אוקטובר 2004	הפועלים	היכלי הספורט תל-אביב-יפו בע"מ
אפריל 2012	2,922	אפריל 2002	הפועלים	תיאטרון גשר
דצמבר 2011	857	דצמבר 2005	הפועלים	תיאטרון גשר
ללא הגבלה	10	אוקטובר 2006	דיסקונט	ממשלת ישראל
	<u>88,433</u>			

בנוסף קיימות ערבויות בנקאיות שהעירייה נתבקשה להעמיד על ידי בית המשפט. סך ערבויות אלו ליום 31 בדצמבר 2006 מסתכמות לסך של כ-8,828 אלפי ש"ח.

באור 15 - הלוואות למרכז הרפואי ע"ש סוראסקי

ליום 31 בדצמבר	
2005	2006
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
<u>92,000</u>	<u>91,732</u>

הלוואות למרכז הרפואי ת"א ע"ש סוראסקי

בשנים 1997-2004 נתנו למרכז הרפואי הלוואות בגובה חוב המרכז הרפואי לעירייה בגין ארנונה וצריכת מים. ההלוואות הנזכרות לעיל נרשמו בסעיף התקציב של שירותים שונים והשתתפויות, במקביל לתקבולים ממיסים ומענקים (תמיכות).

במהלך שנת 2000 נתנו הלוואות נוספות על סך של כ-4,633 אלפי ש"ח למרכז הרפואי לכיסוי תשלומי אגרות והטלים בגין היתרי בנייה.

על-פי החלטת וועדת הכספים, ההלוואות הנ"ל עומדות ללא זמן פרעון וצמודות למדד המחירים לצרכן. בשנת הדוח נזקפו הפרשי הצמדה שליליים בסך של כ-268 אלפי ש"ח.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 16 - ערבויות והמחאות שהתקבלו במינהל הנדסה

ליום 31 בדצמבר		הרכב:
2005	2006	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
115	115	ערבויות שהתקבלו ממוסדות ושונים (עצמיות)
59	-	המחאות לקבל
174	115	
(174)	(115)	בניכוי - פקדונות מינהל הנדסה - תקבולים לא מתוקצבים
-	-	

ב. הסעיף כולל ערבויות והמחאות שהתקבלו במינהל הנדסה כנגד חיובים שהוצאו בגין מס השבחה והשתתפות בעלים בהוצאות ביוב, תיעול, הנחת צינורות, כבישים וכו'. החיובים טרם נזקפו להכנסות ונרשמו בחשבון פקדונות מינהל הנדסה, תקבולים לא מתוקצבים.

באור 17 - קרן מלגות וקרן שיח' מוניס

לעירייה ולאוניברסיטת תל-אביב (להלן - האוניברסיטה) קיימות שתי קרנות משותפות אשר השליטה בהן משותפת (50% כל אחת).

יתרה ליום 31 בדצמבר	ריבית והפרשי הצמדה בשנת	תשלומים בשנת	תקבולים בשנת	יתרה ליום 1 בינואר 2006	
אלפי ש"ח					
1,006	29	(96)	-	1,073	קרן מלגות לתושבי תל-אביב-יפו - 50% (1)
55,221	4,591	-	8,601	42,029	קרן פינניים - "שיח מוניס" - 50% (2)

(1) קרן מלגות לתושבי תל-אביב-יפו

קרן מלגות לתושבי תל-אביב-יפו (להלן - הקרן) הינה קרן משותפת שהוקמה על ידי העירייה והאוניברסיטה בשנת 2000 מיעוד דיבידנד שחולק על ידי עתידים חברה לתעשיות עתירות מדע בע"מ. בתקופת הדוח חילקה הקרן מלגות בסך של כ-200 אלפי ש"ח.

(2) קרן פינניים - "שיח מוניס"

קרן פינניים - "שיח מוניס" (להלן - הקרן) הינה קרן משותפת של העירייה והאוניברסיטה. הקרן הוקמה בשנת 1983 בהסכם בין הצדדים ומטרתה פינוי אוכלוסייה בשטחים הסמוכים לאוניברסיטה והעברתם לידי האוניברסיטה בהסכמי חכירה עד חודש מרץ 2062. כספי הקרן יממנו את עלות הפינויים של האוכלוסייה המתגוררת בשטחים הנ"ל. הקרן מנוהלת על ידי נציגי העירייה והאוניברסיטה ומעבירה דיווחים שנתיים לעירייה. מידי שנה מוזכה האוניברסיטה את חשבון הקרן בסכום השווה לפעמיים מסכום הארנונה, כמקובל במוסדות חינוך, בהתאם להודעת העירייה. הכנסות ארנונה בשנת הדוח בסך של כ-8.6 מיליון ש"ח נרשמו בספרי העירייה כנגד רישום הוצאה בסכום מקביל בתקציב הבלתי רגיל, עבור חלקה של העירייה בתשלומים הצפויים למפונים. חלקה של העירייה בקרן בסך של כ-55,221 אלפי ש"ח רשומים בתקציב הבלתי רגיל כתשלומים המיועדים לרכישת הקרקעות. עד ליום 31 בדצמבר 2004 אמצעי הקרן הוצמדו למדד המתירים לצרכן ונשאו ריבית בשיעור של 4% לשנה. לאור המחלוקות הקיימות בין העירייה לאוניברסיטה בדבר ניהול כספי הקרן לא נזקפו ריבית והפרשי הצמדה בשנת 2004 ו-2005. בשנת 2006 נזקפו ריבית והפרשי הצמדה לשנים 2004-2006. העירייה רושמת בספריה בחשבונות מקבילים את חלקה (50%) ביתרת הקרן לסוף השנה.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 18 - שעבודים

העירייה שיעבדה זכויותיה בהכנסות מארנונה וממקורות אחרים לבנקים שונים להבטחת מלוות לזמן ארוך שהתקבלו מתאגידים בנקאיים בהתאם לסעיף 201 לפקודת העיריות.

חלק מהשעבודים הינם ללא תגבלה בסכום (סה"כ 95 שעבודים רשומים משנת 1968 וזאת בהתאם לרישומים שהתקבלו ממשרד המשפטים - רשם המשכונות).

באור 19 - התחייבויות תלויות

העירייה הינה צד כתובע וכתבוע לתביעות משפטיות שונות על-ידי גורמים שונים ובמגוון נושאים.

א. על פי רשימה שהתקבלה בחודש אוקטובר 2007 מיועציה המשפטיים של העירייה, היקף התביעות ליום 31 בדצמבר 2006 (מעל 300 אלפי ש"ח כל אחת) שהוגשו כנגד העירייה מסתכמות לסך של כ- 2,682 מיליון ש"ח, מתוכם כ-1,523 מיליון ש"ח בגין תביעות ייצוגיות. כמו כן הוגשו כנגד העירייה תביעות ייצוגיות נוספות שלא כומתו כספית.

על פי רשימה שהתקבלה בחודש אוקטובר 2007 מיועציה המשפטיים של העירייה, היקף התביעות החדשות שהוגשו כנגד העירייה בשנת 2007 ועד ליום 24 בספטמבר 2007 (מעל 300 אלפי ש"ח כל אחת) מסתכמות לסך של כ-528 מיליון ש"ח, מתוכם כ-203 מיליון ש"ח בגין תביעות ייצוגיות.

על פי נסיון של מספר רב שנים כללה העירייה הפרשה בסך של כ-18.8 מיליון ש"ח בגין התביעות .

כמו כן, על-פי חוות דעת מיועציה המשפטיים של העירייה, קיימות מספר תביעות המפורטות בתביעות האמורות לעיל שהינן חריגות לכלל התביעות, ולגביהן כללה העירייה הפרשה בסך של כ-10 מיליון ש"ח.

ב. על פי רשימה שהתקבלה בחודש אוקטובר 2007 מיועציה המשפטיים של העירייה, היקף תביעות הפיצויים על פי סעיף 197 לחוק התכנון והבניה שהוגשו כנגד העירייה ליום 31 בדצמבר 2006, מסתכמות לסך של כ-111 מיליון ש"ח.

בשלב זה אין ביכולת יועציה המשפטיים של העירייה להעריך את תוצאותיהן של התביעות כאמור בסעיפים א' ו-ב' פרט לתביעות החריגות כאמור לעיל.

ג. להערכת הנהלת העירייה, המתבססת גם על ניסיון העבר, התביעות המשפטיות בגין נזקי רכוש ונזקי גוף, מכוסות ברובן על-ידי פוליסות ביטוח. בדוחות הכספיים ביצעה העירייה הפרשה בסך של כ-11.6 מיליון ש"ח בגין השתתפותה העצמית בקרות אירוע ביטוחי. העירייה נושאת באחריות בגין חבות סיכון ביטוחי בגין תביעות צד ג' עד לסך כולל של כ-2.5 מיליון דולר לשנה.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 20 - השקעות בתאגידים עירוניים

הון עצמי (גרעון בחון)	יתרות זכות (חובה)	הלוואות		הון מניות ופרמיה	שיעור בעלות ושליטה
		ס"ה"כ עלות	תשלומים ע"ח מניות		
ליום 31 בדצמבר 2006					
					%

א. תאגידים

(676)	8,348	1,200	-	-	1,200	100	עזרה ובצרון חברה לשיכון בע"מ (2)
98,710	2,727	205,355	-	10,100	195,255	100	גני יהושע בע"מ (3)
19,795	-	18,193	-	-	18,193	100	היכלי הספורט תל-אביב-יפו בע"מ (2)
9,105	2,526	(1)	-	-	(1)	100	אחוזות החוף בע"מ (2)
(576)	-	3,940	653	-	3,287	100	אוהל שם בע"מ (2)
123,780	-	34,220	-	-	34,220	100	מרכז הירידים וחקונגרסים בישראל בע"מ (2) "גחלת"-גמול חסכון לחינוך בע"מ (בפירוק מרצון) (2), (ד)
207,207	-	29,003	-	-	29,003	100	הרשות לפיתוח כלכלי תל-אביב-יפו בע"מ (2)
1,497	667	100	-	-	100	100	מת"ש-מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ (3)
48	3	748	-	748	(1)	66	"חלמיש"-חברה ממשלתית-עירונית לדיור לשיקום ולהתחדשות שכונות בתל-אביב-יפו בע"מ (3)
189,544	2,527	14,222	14,222	-	(1)	50	אתרים בחוף תל-אביב (חברה לפיתוח אתרי תיירות בתל-אביב-יפו) בע"מ (3)
86,287	839	1,109	1,105	-	4	50	חברה לפיתוח יפו העתיקה בע"מ (6)
17,831	119	2,087	-	1,414	673	50	אולם נחמני 4 בע"מ (6)
(589)	-	451	451	-	(1)	50	עתידיים חברה לתעשיות עתירות מדע בערבון מוגבל (3)
216,367	-	28,397	1,741	-	26,656	50	מרכז הספורט הלאומי תל-אביב בע"מ (2)
95,582	-	32,630	2,500	13,627	16,503	50	היכל התרבות בע"מ (7)
8,977	6	4,246	197	406	3,643	50	המרכז הזואולוגי תל-אביב רמת-גן בע"מ (3)
16,428	-	7,833	-	6,633	1,200	40	

ב. מלכ"רים

83,173	750	(1)	-	-	(1)	100	מוזיאון תל אביב לאמנות (4)
143,156	254	(1)	-	-	(1)	100	מוזיאון ארץ ישראל-תל-אביב (5)
151,233	438	1,550	-	1,550	-	100	המשכן לאומניות הבמה (חברה מוגבלת בערבות) (5)
15,835	-	1	1	-	-	100	בנין הקאמרי (1961) בערבון מוגבל (5)
6,385	2,593	10	-	-	10	100	יובל חינוך בע"מ (4)
1,105	12	-	-	-	-	100	העמותה לתיירות תל-אביב-יפו ע.ר. (8)
(2,653)	-	858	858	-	-	50	העמותה לאחזקתו וניהולו של בית ספר מקצועי תיכון עירוני ייך (9)
88,004	(1,449)	(1)	-	-	(1)	50	חברת נתיבי איילון בע"מ (7)
33,992	-	6,833	3	-	6,830	50	חברת בנין הבימה בע"מ (5)
2,889	285	-	-	-	-	50	בית ספר תיכון עירוני "כל ישראל חברים" חברה מוגבלת בערבות (4)
(1,271)	-	-	-	-	-	33	מועדון בית ליסין (8)
-	443	-	-	-	-	-	האגודה למפעלי תרבות ונוער בתל-אביב-יפו
-	3	-	-	-	-	-	נאמנות התיאטרון הקאמרי של תל-אביב
						יתרה ליום 31 בדצמבר 2006	
<u>21,091</u>	<u>392,988</u>	<u>21,731</u>	<u>34,478</u>	<u>336,779</u>			
<u>16,567</u>	<u>372,160</u>	<u>17,046</u>	<u>35,578</u>	<u>319,536</u>			יתרה ליום 31 בדצמבר 2005

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 20 - השקעות בתאגידים עירוניים (המשך)

ג. הון עצמי (גרעון בהון) בסכומים מדווחים

- (1) יתרה נמוכה מאלף ש"ח.
- (2) הון עצמי בסכומים מדווחים עפ"י דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2006.
- (3) הון עצמי בסכומים מדווחים עפ"י טיוטת דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2006.
- (4) נכסים, נטו בסכומים מדווחים עפ"י דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2006.
- (5) נכסים, נטו בסכומים מדווחים עפ"י טיוטת דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2006.
- (6) הון עצמי בסכומים מדווחים עפ"י דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2005.
- (7) נכסים, נטו בסכומים מדווחים עפ"י דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2005.
- (8) נכסים, נטו בסכומים נומינליים עפ"י טיוטת דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2006.
- (9) נכסים, נטו בסכומים נומינליים עפ"י דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2004.
- (10) הנתונים המוצגים בבאור מבוססים על דוחות כספיים שהומצאו עד לחודש אוגוסט 2007.

ד. "גחלת"-גמול חסכון לחינוך בע"מ (בפירוק מרצון)

חברת גחלת - גמול חסכון לחינוך בע"מ (בפירוק מרצון) (להלן - החברה) הינה חברה בבעלות מלאה של העירייה, החברה הוקמה בתחילת שנת 1961 במטרה לנהל תוכנית ייעודית של חיסכון לחינוך תיכון. עם החלת חוק חינוך חנים שונתה מטרתה לניהול קופת חיסכון לחינוך גבוה, לטפח חיסכון לחינוך גבוה ולפעול למען פיתוח תוכניות חיסכון ייעודיות אחרות בתחום החינוך, כמוסד כספי של עיריית תל-אביב-יפו אשר בה יופקדו כספי החוסכים כהלוואות.

ביום 2 בספטמבר 2004 קיבלה ועדת הכספים של העירייה החלטה בדבר שינויי מבנה האשראי העירוני והעברת פקדונות החברה לתאגיד בנקאי.

ביום 13 באוקטובר 2004 נחתם הסכם עקרונית בין החברה, העירייה ובנק אוצר החייל בע"מ (להלן - "הבנק") לפיו תועבר פעילות החברה אל הבנק.

ביום 10 בפברואר 2005 נחתם ההסכם בין החברה, העירייה והבנק, לפיו תועבר פעילות החברה לבנק. ביצוע העסקה הושלם ביום 31 במאי 2005.

להלן עיקרי הפעולות שבוצעו על ידי העירייה, החברה והבנק:

1. הלוואות לעירייה בחברה בסך של כ-229 מיליון ש"ח, יתרת ההתחייבות לחוסכים (למעט אלו שהתנגדו) בחברה והפקדונות אצל החשב הכללי הוסבו לבנק.
2. העירייה פרעה סך של כ-75 מיליון ש"ח מיתרת הלוואות שנתנו לה על ידי הבנק.
3. העירייה פתחה חשבון בנק ייעודי בבנק ובוצע רישום משכון על פקדונות בסכום כולל של כ-71 מיליון ש"ח לטובת הבנק.

ביום 31 באוגוסט 2005 חדלה החברה להעסיק עובדים וניהולה הועבר לרשות לפיתוח כלכלי תל-אביב-יפו (תאגיד עירוני). כמו כן, העבירה החברה את עיקר הרכוש הקבוע שנתר בבעלותה לעירייה.

בשנת 2005 קיבלה החברה הודעה מהמפקח על הבנקים כי בכוונתו להמליץ לנגיד בנק ישראל על ביטול רישיונה הבנקאי של החברה בשנת 2006. ביום 9 במרץ 2006 ביטל בנק ישראל את רישיונה הבנקאי של החברה. נוכח הודעה זו ונוכח מיעוט מספר החוסכים ותכניות החיסכון שנתרו בחברה, הודיעה העירייה כי בכוונתה לפתוח בשנת 2006 בהליכי פירוק מרצון של החברה.

ב-12 ביוני 2006 התאספה האסיפה הכללית של בעלי המניות והוחלט על פירוק מרצון של החברה לפי סעיף 2(319) לפקודת החברות (נוסח חדש), התשמ"ג-1983 (להלן - "החוק"), בהתבסס על תצהירי כושר הפירעון של החברה שערכו כל חברי דירקטוריון החברה בהתאם לסעיף 322 לחוק ובהתאם להחלטת מועצת העיר תל-אביב-יפו בישיבתה מיום 11 ביוני 2006 (החלטת ועדת הכספים מיום 18 במאי 2006). לדעת המפרק, תהליך הפירוק צפוי להסתיים בשנת 2007.

עיריית תל-אביב-יפו
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 20 - השקעות בתאגידים עירוניים (המשך)

ד. "גחלת"-גמול חסכון לחינוך בע"מ (בפירוק מרצון) (המשך)

דוחות הכספיים של החברה ל- 31 בדצמבר 2006 קיימים יתרות מזומנים של כ-2.5 מיליון ש"ח, אשראי לעירייה כ-166 מיליון ש"ח, כספים ע"ח פירוק ששולמו לעירייה כ-39 מיליון ש"ח, התחייבויות כ-1 מיליון ש"ח וכ-207 מיליון ש"ח הון עצמי.

בתקופת הדוח רשמה העירייה בדוחותיה הכספיים (ראה באור 4) הכנסות בסך של כ-39 מיליון ש"ח כתקבולים על חשבון פירוק החברה.

על פי חוות דעת שקיבלה העירייה לא יחול מס על הדיבידנד מפירוק החברה.

באור 21 - התחייבות בגין פיצויים, חופשה ופדיון ימי מחלה

א. להלן הרכב התחייבות העירייה בגין פיצויים לעובדיה:

ליום 31 בדצמבר	
2005	2006
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
39,343	34,662
2,417	3,542
<u>41,760</u>	<u>38,204</u>

בגין עובדים זמניים המבוטחים בקרן פנסיה (28% ממשכורת אחרונה קובעת) ועובדים קבועים שטרם צברו ותק של 10 שנים (משכורת אחרונה כפול ותק)

בגין עובדים המבוטחים בביטוח מנהלים /או בקרן פנסיה (עתודה בניכוי יעודה)

ב. התחייבות העירייה בגין חופשה לעובדיה ליום 31 בדצמבר 2006 מסתכמת לסך של כ-75,276 אלפי ש"ח (אשתקד כ-71,828 אלפי ש"ח).

ג. התחייבות העירייה בגין פדיון ימי מחלה לעובדיה, מעל גיל 55, ליום 31 בדצמבר 2006 מסתכמת לסך של כ-33,893 אלפי ש"ח (אשתקד כ-31,429 אלפי ש"ח).

באור 22 - חשבונות מקבילים

ערבויות העירייה לטובת מוסדותיה ולאחרים - ראה באור 14.

הלוואות למרכז הרפואי ת"א ע"ש סוראסקי - ראה באור 15.

ערבויות והמחאות שהתקבלו במינהל הנדסה - ראה באור 16.

קרן מלגות וקרן שיחי מוניס - ראה באור 17.

חייבים בגין ארנונה, אגרת מים וביוב, הטלים והשתתפויות - ראה נספח 2 לטופס 1.

מלוות - ראה נספח 3 לטופס 1 - מצב חשבון המלוות לפרעות לסוף השנה.

שיקים חוזרים - על פי נתונים שהתקבלו מהעירייה בידי הרשות, נכון ליום 31 בדצמבר 2006, שיקים שחזרו כבלתי נפרעים בסך כולל של כ-65,630 אלפי ש"ח (אשתקד כ-55,751 אלפי ש"ח), מהם שיקים שחוגשו לטיפול משפטי בסך כולל של כ-49,558 אלפי ש"ח.

עיריית חלל-אביב-יפו

נספח 2 לסופס 1

הזנת הכספי לשנת 2006 מצב חשבון החיובים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אנפי הגביה באלפי ש"ח

יחס גביה ב- % לכלל המימנים	יתרה לסוף השנה	סה"כ גביות בשנת הזנה (פירוט ג)	סה"כ חיובים נטו	העברה ל / מ חובות מסופקים (8)	סה"כ פטורים והחזרות (פירוט ב)	חיוב בשנת החשבון (פירוט א)	יתרה לחתימת השנה (1)	שם החשבון חשבוניות על בסיס חיוב שנתי	מס' מ
88.6%	66,293	513,427	579,720	(6,408)	95,770	621,236	60,662	ארנונה	1
76.2%	489,293	1,568,602	2,057,895	(128,589)	196,395	1,929,757	453,122	ארנונה למגורים	1.1
-	1,261,334	-	1,261,334	134,997	2,529	-	1,128,866	ארנונה אחרת	1.2
53.4%	1,816,920	2,082,029	3,898,949	-	294,694	2,550,993	1,642,650	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	1.3
74.7%	98,869	291,221	390,090	(13,855)	-	311,551	92,394	סה"כ ארנונה אגרות מים וביוב (4), (5)	2
59.6%	98,869	291,221	488,959	13,855	-	311,551	85,014	חובות מסופקים וחובות למחיקה מים וביוב	2.1
54.1%	197,738	291,221	488,959	-	-	311,551	177,408	סה"כ אגרות מים וביוב	
54.1%	2,014,658	2,373,250	4,387,908	-	294,694	2,862,544	1,820,058	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב שנתי חוזר	
54.1%	3,920	4,626	8,546	5,017	-	3,529	-	חשבוניות על בסיס חיוב חד פעמי	ב
81.5%	12,094	53,313	65,407	(2,094)	-	57,695	9,806	שכר דירה	1
76.0%	1,481	4,684	6,165	(550)	-	5,473	1,242	עצמיות חינוך (6), (4)	2
100.0%	-	154,933	154,933	-	-	154,933	-	עצמיות רווחה (6), (4)	3
100.0%	-	229,875	229,875	-	-	229,875	-	הטלי השבחה (5)	4
100.0%	-	14,593	14,593	-	-	14,593	-	הטלי פיתוח (5)	5
100.0%	-	29,692	29,692	-	-	29,692	-	אגרות בנייה (5)	6
72.7%	18,238	48,676	66,914	(5,540)	3,841	60,878	15,417	הטל ביוב והיטול (5)	7
100.0%	-	92,448	92,448	-	-	92,448	-	אגרות שילוט ופרסום	8
24.0%	16,675	5,252	21,927	5,204	-	2,425	14,298	מכירת מקרקעין והיוון דמי חכירה	9
100.0%	-	7,470	7,470	(315)	-	7,470	-	שיקים חוזרים והוצאות גביה בגינן (2), (4)	10
18.0%	23,226	5,108	28,334	(1,722)	-	11,775	16,874	אגרות רישוי עסקים	11
-	233,181	-	233,181	-	9,880	-	244,783	גביית שונות (4)	12
67.8%	308,815	650,670	959,485	-	13,721	670,786	302,420	חובות מסופקים וחובות למחיקה (9)	17
56.5%	2,323,473	3,023,920	5,347,393	-	308,415	3,533,330	2,122,478	סה"כ בשנת הזנה (2), (7)	
56.2%	2,183,928	2,801,831	4,985,759	-	274,718	3,332,159	1,928,318	שנה קודמת (2)	
58.9%	1,928,318	2,759,767	4,688,085	-	291,228	3,205,274	1,774,039	שנתיים קודמות	

(1) הפרטים ביהרות פתיחה ביקש ליתרות שנת קודמת בסכומים לא מהותיים הוצגו בפירוט אי-בשעיף חיוב (ניכול נטו).
 (2) הפרש בסך של כ-61,450 אלפי ש"ח בין יתרת הפתיחה לשנת 2006 ליתרת הסגירה לשנת 2005 נובע בגין הוצאות שערך ושכ"ט ע"י בגין סעיף שיקים חוזרים והוצאות גביה.
 (3) בגינן. היזרה ליום 31 בדצמבר 2006 מכללת ערכי קרן בלבד של השיקים החוזרים והוצאות הגביה בגינן.
 (4) לא ניתן לבצע הפרדה בין אגרות מים לבין אגרות ביוב.
 (5) בסעיפי אגרות מים וביוב, עצמיות חינוך, עצמיות רווחה, שיקים חוזרים והוצאות גביה בגינן ונביות שונות לא ניתן לבצע הפרדה בין חיוב רכיבית והצמדה על השוטף לבין חובות קודמים.
 (6) אין באפשרות מערכת המחשוב של העירייה להמציא את נתוני החיובים לסוף השנה.
 (7) מערכות המחשוב בסעיפי חינוך ורווחה מנוהלות על בסיס שנתון עברי, לשם הצגת הנתונים ל-31/12/2006 בוצעו הוצאות שערך ושכ"ט ע"י בגין סעיף שיקים חוזרים והוצאות גביה.
 (8) התאריך לא המציא את הנתונים בגין הכנסות מתחילת האגרייה.
 (9) באשר להחשבון ההפרשה לחובות מסופקים - ראה באור לגי.
 הסעיף כולל חובות מסופקים בגין אגרות שילוט ופרסום בסך כ-69,453 אלפי ש"ח, אשר תושבו באופן ספציפי.

עלויות חל-אביב-יפו

נספח 2 לטופס 1 - פירוט א'

הדוח הכספי לשנת 2006

מצב חשבון החייבים בניו ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נהוני אגפי הנבייה

באלפי ש"ח

חוב בשנת החשבון	חוב (זכוי) נוסף	חובי ריבית והצמדה בגין חובות קודמים	חובי ריבית והצמדה על השוטף	חוב ראשוני	שם החשבון	מס.
621,236	95,045	7,626	2,773	515,792	<u>חשבונות על בסיס חיוב שנתי</u>	א.
1,929,757	113,455	86,941	16,859	1,712,502	ארנונה	1
2,550,993	208,500	94,567	19,632	2,228,294	ארנונה למגורים	1.1
					ארנונה אחרת	1.2
311,551	(4,213)	14,537	-	301,227	סה"כ ארנונה	
2,862,544	204,287	109,104	19,632	2,529,521	אגרת מים וביוב	2
					סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי חוזר	
					<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>	ב.
3,529	(1,171)	-	-	4,700	שכר דירה	1
57,695	(159)	1,424	-	56,430	עצמיות חינוך	2
5,473	(300)	459	-	5,314	עצמיות רווחה	3
154,933	-	-	-	154,933	הטלי השבחה	4
229,875	-	-	-	229,875	הטלי פיתוח	5
14,593	-	-	-	14,593	אגרות בניה	6
29,692	-	-	-	29,692	הטל ביוב ותיעול	7
60,878	(2,804)	4,977	1,790	56,915	אגרות שילוט ופרסום	8
92,448	-	-	-	92,448	מכירת מקרקעין והיוון דמי חכירה	9
2,430	(586)	-	-	3,016	שיקים חוזרים והוצאות גביה בגינן	10
7,470	-	-	-	7,470	אגרות רישוי עסקים	11
11,770	-	5,548	-	6,222	גביות שונות	12
670,786	(5,020)	12,408	1,790	661,608	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	
3,533,330	199,267	121,512	21,422	3,191,129	סה"כ	

עירונית תל-אביב-יפו

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ב'

הדוח הכספי לשנת 2006

מצב חשבון החיובים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נהוני אנפי הגביה

באלפי ש"ח

<u>סה"כ פטורים שחורים והנחות</u>	<u>הנחות מימון</u>	<u>הנחות על פי ועדה</u>	<u>הנחות על פי דין</u>	<u>מחיקת חובות/חובות אבודים</u>	<u>פטורים שנים קודמות</u>	<u>פטורים שנה שוטפת</u>	<u>שם החשבון</u>	<u>מס.</u>
95,770	160	-	93,557	610	-	1,443	<u>חשבונות על בסיס חיוב שנתי</u>	<u>א.</u>
196,395	-	-	25,609	30,587	-	140,199	ארנונה	1
2,529	-	-	-	2,529	-	-	ארנונה למגורים	1.1
294,694	160	-	119,166	33,726	-	141,642	ארנונה אחרת	1.2
-	-	-	-	-	-	-	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	1.3
-	-	-	-	-	-	-	סה"כ ארנונה	2
294,694	160	-	119,166	33,726	-	141,642	אגרת מיס וכיוב	
-	-	-	-	-	-	-	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	
3,841	-	2,781	-	-	-	-	<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>	<u>ב.</u>
-	-	-	-	-	-	-	שכר דירה	1
-	-	-	-	-	-	-	עצמיות חינוד	2
-	-	-	-	-	-	-	עצמיות רווחה	3
-	-	-	-	-	-	-	הטלי השבתה	4
-	-	-	-	-	-	-	הטלי פיתוח	5
-	-	-	-	-	-	-	אגרות בניה	6
-	-	-	-	-	-	-	הטל ביוב ותיעול	7
3,841	-	2,781	-	1,060	-	-	אגרות שילוט ופרסום	8
-	-	-	-	-	-	-	מכירת מקרקעין והיוון דמי חכירה	9
-	-	-	-	-	-	-	שיקים חוזרים והוצאות גביה בגין	10
-	-	-	-	-	-	-	אגרות רישוי עסקים	11
-	-	-	-	-	-	-	גביות שונות	12
9,880	-	-	-	9,880	-	-	חובות מסופקים וחובות למחיקה	17
13,721	-	2,781	-	10,940	-	-	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	
308,415	160	2,781	119,166	44,666	-	141,642	סה"כ	

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ג'

הדוח הכספי לשנת 2006

מצב חשבון החייבים בנין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אנפי הגביה

באלפי ש"ח

מס.	שם החשבון	גביה השנה	גביה פיגורים	סה"כ גביות בשנת הדוח
א.	<u>חשבוניות על בסיס חיוב שנת</u>			
1	ארנונה	488,897	24,530	513,427
1.1	ארנונה למגורים	1,399,189	169,413	1,568,602
1.2	ארנונה אחרת	1,888,086	193,943	2,082,029
	סה"כ ארנונה	263,599	27,622	291,221
2	אגרות מים וביוב	2,151,685	221,565	2,373,250
	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב שנת חוזר			
ב.	<u>חשבוניות על בסיס חיוב חד פעמי</u>			
1	שכר דירה	4,626	-	4,626
2	עצמיות חינוך	53,313	-	53,313
3	עצמיות רווחה	4,684	-	4,684
4	הטלי השבחה	154,933	-	154,933
5	הטלי פיתוח	229,875	-	229,875
6	אגרות בניה	14,593	-	14,593
7	הטל ביזב ותיעול	29,692	-	29,692
8	אגרות שילוט ופרסום	43,491	5,185	48,676
9	מכירת מקרקעין והיוון דמי הכירה	92,448	-	92,448
10	שיקים חוזרים והוצאות גביה בגינן	-	5,252	5,252
11	אגרות רישוי עסקים	7,470	-	7,470
12	גביות שונות	5,108	-	5,108
	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב חד-פעמי	640,233	10,437	650,670
	סה"כ	2,791,918	232,002	3,023,920

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ד'

**הדוח הכספי לשנת 2006
דוח גביה ויתרות חייבים
באלפי ש"ח**

מיום וביוב		ארנונה כללית		נתוני גביה מים וארנונה
(*) 2005	2006	(*) 2005	2006	
81,323	92,394	466,525	513,784	גביה פיגורים
1	(18)	(350)	677	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה (**)
(1,082)	(4,194)	(51,956)	(37,528)	תיקון יתרת פתיחה
(8,736)	(13,855)	(146,524)	(132,468)	חיוב / זיכוי נוסף
17,671	14,537	132,383	94,567	העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה (**)
-	-	(27,100)	(42,269)	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
89,177	88,864	372,978	396,763	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
28,416	27,622	207,311	193,943	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
60,761	61,242	165,667	202,820	גביה בגין פיגורים
273,438	301,227	2,129,804	2,228,294	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
(1)	(1)	226,920	245,351	גביה שוטפת
-	-	32,569	19,632	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
-	-	(247,618)	(252,425)	חיוב / זיכוי נוסף
273,437	301,226	2,141,675	2,240,852	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
241,804	263,599	1,793,558	1,888,086	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
241,804	263,599	1,793,558	1,888,086	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
31,633	37,627	348,117	352,766	גביה שוטפת
92,394	98,869	513,784	555,586	סה"כ שנגבה
31.86%	31.08%	55.58%	48.88%	יתרת פיגורים לתקופה
88.43%	87.51%	83.75%	84.26%	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה
74.52%	74.65%	79.57%	78.94%	% גביה מהפיגורים
				% גביה מהשוטף
				% גביה מהסה"כ
אלפי קוב	אלפי קוב			נתוני פחת מים
46,128	47,213			כמות המים שנרכשה / הופקה
41,307	41,887			כמות המים שנמכרה / חויבה
4,821	5,326			פחת (באלפי קוב)
10.45%	11.28%			% הפחת

(*) סווג מחדש.

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 3 לטופס 1

מצב חשבון המלוות לפרעון

באלפי ש"ח

סה"כ			ליום 31 בדצמבר		
ליום 31 בדצמבר			אחרות	ביוב	מים
2004	2005	2006		2006	
1,865,272	1,851,206	1,790,980	1,711,030	66,592	13,358
226,537	180,000	-	-	-	-
<u>2,091,809</u>	<u>2,031,206</u>	<u>1,790,980</u>	<u>1,711,030</u>	<u>66,592</u>	<u>13,358</u>
240,603	240,226	190,881	182,484	7,320	1,077
<u>1,851,206</u>	<u>1,790,980</u>	<u>1,600,099</u>	<u>1,528,546</u>	<u>59,272</u>	<u>12,281</u>
275,899	286,358	239,420	235,858	3,338	224
<u>2,127,105</u>	<u>2,077,338</u>	<u>1,839,519</u>	<u>1,764,404</u>	<u>62,610</u>	<u>12,505</u>

יתרות המלוות (קרן) שהתקבלו למעשה ונשארו לפרעון בתחילת השנה סה"כ מלוות שהתקבלו במשך 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 המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2006 (מדד ידוע).
(**) פרעונות בשנת הדוח כוללים סך של 17,681 אלפי ש"ח (אשתקד - 74,810 אלפי ש"ח) שנפרעו בפרעון מוקדם.

סכום פרעון המלוות בתקציב הרגיל בשנת הדוח:

240,226	190,881
91,912	90,204
59,887	65,384
<u>392,025</u>	<u>346,469</u>

קרן
ריבית
הצמדה
סה"כ

התאמה לטופס 2:

376,005	332,771
12,621	11,754
3,399	1,944
<u>392,025</u>	<u>346,469</u>

בסעיף פרעון מלוות
בסעיף תברואה וביוב
בסעיף מפעל המים
סה"כ

להלן תחזית פרעון המלוות (קרן והצמדה):

366,337
200,454
194,596
160,882
128,172
789,078
<u>1,839,519</u>

שנה ראשונה
שנה שניה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה שישית ואילך
סה"כ

להלן מצב חשבון המלוות מחברת גחלת (1):

303,846	141,025
9,746	-
<u>294,100</u>	<u>141,025</u>
101,719	25,705
<u>395,819</u>	<u>166,730</u>
229,089	-
<u>166,730</u>	<u>166,730</u>

יתרת המלוות (קרן) שהתקבלו למעשה ונשארו לפרעון לתחילת השנה פחות - תשלומים ע"ח קרן בלבד בשנת הדוח יתרת מלוות (קרן בלבד) לסוף השנה (2)
נוסף - ריבית והפרשי הצמדה על הקרן שנצברה לסוף השנה (2)
פחות - המחאת מלוות לטובת תאגיד בנקאי (ראה באור ג.20).
סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה (2)

(1) מלוות אלה כלולים בהרכב מצב חשבון המלוות כאמור לעיל.
(2) החל מיום 31 במאי 2005 מלוות אלה אינם נושאים ריבית והפרשי הצמדה. באשר לפירוק מרצון של חברת גחלת ראה באור .20

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 1 לטופס 2

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנת הכספים 2006

באלפי ש"ח

הביצוע 2005	הסטיות נטו		הביצוע 2006	התקציב 2006	שינויים 2006	תקציב מקורי 2006	חלק א' - תקבולים ותשלומים כללי
	מעל	מתחת					
3,293,393		(62,002)	3,490,576	3,552,578	132,578	3,420,000	הכנסות הוצאות עודף בשנת הדוח
3,280,324		81,722	3,470,856	3,552,578	132,578	3,420,000	
13,069		19,720	19,720	-	-	-	
<hr/>							
% מסה"כ	הסטיות נטו		מתחת	% מסה"כ	הביצוע 2006	התקציב 2006	חלק ב' - הכנסות לפי מקורות
	2005	מעל					
86.04%		30,899	87,675	85.01%	2,967,305	3,054,980	1 הכנסה עצמית 1.1 גביה ישירה 1.2 הכנסות מריבית, שוונות ובלתי רגילות
1.56%		30,899	87,675	2.79%	97,499	66,600	
87.60%				87.80%	3,064,804	3,121,580	2 הכנסות מהממשלה 2.1 השתתפות משרדי ממשלה 2.5 מענקים מיוחדים
12.32%		3,122	8,348	11.95%	417,150	425,498	
0.08%		3,122	8,348	0.25%	8,622	5,500	סה"כ הכנסות לפי מקורות
12.40%		34,021	96,023	12.20%	425,772	430,998	
100.00%		34,021	96,023	100.00%	3,490,576	3,552,578	

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 1 לסופס 2 - המשך

ניתוח הביצוע של התקציב הדיגל - תקבולים ומשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנת הכספים 2006

באלפי ש"ח

מס'ה"כ	%	הסטיית נטו		מס'ה"כ	%	הביצוע		תקציב		סוג הוצאה	
		מעל	מתחת			2005	הביצוע	2006	2006		
41.73%			20,405	39.31%		1,364,482	1,384,887	1	משכורות ושכר		
5.31%			11,395	6.08%		210,764	222,159	2	אחזקה ומנהל ולמעט הוצאות מימון		
2.01%			18,334	1.03%		35,666	54,000	3	הוצאות מימון		
21.34%			25,018	22.25%		772,226	797,244	4	הוצאות תפעול		
16.03%		4,811		16.16%		561,039	556,228	5	השתתפויות ותרומות		
1.63%			-	5.19%		180,210	180,210	6	הוצאות חד פעמיות		
11.95%			11,381	9.98%		346,469	357,850	7	פרעון מלוות		
100.00%		4,811	86,533	100.00%		3,470,856	3,552,578		סה"כ הוצאות		

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 2 לסופס 2

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעדים לעומת הכנסות

מיועדות ובלתי מיועדות

לשנת הכספים 2006

באלפי ש"ח

הסטייה נטו עודף (גרעון)	עודף (גרעון)		הוצאות		הכנסות		מספרי הפרקים		פרקי התקציב	
	לפי ביצוע	לפי תקציב	סכיות (מעל) מתחת	ביצוע	תקציב	סכיות (מתחת)	ביצוע	תקציב		הכנסות הוצאות
60,482	(684,380)	(744,862)	60,482	684,380	744,862	-	-	-	6	א. הכנסות והוצאות מיועדות
(50,637)	(589,341)	(538,704)	5,977	796,925	802,902	(56,614)	207,584	264,198	7	1. ההגלה וכלליות
4,515	(611,064)	(615,579)	18,125	1,087,962	1,106,087	(13,610)	476,898	490,508	8	2. שירותים מקומיים
14,537	179,565	165,028	2,988	265,139	268,127	11,549	444,704	433,155	9	3. שירותים ממלכתיים
25,049	(538,951)	(564,000)	(5,850)	636,450	630,600	30,899	97,499	66,600	99	4. מפעלים
53,946	(2,244,171)	(2,298,117)	81,722	3,470,856	3,552,578	(27,776)	1,226,685	1,254,461	5	5. בלתי רגילים
										סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות
										ב. הכנסות בלתי מיועדות
(37,348)	2,255,269	2,292,617				(37,348)	2,255,269	2,292,617	1	1. גביה ישירה
3,122	8,622	5,500				3,122	8,622	5,500	1.19	2. מענקים כלליים
(34,226)	2,263,891	2,298,117				(34,226)	2,263,891	2,298,117		סה"כ הכנסות בלתי מיועדות
19,720	19,720		81,722	3,470,856	3,552,578	(62,002)	3,490,576	3,552,578		סה"כ כללי
19,720										הסטייה נטו עודף

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 3 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2006

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - ממזין לפי מסגרת משווד הפנים

באלפי ש"ח

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2005		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2006		הסעיף	
מסה"כ	ביצוע	עודף (גרעון)	מסה"כ %	ביצוע	תקציב
61%	2,005,926	(57,773)	60%	2,080,434	2,138,207
3%	112,111	10,325	3%	116,325	106,000
5%	170,112	(16,898)	5%	177,247	194,145
17%	545,351	(23,329)	17%	593,299	616,628
7%	223,085	(3,946)	7%	231,617	235,563
5%	157,527	(3,615)	5%	159,128	162,743
1%	25,103	(787)	1%	26,405	27,192
0%	2,670	3,122	0%	8,622	5,500
2%	51,508	30,899	3%	97,499	66,600
100%	3,293,393	(62,002)	100%	3,490,576	3,552,578
	3,293,393	(62,002)		3,490,576	3,552,578
32%	1,060,766	17,389	30%	1,051,124	1,068,513
21%	696,733	33,775	23%	794,651	828,426
3%	107,717	-	3%	113,400	113,400
7%	239,310	(27)	7%	243,618	243,591
9%	291,774	5,104	9%	322,268	327,372
2%	68,664	3,043	2%	69,740	72,783
6%	191,840	3,048	6%	197,385	200,433
12%	392,025	11,381	10%	346,469	357,850
2%	65,850	18,334	1%	35,666	54,000
2%	53,534	-	5%	180,210	180,210
3%	112,111	(10,325)	3%	116,325	106,000
100%	3,280,324	81,722	100%	3,470,856	3,552,578
	3,280,324	81,722		3,470,856	3,552,578
	13,069	19,720		19,720	-

(*) כולל הנתוח ועודף, הנתוח על פי דין והנתוח מימון.

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 4 לטופס 2 חלק א

הדוח הכספי לשנת 2006

נתוני כח אדם והוצאות שכר

שנה קודמת		שנה נוכחית		סוג משרה
שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלפי ש"ח	הוצאות שכר בפועל אלפי ש"ח	מזבת משרות כח אדם ממוצעת (1)	תקן	
141.64	293,623	2,073.00	2,081.00	חינוך עם תקן (5)
141.64	293,623	2,073.00	2,081.00	
158.89	70,705	445.00	438.00	רווחה עם תקן
158.89	70,705	445.00	438.00	
163.46	622,612	3,809.00	3,900.00	יתר המשרות עם תקן
155.99	986,940	6,327.00	6,419.00	סה"כ
499.50	2,997	6.00	6.00	נבחרים (2)
119.99	342,219	2,852.00	2,856.00	פנסיונרים (3)
-	22,715	-	-	הוצאות בגין סיום יחסי עובד ומעביד
147.51	1,354,871	9,185.00	9,281.00	סה"כ עובדים בתקן
147.51	1,354,871	9,185.00	9,281.00	סה"כ כלי

- (1) תקן כח אדם מאושר על ידי מועצת העירייה ומשרד הפנים במסגרת אישור התקציב השנתי.
- (2) מבוסס על תקן כח אדם שנה קודמת.
- (3) אין תקן והנתון הוא בהתאם למצב בפועל.
- (4) בשנת 2006 השתמשה העירייה בשירותי חברות כח אדם בסכום כולל של כ- 22,907 אלפי ש"ח כולל תשלומים בגין סיום יחסי עובד ומעביד (אשתקד כ- 23,900 אלפי ש"ח).
- (5) בסעיף זה נכללו פרקים: 81 - חינוך (למעט 811 - מנהל החינוך, 8121, 8131, 81711 - הנהלה ושירותים מיוחדים) ו-7222 - אבטחת מוסדות חינוך.

עירונית תל-אביב-יפו

נספח 4 לטופס 2 חלק ב

הזוח הכספי לשנת 2006

דוח השכר לפי פירי התקציב

באלפי ש"ח

הפרש	2006 ביצוע		2006 תקציב		מס' משרות	שם הפרק	מס' משרות
	מס' משרות	עלויות שכר (1)	מס' משרות (1)	עלויות שכר			
(72)	-	3,231	6	3,159	6	הנהלה וכלליות	6
3,081	4	73,327	385	76,408	389	נבחרים	611
7,368	47	86,511	540	93,879	587	מנהל כללי	61
10,377	51	163,069	931	173,446	982	מנהל כספי	62
(5,806)	17	184,511	884	178,705	901	סה"כ הנהלה וכלליות	7
(414)	2	41,504	158	41,090	160	<u>שרותים מקומיים</u>	71
336	8	32,252	178	32,588	186	תברואה	72
(1,444)	15	65,970	397	64,526	412	שמירה וביטחון	73
8,383	(1)	1,832	8	10,215	7	תכנון ובנין עיר	74
(2,116)	12	49,681	324	47,565	336	נכסים ציבוריים	76
(1,975)	1	26,515	84	24,540	85	שרותים עירוניים שונים	78
(3,036)	54	402,265	2,033	399,279	2,087	פיקוח עירוני	79
(48)	-	20,905	129	20,857	129	חופים	8
753	12	249,976	2,100	250,729	2,112	סה"כ שרותים מקומיים	811
1,987	5	28,438	198	30,425	203	<u>שרותים ממלכתיים</u>	812
933	6	10,444	66	11,377	72	מנהל החינוך	82
2,040	2	58,693	363	60,733	365	חינוך	83
(25)	-	498	4	473	4	תרבות	84
(51)	-	3,479	18	3,428	18	בריאות	86
5,589	25	372,433	2,878	378,022	2,903	רוחה	87
(77)	5	19,317	107	19,240	112	קליטת עליה	9
(11)	4	5,471	31	5,460	35	איכות סביבה	91
3,088	10	62,012	296	65,100	306	סה"כ שרותים ממלכתיים	93
3,000	19	86,800	434	89,800	453	מפעלים	98
(6,296)	36	330,186	2,820	323,890	2,856	מפעלים אחרים	
10,771	-	5,729	-	16,500	-	סה"כ מפעלים	
-	-	4,000	-	4,000	-	<u>גמלאים</u>	
-	-	-	-	-	-	תשלומים בגין סיום יחסי עובד ומעביד	
-	-	-	-	-	-	הפקדות בקופת מרכזית לפיצויים	
20,405	185	1,364,482	9,096	1,384,887	9,281	סה"כ כללי	

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 4 לטופס 2 חלק ב - המשך

הדוח הכספי לשנת 2006

דוח השכר לפי פרקי התקציב

באלפי ש"ח

רכישת שירותי כח אדם

הפרש עלויות	ביצוע 2006		תקציב 2006		מספר מועסקים
	מספר שעות העסקה	עלות לתקופת הדוח	מספר שעות העסקה	עלות לתקופת הדוח	
884	(2)	(4) 22,907	(2)	(4) 23,791	(4) 198

שירותי כח אדם מקבל כ"א

- (1) מספר המשרות בפועל מבוססים על נתונים ממערך השכר ועלויות השכר בפועל מבוססות על נתוני הנהלת החשבונות.
- (2) אין באפשרות העירייה לספק את הנתונים.
- (3) התקציב לשנת 2006 כולל כ-1,788 אלפי ש"ח, ללא ציון מספר המועסקים המתקצבים בגינו.
- (4) נספח זה כולל את העלויות בגין שירותי כח אדם אשר התקצבו בגינם מבוצע עפ"י תקצוב לפי מספר מועסקים/משרות בלבד.

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 5 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2006

התפלגות מרכיבי השכר

באלפי ש"ח

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		<u>סוג התשלום</u>
<u>31 בדצמבר 2005</u>		<u>31 בדצמבר 2006</u>		
%	%	%	%	
<u>מסה"כ</u>	<u>ביצוע</u>	<u>מסה"כ</u>	<u>ביצוע</u>	
37.84%	512,737	38.70%	528,768	שכר משולב כולל הפרשי שכר שעות נוספות - רשומות
8.31%	112,479	8.60%	117,524	ועבודה נוספת
1.68%	22,715	0.54%	7,425	תשלומי סיום יחסי עובד ומעביד
6.19%	83,919	6.56%	89,654	אחזקת רכב
23.46%	317,907	23.24%	317,567	תשלומי פנסיה
4.11%	55,619	4.15%	56,734	תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד
81.59%	1,105,376	81.81%	1,117,672	סה"כ שכר ותשלומים
3.27%	44,356	3.15%	43,037	תשלומי ביטוח לאומי מעביד
6.53%	88,468	6.77%	92,469	קופת גמל וקרן השתלמות חלק המעביד
8.61%	116,671	8.27%	113,030	מס שכר ומס מעסיקים
18.41%	249,495	18.19%	248,536	סה"כ נלוות
100.00%	1,354,871	100.00%	1,366,208	סה"כ כללי

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

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		<u>סוג התשלום</u>
<u>31 בדצמבר</u>		
<u>2005</u>	<u>2006</u>	
1,354,871	1,366,208	סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 החודשיים
(6,289)	-	הפרשה למענק יובל שהופרש בשנת 2004 ושולם בשנת 2005
4,555	4,633	השתתפות בפנסיה ובשכר המשולמת על ידי גורמי חוץ
(7,519)	(9,473)	השתתפות גורמי חוץ בפיצויים, בפנסיה, בשכר ושמירת זכויות
(1,028)	(1,224)	חוזר תגמולי מילואים מביטוח לאומי
24,000	4,000	הפקדות בקופה מרכזית לפיצויים
1,002	8,685	פיצויי פיטורים לעובדי העירייה שלא דווחו במל"מ
(1,002)	(8,685)	פיצויי פיטורים ששולמו לעובדי העירייה מקופה מרכזית לפיצויים
150	338	שונים
1,368,740	1,364,482	הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 6 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2006

ארנונה כללית

ניתוח תעריפים למ"ר בשקלים חדשים

2004	2005	2006		הסקטור
תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף משוקלל (3),(4)	תעריף מינימום (1)	
35.55	36.04	37.35	27.08	מגורים
91.27	89.65	91.47	19.38	תעשייה ומלאכה
200.34	205.28	201.86	53.17	עסקים אחרים (פרט לבנקים)
610.04	599.14	620.73	361.56	בנקים וחברות ביטוח
82.43	82.48	83.62	29.92	מלונות
77.65	81.52	78.82	53.55	מוסדות ומבני עזר
33.45	33.65	35.4	1.11	חניונים
235.75	235.02	240.62	51.59	משרדים ושירותי מסחר
19.16	18.79	19.57	0.0086	קרקע תפוסה לדונם (2)
0.64	0.53	0.56	0.0075	קרקע חקלאית לדונם (2)

(1) תעריף המינימום כפי שנקבע בתקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות המקומיות בשנת 2006).

(2) תעריף משוקלל שקל חדש לדונם.

(3) חישוב התעריף המשוקלל אינו כולל שטחים המוחזקים ע"י העירייה.

(4) התעריף המשוקלל חושב על בסיס היקף החיוב השנתי לסוף שנת 2006.

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 7 לטופס 2

שינויים מהותיים בין תקציב 2006 לבין הביצוע בשנת 2005

סטיה %	הפרש	ביצוע 2005 אלפי ש"ח	תקציב 2006	
				תקבולים:
5.92 %	125,530	2,120,677	2,246,207	11 מיסים
(7.44)%	(3,730)	50,140	46,410	12 אגרות והטלים
105.99 %	2,830	2,670	5,500	19 מענקים כלליים
1.02 %	1,205	118,495	119,700	21 תברואה
15.40 %	2,318	15,050	17,368	22 שמירה ובטחון
133.61 %	20,069	15,021	35,090	23 תכנון ובנין העיר
39.29 %	14,373	36,580	50,953	24 נכסים ציבוריים
7,272.55 %	18,545	255	18,800	26 שרותים עירוניים שונים
3.22 %	666	20,691	21,357	28 פיקוח עירוני
(0.21)%	(2)	932	930	29 חופים
11.81 %	31,146	263,757	294,903	31 חינוך
86.76 %	3,401	3,920	7,321	32 תרבות
1.37 %	157	11,463	11,620	33 בריאות
4.04 %	6,799	168,462	175,261	34 רווחה
59.82 %	131	219	350	36 קליטת עליה
74.34 %	449	604	1,053	37 איכות הסביבה
12.64 %	21,934	173,511	195,445	41 מים
6.71 %	1,558	23,202	24,760	43 נכסים
(1.52)%	(3,286)	216,236	212,950	44 תחבורה
(29.30)%	15,092	51,508	66,600	5 תקבולים בלתי רגילים
				תשלומים:
17.13 %	21,285	124,273	145,558	61 מנהל כללי
36.97 %	54,265	146,799	201,064	62 מנהל כספי
(18.00)%	(11,850)	65,850	54,000	63 הוצאות מימון
(8.45)%	(31,765)	376,005	344,240	64 פרעון מלוות
2.65 %	7,852	296,743	304,595	71 תברואה
7.80 %	3,564	45,687	49,251	72 שמירה ובטחון
12.19 %	4,863	39,892	44,755	73 תכנון ובנין העיר
4.81 %	8,716	181,228	189,944	74 נכסים ציבוריים
11.21 %	486	4,336	4,822	75 חגיגות, מבצעים וארועים
14.34 %	11,799	82,262	94,061	76 שרותים עירוניים שונים
(17.69)%	(876)	4,953	4,077	77 פיתוח כלכלי
27.48 %	17,441	63,471	80,912	78 פיקוח עירוני
(1.91)%	(593)	31,078	30,485	79 חופים
7.51 %	39,879	531,084	570,963	81 חינוך
14.54 %	28,209	193,984	222,193	82 תרבות
1.51 %	282	18,639	18,921	83 בריאות
4.88 %	12,712	260,504	273,216	84 רווחה
1.15 %	150	13,070	13,220	85 דת
35.75 %	395	1,105	1,500	86 קליטת עליה
13.36 %	716	5,358	6,074	87 איכות הסביבה
4.17 %	10,314	247,204	257,518	91 מים
29.44 %	2,413	8,196	10,609	93 נכסים
17.08 %	91,997	538,603	630,600	99 תשלומים לא רגילים

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 8 לטומס 2

השוואה בין הביצוע בשנת 2006 לעומת הביצוע בשנת 2005

סטיה	הפרש	ביצוע 2005	ביצוע 2006	
%		אלפי ש"ח		
				תקבולים:
3.73 %	79,063	2,120,677	2,199,740	11 מיסים
10.75 %	5,389	50,140	55,529	12 אגרות והטלים
222.92 %	5,952	2,670	8,622	19 מענקים כלליים
(1.77)%	(2,093)	118,495	116,402	21 תברואה
19.79 %	2,979	15,050	18,029	22 שמירה וביטחון
11.54 %	1,733	15,021	16,754	23 תכנון ובנין העיר
(97.12)%	(35,528)	36,580	1,052	24 נכסים ציבוריים
11,916.86 %	30,388	255	30,643	26 שרותים עירוניים שונים
14.75 %	3,052	20,691	23,743	28 פיקוח עירוני
3.11 %	29	932	961	29 חופים
9.51 %	25,093	263,757	288,850	31 חינוך
78.24 %	3,067	3,920	6,987	32 תרבות
(20.01)%	(2,294)	11,463	9,169	33 בריאות
1.36 %	2,291	168,462	170,753	34 רווחה
104.11 %	228	219	447	36 קליטת עליה
14.57 %	88	604	692	37 איכות הסביבה
2.98 %	5,178	173,511	178,689	41 מים
39.10 %	9,071	23,202	32,273	43 נכסים
8.10 %	17,506	216,236	233,742	44 תחבורה
89.29 %	45,991	51,508	97,499	5 תקבולים בלתי רגילים
				תשלומים:
9.85 %	12,238	124,273	136,511	61 מנחל כללי
22.23 %	32,633	146,799	179,432	62 מנחל כספי
(45.84)%	(30,184)	65,850	35,666	63 הוצאות מימון
(11.50)%	(43,234)	376,005	332,771	64 פרעון מלוות
4.38 %	13,012	296,743	309,755	71 תברואה
6.31 %	2,882	45,687	48,569	72 שמירה וביטחון
9.82 %	3,916	39,892	43,808	73 תכנון ובנין העיר
3.47 %	6,295	181,228	187,523	74 נכסים ציבוריים
7.20 %	312	4,336	4,648	75 חגיגות, מבצעים וארועים
3.90 %	3,208	82,262	85,470	76 שרותים עירוניים שונים
(18.92)%	(937)	4,953	4,016	77 פיתוח כלכלי
27.35 %	17,359	63,471	80,830	78 פיקוח עירוני
3.95 %	1,228	31,078	32,306	79 חופים
6.55 %	34,802	531,084	565,886	81 חינוך
12.21 %	23,695	193,984	217,679	82 תרבות
(9.58)%	(1,785)	18,639	16,854	83 בריאות
2.54 %	6,621	260,504	267,125	84 רווחה
1.15 %	150	13,070	13,220	85 דת
23.80 %	263	1,105	1,368	86 קליטת עליה
8.81 %	472	5,358	5,830	87 איכות הסביבה
3.31 %	8,177	247,204	255,381	91 מים
19.06 %	1,562	8,196	9,758	93 נכסים
18.17 %	97,847	538,603	636,450	99 תשלומים לא רגילים

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 9 לטופס 2

השוואת התקציב בשנת 2006 לעומת הביצוע בשנת 2006

סטיה %	הפרש	ביצוע 2006 אלפי ש"ח	תקציב 2006	
				תקבולים:
(2.07)%	(46,467)	2,199,740	2,246,207	11 מיסים
19.65 %	9,119	55,529	46,410	12 אגרות והטלים
56.76 %	3,122	8,622	5,500	19 מענקים כלליים
(2.76)%	(3,298)	116,402	119,700	21 תברואה
3.81 %	661	18,029	17,368	22 שמירה וביטחון
(52.25)%	(18,336)	16,754	35,090	23 תכנון ובנין העיר
(97.94)%	(49,901)	1,052	50,953	24 נכסים ציבוריים
62.99 %	11,843	30,643	18,800	26 שרותים עירוניים שונים
11.17 %	2,386	23,743	21,357	28 פיקוח עירוני
3.33 %	31	961	930	29 חופים
(2.05)%	(6,053)	288,850	294,903	31 חינוך
(4.56)%	(334)	6,987	7,321	32 תרבות
(21.09)%	(2,451)	9,169	11,620	33 בריאות
(2.57)%	(4,508)	170,753	175,261	34 רווחה
27.71 %	97	447	350	36 קליטת עליה
(34.28)%	(361)	692	1,053	37 איכות הסביבה
(8.57)%	(16,756)	178,689	195,445	41 מים
30.34 %	7,513	32,273	24,760	43 נכסים
9.76 %	20,792	233,742	212,950	44 תחבורה
46.39 %	30,899	97,499	66,600	5 תקבולים בלתי רגילים
				תשלומים:
(6.22)%	(9,047)	136,511	145,558	61 מנהל כללי
(10.76)%	(21,632)	179,432	201,064	62 מנהל כספי
(33.95)%	(18,334)	35,666	54,000	63 הוצאות מימון
(3.33)%	(11,469)	332,771	344,240	64 פרעון מלוות
1.69 %	5,160	309,755	304,595	71 תברואה
(1.38)%	(682)	48,569	49,251	72 שמירה ובטחון
(2.12)%	(947)	43,808	44,755	73 תכנון ובנין העיר
(1.27)%	(2,421)	187,523	189,944	74 נכסים ציבוריים
(3.61)%	(174)	4,648	4,822	75 חגיגות, מבצעים וארועים
(9.13)%	(8,591)	85,470	94,061	76 שרותים עירוניים שונים
(1.50)%	(61)	4,016	4,077	77 פיתוח כלכלי
(0.10)%	(82)	80,830	80,912	78 פיקוח עירוני
5.97 %	1,821	32,306	30,485	79 חופים
(0.89)%	(5,077)	565,886	570,963	81 חינוך
(2.03)%	(4,514)	217,679	222,193	82 תרבות
(10.92)%	(2,067)	16,854	18,921	83 בריאות
(2.23)%	(6,091)	267,125	273,216	84 רווחה
-	-	13,220	13,220	85 דת
(8.80)%	(132)	1,368	1,500	86 קליטת עליה
(4.02)%	(244)	5,830	6,074	87 איכות הסביבה
(0.83)%	(2,137)	255,381	257,518	91 מים
(8.02)%	(851)	9,758	10,609	93 נכסים
0.93 %	5,850	636,450	630,600	99 תשלומים לא רגילים

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 1 לסופס 3 (1)

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי התקציב

לשנת הכספים 2006

באלפי ש"ח

יתרת תקציב לסוף השנה	עורף (גרעון) זמני	סה"כ תקבולים	קו אשראי	העברה מקורות (3)	העברה מקורות (3)	העברה מקורות פיתוח והרשות	השתתפות מוסדות ותרומות	השתתפות ממשלה	השתתפות בלגים	השתתפות התקציב רגיל	השתתפות בשנת 2006	סה"כ לביצוע	הוספת בשנת 2006	יתרת פתיחה	מספר הפרק	שם הפרק
68,946	2,674	50,430	-	-	-	-	-	-	-	50,430	47,756	116,702	104,226	12,476	9	מיתושב
2,322	(561)	1,300	-	-	-	-	-	-	-	1,300	1,861	4,183	1,967	2,216	61	מינהל כללי
7,789	(4,336)	1,700	-	-	-	-	-	-	-	1,700	6,036	13,825	5,555	8,270	71	הברואה
2,130	(1,371)	614	-	-	164	-	-	-	-	450	1,985	4,115	180	3,935	72	שירותי הירום
58,417	366	21,463	-	-	-	18,463	-	-	-	3,000	21,097	75,514	29,088	46,426	73	הכנסת ובנין עיר
153,973	(30,955)	155,912	-	15,912	376	1,804	1,804	376	-	44,350	186,867	340,840	188,801	152,039	74	בינוי ותשתית
16,656	(1,056)	2,013	-	-	1,464	299	-	1,464	-	250	3,069	19,725	(1,309)	21,034	76	שירות
312	(673)	80	-	-	-	-	-	-	-	80	753	1,065	248	817	77	חומים
4,077	(607)	361	-	361	-	-	-	-	-	-	968	5,045	3,189	1,856	78	פיקוח עירוני
72,612	1,146	43,608	-	21,410	-	2,198	-	-	-	20,000	42,462	115,074	57,447	57,627	79	המשימלה ליפו
73,759	(32,548)	23,090	-	9,852	1,816	3,890	1,816	3,612	-	3,920	55,638	129,397	45,880	83,517	81	הינון
55,897	(3,127)	6,711	-	1,200	1,032	2,779	1,032	-	-	1,700	9,838	65,735	21,480	44,254	82	הנויים
1,571	71	110	-	-	-	-	-	-	-	110	39	1,610	416	1,194	83	רפואה ציבורית
9,980	(5,614)	1,677	-	-	287	-	287	120	-	1,270	7,291	17,271	6,137	11,134	84	רווחה
11,843	(2,177)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,177	14,020	439	13,581	85	דת
7,690	(174)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174	7,864	(210)	8,074	87	אמנות הסניבה
12,729	(3,551)	6,756	-	-	-	5,736	-	-	-	1,020	10,307	23,036	11,880	11,156	91	מפעל המים
263,780	(814)	65,669	-	65,058	-	281	281	-	-	330	66,483	330,263	250,117	80,146	93	הנהלת הבית, נכסים (2)
234,063	(3,532)	98,287	-	38,509	-	36,719	5,369	-	-	17,690	101,819	335,882	179,018	156,864	99	חברות עירוניות
1,054,546	(86,839)	479,781	-	152,302	-	163,255	10,888	5,736	-	147,600	566,620	1,621,166	904,549	716,616		סה"כ

(1) נספח זה אינו מוצג במתכונת הנדרשת על ידי משרד-הפנים.

(2) באשר להשתתפות בקרן פיצויים "שיחי מוניסי" - ראה באור 17.

(3) לעירייה ניתן היתר (בהתאם לאמור בסעיף 188ג) לפקודת העיריות (נוסח חדש) משרד הפנים ב-5 בינואר 2006 ו-11 ביולי 2006 לזימון תקציב הפיתוח לשנת 2006 מהתמורה שהתקבלה ממכירת מקרקעין. סכום ההיתר הינו בסך של כ- 89,090 אלפי ש"ח.

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות

הדוח הכספי לשנת 2006

השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי הרשות בשנת 2006

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב אלפי ש"ח</u>	<u>ביצוע בפועל אלפי ש"ח</u>
תרבות ואומנות		
בית התני"ך בת"א	33	-
המקהלה הפילהרמונית תל אביב	14	14
תיאטרון גשר	1,783	1,788
בית התפוצות	657	-
להקת המחול ענבל פינטו	204	200
אגודת ידידי הבלט הקלאסי בישראל	885	847
חברת התזמורת הפילהרמונית הישראלית	54	-
מוסדות חינוך ותרבות גלרית הקיבוץ	32	16
מועדון בית לסינ	2,019	2,023
אנחנו כאן - אגודה לתרבות פולקלור וחברה	180	180
תיאטרון מחול עינבל	370	370
סטודיו למשחק - עמותת לטיפוח אומנות הבמה (ניסן נתיב)	985	945
קרן יהושע רבינוביץ לאומנות ת"א	475	475
תיאטרון הנפש	21	19
אדריכלים מאוחדים בישראל	57	20
אעלה בתמר	29	29
פרוייקטים במחול שלידי תיאטרון מחול רינה שינפלד	54	55
אגודת סופרים ואומנים לקידום הספרות והתרבות	16	7
מקלט 209 ע"ש דן זקהיים	132	78
הליקון	40	46
אגודת הציירים והפסלים סניף ת"א	230	247
מכון אבני - המכללה לאמנות ועיצוב תל אביב יפו	391	393
נוער מוסיקאלי בישראל	14	11
תיאטרון ארצי לנוער	91	77
סטודיו לאומנות התיאטרון מיסודו של יורם לוינשטיין	246	256
העמותה לקידום התיאטרון ביפו (תיאטרון נוצר)	131	71
מכון תל אביב לחזנות	121	121
הקונסרבטוריון הישראלי למוסיקה תל אביב	1,313	1,330
תיאטרון אורנה פורת לילדים ונוער	701	707
אנסמבל עיתים - רינה ירושלמי	504	506
העמותה ע"ש עדי אגמון לקידום מחול ותרבות ספרד בישראל	15	15
להקת המחול בת שבע	514	524
בית התני"ך בת"א	16	50
העמותה ע"ש הצייר והסופר נחום גוטמן	309	310
תיאטרון מקומי	65	65
מקשב (אנסמבל המאה ה-21)	102	65
תיאטרון מלינקי	60	60
תיאטרון תנועה "תמו-נע"	464	472
המרכז למוסיקה ע"ש פליציה בלומנטל	45	45
המרכז לאומנות עכשוית	30	30
מוסיקה מזרח ומערב	60	60
עמותת הכוריאוגרפים	280	280
מרכז אומנותי נווה צדק	30	-
תיאטרון מחול "קליפה"	79	80
חבצלת מוסדות תרבות וחינוך של השומר הצעיר	571	582
העמותה לקידום הדימוי הצילומי (גלריה לימבוס)	16	16

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות

דוח כספי לשנת 2006

השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי הרשות בשנת 2006

(המשך)

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל</u>
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
תרבות ואומנות (המשך)		
הקרן החדשה לקידום ולעידוד יוצרי קולנוע וטלוויזיה	58	58
בית הספר לתסריטאות	10	10
אומנות המשחק לתיאטרון ולקולנוע	168	117
המרכז לאמנות יהודית רוסית	14	14
עמותת שלוה לאומן	14	14
תיאטרון אלסריא הערבי ביפו	87	88
עמותת ידידי הד המכללה למוסיקה עכשווית	210	82
מקהלת צדיקוב	5	5
המכללה לאומנות ועיצוב ת"א אסכולה - מימד	274	-
מכון למוסיקה ישראלית	48	-
איחוד עולי בולגריה	15	15
א.מ.י- אגודת אומני ישראל	11	11
עמותת הנבל וחזמיר	58	58
התזמורת הקאמרית הישראלית	1,434	1,435
קבוצת מוסיקה נובה	31	31
תיאטרון קרוב מיסודו של ניקו ניתאי	187	144
אגודת הסופרים העבריים במדינת ישראל	91	20
איגוד כללי של סופרים בישראל	26	26
קרו מוזיאון רובין	498	498
דוקאביב- העמותה לקידום הסרט הדוקומנטרי	190	190
איגוד הקומפוזיטורים בישראל	17	14
האופרה הישראלית תל אביב-יפו	12,015	12,024
עמותת עברית לתקשורת	30	30
ידישפיל - תיאטרון היידיש הישראלי	434	433
תל אביב ארט אנסמבל	30	30
העמותה לקידום תרבות הפלמנקו	25	25
עמותת ארתור רובינשטיין הבינלאומית למוסיקה	100	92
עמותת לבית ספר לכתבת דרמה	10	10
אנסמבל סולני ת"א	50	50
העמותה לאומנות הצילום ת"א יפו	20	20
העמותה לקידום אמנות המשחק בטלוויזיה וקולנוע ותיאטרון ופעילות תרבותית		
קהילתית וחינוכית בכרם התימנים והסביבה (ת"א)	91	40
אגודת סופרי ועיתונאי יידיש בישראל	20	20
מרכז ישראלי לתמיכה באומנות ילדים	7	-
מרכז סוזאן דלאל למחול ולתיאטרון נווה צדק תל אביב	2,131	2,149
פריסקופ-גלריה לעיצוב עכשווי	21	21
סדנאות האומנים	206	103
	10	10
	33,084	31,372

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות וחשתתפויית

דוח כספי לשנת 2006

השתתפויית ותמיכות שנתנו על ידי הרשות בשנת 2006

(המשך)

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל</u>
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
<u>בריאות</u>		
איל"ן - איגוד ישראלי לילדים נפגעים	208	103
אקי"ם - אגודה לקימום מפגרים - המרכז (סניף ת"א)	132	46
מיח"א - מחנכי ילדים חרשים בישראל	227	5
שמע - לחינוך ושיקום ילדים ונוער לקויי שמיעה	23	23
אלו"ט-אגודה לאומית לילדים אוטיסטים	10	10
ניצן - אגודה לקידום ילדים לקויי למידה הסתגלות ותפקוד - סניף ת"א	52	66
האגודה הישראלית לטרשת נפוצה	23	23
אגודת יד שרה	38	38
ערי"ן - עמותת ישראלית לעזרה ראשונה נפשית	41	41
אגודת החרשים בישראל	103	5
עזר מציון	111	77
אית"ן - איגוד ישראלי לתסמונות נדירות	15	15
אגודת העיוורים הנעזרים בכלבי נחיה בישראל	12	12
עינבר - עמותת ישראלית לנפגעים במחלות ראומטיות	31	31
האגודה למען העיוור ולמניעת העיוורון ת"א	76	-
המכון לקידום החרש בישראל	5	5
נטי"ל - עמותת לסיוע נפשי לנפגעי טראומה על רקע לאומי	16	-
וראייטי ישראל	25	15
עמותת לחולי פרקינסון	10	10
האגודה לסוכרת נעורים בישראל	23	23
הספריה המרכזית לעיוורים כבדי ראייה ומוגבלים	107	12
ניצן - אגודה לקידום ילדים לקויי למידה הסתגלות ותפקוד - ההנהלה הארצית	31	-
עמותת משפחות חולי אלצהיימר ומחלות דומות בישראל	18	18
בקול - ארגון כבדי שמיעה ומתחרשים	50	50
האגודה לזכויות החולה	5	5
עמותת ידידי אנוש סניף ת"א	97	23
נכי ישראל - אנשים מקבלים נותנים (נכים דורשי שיוויון לשעבר)	20	20
הליגה למחלות ריאה ושחפת בישראל	8	-
הועד למלחמה באיידס	52	33
מכון בית דוד	23	23
ארגון גג של ארגוני נכים ונכים בלתי מאוגדים	94	94
ציימס ישראל	267	38
	1,953	864

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות

דוח כספי לשנת 2006

השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי הרשות בשנת 2006

(המשך)

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב אלפי ש"ח</u>	<u>ביצוע בפועל אלפי ש"ח</u>
דת		
אלי בעזרי - ראשית חוכמה	84	84
כנסת מורדכי סדיגורא	18	18
בית הכנסת תפארת שלום	6	6
בית מדרש גבוה באר מים חיים	6	6
הפצת תורה ויהדות-ענג שבת המלכה	8	8
אהבת חיים - ע"ש הצדיק רבי חיים חורי זצוק"ל זיע"א	32	32
מדרשת אביב	18	18
כולל בית שלמה ע"ש רבינו חכם סלמן מוצפי	10	10
ממ"ש- מאור מיכאל ושמחה	6	6
בית מדרש נתיב בנימין ליוצאי אפגניסטן	6	6
התנועה המסורתית	6	6
בית מדרש צ'ורטקוב זלוטופול	10	10
שערי אשר	10	10
בית הכנסת והישיבה ע"ש רשב"י זי"ע בתל-אביב	21	21
ובחרת בחיים מוסדות חינוך ולמודי יהדות ע"ש חיים סוויד ז"ל נווה שרת ת"א	6	6
חל"ד חנוך לנער עפ"י דרכו - מפעלים חינוכיים	18	18
בית הכנסת קדם - הקהילה ליחידות מתקדמת	82	82
מדרש כתר תורה לעולי מצרים	10	10
הליכות שלמה - מוסדות חינוך ורווחה תל-אביב	8	8
אור משה (תורת משה)	36	36
היכל ענייג - ארגון נשות גור	6	6
דרך עץ חיים	10	10
בית חב"ד רמת אביב	6	6
מפעלי גבורה שבחסד	6	6
בית מדרש לאברכים קול יוסף (ת"ת ישמח משה)	24	24
אור עולם	6	6
תודעה - רשת ארצית להאדרת התודעה היהודית	36	36
ארגון נשים מרגלית אם בישראל	45	45
אבני נועם	15	15
נטיעות ישראל	6	6
ישיבת חידושי הר"ם	243	243
משען לתלמיד אופקים - רשת ארצית לפעילות בקרב הנוער	6	6
הישיבה הגבוהה תל אביב	131	131
מוסדות וואסלוי מרכז לתורה וחסידות והפצת אור היהדות ת"א	8	8
מרכז חינוכי בקריית הר"ם לוי ת"א	62	62
זכר שלמה ע"ש שלמה קושינסקי	98	98
ישיבה ובית מדרש לאברכים ע"ש הגאון רבינו יוסף חיים זיע"א בשכונת התקווה	18	18
חזון	71	71
משנת שמעון תנעמי	10	10
מרכז להפצת תורה וחסד גזע חיים	6	6
אורות אביב	6	6
משכן לתורה - משאת משה	10	10
מגדלות - המרכז לחינוך	32	32
בית לוי יצחק ישיבת חב"ד לובאוויטש	34	34
זוהר הרקיע	6	6

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות

דוח כספי לשנת 2006

השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי הרשות בשנת 2006

(המשך)

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל</u>
	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
דת (המשך)		
רשת שיעורי תורה ומפעלי קליטה תרבותית	18	29
צמח ישראל	10	10
הפצת אור השבת	6	6
איחוד שיבת ציון - אגודה לאומית דתית	33	33
ראש יהודי	6	6
כולל דחסידי סוכטשוב	18	18
ישיבת "תורה והוראה" תל אביב	349	356
רשת שיעורי תורה "מעיינה של תורה"	17	6
מעלה- המרכז לציונות דתית	33	33
מרכז ישיבות בני עקיבא- (עבור הפעלת אולפנא ת"א)	62	62
אפיקים - לתחיה רוחנית וחברתית	18	18
ישיבת שערי תורה	6	6
תלמוד תורה מחזיקי חדת דחסידי בעלזא	15	15
ישיבת זכרון משה כולל לעדת ארם צובה (חלב)	10	10
מדרשת טוב טעם ודעת למדני	22	22
מוסדות שערי ציון בני ברק	93	93
מרכז התורה והחינוך בצפון ת"א	8	8
בית מדרש להוראה שער שמעון - אור תורה (ת"ת פיתוחי חותם)	99	99
היכל התלמוד - בית מדרש גבוה לתורה	10	10
אל המעיין - קרן חינוך למורשת יהדות ספרד	131	131
איחוד מוסדות שירת דבורה	10	10
אביב התורה	19	19
ערכים - אגודה להפצת התודעה היהודית	18	18
מרכז חב"ד לובאוויטש ת"א	75	75
תורה ויהדות לעם	36	36
	<u>2,424</u>	<u>2,431</u>
ספורט		
מועדון הכדורסל בני יהודה ת"א	819	819
מכבי ת"א מועדון הכדורגל	1,255	658
הפועל ת"א-מועדון קיאקים-שייט-חתירה	430	430
הפועל ג'ודו (ענפים שונים) תל אביב	16	16
מועדון הכדורסל מכבי ת"א	189	189
מועדון השייטים בתל אביב	12	12
עמותת ידידי הפועל כפר שלם	66	66
בית"ר שמשון ת"א	253	253
מועדון לענפי ספורט - מכבי ת"א	608	608
ידידי המרכז לחינוך ימי בת"א	15	15
התאגדות לתרבות גופנית הפועל - מרכז לאתלטיקה כבדה ע"ש י"א חללי מינכן	184	184
אתגרים - התאחדות ספורט אתגרי ונופש פעיל לנכים בישראל	75	75
העמותה לקידום הספורט הנשי נוער והמגזר הערבי בהפועל ת"א-יפו (עבור הפועל ת"א כדורסל)	476	476
ארגון נכי צה"ל (עבור בית הלוחם ת"א)	140	140
מכבי צפון תל אביב מועדון הטניס	34	34
העמותה לקידום מועדון הכדורגל גדני"ע ת"א	172	172
מיטב לקידום תרבות הספורט צחלה	88	88

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות

דוח כספי לשנת 2006

השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי הרשות בשנת 2006

(המשך)

<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל</u>	<u>שם הגוף הנתמך</u>
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
4	4	ספורט (המשך)
314	314	העמותה לטניס שולחן בבלי תל-אביב
80	80	מועדון לספורט באוניברסיטת ת"א - אס"א תל אביב
7	7	כדורעף ק.ק. תל אביב
26	26	פטנק רוטשילד
1	1	מועדון סקי מים בכבלים תל אביב
1,078	1,078	מועדון האקרובטיקה ההתעמלות מכבי דן
42	42	בני יהודה ת"א (2003)
90	90	עמותת קליעה הפועל מחוז תל אביב
43	43	מועדון טניס הפועל ת"א
46	46	מועדון ספורט רמת אביב
314	314	בית"ר נווה אליעזר
58	58	מתני"ס תל כביר- מכבי
68	68	יפו איחוד תברה וספורט ללא הפסקה
10	10	הפועל בני יפו
67	67	מ.ס.ד.ר-יפו מרכז ספורט רוחני דתי (עבור אליצור יפו)
26	26	הפועל ת"א - עמותת מחלקת ההתעמלות
18	18	מועדון טריאתלון איילות ת"א דן (גם עבור מועדון ישראלי לרצים איילות)
10	10	הפועל קרית שלום תל-אביב
13	13	הפועל ברית ספורט מעוף ת"א
4	4	מועדון או-שו הפועל גוש דן
13	13	סופר ספיישל ספורט
14	14	הפועל רמת ישראל
24	24	הפועל צופים אורטודוקסים יפו
38	38	עוצמת ג'ודוקאן תל אביב
8	8	מועדון ספורט אליהו יפו
63	63	בית"ר בני בבלי תל אביב
14	14	הפועל עמותת כדורסל ליד מרכז קהילתי בני-ברית יפו
597	597	בית"ר ציון יפו
13	13	הפועל ת"א החדשה
		בית"ר עזרא
<u>7,338</u>	<u>7,935</u>	

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות

דוח כספי לשנת 2006

השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי הרשות בשנת 2006

(המשך)

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב אלפי ש"ח</u>	<u>ביצוע בפועל אלפי ש"ח</u>
<u>ינוחה</u>		
נעמ"ת	121	76
אמונה - תנועת האישה הדתית לאומית ויצ"ן	12	12
האגודה הישראלית לתכנון המשפחה	6	6
עמך	13	14
גגון - מעון זמני לכל נזקק	108	29
אלי"י - אגודה להגנת הילד	35	32
כח לתת- מפעל חיים - עבור פעילות סניף ת"א לזכרו של אבישי ברקמן	70	26
ההסתדרות במרחב ת"א-יפו (עבור מועדוני הקשישים)	156	30
הלשכה הישראלית של הפדרציה לארגוני עזרה של היהודים בבריטניה	533	97
יד לאדם - מנחי משחקיות למען האסיר, נשות האסירים וילדיהם	21	29
האגודה למלחמה בסרטן	24	24
העמותה ליד בית השנטי	20	20
על"ים - עזרה לנוער במצוקה	48	48
אל-סם האגודה למלחמה בסמים - תב"ר	39	11
עם יפה עם אחד	60	-
נתיבי אחווה	12	12
הארגון הארצי היציג להגנת הדייר	49	-
עמותת לשובע	10	5
מכורים אנונימים	181	148
לילך - ארגון נשים להתנדבות	27	-
עמותת הגמלאים שליד ההסתדרות במרחב תל-אביב	55	55
ארגון לתת - סיוע הומניטרי הישראלי	30	30
הקרן לרווחה לנפגעי השואה בישראל	37	19
קו לעובד	31	37
קשת- האגודה למען הקשיש	23	-
יד ביד אוזן קשבת ועזרה לזולת	1,399	-
ארגון יוצאי תימן - המרכז	21	15
ילדים ויתומים ניצולי שואה	73	74
האגודה לקידום החינוך הרווחה והבריאות ביפו	25	25
שיח יצחק יפו - ע"ש רבנו האר"י זיע"א	50	12
אוכל לנזקקים	11	11
האגודה למען נפגעות תקיפה מינית	14	14
ידיד- מרכזי זכויות בקהילה	58	58
איתך- משפטניות למען צדק חברתי	10	10
עמותת דרור מרכז ליוצאים בשאלה	8	6
מורשת יהדות בוכארה	20	20
ש.ח.ל - אגודה לפיתוח שרותי טיפול וחינוך לנוער	50	57
	17	12
	<u>3,477</u>	<u>1,074</u>

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות

דוח כספי לשנת 2006
השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי הרשות בשנת 2006
(המשך)

<u>ביצוע בפועל</u>	<u>התקציב</u>	<u>שם הגוף הנתמך</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
-	215	שונים
128	143	אגודת העיתונאים בת"א
19	19	ועד ההורים המרכזי למען החינוך בת"א
17	19	דרור בתי חינוך ע"ש גימנסיה דרור החלוץ
40	40	ארגון חברי ההגנה בישראל
-	83	מרחבים - חברה לחינוך ותרבות (עבור פעילות בינה)
-	157	ארגון מקבלי גימלה מקרן הגימלאות המרכזית
81	81	אגודת צער בעלי חיים
10	15	אגודה לשמירת זכויות הפרט
12	49	אנונימוס
10	25	רופאים לזכויות אדם - ישראל
25	28	מרכז השל - המכון הישראלי לחשיבה ומנהיגות סביבתית
-	67	S.O.S חיות
28	28	אדם טבע ודין- אגודה ישראלית להגנת הסביבה
5	5	קל"ף - קהילה לסביבת פמיניסטית
5	5	עלמא - מכללה עברית
48	48	מית"ר - מכללה ליהדות כתרבות
10	21	המועצה האיסלמית הנבחרת ביפו
200	200	פידל - עמותה לחינוך ושילוב חברתי של יוצאי אתיופיה
10	10	תנועת בני עקיבא בישראל
90	90	ח"י חינוך ישראלי
5	5	העמותה למען הספורט, התרבות, והחינוך ביפו
40	40	עמותת שיעור אחר
500	500	זיו נעורים
5	5	הרשות לעסקים קטנים ובינוניים בישראל
10	10	העמותה להנצחת מורשת לוחמי חירות ישראל
17	20	מכון זבוטינסקי בישראל
5,740	-	ברית חיילי הארגון הצבאי הלאומי
7,055	1,928	יתרה לתמיכות ארנונה שאושרו
50,134	50,801	סך תמיכות במוסדות וארגונים
10,720	10,720	המועצה הדתית
41,861	41,871	השתתפות לאיגוד ערים דן לביוב ולרשות ניקוז הירקון
37,985	37,985	השתתפות לאיגוד ערים דן לתברואה
308,228	298,526	אחרות
398,794	389,102	
112,111	116,325	הנחות ארנונה
561,039	556,228	סה"כ השתתפויות ותמיכות