

עיריית תל-אביב-יפו

דוח כספי שנתי מבוקר

הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2007

משרד הפנים
האגף לבקורת
ברשויות המקומיות

16. 12. 2008

נ ת ק ב ל

סימנו

עיריית תל-אביב-יפו

דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2007

תוכן העניינים

עמוד

1	א. <u>דין וחשבון רואי החשבון המבקרים</u>
	ב. <u>דוחות כספיים</u>
2-3	1. מאזן – טופס מספר 1
4	2. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב – טופס מספר 2
5	3. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל – טופס מספר 3
6-7	4. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח – טופס מספר 4
8-41	ג. <u>באורים לדוחות הכספיים</u>
	ד. <u>נספחים</u>
42-46	1. מצב חשבון החייבים – נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א, ב, ג, ד)
47	2. מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה – נספח 3 לטופס 1
	3. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל – תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה
48-49	וסוגי הוצאה – נספח 1 לטופס 2
	4. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל – הוצאות לפי שירותים ויעדים, לעומת הכנסות
50	מיועדות ובלתי מיועדות – נספח 2 לטופס 2
51	5. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל – ממוין לפי מסגרת משרד הפנים – נספח 3 לטופס 2
52	6. ניתוח נתוני כח אדם והוצאות שכר – נספח 4 לטופס 2 חלק א
53-54	7. דוח שכר לפי פרקי התקציב – נספח 4 לטופס 2 חלק ב
55	8. התפלגות מרכיבי השכר – נספח 5 לטופס 2
56	9. ארנונה כללית – ניתוח תעריפים – נספח 6 לטופס 2
57	10. שינויים מהותיים בין תקציב 2007 לבין הביצוע בשנת 2006 – נספח 7 לטופס 2
58	11. השוואת ביצוע בשנת 2007 לעומת הביצוע בשנת 2006 – נספח 8 לטופס 2
59	12. השוואת התקציב בשנת 2007 לעומת הביצוע בשנת 2007 – נספח 9 לטופס 2
60	13. ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב – נספח 1 לטופס 3
	ה. <u>מידע נוסף</u>
61-67	השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי העירייה בשנת 2007

יואל שלוי
רענן קופ
שרית שוחט
מרב קפלן
יעל פוליטנסקי
רונית אלפסי
צחי חביב
מודר אבוסאלח
אדיב מחול
אפרת כובאני

שלוי • קופ • ושות' **Shalvi • Kop & co.**
רואי חשבון certified public accountants (isr.)

ירושלים, ייב כסלו, תשס"ט
9 דצמבר, 2008

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

א.נ.,

הנדון: עיריית תל-אביב-יפו – דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2007

ביקרנו את המאזן של עיריית תל-אביב-יפו (להלן: "העירייה") ליום 31 בדצמבר 2007 ואת דוחות התקבולים והתשלומים (להלן: "דוחות כספיים") לשנה שהסתיימה באותו תאריך. 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.

הסכומים המוצגים כמספרי השוואה לשנה קודמת בוקרו על ידי רואי חשבון אחרים. חוות דעתם על הדוחות הכספיים הני"ל שניתנה בתאריך 13 בנובמבר 2007 היתה בלתי מסוייגת.

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

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, בהתאם להנחיות שנקבעו לרשויות מקומיות כאמור, את המצב הכספי של העירייה ליום 31 בדצמבר 2007 ואת התקבולים והתשלומים והעודף מפעולותיה לשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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 2 יגי ולנספח 2 לטופס 1 לדוחות הכספיים בדבר היקף החובות המסופקים של העירייה, העולה על 50% מכלל יתרות החייבים.

משרד הפנים
האגף לביקורת
ברשויות המקומיות

16. 12. 2008

נתקבל

סימנו

שלוי קופ ושות'
רואי חשבון

עיריית תל-אביב-יפו

טופס מס' 1 - אקטיב

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2006	2007		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
נכסים			
רכוש שוטף			
407,302	678,309	(א)3	נכסים נזילים - קופה ובנקים
251,902	267,979	(י)3	ניירות ערך סחירים
47,547	55,205	(ב)3	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
48,492	42,260	(ג)3	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>755,243</u>	<u>1,043,753</u>		
<u>2,254</u>	<u>1,711</u>	9	השקעות מיועדות לכיסוי קרנות בלתי מתוקצבות
<u>74,297</u>	<u>112,801</u>	10	פקדונות לזמן ארוך
<u>432,285</u>	<u>474,578</u>	(ד)3	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
גרעונות בתקציב הרגיל			
834,771	785,051	(ט)3	גרעון לתחילת השנה
(30,000)	(53,000)		סכומים להקטנת גרעון
(19,720)	(19,958)		עודף בשנת הדוח
<u>785,051</u>	<u>712,093</u>		גרעון מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
<u>30,380</u>	<u>127,533</u>	טופס 3	גרעונות זמניים בתב"רים, נטו
<u>2,079,510</u>	<u>2,472,469</u>		
נתונים נוספים			
<u>1,839,519</u>	<u>1,501,240</u>	נספח 3 לטופס 1	עומס המלוות:
2,230,843	2,495,703	נספח 2 לטופס 1	חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים:
92,630	111,223		חובות פתוחים
<u>2,323,473</u>	<u>2,606,926</u>		מכוסים בהמחאות לגביה

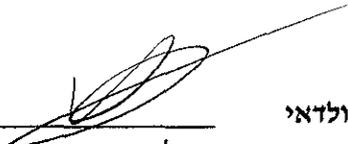
הבאורים והפירוטים המצורפים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

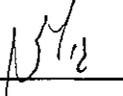
עיריית תל-אביב-יפו

טופס מס' 1 – פאסיב

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2006	2007		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,831	--	(ה)3	משיכות יתר בבנקים
411,382	447,294	(ו)3	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
16,057	14,631	(ז)3	תקבולים לא מתוקצבים – פקדונות והכנסות מראש
429,270	461,925		
1,187,342	1,492,899	5	<u>קרנות פיתוח</u> קרן לעבודות פיתוח
30,613	43,067	11,12	<u>קרנות בלתי מתוקצבות ואחרות</u>
432,285	474,578	(ח)3	<u>קרנות מתוקצבות</u>
		14,18,19,23	<u>ערבויות, שעבודים, התחייבויות תלויות וחשבונות מקבילים</u>
2,079,510	2,472,469		





רון חולדאי

ראש העירייה:

משה גילצר

גזבר העירייה:

9 בדצמבר 2008

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

משרד הפנים
 האגף לבקורת
 ברשויות המקומיות

16. 12. 2008

נ ת ק ב ל

סימננו

עיריית תל-אביב-יפו

טופס מס' 2

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב באלפי ש"ח

תשלומים				תקבולים			
ביצוע 2006	ביצוע 2007	תקציב 2007	מספר ושם הפרק	ביצוע 2006	ביצוע 2007	תקציב 2007	מספר ושם הפרק
הנהלה וכלליות				מיסים ומענקים			
136,511	146,559	156,498	61 מנהל כללי	2,199,740	2,333,439	2,330,500	11 מיסים
179,432	201,985	214,168	62 מנהל כספי	55,529	55,074	51,280	12 אגרות
35,826	75,211	63,000	63 הוצאות מימון				
332,771	465,997	471,320	64 פרעון מלוות (למעט ביוב ומים)				
684,540	889,752	904,986		8,622	6,072	5,600	19 מענקים כלליים ומיוחדים
				2,263,891	2,394,585	2,387,380	
שרותים מקומיים				שרותים מקומיים			
309,755	316,622	310,721	71 תברואה וביוב	116,402	123,129	117,435	21 תברואה וביוב
48,569	49,554	49,204	72 שמירה וביטחון	18,029	18,034	18,128	22 שמירה וביטחון
43,808	43,548	44,533	73 תכנון ובנין העיר	16,754	21,815	51,385	23 תכנון ובנין העיר
187,523	193,596	197,183	74 נכסים ציבוריים	1,052	968	41,920	24 נכסים ציבוריים
4,648	4,554	4,981	75 חגיגות, מבצעים ואירועים				
85,470	104,693	99,370	76 שרותים עירוניים שונים	30,643	31,040	22,800	26 שרותים עירוניים שונים
4,016	3,735	4,070	77 פיתוח כלכלי				
80,830	80,495	83,834	78 פיקוח עירוני	23,743	24,031	24,220	28 פיקוח עירוני
32,306	37,237	36,230	79 חופים	961	773	930	29 שירותים חקלאיים
796,925	834,034	830,126		207,584	219,790	276,818	
שרותים ממלכתיים				שרותים ממלכתיים			
565,886	578,836	587,561	81 חינוך	288,850	292,111	287,082	31 חינוך
217,679	234,832	237,940	82 תרבות	6,987	7,866	8,618	32 תרבות
16,854	16,806	18,280	83 בריאות	9,169	12,418	11,540	33 בריאות
267,125	278,665	282,577	84 רווחה	170,753	179,545	182,586	34 רווחה
13,220	13,600	13,600	85 דת				
1,368	1,374	1,530	86 קליטת עלייה	447	534	610	36 קליטת עלייה
5,830	5,615	5,840	87 איכות הסביבה	692	389	850	37 איכות הסביבה
1,087,962	1,129,728	1,147,328		476,898	492,863	491,286	
מפעלים				מפעלים			
255,381	273,515	275,580	91 מים (כולל פרעון מלוות)	178,689	185,041	184,080	41 מים
9,758	11,590	11,889	93 נכסים	32,273	24,759	27,100	43 נכסים
				233,742	240,816	227,400	44 תחבורה
265,139	285,105	287,469		444,704	450,616	438,580	
636,290	630,814	631,455	99 תשלומים בלתי רגילים	97,499	231,537	207,300	4 תקבולים בלתי רגילים
3,470,856	3,769,433	3,801,364	סה"כ כללי	3,490,576	3,789,391	3,801,364	סה"כ כללי
				* סווג מחדש			
				סה"כ תקבולים			
				סה"כ תשלומים			
				עודף בשנת הדוח			
				3,490,576	3,789,391	3,801,364	
				3,470,856	3,769,433	3,801,364	
				19,720	19,958	--	

הבאורים והפירוטים המצורפים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

עיריית תל-אביב-יפו

טופס מס' 3

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2006	2007
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

		1. <u>תקבולים ותשלומים בשנת הדוח</u>
		א. <u>תקבולים</u>
5,736	14,226	השתתפות הממשלה
10,888	12,846	השתתפות מוסדות
315,557	367,987	מקורות עצמיים ואחרים
147,600	123,000	השתתפות התקציב הרגיל
<u>479,781</u>	<u>518,059</u>	סה"כ תקבולים
		ב. <u>תשלומים</u>
558,019	615,212	עבודות שבוצעו במשך השנה
8,601	--	השתתפות בקרן פיצויים "שיח' מוניס"
<u>566,620</u>	<u>615,212</u>	סה"כ תשלומים
<u>(86,839)</u>	<u>(97,153)</u>	גרעון בשנת הדוח
		2. <u>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה (5), (*)</u>
252,063	731,844	תקבולים
195,604	762,224	תשלומים
<u>56,459</u>	<u>(30,380)</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		3. <u>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה (5), (*)</u>
731,844	878,862	תקבולים
762,224	1,006,395	תשלומים
<u>(30,380)</u>	<u>(127,533)</u>	יתרות זמניות נטו לסוף השנה
<u>--</u>	<u>371,041</u>	(*) בניכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בהתאם להנחיות ועדת ברנע (5)

4. ניהול ספרי התב"ר – עודפים וגרעונות בפרוייקטים שהסתיימו
 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).

5. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה ולסוף השנה
 אין ביכולת העירייה להציג את ההשקעות בפרוייקטים 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.
 נתוני התב"רים הסגורים לשנת 2007 מתייחסים לתב"רים שנסגרו בשנת 2006.

6. לעירייה קיים היתר ללקיחת מלוות שלא נוצל לשנים 2007 ו-2006 בסך של 180 מיליון ש"ח ו-330 מיליון ש"ח בהתאמה.

הבאורים והפירוטים המצורפים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

עיריית תל-אביב-יפו

טופס מס' 4

ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל, הבלתי רגיל ובקרון לעבודות פיתוח

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		התאמה	
2006	2007		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
הכנסות			
3,490,576	3,789,391	1	מתקציב רגיל
16,624	27,072	2	מתקציב בלתי רגיל
527,267	663,810	3	מקרון לעבודות פיתוח
<u>4,034,467</u>	<u>4,480,273</u>		סך כל הכנסות
הוצאות			
3,310,344	3,632,490	4	תקציב רגיל
566,620	615,212	5	תקציב בלתי רגיל
18,966	4,209	6	מקרון לעבודות פיתוח
<u>3,895,930</u>	<u>4,251,911</u>		סך כל ההוצאות
<u>138,537</u>	<u>228,362</u>		עודף הכנסות על הוצאות בשנת התקציב
הרכב העודף הכללי			
19,720	19,958		עודף בשנת הדוח בתקציב הרגיל
(86,839)	(97,153)		גרעון בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
<u>(67,119)</u>	<u>(77,195)</u>		
<u>205,656</u>	<u>305,557</u>		גידול בקרון לעבודות פיתוח
<u>138,537</u>	<u>228,362</u>		עודף כללי

הבאורים והפירוטים המצורפים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

עיריית תל-אביב-יפו

התאמות לטופס 4

התאמה בין הדוחות הכספיים ליתרות הנ"ל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		התאמה	
2006	2007		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
<u>3,490,576</u>	<u>3,789,391</u>	1	<u>התאמה מס':</u> סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל:
479,781 (315,557) (147,600)	518,059 (367,987) (123,000)	2	<u>התאמה מס':</u> סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי רגיל: העברה מקרנות הפיתוח העברה מהתקציב הרגיל סה"כ נטו
<u>16,624</u>	<u>27,072</u>		
540,179 (12,912)	677,753 (13,943)	3	<u>התאמה מס':</u> תקבולים מקרן לעבודות פיתוח העברה מהתקציב הרגיל סה"כ נטו
<u>527,267</u>	<u>663,810</u>		
3,470,856 (12,912) (147,600)	3,769,433 (13,943) (123,000)	4	<u>התאמה מס':</u> סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל: העברה לקרן לעבודות פיתוח העברה לתקציב הבלתי רגיל סה"כ נטו
<u>3,310,344</u>	<u>3,632,490</u>		
<u>566,620</u>	<u>615,212</u>	5	<u>התאמה מס':</u> סה"כ הוצאות בתקציב הבלתי רגיל:
334,523 (315,557)	372,196 (367,987)	6	<u>התאמה מס':</u> תשלומים מקרן לעבודות פיתוח העברה לתב"רים סה"כ נטו
<u>18,966</u>	<u>4,209</u>		
<u>205,656</u>	<u>305,557</u>		גידול בקרן 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 2007

באור 1 - כללי

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

<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>	
4.60	4.23	3.85	שער החליפין של הדולר האמריקאי בשי"ח
185.05	184.87	191.15	מדד המחירים לצרכן (ממוצע 1993) בנקודות
6.73%	(8.21) %	(8.97)%	שיעור עליית (ירידת) הדולר במהלך השנה
2.38%	(0.10) %	3.39 %	שיעור עליית (ירידת) המדד במהלך השנה

- ו. התקציב לשנת 2007 בסך 3,590 מיליוני שי"ח אושר על ידי משרד הפנים בתאריך 31 בינואר 2007.
- התוספות לתקציב הרגיל בסך של כ- 211.4 מיליוני שי"ח אושרו על-ידי מועצת העירייה בלבד וזאת מכיוון שהעירייה נוהגת על-פי 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 אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי לשנה קודמת מפורטים להלן:

א. רכוש קבוע

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

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. הלוואות שנתקבלו

- (1) הלוואות נרשמות כהכנסות בתקציב הבלתי רגיל עם קבלתן בפועל.
- (2) המאזן אינו כולל את יתרת ההלוואות לזמן ארוך שחבה העירייה (קרן, ריבית והפרשי הצמדה שנצברו), שכן ההלוואות נרשמו כהכנסות בזמן קבלתן, עומס המלוות לתאריך הדוח הכספי מוצג כנספח למאזן (נספח 3 לטופס 1).
- (3) פרעון מלוות (כולל קרן, ריבית והפרשי הצמדה) שזמן פרעון הגיע, לפי לוחות סילוקין, נזקפות כהוצאה בתקציב הרגיל, גם אם לא שולמו בפועל.
- (4) מלוות לצורך שעה (לזמן קצר) ומשיכות יתר מבנקים מוצגות כסעיף מאזני.
- (5) פרעון מלוות בגין ביוב ומים נכללו בסעיף הוצאות מפעל המים והביוב.
- (6) הוצאות ריבית והפרשי הצמדה שהצטברו ושזמן פרעון, לפי לוחות סילוקין, הוא לאחר תאריך הדוח הכספי, אינן נרשמות כהוצאה.
- (7) הלוואות לזמן קצר כוללות ריבית והפרשי הצמדה שנצברו עד לתאריך הדוח.

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 וכד'.
- (2) תשלומים בגין רכישת זכויות מוניטריות נזקפים כהוצאה בתקציב הרגיל או הבלתי רגיל עם התהוותן.
- (3) זכויות מוניטריות מוצגות במאזן במחיר העלות כדלהלן:
בנכסים - השקעות במימון קרנות מתוקצבות.
בהחייבויות - קרנות מתוקצבות.
- (4) חלקה של העירייה ברווחי (הפסדי) תאגידים עירוניים אינם נזקפים לזכות (לחובת) ההשקעה בתאגידים העירוניים.

ד. מלאי בלתי מוקצב

הוצאות על רכישת טובין למחסן, טרם יעודם למטרה מסויימת, נזקפות לסעיף מאזני. כמקור למימון מלאי זה קיימת קרן מלאי במחסן בלתי מוקצב שנוצרה על-ידי חיוב בתקציב הרגיל. עלות המלאי נקבעה בשיטת ממוצע נע.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

באור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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, מוצגות במסגרת הרכוש השוטף על בסיס שווי השוק שלהן לתאריך המאזן. שינויים בערכם של ניירות הערך הסחירים נזקפים לדוח התקבולים והתשלומים.

ז. רישום הכנסות

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

ח. רישום הוצאות

- (1) ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
- (2) הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נזקפות לדוח תקבולים ותשלומים במועד התשלום.
- (3) פרעון מלוות – ראה סעיף ב' לעיל.
- (4) תשלומים בגין חופשה שנתית נרשמים על בסיס מזומן בעת תשלום שוטף של משכורות עובדים עבור העדדות בגין חופשה. לא נערכה הפרשה לחופשה בגין התחייבות לחופשה טרם תשלומה (ראה באור 21ב').
- (5) א) 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.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ח. רישום הוצאות (המשך)

ב) עובדים קבועים הזכאים לפנסיה תקציבית – העובדים בעירייה זכאים עפ"י הוראות התקשי"ר והוראות חוק שירות המדינה (גמלאים נוסח משולב) התשי"ל 1970 לפנסיה תקציבית. שיעור ההקצבה מחושב לפי מספר 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 לפיצוי 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 בתברות 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 אלה ליום המאזן.

ג) חוזים אישיים, נבחרים ועובדים המבוטחים בביטוח מנהלים ו/או בקרן פנסיה – עובדים אלה 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 אלה ליום המאזן.

ד) 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 והיטלי השבחה

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

מקרנות הפיתוח מועברים סכומים לתקציב הרגיל בגין:

(1) הוצאות לפרעון מלוות בשנת הדוח בגין מלוות שנתקבלו למימון עבודות פיתוח.

(2) הוצאות מחלקת הנדסה.

התחייבות העירייה לביצוע עבודות פיתוח בגין נגבו השתתפויות הבעלים אינן מקבלות ביטוי בדוחות הכספיים.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

באור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

י. זקיפת התשואה על השקעות

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

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

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.

יג. חובות מסופקים

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 ספציפי בגין אגרות שילוט ופרסום אשר להערכת העירייה גבייתם מוטלת בספק ראה נספח 2 לטופס 1 סעיף (9).

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

באור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שיעורי הריבית</u> <u>ליום 31</u> <u>בדצמבר 2007</u>	
<u>2006</u>	<u>2007</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
369,393	642,334		א. נכסים נזילים – קופה ובנקים בנקים מסחריים (1), (2) בנק אוצר השלטון המקומי סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים
37,909	35,975		
<u>407,302</u>	<u>678,309</u>		
<u>353,468</u>	<u>615,957</u>	3.33% - 5%	(1) כולל פקדונות לזמן קצר

(2) הסעיף כולל תקבולים/הכנסות על חשבון שנת הדוח בסך 1,944 אלפי ש"ח (אשתקד – 810 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 תב"רים בחשבונות בנק נפרדים, חשבונות אלה ינוהלו בנאמנות על ידי ראש העירייה והגזבר והם אינם ניתנים לשעבוד. העירייה לא הפקידה בחשבונות בנקים נפרדים כספים שנתקבלו עבור תב"רים. חשבונות בבנקים הנ"ל כוללים סכומים שנתקבלו עבור תב"רים שיתרתם 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 (להלן: 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.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2006</u>	<u>2007</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
35,301	37,403	ב. הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו חברות אשראי והמחאות לגביה משרד החינוך משרד העבודה והרווחה המשרד לבטחון פנים ומשטרת ישראל מרכז השלטון המקומי משרד הקליטה משרדי ממשלה אחרים
6,957	12,241	
2,181	--	
1,956	693	
696	4,672	
5	--	
451	196	
<u>47,547</u>	<u>55,205</u>	

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

באור 3- פירוטים לסעיפי המאזן (המשך)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2006</u>	<u>2007</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>חייבים – תשלומים לא מתוקצבים</u>
27,357	26,852	המרכז הרפואי ת"א ע"ש סוראסקי (1)
5,618	4,786	האגודה למען הקשיש
10,495	4,969	קרן חניונים באחוזות החוף – יתרת עודף (2)
2,034	2,263	קרן מקלטים – יתרת עודף (3)
1,449	938	נתיבי איילון בע"מ
1,091	649	עובדים חייבים
9	9	קרן פומנטו – יתרת עודף (4)
439	1,794	אחרים
<u>48,492</u>	<u>42,260</u>	

- (1) המרכז הרפואי ת"א ע"ש סוראסקי (להלן: "איכילוב") הינו בית חולים 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 חניונים – ראה באור 5 ו' (23).
- (3) יתרה זו מקבילה לקרן מקלטים – ראה באור 5 ו' (24).
- (4) יתרה זו מקבילה לקרן פומנטו – ראה באור 5 ו' (26).

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות</u>
<u>2006</u>	<u>2007</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
392,988	442,391	תאגידים עירוניים:
1,006	942	תאגידים עירוניים (ראה באור 20)
<u>393,994</u>	<u>443,333</u>	קרן מלגות לתושבי תל-אביב-יפו (קרן משותפת עם אוניברסיטת תל-אביב ראה באור 17 (1))
30,047	22,167	השקעות אחרות:
2,657	3,131	השקעה בקופת פיצויים מרכזית
1,560	1,920	מלאי חומרים במחסנים
4,000	4,000	ניירות ערך סחירים וזכויות בלתי סחירות (1)
27	27	מקדמה לקרן תל אביב לפיתוח
<u>38,291</u>	<u>31,245</u>	קרן משותפת עם חברת דן
<u>432,285</u>	<u>474,578</u>	סה"כ השקעות במימון קרנות מתוקצבות ואחרות

- (1) היתרה כוללת מניות ואופציות סחירות בסך 1,843 אלפי ש"ח (אשתקד – 1,483 אלפי ש"ח) של חברה הנסחרת בבורסה לניירות ערך בת"א שהתקבלו כ"דיבידנד בעין" עקב אחזקת העירייה במניות פולאר השקעות בע"מ.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

באור 3- פירוטים לסעיפי המאזן (המשך)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>משיכות יתר בבנקים</u>	ה.
<u>2006</u>	<u>2007</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
<u>1,831</u>	<u>--</u>	בנקים מסחריים	

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו</u>	ו.
<u>2006</u>	<u>2007</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
86,873	72,452	ספקים, קבלנים ונותני שרותים	
155,688	167,759	מוסדות ועובדים בגין שכר	
1,948	2,001	משרדי ממשלה ומוסדותיה	
*	118,076	הוצאות לשלם	
92,499	20,650	תאגידים עירוניים	
22,540	8,793	מוסדות אחרים	
11,276	57,563	הפרשה לתביעות תלויות (ראה באור 19)	
* 40,558	<u>447,294</u>		
<u>411,382</u>			

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש</u>	ז.
<u>2006</u>	<u>2007</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
10,186	8,456	מיסים מראש	
4,252	4,741	סכומים שונים שהתקבלו במחלקות שונות בעירייה (1)	
1,015	823	סכומים במעבר של מחלקות גביה שונות (2)	
514	514	פינוי דיירים ממבנים (3)	
90	97	אחרים	
<u>16,057</u>	<u>14,631</u>		

(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.

* סווג מחדש

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

באור 3- פירוטים לסעיפי המאזן (המשך)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>קרנות מתוקצבות</u>	ח.
<u>2006</u>	<u>2007</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
392,988	442,391	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	
1,006	942		
30,047	22,167		
2,657	3,131		
4,000	4,000		
1,560	1,920		
27	27		
<u>432,285</u>	<u>474,578</u>		

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שינויים ביתרות לתחילת השנה</u>	ט.
<u>2006</u>	<u>2007</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
30,000	53,000	סכומים להקטנת גרעון הקטנת גרעון נצבר מעודף תקציבי בתקופת הדוח	
<u>30,000</u>	<u>53,000</u>		

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ניירות ערך סחירים</u>	י.
<u>2006</u>	<u>2007</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
230,972	265,413	אגרות חוב ממשלתיות מלווה קצר מועד (מק"מ)	
20,930	2,566		
<u>251,902</u>	<u>267,979</u>		

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

<u>ביצוע</u>	<u>ביצוע</u>	<u>תקציב</u>	<u>פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים</u>	<u>באור 4 -</u>
<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2007</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
17,928	12,356	6,500		
2,444	2,286	2,800		
38,127	47,267	30,000		
39,000	168,850	168,000		
--	778	--		
<u>97,499</u>	<u>231,537</u>	<u>207,300</u>		
			<u>תקבולים לא רגילים</u>	
			החזר משנים קודמות (1)	
			החזר מביטוח לאומי	
			ריבית ודיבידנד	
			תקבולים על חשבון פירוק חברת גחלת (2)	
			החזר השתתפויות	
			<u>תשלומים לא רגילים</u>	
			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	
			קרן חוסכי גחלת	
			עיבוד תלושי שכר לפנסיונרים	
* 116,165	114,966	117,000		
330,186	331,960	330,720		
5,729	474	125		
4,000	4,000	4,000		
2,000	2,000	2,000		
30,000	53,000	53,000		
147,600	123,000	123,000		
--	804	1,000		
610	610	610		
<u>636,290</u>	<u>630,814</u>	<u>631,455</u>		

(1) הביצוע לשנת 2007 כולל ביטול הוצאות לשלם, מחיקת יתרות וסגירות יתרות נטו בגין שיקים בסך של כ- 9.8 מיליון ש"ח, והכנסות בגין גביית המחאות שחזרו נטו בסך של כ- 1.3 מיליון ש"ח.

(2) ראה באור 20 ד'.

(3) לעירייה שומות ניכויים עד וכולל שנת המס 2003.

* סווג מחדש

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

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

1. 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 תתחלק לפי יחס של 41% לעירייה ו- 59% למינהל. מתחם המשתלה העירונית משתרע על שטח של כ- 267 דונם, ובו אושר לבניה כ- 1,500 – 1,200 יחידות דיור, שטחים מסחריים, מבני ציבור וכו'.

בשלב א' של הפרוייקט הוחכר ליזמים שונים, על פי תוצאות המכרזים, שטח לבניית 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 שתתקבל תופקד בקופת העירייה ותוחזק, תנוהל ותנוצל במסגרת של קרן פנימית שתיועד:

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

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

לכיסוי הוצאות תשתית ואחרות הקשורות במתחם.

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.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

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

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

(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.

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

למימון רכישת נכסים והפקעות.

לפיתוח תשתית והוצאות 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, הוחכר 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 (פרויקט 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.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

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

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

(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, תוחזק, 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-יפו אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה.

(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 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 2007 מכרה העירייה מספר נכסים באמצעות מכרזים שפירסמה. סך העיסקאות הסתכמו בכ- 39,009 אלפי ש"ח והתקבלו בשנת הדוח. להלן עיקרי העיסקאות:

(1) בהתאם להחלטת בית המשפט השלום במהלך שנת 2007 בוצע פירוק שיתוף במקרקעין על דרך מכירת חלקה של העירייה בגוש 7186, חלקה 12. תמורת פירוק השיתוף שילמו צח לוינשטיין ואחרים בהתאם להחלטת בית המשפט השלום סך של כ- 1,838 אלפי ש"ח בתקופת הדוח.

(2) בהתאם להחלטת בית המשפט השלום במהלך שנת 2006 בוצע פירוק שיתוף במקרקעין על דרך מכירת חלקה של העירייה בגוש 7186, חלקה 25. תמורת פירוק השיתוף שילמו קרן פייר – שותפות מוגבלת ואחרים בהתאם להחלטת בית המשפט השלום סך של כ- 1,566 אלפי ש"ח בתקופת הדוח.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

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

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

(5) קרן לרכישת מקרקעין (המשד)

- (3) בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש פברואר 2007 הוחכרו זכויות העירייה בחלק מחלקה 382 בגוש 6110 לחברת קרדן נדל"ן ייזום ופיתוח בע"מ. בתקופת הדוח שולם סך של כ- 2,560 אלפי ש"ח.
- (4) בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש מאי 2007 נמכרו זכויות העירייה בחלק מחלקה 66 בגוש 7228 לחברת נווה צדק על הים קורפ. בתקופת הדוח שולם סך של כ- 6,293 אלפי ש"ח.
- (5) בהתאם להסכם בין העירייה לבין מנהל מקרקעי ישראל מחודש אוקטובר 2006, פונו שטחים שהוחזקו על-ידי העירייה בחלק מחלקות 1 ו-2 בגוש 7101. תמורת פינוי השטחים שולם מנהל מקרקעי ישראל סך של כ- 11,022 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 מחודש דצמבר 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 למכרז הייתה משותפת לכל אלה).

החכרת המגרש הינה לצורך הקמת מבנה לתעשייה נקייה עתירת ידע, למשרדים, לשרותים שונים, למסחר ולחניון תת-קרקעי שחלקו 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 מחירים 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: "אוסף"), מגרש בצמידות למרכז הרפואי איכילוב, בשטח של 12,663 מ"ר מתוך חלקות 302, 680 ו-301 בגוש 6111. על המגרש שהוחכר תותר בניית 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.

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.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

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

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

(8) קרן מלון הירקון

בהתאם להחלטות 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 פרויקט 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 היעוד 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.

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 התב"ע לפרסום, ובחודש ינואר 2006 אושר התב"ע על ידי משרד הפנים.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

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

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

(10) מתחם השוק הסיטונאי (המשך)

בהתאם להסכם, המתחם פונה ב- 18 במאי 2006.

העירייה צפויה לקבל כ- 10 מיליון דולר היטלי 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 בחו"זי 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 להחלטת מועצת העירייה מיום 12 באוגוסט 2007 הוחלט לאשר את הארכת תקופת החכירה ואת תיקון מטרת החכירה המקורית במגרש – מתעשייה למטרת מגורים בחלקות 33, 34, 35 ו-52 בגוש 7095 וכן בחלקה 65 בגוש 7094 (רחוב יגאל אלון) לתקופה של 49 שנים נוספות החל מיום 31 באוגוסט 2010.

חברת אמקור בע"מ (להלן: "החברה") הינה החוכרת של המקרקעין החל מיום 1 בספטמבר 1950.

החברה שילמה בהתאם לאמור בחו"זים סך של כ- 132,904 אלפי ש"ח וכן התחייבה להקים בתחום המגרש הנ"ל מבנה לצרכי ציבור עבור העירייה, זאת 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 2007

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

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

קרן שימור שדרות רוטשילד (13)

בהמשך להסכם שנחתם ביום 28 בדצמבר 2005, בין העירייה לבין סהר החזקות (1967) בע"מ (להלן: "החברה"), הוסכם במהלך שנת 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 בשנת 2006 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.

קרן מתחם שוק בצלאל (14)

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 אופציית 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 בשנת 2006 סך של 13,818 אלפי ש"ח ובשנת 2007 סך של 14,805 אלפי ש"ח. לפי התוכנית ייהרס שוק בצלאל הישן, וייבנה מתחם מגורים, מסחר ובילוי.

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

קרן שימור רחוב הירקון (15)

בהתאם להסכם שנחתם ביום 18 בדצמבר 2006, בין הוועדה המקומית לתכנון ובניה תל-אביב-יפו לבין יוסף וגרדה ברנדר (להלן: "היזם"), הוסכם כי בתמורה לקבלת אישור להגדלת הזכויות במבנה ברחוב הירקון 236 ת"א הידוע כגוש 6960 חלקות 14,15 ישתתף היזם במימון משימות שימור בבניין ברחוב חיסין 27 בעיר. במהלך שנת 2007 שילם היזם לעירייה סך של 2,024 אלפי ש"ח.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן.

קרן לוי אשכול (16)

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.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

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

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

קרן צפון מערב (17)

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.

קרן לעבודות פיתוח בעתיד (18)

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש מרץ 1997 התקבולים מהיטלי 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.

קרן לעבודות פיתוח בעתיד – היטל השבחה (19)

בקרן זו נרשמים תקבולי עירייה מהיטל השבחה. העירייה זוקפת סכומים לתקציב הרגיל בהתאם לאמור בבאור 2ט'.

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

קרן השתתפות בעלים – הסכמי משימות פיתוח (20)

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.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

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

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

(20) קרן השתתפות בעלים – הסכמי משימות פיתוח (המשך)

להלן הרכב ה"קרנות" הכלולות בקרן:

<u>ליום 31 בדצמבר 2007</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>שם הקרן</u>
398		רחוב הברזל 29
2,855		מגדל לווינסטיין
227		בית ני"פ תב"ע 2575 א'
8,813		מתחם סונול תב"ע 2148
1,842		בית ע.מ.ג.ר – ריב"ל
292		הברזל 3
1,001		נטע אולפני הבירה – א. דורי
457		תב"ע 1881 ב' – ציון בע"מ
146		בית ויקטוריה
36		הבנק הבינלאומי הראשון בע"מ
3,074		בית ני"פ תב"ע 2575 ב'
191		בית לווינסטיין הנחושת 3
3,750		בית אמפא
2,581		בית קרדן
9,680		מתחם נהרדע-בארי
6,338		מתחם עין הזיתים
4,143		מתחם הברזל
5,946		מתחם נוף ים
15,411		מתחם זיקית
1,401		מתחם גולדה
5,150		מתחם מגדל השלום
12,127		מתחם בנק דיסקונט
9,342		מתחם אלנבי – נחלת בנימין
12,320		מתחם מגדל הפניקס
727		סהר טיומקין
1,997		אלנבי פינת רוטשילד
3,738		מלון רמת אביב
3,717		אחוות בית
<u>117,700</u>		סה"כ

(21) 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 דיור 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, ינוהלו וינוצלו במסגרת של קרן פנימית.

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

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

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

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

קרן חניה (22)

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.

קרן חניונים (23)

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 הנ"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).

קרן מקלטים (24)

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 נזקפת הריבית לזכות חשבון הקרן.

קרן נאות אפקה (25)

העירייה הינה הבעלים הרשום של מגרש בשטח של כ- 11.4 דונם הממוקם בפינת 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.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

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

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

(25) קרן נאות אפקה (המשך)

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

(26) 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 הדיור בתל-אביב-יפו בע"מ.

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

(27) 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.

(28) קרן להקמת אולם ספורט

תקבולים מחברת הביטוח מגדל בגין שיפוי עבור שריפת אולם ספורט "גורן" אשר יועדו להקמתו מחדש. בשנת 2007 הועברו כספי הקרן לתב"ר לצורך בניית אולם הספורט.

אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

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 הרווחה נרשמו בספרי החשבונות על פי נתונים שהתקבלו מדוח שהופק על ידי המחשב של משרד הרווחה. חלק מהנתונים שנוקפו לחובת העירייה גולמו בהתאם לשיעורי ההשתתפות המקובלים של העירייה בשיעור 0%-25% כך שהעלויות בתקציב הרגיל משקפות את מלוא סכום ההוצאות (100%) שהוצאו על ידי משרד הרווחה והעירייה.
- (ב) נתוני משרד החינוך בתקציב הרגיל – נתוני התשלומים של תקציבי החינוך כוללים, בין היתר, סכומים ששולמו למשרד החינוך עבור עובדי מדינה המועסקים ברשות המקומית על ידי משרד החינוך. תשלומים אלה מוצגים בסעיף פעולות חינוך.
- (ג) תשלום עבור גננות עובדות מדינה המשולם על-ידי משרד החינוך, לא קיבל ביטוי בדוחות הכספיים.

באור 7 - מפעל המים, ביוב והתיעול

- (א) העירייה אינה מנהלת את מפעל המים כמשק סגור.
- (ב) הכנסות מפעל המים כוללות חיובים גם בגין צריכת המים של מוסדות העירייה בשנת 2007 בסך של כ- 14.9 מיליון ש"ח (אשתקד כ- 13.2 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- 118,250 אלפי ש"ח (אשתקד כ- 113,974 אלפי ש"ח) נרשמו בפרק שירותים מקומיים, סעיף תברואה וביוב.
- (ה) הכנסות מאגרות מים ובצוע עבודות בסך של כ- 183,523 אלפי ש"ח (אשתקד כ- 177,247 אלפי ש"ח) נרשמו בפרק המים.

באור 8 - מכירת מקרקעי העירייה

- במהלך שנת 2007 מכרה העירייה מספר נכסים, הן באמצעות מכרזים שפירסמה, הן בעסקאות חכירה והן על ידי היוון זכויות. סך העסקאות הסתכמו בכ- 188,742 אלפי ש"ח והתקבלו בשנת הדוח. תקבולים אלה נזקפו לקרנות ממכירת מקרקעין ראה באור 5. באשר לעסקאות מהותיות שבוצעו במהלך התקופה ראה באור 5 ו' (5), (12), (14) ו- (15).
- כל עסקאות מכירת המקרקעין אושרו על ידי מועצת העיר.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

באור 9 - השקעות מיועדות לכיסוי קרנות בלתי מתוקצבות

ליום 31 בדצמבר		ההרכב:
2006	2007	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2,069	1,526	פקדונות לכיסוי קרן נכסי קשישים (1)
79	78	פקדונות לכיסוי קרן מגדל אישפוז (2)
106	107	פקדונות לכיסוי קרן עיזבון מניה ביאליק
2,254	1,711	

1. פקדונות בבנק מתחדשים כל 30 יום ונושאים ריבית שנתית בשיעור של 3%.
2. פקדון בבנק מתחדש אחת לשישה חודשים ונושא ריבית שנתית בשיעור של 1.12%.

באור 10 - פקדונות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר		ההרכב:
2006	2007	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
72,159	74,297	יתרת פתיחה (1)
--	34,000	הפקדת פקדונות (2)
2,138	4,504	שערוך פקדונות
74,297	112,801	יתרת סגירה

- (1) פקדונות המשועבדים לבנק אוצר החייל בע"מ (להלן: "הבנק") לשם הבטחת כיסוי הלוואות העירייה שהוסבו מחברת גחלת - גמול חסכון לחינוך בע"מ (בפירוק מרצון) (להלן: "החברה") לבנק.

ליום 31 בדצמבר 2007 סך של כ- 77,820 אלפי ש"ח צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4.1% וכ- 499 אלפי ש"ח צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 3.95%.

יתרת ההלוואות מהבנק ליום 31 בדצמבר 2007 כשהן מותאמות למדד המחירים לצרכן הידוע בדצמבר 2007 (מדד נובמבר 2007) מסתכמות לסך של כ- 202,695 אלפי ש"ח. ההלוואות צמודות למדד המחירים לצרכן ונושאות ריבית בשיעור של 7.2% לשנה.

- (2) א) פקדון בסך 30,000 אלפי ש"ח המשועבד לבנק לאומי לישראל בע"מ (להלן: "הבנק") לשם הבטחת כיסוי הלוואה שנלקחה על-ידי חברת "היכלי הספורט תל-אביב-יפו בע"מ (להלן: "החברה"), חברה בבעלות מלאה של עיריית תל-אביב-יפו לתקופה של 3 שנים, לצורך שדרוג היכל "נוקיה".

ליום 31 בדצמבר 2007 סך של כ- 30,475 אלפי ש"ח לא צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4.15%.

- ב) פקדון בסך 4,000 אלפי ש"ח המשועבד לבנק אגוד לישראל בע"מ (להלן: "הבנק") לשם הבטחת כיסוי הלוואה שנלקחה על-ידי חברת "אחוזות החוף בע"מ" (להלן: "החברה"), חברה בבעלות מלאה של עיריית תל-אביב-יפו לתקופה של 3 שנים, לצורך הקמת חניון הבימה.

ליום 31 בדצמבר 2007 סך של כ- 4,007 אלפי ש"ח לא צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4.5%.

- ג) מאחר וניתן למשוך את הפקדונות בהודעה קצרת מועד, בתנאים הקבועים בהסכמים עם הבנקים, לא נוצרה קרן מתוקצבת במאזן.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

באור 11 - קרנות למתן מלגות

<u>יתרה ליום 31 בדצמבר</u>	<u>תשלומים בשנת</u>	<u>תוספות בשנת</u>	<u>יתרה ליום 1 בינואר</u>	
<u>2007</u>				
<u>אלפי ש"ח</u>				<u>ההרכב:</u>
3,309	185	284	3,210	קרן ע"ש צבי לבון למתן מלגות לחינוך גבוה
892	28	52	868	קרן ע"ש שרגא ורחל קנטור למתן מלגות לסטודנטים
1,388	140	45	1,483	קרן ע"ש גוטליב וחנה רוזנבלום למתן מלגות לאמנות
86	--	9	77	קרן פרסים ע"ש צ. זילביגר ז"ל
713	--	46	667	קרן לזכרה של רבינוביץ' דינה ז"ל
152	--	12	140	קרן פרס ע"ש דוש
<u>6,540</u>	<u>353</u>	<u>448</u>	<u>6,445</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 ונושאים ריבית שנתית בשיעור של 3%-7.5%. מחצית מהקרן ע"ש גוטליב וחנה רוזנבלום צמוד לשער הדולר של ארה"ב ונושאת ריבית שנתית בשיעור של 6%. הפרשי ההצמדה והריבית נוקפים לחובת התקציב הרגיל בסעיף הוצאות מימון.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

באור 12 - קרנות בלתי מתוקצבות ועודף כספי תרומות

יתרה ליום 31 בדצמבר	תשלומים בשנת	תוספות בשנת	יתרה ליום 1 בינואר	קרנות בלתי מתוקצבות	א.
2007					
אלפי ש"ח					ההרכב:
				דמי ניהול מעובדים הזכאים	
24,020	--	6,810	17,210	לפנסיה תקציבית	
1,526	1,111	568	2,069	קרנות נכסי קשישים (1)	
352	--	--	352	קרן איזון פרצלציה (2)	
107	--	1	106	קרן עיזבון מניה ביאליק (3)	
776	70	52	794	קרן אברהם ובלה לבנטל (4)	
192	20	--	212	קרן אירוח משלחות מחו"ל (5)	
434	850	406	878	קרן סרבני שיפוץ בתים (6)	
				קרן למימון מעבר הפועל	
888	808	--	1,696	מאוישסקין (7)	
1,488	--	1,488	--	קרן מורשה - חינוך ותרבות (8)	
5,057	--	5,057	--	קרן ביי"ח שלוח (לשעבר) (9)	
804	--	804	--	קרן חוסכי גחלת (10)	
609	24	54	579	קרנות אחרות	
36,253	2,883	15,240	23,896		

- (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 שקיבלו 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 חסכוניות ארוכי טווח בסכומים דומים וריבית כמקובל בקרנות 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, בפרוייקטים 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 בהפועל ת"א" (להלן: "הפועל ת"א"), בדבר פינוי המגרש המצוי בחלקה 69 ובחלק מחלקה 68 בגוש 6963 ברח' אוסישסקין, התחייבה העירייה לשלם להפועל ת"א בגין הפינוי סך של 750 אלף דולר במשך 5 שנים. 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.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

באור 12 - קרנות בלתי מתוקצבות ועודף כספי תרומות (המשך)

א. קרנות בלתי מתוקצבות (המשך)

- 8) קרן מורשה הינה קרן אמריקאית מניו-יורק עימה חתמה העירייה על הסכם ביום 26 בדצמבר 2007 לשיתוף פעולה בהפעלת פרויקטים בתחום החינוך לשנים תשס"ח ועד תשס"ט.
לקראת סוף שנת 2007 הפקידה הקרן לחשבון העירייה סך של 385,779 דולר בגין תקופת הפרוייקט הראשונה לשנה"ל תשס"ח.
- 9) כספים שהתקבלו מהמדינה בעקבות הסכם פשרה בגין דרישת העירייה לתשלום שכ"ד עבור שימוש בנכס ברח' בלפור 34 בת-ים ששימש כבי"ח שלוה. בשנת הדוח אמצעי הקרן הוצמדו למדד המחירים לצרכן ונשאו ריבית בשיעור של 4% לשנה.
- 10) בעקבות החלטת האסיפה הכללית של חברת "גחלת" - גמול חסכון לחינוך בע"מ (בפירוק מרצון) - תאגיד עירוני ביום 12 ביוני 2006 על פרוק מרצון, קיבלה על עצמה העירייה את התחייבות גחלת לחוסכים שסרבו לעבור לטיפול של בנק אוצר החייל (ראה באור 20ד'). הקרן מייצגת את סכום ההתחייבות המשוער של העירייה לחוסכים אלו.

<u>יתרה ליום</u>	<u>תשלומים</u>	<u>תוספות</u>	<u>יתרה ליום</u>	<u>ב. עודף כספי תרומות</u>
<u>31 בדצמבר</u>	<u>בשנת</u>	<u>בשנת</u>	<u>1 בינואר</u>	
<u>2007</u>				
<u>אלפי ש"ח</u>				<u>הרכב:</u>
119	39	25	133	רווחה – מוסדות סוציאליים
155	4	20	139	אחרים
<u>274</u>	<u>43</u>	<u>45</u>	<u>272</u>	

התרומות מתקבלות באישור וועדת הכספים של העירייה ומיועדות למטרות מוגדרות.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			<u>הוצאות מימון</u>	<u>באור 13 -</u>
<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2007</u>		
<u>ביצוע</u>	<u>ביצוע</u>	<u>תקציב</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>				
14,732	15,052	16,500	ריבית על משיכות יתר והלוואות לזמן קצר,	
20,547	59,963	46,500	עמלות והוצאות בנקאיות אחרות	
* 160	192	--	ריבית והצמדה על אמצעי הקרנות	
387	4	--	הנחות מימון בגין תשלום מיסים מראש במזומן	
<u>35,826</u>	<u>75,211</u>	<u>63,000</u>	ריבית לספקים ונותני שירותים	

* סווג מחדש

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

באור 14 - ערבויות העירייה לטובת מוסדותיה ולאחרים

להלן פירוט ערבויות העירייה לטובת מוסדותיה ולאחרים ליום 31 בדצמבר 2007:

תאריך סיום הערבות	סכום באלפי ש"ח	תאריך מתן הערבות	הבנק מקבל הערבות	<u>המוטב בגינו ניתנה הערבות</u>
2007				
2021	86,669	אוקטובר 2004	הפועלים	היכלי הספורט תל-אביב-יפו בע"מ
2010	30,474	אוגוסט 2007	לאומי	היכלי הספורט תל-אביב-יפו בע"מ (*)
2012	2,503	אפריל 2002	הפועלים	תיאטרון גשר
2011	2,010	אוקטובר 2007	הפועלים	תיאטרון גשר
2011	726	דצמבר 2005	הפועלים	תיאטרון גשר
2010	4,007	דצמבר 2007	אגוד	אחוזות החוף בע"מ (*)
2008	5	אוקטובר 2007	דיסקונט	משרד התשתיות הלאומיות
	126,394			

בנוסף קיימות ערבויות בנקאיות שהעירייה נתבקשה להעמיד על ידי בית המשפט. סך ערבויות אלו ליום 31 בדצמבר 2007 מסתכמות לסך של כ- 9,087 אלפי ש"ח.

(*) ראה באור 10 בדבר שיעבוד פקדונות.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>הלוואות למרכז הרפואי ע"ש סוראסקי</u>	<u>באור 15 -</u>
2006	2007		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
91,732	94,292	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 לכיסויי תשלומי אגרות והיטלים בגין היתרי בנייה.

על-פי החלטת וועדת הכספים, ההלוואות הנ"ל עומדות ללא זמן פרעון וצמודות למדד המחירים לצרכן.

בשנת הדוח נזקפו הפרשי הצמדה בסך של כ- 2,560 אלפי ש"ח.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

ליום 31 בדצמבר		<u>ערבויות והמחאות שהתקבלו במינהל הנדסה</u>	א. ההרכב:
2006	2007		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
115	115	ערבויות שהתקבלו ממוסדות ושונים (עצמיות)	
--	--	המחאות לקבל	
115	115		
(115)	(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	
2007					
אלפי ש"ח					
942	36	(100)	--	1,006	קרן מלגות לתושבי תל-אביב-יפו-50% (1)
53,856	1,800	(3,165)	--	55,221	קרן פיננסיים – "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 דיבינדנד שחולק על ידי עתידים חברה לתעשיות עתירות מדע בע"מ. בתקופת הדוח חילקה הקרן מלגות בסך של 200 אלפי ש"ח.

2. קרן פיננסיים – "שיח'-מוניס"
קרן פיננסיים – "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. עד שנת 2006 היתה מזכה האוניברסיטה את חשבון הקרן בסכום השווה לפעמיים מסכום הארנונה, כמקובל במוסדות חינוך, בהתאם להודעת העירייה. חלקה של העירייה בקרן בסך של כ- 53,856 אלפי ש"ח רשומים בתקציב הבלתי רגיל כתשלומים המיועדים לרכישת הקרקעות. אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 4% לשנה. העירייה רושמת בספריה בחשבונות מקבילים את חלקה (50%) ביתרת הקרן לסוף השנה.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

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 הגבלה בסכום (סה"כ 110 שעבודים רשומים משנת 1968 וזאת בהתאם לרישומים שהתקבלו ממשד המשפטים – רשם המשכונות).

באור 19 - התחייבויות תלויות

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

א. על פי רשימה שהתקבלה בחודש נובמבר 2008 מיועציה המשפטיים של העירייה, היקף התביעות ליום 31 בדצמבר 2007 (מעל 300 אלפי ש"ח כל אחת) שהוגשו כנגד העירייה מסתכמות לסך של כ- 2,740 מיליון ש"ח, מתוכן כ- 1,237 מיליון ש"ח בגין תביעות ייצוגיות. כמו כן הוגשו כנגד העירייה תביעות ייצוגיות נוספות שלא כומתו כספית.

על פי רשימה שהתקבלה בחודש נובמבר 2008 מיועציה המשפטיים של העירייה, היקף התביעות החדשות שהוגשו כנגד העירייה בשנת 2008 ועד ליום 22 ביוני 2008 (מעל 300 אלפי ש"ח כל אחת) מסתכמות לסך של כ- 34 מיליון ש"ח.

על פי ניסיון רב שנים שהצטבר בעירייה בעניין תביעות המגיעות לידי סיום, כללה העירייה הפרשה בסך של כ- 18.8 מיליון ש"ח בגין התביעות האמורות לעיל.

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

כמו-כן, על פי חוות דעת מיועציה המשפטיים של העירייה, נבחנו כמדד להערכת החשיפה של העירייה לתביעות גדולות, תביעות שסכום התביעה בהן גדול מ- 20 מיליון ש"ח. מניתוח תביעות אלה ובהתייחס למצב התקדמות הטיפול המשפטי בתיקים, כללה העירייה הפרשה נוספת של כ- 10 מיליון ש"ח.

ב. על פי רשימה שהתקבלה בחודש נובמבר 2008 מיועציה המשפטיים של העירייה, היקף תביעות הפיצויים על פי סעיף 197 לחוק התכנון והבניה שהוגשו כנגד העירייה ליום 31 בדצמבר 2007, מסתכמות לסך של כ- 106 מיליון ש"ח.

בשלב זה אין ביכולת יועציה המשפטיים של העירייה להעריך את תוצאותיהן של התביעות כאמור בסעיפים א' ו-ב' פרט לתביעות החריגות ולתביעות שסכומן גדול מ- 20 מיליון ש"ח כאמור לעיל.

ג. להערכת הנחלת 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- 18.76 מיליון ש"ח בגין השתתפותה העצמית בקרות אירוע ביטוחי. העירייה נושאת באחריות בגין חבות סיכון ביטוחי בגין תביעות צד ג' עד לסך כולל של 2.5 מיליון דולר לשנה.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

באור 20 - השקעות בתאגידים עירוניים

הון עצמי (גרעון בהון)	יתרות זכות (חובה)	סה"כ עלות	הלוואות בעלים ושטרי הון	תשלומים ע"ח מניות	הון מניות ופרימיה	שיעור בעלות ושליטה	%	
<u>ליום 31 בדצמבר 2007</u>								
<u>אלפי ש"ח</u>								
(1,532)	4,041	1,200	--	--	1,200	100	100	תאגידים עזרה ובצרון חברה לשיכון בע"מ (2)
94,453	988	217,693	--	4,938	212,755	100	100	גני יהושע בע"מ (2)
11,968	--	22,193	--	4,000	18,193	100	100	היכלי הספורט תל-אביב-יפו בע"מ (2)
11,416	1,204	(1)	--	--	(1)	100	100	אהוזות החוף בע"מ (2)
(1,114)	--	5,048	1,761	--	3,287	100	100	אוהל שם בע"מ (2)
132,441	--	36,220	--	--	36,220	100	100	מרכז הירידים והקונגרסים בישראל בע"מ (2)
206,719	--	29,003	--	--	29,003	100	100	"גחלת" - גמול חסכון לחינוך בע"מ (בפירוק מרצון) (2), (7)
2,222	3,670	3,100	3,000	--	100	100	100	הרשות לפיתוח כלכלי תל-אביב-יפו בע"מ (2)
3	1	748	--	748	(1)	66	66	מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ (2)
163,744	2,731	14,916	14,915	--	1	50	50	"חלמיש"-חברה ממשלתית-עירונית לדיור לשיקום ולהתחדשות שכונות בתל-אביב- יפו בע"מ (2)
96,971	3,900	1,109	1,105	--	4	50	50	אתרים בחוף תל-אביב (חברה לפיתוח אתר תיירות בתל-אביב-יפו) בע"מ (2)
18,612	367	2,087	--	1,414	673	50	50	החברה לפיתוח יפו העתיקה בע"מ (2)
(756)	--	485	485	--	(1)	50	50	אולם נחמני 4 בע"מ (2)
528	--	28,397	1,741	--	26,656	50	50	עתידיים חברה לתעשיות עתירות מדע בערבון מוגבל (2)
95,826	--	32,968	2,500	9,965	20,503	50	50	מרכז הספורט הלאומי תל-אביב בע"מ (2)
2,989	25	4,939	197	1,098	3,644	50	50	היכל התרבות בע"מ (2)
17,897	--	8,500	--	7,300	1,200	40	40	המרכז הזואולוגי תל-אביב רמת-גן בע"מ (2)
132,829	739	(1)	--	--	(1)	100	100	מלכ"רים מוזיאון תל-אביב לאמנות (3)
142,107	--	(1)	--	--	(1)	100	100	מוזיאון ארץ ישראל-תל-אביב (3)
143,660	446	1,550	--	1,550	--	100	100	המשכן לאומנויות הבמה (חברה מוגבלת בערבות) (3)
15,680	218	2	2	--	--	100	100	בנין הקאמרי (1961) בערבון מוגבל (3)
8,362	1,446	10	--	--	10	100	100	יובל חינוך בע"מ (3)
1,560	(9)	--	--	--	--	100	100	העמותה לתיירות תל-אביב-יפו ע.ר. (4)
(1,640)	--	--	--	--	--	50	50	העמותה לאחזקתו וניהולו של בית ספר מקצועי תיכון עירוני י"ד (5)
88,004	(938)	(1)	--	--	(1)	50	50	חברת נתיבי איילון בע"מ (6)
81,351	--	32,223	3	--	32,220	50	50	חברת בנין הבימה בע"מ (3)
3,928	349	--	--	--	--	50	50	בית ספר תיכון עירוני יכל ישראל חברים" חברה מוגבלת בערבות (2)
(2,691)	353	--	--	--	--	33	33	מועדון בית ליסין (4)
1,018	501	--	--	--	--	--	--	האגודה למפעלי תרבות ונוער בתל-אביב- יפו (3)
2,308	9	--	--	--	--	--	--	נאמנות התיאטרון הקאמרי של תל-אביב (3)
20,041	442,391	25,709	31,013	385,669				יתרה ליום 31 בדצמבר 2007
21,091	392,988	21,731	34,478	336,779				יתרה ליום 31 בדצמבר 2006

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

באור 20 - השקעות בתאגידים עירוניים (המשד)

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 2007.
- (3) נכסים, נטו בסכומים מדווחים עפ"י דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2007.
- (4) נכסים, נטו בסכומים נומינליים עפ"י דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2007.
- (5) נכסים, נטו בסכומים נומינליים עפ"י דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2005.
- (6) נכסים, נטו בסכומים מדווחים עפ"י דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2005.

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 חניס 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 שינוי מבנה האשראי העירוני והעברת פקדונות החברה לתאגיד בנקאי.

ביום 13 באוקטובר 2004 נחתם הסכם עקרונות 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 ההלוואות 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.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

באור 20 - השקעות בתאגידים עירוניים (המשך)

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

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 שנותרו 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 2319(2) לפקודת החברות (נוסח חדש), התשמ"ג-1983 (להלן: "החוק"), בהתבסס על תצהירי כושר הפרעון 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 2008.

בדוחות הכספיים של החברה ל- 31 בדצמבר 2007 קיימים יתרות מזומנים של כ- 0.5 מיליון ש"ח, כספים ע"ח פירוק ששולמו לעירייה כ- 206 מיליון ש"ח, התחייבויות כ- 30 אלפי ש"ח וכ- 207 מיליון ש"ח הון עצמי.

בתקופת הדוח רשמה העירייה בדוחותיה הכספיים (ראה באור 4) הכנסות בסך של כ- 169 מיליון ש"ח כתקבולים על חשבון פירוק החברה.

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

* בחודש דצמבר 2007 הועברו חשבונותיהם של 14 החוסכים הנותרים בסך של 804 אלפי ש"ח וכן יתרת הרכוש הקבוע לעיריית תל-אביב-יפו. החל מאותו מועד העירייה נושאת במלוא האחריות לניהול תוכניות החיסכון שהועברו לרשותה.

באור 21 - התחייבות בגין פיצויים, חופשה ופדיון ימי מחלה

א. להלן הרכב התחייבות העירייה בגין פיצויים לעובדיה:

ליום 31 בדצמבר	
2006	2007
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
34,662	29,967
בגין עובדים זמניים המבוטחים בקרן פנסיה (28% ממשכורת אחרונה קובעת) ועובדים קבועים שטרם צברו ותק של 10 שנים (משכורת אחרונה כפול ותק)	
3,542	2,351
38,204	32,318
בגין עובדים המבוטחים בביטוח מנהלים ו/או בקרן פנסיה (עתודה בניכוי יעודה)	

ב. התחייבות העירייה בגין חופשה לעובדיה ליום 31 בדצמבר 2007 מסתכמת לסך של כ- 79,761 אלפי ש"ח (אשתקד כ- 75,276 אלפי ש"ח).

ג. התחייבות העירייה בגין פדיון ימי מחלה לעובדיה, מעל גיל 55, ליום 31 בדצמבר 2007 מסתכמת לסך של כ- 39,637 אלפי ש"ח (אשתקד כ- 33,893 אלפי ש"ח).

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007

באור 22 - עסקאות חכירה תפעולית

בשנים 2006-2007 התקשרה העירייה עם גורם שלישי לשם ביצוע עסקאות חכירה תפעולית לרכבים לתקופה של שלוש שנים.

באור 23 - חשבונות מקבילים

- 14. ערבויות העירייה לטובת מוסדותיה ולאחרים – ראה באור 14.
- 15. הלוואות למרכז הרפואי ת"א ע"ש סוראסקי – ראה באור 15.
- 16. ערבויות והמחאות שהתקבלו במינהל הנדסה – ראה באור 16.
- 17. קרן מלגות וקרן שיח' מוניס - ראה באור 17.
- חייבים בגין ארנונה, אגרת מים וביוב, היטלים והשתתפויות – ראה נספח 2 לטופס 1.
- מלוות – ראה נספח 3 לטופס 1 – מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה.
- שיקים חוזרים – על פי נתונים שהתקבלו מהעירייה בידי הרשות, נכון ליום 31 בדצמבר 2007, שיקים שחזרו כבלתי נפרעים בסך כולל של כ- 73,845 אלפי ש"ח (אשתקד כ-65,630 אלפי ש"ח), מהם שיקים שהוגשו לטיפול משפטי בסך כולל של כ- 48,113 אלפי ש"ח.

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 2 לטופס 1

הזרות הכספית לשנת 2007

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הילטלים והשתתפויות לפי נתוני אנפי הגביה באלפי ש"ח

מס'	שם החשבון	תאריך תחילת השנה (1)	חוב בשנת החשבון (פרוטו א)	סה"כ פטורים, שחלולים והנחות (פירוט ב)	העברה לזמן חובות מסופקים (8)	חילונים נטו	סה"כ	בשנת הזירה (פרוטו ג)	יתרה לסוף שנה	יחס גביה ב- % לכלל החייבים
א. 1	תשבות על בסיס חירוב שנתו									
1.1	ארינונה למגורים		66,293	97,890	(10,762)	612,049	535,379	535,379	76,670	87.5%
1.2	ארינונה אחרת		489,293	220,210	(162,546)	2,231,218	1,683,533	1,683,533	547,685	75.5%
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה		1,261,334	--	173,308	1,434,642	--	--	1,434,642	--
2.	סה"כ ארנונה		1,816,920	318,100	--	4,277,909	2,218,912	2,058,997	2,058,997	51.9%
2.1	אגרות מים וגביה (4), (3)		98,869	--	(10,400)	411,042	301,773	301,773	109,269	73.4%
	חובות מסופקים וחובות למחיקה מים וביוב		98,869	--	10,400	109,269	--	--	109,269	--
	סה"כ אגרות מים וביוב		197,738	--	--	520,311	301,773	301,773	218,538	58.0%
	סה"כ חשבונות על בסיס חירוב שנתי חוזר		2,014,658	318,100	--	4,798,220	2,520,685	2,277,535	2,277,535	52.5%
ב. 1	תשבות על בסיס חירוב חד פעמי									
1	שכר דירה		3,920	--	861	13,231	9,654	9,654	3,577	73.0%
2	עצמיות חינוך (4), (6)		12,094	--	(585)	70,426	57,734	57,734	12,692	82.0%
3	עצמיות רווחה (4), (6)		1,481	--	(743)	6,780	5,054	5,054	1,726	74.5%
4	היטלי חשבונות (5), (5)		--	--	--	227,332	227,332	--	--	100%
5	היטלי פיתוח (5)		--	--	--	164,923	164,923	--	--	100%
6	אגרות בניה (5)		--	--	--	18,799	18,799	--	--	100%
7	היטל ביוב ותיעול (5)		--	--	--	46,127	46,127	--	--	100%
8	אגרות שילוט ופרסום		--	--	--	70,798	48,991	21,807	--	69.2%
9	מלקחים חוזרים וחוצאות גביה דמי חכירה		18,238	2,012	(7,265)	188,742	188,742	--	--	100%
10	שיקום חוזרים וחוצאות גביה (4), (2)		16,675	--	1,016	19,466	2,890	16,576	14,896	14.8%
11	אגרות רישוי עסקים		--	--	--	7,353	7,353	--	--	100%
12	גביית שונות (4)		23,226	--	7,031	46,596	6,449	40,147	40,147	13.8%
17	חובות מסופקים וחובות למחיקה (9)		233,181	--	(315)	232,866	--	--	232,866	--
	סה"כ חשבונות על בסיס חירוב חד-פעמי		308,815	2,012	--	1,113,439	784,048	329,391	329,391	70.4%
	סה"כ בשנת הזירה (7), (2)		2,323,473	320,112	--	5,911,659	3,304,733	2,606,926	2,606,926	55.9%
	שנה קודמת (2)		2,122,478	308,415	--	5,347,393	3,023,920	2,323,473	2,323,473	56.5%
	שנתיים קודמות		1,928,318	274,718	--	4,985,759	2,801,831	2,183,928	2,183,928	56.2%

(1) הפרשים ביתרות פניה ברוחה ביחס לתורת שנה קודמת בסכומים לא מהותיים והצגו בפירוט א' בסעיף חילוב (זכרון נספח).

(2) הפרש כסד כ- 61,450 ש"ח בין יתרת הפתילות לתורת הפתילות והוצאות חגיגה בגנים. קרן כלכל של השיקום החוזרים והוצאות חגיגה בגנים.

(3) לא ניתן לבצע הפקדה בין אגרות מים לבין אגרות ביוב.

(4) בסעיפי אגרות מים וביוב, עצמיות חינוך, עצמיות רווחה, עצמיות חינוך והעירייה לתמיכה את תנני החייבים לסוף השנה.

(5) אין באפשרות מערכת המחסוב של העירייה להמציא את בסיס שנתון עבר, לכן הצגו מנהלים על-בסיס שנתון עבר, לכן הצגו מנהלים על-בסיס שנתון עבר.

(6) מערכות המחסוב בסעיפי חינוך רווחה ומחשוב של העירייה לתמיכה את תנני החייבים לסוף השנה.

(7) העירייה לא המציאה את התננים בגין הכנסות מחנייה ואכיפה.

(8) החובות המסופקים נאמדו על-די העירייה אך לא באו לידי ביטוי במערכת חגיגה - ראה באור ז"ל.

(9) הסעיף כולל חובות מסופקים בגין אגרות שילוט ופרסום בסך כ- 69,453 אלפי ש"ח, אשר מישבו באופן ספעי.

התורה ליום 31 בדצמבר 2007 ו-2006 כוללת ערכי

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 2 לטופס 1 – פירוט א'

הזיח הכספי לשנת 2007
מזב חשבון החייבים בגין ארנונות, היטלים והשתתפויות לפי נתוני אנפי הגביה
באלפי ש"ח

מס'/	שם החשבון	חייב ראשוני	והצמדה על השוטר	חייב ריבית והצמדה בגין חובות קודמים	חייב (זיכוי) נוסף	חייב בשנת החשבון
א.	חשבונות על בסיס חייב שנת ארנונה ארנונה למגורים ארנונה אחרת סה"כ ארנונה	542,990	4,628	--	95,722	654,408
		1,783,421	26,548	--	158,371	2,124,681
		2,326,411	31,176	--	254,093	2,779,089
		301,390	--	--	(775)	322,573
		2,627,801	31,176	189,367	253,318	3,101,662
		10,205	--	--	(1,755)	8,450
		56,778	--	2,157	(18)	58,917
		5,658	--	655	(271)	6,042
		227,332	--	--	--	227,332
		164,923	--	--	--	164,923
		18,799	--	--	--	18,799
		46,127	--	--	--	46,127
50,836	645	--	2,621	61,837		
188,742	--	--	--	188,742		
2,014	--	--	(239)	1,775		
7,353	--	--	--	7,353		
7,024	--	9,307	8	16,339		
785,791	645	19,854	346	806,636		
3,413,592	31,821	209,221	253,664	3,908,298		
ב.	חשבונות על בסיס חייב חד פעמי שכר דירה עצמיות חינוך עצמיות רווחה היטלי השבחה היטלי פיתוח אגרות בנייה היטל ביוב ותיעול אגרות שילוט ופרסום מכרזת מקרקעין והיוון דמי חכירה שקנים חוזרים והוצאות גביה בגינם אגרות רישוי עסקים גביית שונות סה"כ חשבונות על בסיס חייב חד-פעמי	2,627,801	31,176	189,367	253,318	3,101,662
		10,205	--	--	(1,755)	8,450
		56,778	--	2,157	(18)	58,917
		5,658	--	655	(271)	6,042
		227,332	--	--	--	227,332
		164,923	--	--	--	164,923
		18,799	--	--	--	18,799
		46,127	--	--	--	46,127
		50,836	645	--	2,621	61,837
		188,742	--	--	--	188,742
		2,014	--	--	(239)	1,775
		7,353	--	--	--	7,353
7,024	--	9,307	8	16,339		
785,791	645	19,854	346	806,636		
3,413,592	31,821	209,221	253,664	3,908,298		

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 2 לטופס 1 – פירוט ב'

הדוח הכספי לשנת 2007
מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, היטלים והשתפויות לפי נתוני אנפי הגביה
באלפי ש"ח

מס'/	שם החשבון	פסוים שנת שוטפת	פסוים קודמות	מחיקות חובות/חובות אבודים	החזקת על-פי דין	החזקת על-פי ועדה	החזקת פלגון	סה"כ פסוים שחזורים והחזקת									
א.	חשבונות על בסיס חיוב שנת	1,757	--	1,129	94,812	--	192	97,890									
									א.1	א.1.1	א.1.2						
									א.1.1	א.1.1	א.1.2						
1.1	ארנונה למגורים	190,250	--	7,891	22,069	--	--	220,210									
1.2	ארנונה אחרת	192,007	--	9,020	116,881	--	192	318,100									
2	סה"כ ארנונה	382,257	--	10,919	238,950	--	--	621,166									
ב.	אגרת מים וביוב	192,007	--	9,020	116,881	--	192	318,100									
									חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי								
										ב.1	שכר דירה	--	--	--	--	--	--
										1	שכר דירה	--	--	--	--	--	--
										2	עצמיות חינוך	--	--	--	--	--	--
										3	עצמיות רווחה	--	--	--	--	--	--
										4	היטלי השבתה	--	--	--	--	--	--
										5	היטלי פיתוח	--	--	--	--	--	--
										6	אגרות ביוב	--	--	--	--	--	--
										7	היטל ביוב ותיעול	--	--	--	--	--	--
										8	אגרות שילוט ופריסום	--	--	--	--	--	2,012
										9	מכירת מקרקעין והיוון דמי חכירה	--	--	--	--	--	--
										10	שיקום חוזרים והמצאות גביה בגינם	--	--	--	--	--	--
										11	אגרות רישוי עסקים	--	--	--	--	--	--
										12	גביות שונות	--	--	--	--	--	--
										17	חובות מסופקים וחובות למחלקה	--	--	--	--	--	--
											סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	192,007	--	9,020	116,881	2,012	192

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 2 לטופס 1 – פירוט ג

הדוח הכספי לשנת 2007
מעבד חשבון החייבים בגין ארנונות, היטלים והשתתפויות לפי נתוני אנפי המביה
באלפי ש"ח

מס' /	שם החשבון	גביית השנה	גביית פגורים	סה"כ גביות בשנת הדוח
א.	חשבונות על בסיס חיוב שנת			
	1. ארנונה	510,862	24,517	535,379
	1.1. ארנונה למגורים	1,515,121	168,412	1,683,533
	1.2. ארנונה אחרת	2,025,983	192,929	2,218,912
ב.	אגרת מים וביוב	264,845	36,928	301,773
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנת חוזר	2,290,828	229,857	2,520,685
	חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי			
	1. שכר דירה	9,654	--	9,654
	2. עצמיות חינוך	57,734	--	57,734
	3. עצמיות רווחה	5,054	--	5,054
	4. היטלי השבחה	227,332	--	227,332
	5. היטלי פיתוח	164,923	--	164,923
	6. אגרות בניה	18,799	--	18,799
	7. היטל בית ותיעול	46,127	--	46,127
	8. אגרות שילוט ופרסום	44,958	4,033	48,991
	9. מכירת מקרקעין והיוון דמי חכירה	188,742	--	188,742
10. שיקים חוזרים והוצאות גביה בגינם	--	2,890	2,890	
11. אגרות רישוי עסקים	7,353	--	7,353	
12. גביות שונות	6,449	--	6,449	
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	777,125	6,923	784,048
	סה"כ	3,067,953	236,780	3,304,733

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 2 לטופס 1 – פירוט ד'

הדוח הכספי לשנת 2007 דוח גביה ויתרות חייבים באלפי ש"ח

<u>מיים וביוב</u>		<u>ארנונה כללית</u>		<u>נתוני גביה מיים וארנונה</u>
<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>	
92,394	98,869	513,784	555,586	גביית פיגורים
(18)	(6)	677	(46)	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה
(4,194)	(767)	(37,528)	(76,588)	תיקון יתרת פתיחה
(13,855)	(10,400)	(132,468)	(173,308)	חיוב/זיכוי נוסף
14,537	21,958	94,567	167,409	העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
--	--	(42,269)	(14,833)	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
88,864	109,654	396,763	458,220	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
27,622	36,928	193,943	192,929	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
61,242	72,726	202,820	265,291	גביה בגין פיגורים
				יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
301,227	301,390	2,228,294	2,326,411	גביה שוטפת
(1)	(2)	245,351	330,727	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
--	--	19,632	31,176	חיוב/זיכוי נוסף
--	--	(252,425)	(303,267)	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
301,226	301,388	2,240,852	2,385,047	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
(263,599)	(264,845)	(1,888,086)	(2,025,983)	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
(263,599)	(264,845)	(1,888,086)	(2,025,983)	גביה שוטפת
37,627	36,543	352,766	359,064	סה"כ שנגבה
98,869	109,269	555,586	624,355	יתרת פיגורים לתקופה
31.08%	33.68%	48.88%	42.10%	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה
87.51%	87.88%	84.26%	84.95%	% גביה מהפיגורים
74.65%	73.42%	78.94%	78.04%	% גביה מהשוטף
				% גביה מהסה"כ
אלפי קוב	אלפי קוב			נתוני פחת מיים
47,213	48,834			כמות המיים שנרכשה / הופקה
41,887	44,727			כמות המיים שנמכרה / חויבה
5,326	4,107			פחת (באלפי קוב)
11.28%	8.41%			% הפחת

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 3 לטופס 1

מצב חשבון המלוות לפרעון באלפי ש"ח

<u>סה"כ</u>			<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>ליום 31 בדצמבר</u>			<u>אחרות</u>	<u>ביוב</u>	<u>מים</u>
<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2007</u>		
1,851,206	1,790,980	1,600,099	1,528,546	59,272	12,281
180,000	--	--	--	--	--
<u>2,031,206</u>	<u>1,790,980</u>	<u>1,600,099</u>	<u>1,528,546</u>	<u>59,272</u>	<u>12,281</u>
240,226	190,881	337,733	329,303	7,353	1,077
<u>1,790,980</u>	<u>1,600,099</u>	<u>1,262,366</u>	<u>1,199,243</u>	<u>51,919</u>	<u>11,204</u>
286,358	239,420	238,874	233,866	4,498	510
<u>2,077,338</u>	<u>1,839,519</u>	<u>1,501,240</u>	<u>1,433,109</u>	<u>56,417</u>	<u>11,714</u>

יתרות המלוות (קרן) שהתקבלו למעשה ונשארו לפרעון בתחילת השנה
סה"כ מלוות שנתקבלו 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 2007 (מדד ידוע).

(**) פרעונות בשנת הדוח כוללים סך של 166,433 אלפי ש"ח (אשתקד – 17,681 אלפי ש"ח) שנפרעו בפרעון מוקדם.

(***) לעירייה קיים היתר ללקיחת מלוות לשנים 2007 ו-2006 בסך של 180 מיליון ש"ח ו-330 מיליון ש"ח בהתאמה, שלא נוצל.

סכום פרעון המלוות בתקציב הרגיל בשנת הדוח:

240,226	190,881	337,733
91,912	90,204	80,076
59,887	65,384	61,402
<u>392,025</u>	<u>346,469</u>	<u>479,211</u>

קרן
ריבית
הצמדה
סה"כ

התאמה לטופס 2:

332,771	465,997
11,754	11,338
1,944	1,876
<u>346,469</u>	<u>479,211</u>

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

להלן תחזית פרעון המלוות (קרן והצמדה):

206,013
199,992
165,336
131,713
110,615
687,571
<u>1,501,240</u>

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

להלן מצב חשבון המלוות מחברת גחלת (1):

141,025	141,025
--	141,025
<u>141,025</u>	--
25,705	--
<u>166,730</u>	--

יתרת המלוות (קרן) שהתקבלו ונשארו לפרעון בתחילת 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)
סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה (2)

(1) מלוות אלה כוללים 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 20ד'.

עיריית תל-אביב-יפו

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקולים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה
לשנת הכספים 2007 נא לפי ש"ח

סוג ההוצאה	תקציב 2007	הביצוע 2007	% מסה"כ	הסטיות נטו		מסה"כ 2006	% מסה"כ
				מתחת	מעל		
1 משכורות נשכר	1,389,217	1,382,369	36.67%	6,848	--	1,364,482	39.31%
2 אחזקה ומונהל (למעט הוצאות מימון)	240,338	234,226	6.22%	6,112	--	210,764	6.08%
3 הוצאות מימון	63,000	75,211	2.00%	--	12,211	* 35,826	1.03%
4 הוצאות תפעול	838,527	818,404	21.71%	20,123	--	772,226	22.25%
5 השתתפויות ותדומות	605,912	600,598	15.93%	5,314	--	* 560,879	16.16%
6 הוצאות חד פעמיות	179,610	179,414	4.76%	196	--	180,210	5.19%
7 פרעון מלוח	484,760	479,211	12.71%	5,549	--	346,469	9.98%
סה"כ הוצאות	3,801,364	3,769,433	100%	44,142	12,211	3,470,856	100%

* סוג מחדש

עיריית תל-אביב-יפו

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעדים לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות לשנת הכספים 2007 נאלפי ש"ח

מס' פרויקט התקציב	הכנסות והוצאות מיועדות	הכנסות	הוצאות	התקציב	ביצוע	סטיות מעל (מתחת)	תקציב	ביצוע	סטיות (מעל) מתחת	לפי תקציב	לפי ביצוע	הסטיית נטו עורף (ורעון)
א. הכנסות והוצאות מיועדות												
1. התלה וכללות	6	2	276,818	219,790	(57,028)	904,986	834,034	15,234	(904,986)	(889,752)	(60,936)	15,234
2. שירותים מקומיים	7	3	491,286	492,863	1,577	830,126	1,147,328	(3,908)	(553,308)	(614,244)	(60,936)	(60,936)
3. שירותים ממלכתיים	8	4	438,580	450,616	12,036	287,469	1,129,728	17,600	(656,042)	(636,865)	19,177	19,177
4. מפעלים	9	4	207,300	231,537	24,237	631,455	285,105	2,364	(424,155)	(399,277)	24,878	24,878
5. בלתי רגילים	99	5	1,413,984	1,394,806	(19,178)	3,801,364	630,814	441	(2,387,380)	(2,374,627)	12,753	12,753
סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות								31,931				
ב. הכנסות בלתי מיועדות												
1. גביה ישירה	1	1	2,381,780	2,388,513	6,733	2,381,780	2,388,513	6,733	2,381,780	2,388,513	6,733	6,733
2. מענקים כלליים	1.19		5,600	6,072	472	5,600	6,072	472	5,600	6,072	472	472
סה"כ הכנסות בלתי מיועדות			2,387,380	2,394,585	7,205	2,387,380	2,394,585	7,205	2,387,380	2,394,585	7,205	7,205
סה"כ כללי			3,801,364	3,789,391	(11,973)	3,801,364	3,789,433	31,931	--	19,958	19,958	19,958
אי איזון תקציבי												
הסטיית נטו עורף (ורעון)												19,958

עיריית תל-אביב-יפו

**דוח ביצוע התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2007 נאלפי ש"ח**

מסדה"כ	2006 ביצוע	עודף (גריעון)	% מסדה"כ	ביצוע	תקציב	הסעיף הכנסות
60%	2,080,434	3,937	58%	2,215,437	2,211,500	ארנונה
3%	116,325	(1,842)	3%	115,158	117,000	הרחות בארנונה (*)
5%	177,247	643	5%	183,523	182,880	מכירת מים
17%	593,299	(43,978)	16%	607,513	651,491	יתר עצמיות
6%	221,114	8,604	6%	232,303	223,699	משרד החינוך
5%	159,128	(2,849)	4%	165,664	168,513	משרד הרווחה
1%	36,908	(1,197)	1%	32,184	33,381	משקדים אחרים
0%	8,622	472	0%	6,072	5,600	מענקים מיוחדים
3%	97,499	24,237	6%	231,537	207,300	תקבולים אחרים
100%	3,490,576	(11,973)	100%	3,789,391	3,801,364	סה"כ ללא כיסוי גרעון מצטבר
	3,490,576	(11,973)		3,789,391	3,801,364	סה"כ הכנסות

סה"כ ללא כיסוי גרעון מצטבר
סה"כ הכנסות

מסדה"כ	2006 ביצוע	עודף (גריעון)	% מסדה"כ	ביצוע	תקציב	הוצאות
30%	1,051,124	5,073	28%	1,074,260	1,079,333	משכורות ושכר כללי
23%	794,651	18,653	23%	870,370	889,023	פעולות כלליות
3%	113,400	--	3%	118,500	118,500	רכישת מים
7%	243,618	3,132	7%	248,896	252,028	שכר חינוך
9%	322,268	5,593	9%	329,940	335,533	פעולות חינוך
2%	69,740	(1,357)	2%	59,213	57,856	שכר רווחה
6%	197,385	5,269	6%	219,452	224,721	פעולות רווחה
10%	346,469	5,549	13%	479,211	484,760	פרעון מלוות
1%	35,826	(12,211)	2%	75,211	63,000	מימון
5%	180,210	196	5%	179,414	179,610	חד פעמיות
3%	116,165	2,034	3%	114,966	117,000	הרחות בארנונה (**)
100%	3,470,856	31,931	100%	3,769,433	3,801,364	סה"כ ללא כיסוי גרעון מצטבר
	3,470,856	31,931		3,769,433	3,801,364	סה"כ הוצאות
	19,720	19,958		19,958	--	עודף (גריעון)

משכורות ושכר כללי
פעולות כלליות
רכישת מים
שכר חינוך
פעולות חינוך
שכר רווחה
פעולות רווחה
פרעון מלוות
מימון
חד פעמיות
הרחות בארנונה (**)
סה"כ ללא כיסוי גרעון מצטבר
סה"כ הוצאות
עודף (גריעון)

(*) כולל הנתות ועדה, הנתות על פי דין, הנתות מימון ופטורים.
(**) כולל הנתות ועדה, הנתות על פי דין ופטורים.
(***) סוג מחדש

עיריית תל-אביב-יפו

**הזרות הכספית לשנת 2007
נתוני כח אדם והוצאות שכר**

שנה קודמת				שנה נוכחית (5)				
שכר ממוצע	הוצאות שכר	מצבת משרות	שכר ממוצע	הוצאות שכר	מצבת משרות כח אדם	תקן	כח אדם רשומי (1)	
בפועל לשנה למשרה אלפי ש"ח	בפועל אלפי ש"ח	כוח אדם בפועל	בפועל לשנה למשרה אלפי ש"ח	בפועל אלפי ש"ח	ממוצעת	תקן	כח אדם רשומי (1)	
146.78	300,457	2,047.00	124.01	277,125	2,234.71	2,225.90	2,225.90	
146.78	300,457	2,047.00	124.01	277,125	2,234.71	2,225.90	2,225.90	
162.45	71,480	440.00	163.18	59,234	363.00	364.60	364.60	
162.45	71,480	440.00	163.18	59,234	363.00	364.60	364.60	
172.90	654,072	3,783.00	191.11	710,348	3,717.00	3,865.50	3,865.50	
172.90	654,072	3,783.00	191.11	710,348	3,717.00	3,865.50	3,865.50	
163.64	1,026,009	6,270.00	165.76	1,046,707	6,314.71	6,456.00	6,456.00	
163.64	1,026,009	6,270.00	165.76	1,046,707	6,314.71	6,456.00	6,456.00	
549.50	3,297	6.00	513.72	3,221	6.27	6.00	6.00	
549.50	3,297	6.00	513.72	3,221	6.27	6.00	6.00	
116.84	329,477	2,820.00	118.42	328,929	2,777.75	2,858.00	2,858.00	
116.84	329,477	2,820.00	118.42	328,929	2,777.75	2,858.00	2,858.00	
--	7,425	--	--	694	--	--	--	
150.20	1,366,208	9,096.00	151.62	1,379,551	9,098.73	9,320.00	9,320.00	
150.20	1,366,208	9,096.00	151.62	1,379,551	9,098.73	9,320.00	9,320.00	
150.20	1,366,208	9,096.00	151.62	1,379,551	9,098.73	9,320.00	9,320.00	

1. תקן כח אדם מאושר על ידי מועצת העירייה ומשוד המנים במסגרת אישור התקציב השנתי.
2. מבוסס על תקן כח אדם שנה קודמת.
3. אין תקן והתון הוא בהתאם למצב בפועל.
4. בשנת 2007 השתמשה העירייה בשיקוחי חברות כח אדם בסכום כולל של כ- 26,608 אלפי ש"ח כולל תשלומים בגין סיוס יחסי עובד (מעביד) (אשתדקד כ- 22,907 אלפי ש"ח).
5. בשנת 2007 שונתה שיטת חישוב הנתונים.

עיריית תל-אביב-יפו

הדוח הכספי לשנת 2007

דוח השכל לפי פרקי תקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2007

מספר משורת	תקציב 2007	עלויות שכל	מס' משורת 66	ביצוע 2007		מספר משורת	תקציב 2007	עלויות שכל	מספר משורת	הנהלה וכלליות
				מספר משורת	עלויות שכל 66					
6	6	3,213	6	19,037	379,325	110	2,879	383,964	2,880	נהלה וכלליות
61	61	79,295	33	5,677	19,037	35	102	19,710	110	נבחרים
62	634	94,184	287	61,682	5,677	93	33	5,578	35	מנהל כללי
	1,043	176,692	422	86,396	61,682	308	287	66,049	308	מנהל כספי
7	7	176,692	975	86,396	86,396	453	422	91,337	453	סה"כ הנהלה וכלליות
71	71	176,692	863	19,037	19,037	91	102	19,710	91	שירותים מקומיים
72	168	42,175	159	5,677	5,677	72	33	5,578	72	תברואה
73	192	33,668	186	61,682	61,682	73	287	66,049	73	שמירה ובטחון
74	411	67,401	398	67,338	67,338	74	398	67,338	74	תכנון ובנין עיר
76	7	2,898	8	1,755	1,755	76	8	2,898	76	כספים ציבוריים
78	335	50,839	332	52,569	52,569	78	332	50,839	78	שירותים עירוניים שונים
79	88	29,035	99	29,691	29,691	79	99	29,035	79	פיקוח עירוני
8	8	402,379	2,045	21,888	21,888	811	133	23,137	811	שירותים מקומיים
811	811	258,551	2,102	255,237	255,237	811	2,102	258,551	811	סה"כ שירותים מקומיים
812	204	29,987	198	29,022	29,022	812	198	29,987	812	מנהל החינוך
83	63	10,423	61	9,953	9,953	83	61	10,423	83	חינוך
84	365	57,856	363	59,234	59,234	84	363	57,856	84	תרבות
86	4	480	4	489	489	86	4	480	86	בריאות
87	18	3,530	18	3,502	3,502	87	18	3,530	87	רווחה
9	9	383,964	2,879	379,325	379,325	91	102	19,710	91	קליטת עליה
91	91	19,710	102	19,037	19,037	91	102	19,710	91	איכות סביבה
93	35	5,578	33	5,677	5,677	93	33	5,578	93	סה"כ שירותים ממלכתיים
98	308	66,049	287	61,682	61,682	98	287	66,049	98	מפעלים
	453	91,337	422	86,396	86,396		422	91,337		מפעלים אחרים
	2,858	334,845	2,778	329,623	329,623		2,778	334,845		סה"כ מפעלים
	2,858	334,845	2,778	329,623	329,623		2,778	334,845		גימלאים
	9,321	1,389,217	9,099	1,379,551	1,379,551		9,099	1,389,217		סה"כ כללי
	9,321	1,389,217	9,099	1,379,551	1,379,551		9,099	1,389,217		סה"כ כללי
	9,666	222	9,666	222	222		9,666	222		סה"כ כללי

(*) הערה: הסך הנייל כולל פיצויים בסך 694 אלפי ש"ח.

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 4 לטופס 2 - חלק ב' - המשך

הדוח הכספי לשנת 2007 דוח השכר לפי פקקי תקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2007

רכישת שירותי כוח אדם

<u>ביצוע 2007</u>		<u>תקציב 2007</u>	
<u>מס' מועסקים</u>	<u>מס' מועסקים</u>	<u>מס' מועסקים</u>	<u>מס' מועסקים</u>
<u>מס' שעות העסקה</u>	<u>מס' שעות העסקה</u>	<u>מס' שעות העסקה</u>	<u>מס' שעות העסקה</u>
<u>מס' עלות כוללת</u>	<u>מס' עלות כוללת</u>	<u>מס' עלות כוללת</u>	<u>מס' עלות כוללת</u>
(2)	26,608	(2)	(3) 28,828
			208

שירותי כח אדם מקובלן כ"א

(1) מספר המשרות בפועל מבוטא על נתונים ממערך השכר ועלויות השכר בפועל מבוטאות על נתוני הנהלת החשבונות.

(2) אין באפשרות העירייה לספק את הנתונים.

(3) נספח זה כולל את העלויות בגין שירותי כח אדם אשר התקצבו בגינם מבוצע עפ"י מספר מועסקים/משרות בלבד.

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 5 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2007

התפלגות מרכיבי השכר באלפי ש"ח

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		<u>סוג תשלום</u>
<u>31 בדצמבר 2006</u>		<u>31 בדצמבר 2007</u>		
%	%	%	%	
<u>מסה"כ</u>	<u>ביצוע</u>	<u>מסה"כ</u>	<u>ביצוע</u>	
38.70%	528,768	39.73%	548,089	שכר משולב כולל הפרשי שכר
8.60%	117,524	9.02%	124,431	שעות נוספות - רשומות
0.54%	7,425	0.05%	694	פיצויי פיטורין
6.56%	89,654	6.61%	91,155	אחזקת רכב
23.24%	317,567	22.49%	310,302	תשלומי פנסיה
4.15%	56,734	4.12%	56,864	תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד
81.81%	1,117,672	82.02%	1,131,535	סה"כ שכר ותשלומים
3.15%	43,037	2.98%	41,106	תשלומי ביטוח לאומי מעביד
6.77%	92,469	6.95%	95,907	קופת גמל מעביד, קרן השתלמות
8.27%	113,030	8.05%	111,003	מס שכר ומס מעסיקים
18.19%	248,536	17.98%	248,016	סה"כ נלוות
100.00%	1,366,208	100.00%	1,379,551	סה"כ כללי

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>	
<u>31 בדצמבר</u>	
2006	2007
1,366,208	1,379,551
4,633	6,815
(9,473)	(7,419)
(1,224)	(993)
4,000	4,000
8,685	11,889
(8,685)	(11,889)
338	415
1,364,482	1,382,369

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

סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 התודשיים -
השתתפות בפנסיה ובשכר המשולמת על ידי גורמי חוץ
השתתפות גורמי חוץ בפיצויים, בפנסיה, בשכר ושמירת זכויות
החזר תגמולי מילואים מביטוח לאומי
הפקדות בקופה מרכזית לפיצויים
פיצויי פיטורים לעובדי העירייה שלא דווחו במל"מ
פיצויי פיטורים ששולמו לעובדי העירייה מקופה מרכזית לפיצויים
שונים
הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 6 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2007

ארנונה כללית

ניתוח תעריפים למ"ר בשקלים חדשים

2005	2006	2007		הסקטור
תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף משוקלל (3), (4)	תעריף מינימום (1)	
36.04	37.35	38.68	27.28	מגורים
89.65	91.47	96.30	19.91	תעשייה
205.28	201.86	211.45	54.62	עסקים אחרים (פרט לבנקים)
599.14	620.73	630.32	371.43	בנקים וחברות ביטוח
82.48	83.62	85.72	30.74	מלוונת
81.52	78.82	81.30	55.01	מוסדות ומבנים
33.65	35.40	35.42	1.14	חניונים
235.02	240.62	235.75	54.62	משרדים ושרותי מסחר
18.7900	19.5673	17.4519	0.0088	קרקע תפוסה לדונם (2)
0.5300	0.5582	0.5393	0.0078	קרקע תקלאית לדונם (2)

(1) תעריף המינימום כפי שנקבע בתקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות המקומיות בשנת 2007).

(2) תעריף משוקלל שקל חדש לדונם.

(3) חישוב התעריף המשוקלל אינו כולל שטחים המוחזקים על-ידי העירייה.

(4) התעריף המשוקלל חושב על בסיס היקף החיוב השנתי לסוף שנת 2007.

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 7 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2007 שינויים מהותיים בין תקציב 2007 לבין הביצוע בשנת 2006

סטיה %	הפרש	ביצוע 2006 אלפי ש"ח	תקציב 2007	
תקבולים:				
(35.05)%	(3,022)	8,622	5,600	19 מענקים כלליים
206.70%	34,631	16,754	51,385	23 תכנון ובנין העיר
3,884.79%	40,868	1,052	41,920	24 נכסים ציבוריים
(25.59)%	(7,843)	30,643	22,800	26 שרותים עירוניים שונים
23.34%	1,631	6,987	8,618	32 תרבות
25.86%	2,371	9,169	11,540	33 בריאות
(16.03)%	(5,173)	32,273	27,100	43 נכסים
112.62%	109,801	97,499	207,300	45 תקבולים בלתי רגילים
תשלומים:				
14.64%	19,987	136,511	156,498	61 מנהל כללי
19.36%	34,736	179,432	214,168	62 מנהל כספי
75.85%	27,174	35,826	63,000	63 הוצאות מימון
41.63%	138,549	332,771	471,320	64 פרעון מלוות
16.26%	13,900	85,470	99,370	76 שרותים עירוניים שונים
12.15%	3,924	32,306	36,230	79 חופים
21.84%	2,131	9,758	11,889	93 נכסים

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 8 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2007 השוואה בין הביצוע בשנת 2007 לעומת הביצוע בשנת 2006

סטיה %	הפרש	ביצוע 2006 אלפי ש"ח	ביצוע 2007	
<u>תקבולים:</u>				
(29.58)%	(2,550)	8,622	6,072	19 מענקים כלליים
30.21%	5,061	16,754	21,815	23 תכנון ובנין העיר
12.58%	879	6,987	7,866	32 תרבות
35.43%	3,249	9,169	12,418	33 בריאות
(23.28)%	(7,514)	32,273	24,759	43 נכסים
137.48%	134,038	97,499	231,537	45 תקבולים בלתי רגילים
<u>תשלומים:</u>				
12.57%	22,553	179,432	201,985	62 מנהל כספי
109.93%	39,385	35,826	75,211	63 הוצאות מימון
40.04%	133,226	332,771	465,997	64 פרעון מלוות
10.79%	9,223	85,470	94,693	76 שרותים עירוניים שונים
15.26%	4,931	32,306	37,237	79 חופים
18.77%	1,832	9,758	11,590	93 נכסים

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 9 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2007 השוואת התקציב הרגיל בשנת 2007 לעומת הביצוע בשנת 2007

<u>סטיה</u>	<u>הפרש</u>	<u>ביצוע 2007</u>	<u>תקציב 2007</u>	
<u>%</u>		<u>אלפי ש"ח</u>		
				<u>תקבולים:</u>
(57.55)%	(29,570)	21,815	51,385	23 תכנון ובנין העיר
(97.69)%	(40,952)	968	41,920	24 נכסים ציבוריים
36.14%	8,240	31,040	22,800	26 שרותים עירוניים שונים
11.69%	24,237	231,537	207,300	45 תקבולים בלתי רגילים
				<u>תשלומים:</u>
19.38%	12,211	75,211	63,000	63 הוצאות מימון

עיריית תל-אביב-יפו

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פקדי התקציב

לשנת הכספים 2007

באלפי ש"ח

שם הפקד	מספר פקד	יתרת פתוחה	תוספת בשנת 2007	סה"כ לביצוע	תשלומים בשנת 2007	השתתפות תקציב רגיל	השתתפות בעלים	השתתפות ממשלה	השתתפות מוסדות ותורמות	הצברה מקורות פחות והרשות	העברה מקורות מקרקעין (3)	קו אשראי	סה"כ תקבולים	עודף (גרעון) זמני	יתרת תקציב לסוף השנה
מוחישוב	9	68,946	42,584	111,530	46,229	1,370	--	--	--	--	--	--	1,370	(44,859)	65,301
מנהל כלכלי	61	2,322	541	2,863	733	--	--	--	--	--	--	--	--	(733)	2,130
תברואה	71	7,789	14,893	22,682	10,770	3,552	--	--	--	--	--	--	3,552	(7,218)	11,912
שירותי חירום	72	2,130	8,195	10,325	2,147	3,895	--	--	--	97	133	--	4,125	1,978	8,178
הכנתו וניגו עיר	73	54,417	23,823	78,240	16,158	--	--	--	--	19,048	--	--	19,048	2,890	62,082
בינוי תשתית	74	153,973	290,428	444,401	192,119	53,888	--	6,649	6,878	111,024	11,031	--	189,470	(2,649)	252,282
שונות	76	16,656	8,005	24,661	3,578	8,193	--	1,128	--	--	764	--	10,085	6,507	21,083
הופכים	77	312	745	1,057	44	--	--	--	95	--	--	--	95	51	1,013
פקידות עירוני	78	4,077	1,660	5,737	2,036	170	--	--	--	--	81	--	251	(1,785)	3,701
המסלול לפר	79	72,612	116,600	189,212	34,859	14,000	--	--	--	12,701	13,824	--	40,525	5,666	154,353
הינדן	81	73,759	38,009	151,117	61,704	3,050	--	3,906	872	11,061	15,202	--	34,091	(27,613)	89,413
תמי"ס	82	55,897	15,177	93,906	20,474	185	--	--	1,851	371	3,149	--	5,556	(14,918)	73,432
רפורמה ציבורית	83	1,571	15,177	16,748	359	422	--	--	--	--	--	--	422	63	16,389
רפורמה	84	9,980	21,110	31,090	6,325	6,445	--	60	361	--	29	--	6,895	570	24,765
דת	85	11,843	(1,422)	10,421	4,271	--	--	102	--	--	--	--	102	(4,169)	6,150
איכות הסביבה	87	7,690	163	7,853	655	--	--	--	--	--	--	--	--	(655)	7,198
מפעל המים	91	12,729	11,307	24,036	9,942	--	--	2,381	--	6,050	--	--	8,431	(1,511)	14,094
הנהלת הגנת, נכסים	93	263,780	33,616	297,396	41,376	1,465	--	--	--	--	30,441	--	31,906	(9,470)	256,020
תכנות עירוניות	99	234,063	290,469	524,532	161,433	26,365	--	--	2,789	94,264	38,717	--	162,135	702	363,099
סה"כ		1,054,546	993,261	2,047,807	615,212	123,000	--	14,226	12,846	254,616	113,371	--	518,059	(97,153)	1,432,595

(1) נספח זה אינו מוצג במונחות הנדרשת על ידי משרד הפנים.
 (2) באשר להשתתפות בקרן פלנויים "ישיה" מוניסי" - ראה באור 17.
 (3) לעירייה ניתן היתר (בהתאם לאמור בסעיף 188א) ללקוחות העירונית (נוסח חדש) ממשד הפנים ב-15 בפברואר 2007 לזמון תקציב הפיתוח לשנת 2007 מהתמורה שהתקבלה ממכירת מקרקעין.

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות

הדוח הכספי לשנת 2007

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות בשנת 2007

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל 2007</u>
	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
תרבות ואומנות		
סלייה - סטודיו לאומנות התיאטרון - מיסודו של יורם לוינשטיין	343	343
א.מ.י- אגודת אומני ישראל	18	18
אגודת הסופרים העבריים במדינת ישראל	76	76
אגודת הציירים והפסלים (תי"א)	261	261
אגודת ידידי הבלט הקלאסי בישראל	666	666
אגודת סופרים ואומנים לקידום הספרות והתרבות בישראל	18	18
אומנות המשתק לתיאטרון ולקולנוע	144	144
איגוד הקומפוזיטורים בישראל	14	14
איגוד כללי של סופרים בישראל	27	27
אנחנו כאן - אגודה לתרבות פולקלור וחברה	219	219
אנסמבל סולני תי"א	81	81
אנסמבל עיתים - רינה ירושלמי	573	573
בימת קדם- עלייה עמותה לקידום האמנות הישראלית	15	15
בית הספר לתסריטאות	59	20
בית התני"ך בתי"א	56	56
בית התפוצות	696	696
דוקאביב- העמותה לקידום הסרט הדוקומנטרי	223	223
האופרה הישראלית תל אביב-יפו	11,956	11,956
הליקון	48	48
המכון למחזאות ישראלית ע"ש חנוך לוין	5	5
המקלה הפילהרמונית תל-אביב	30	30
המרכז לאומנות עכשוית	56	56
המרכז לאמנות יהודית רוסית	14	14
המרכז למוסיקה ע"ש פליציה בלומנטל	74	74
העמותה לקידום תרבות הפלמנקו בישראל	51	51
העמותה ע"ש עדי אגמון לקידום מחול ותרבות ספרד בישראל	19	19
הפורום הישראלי לקו-פרודוקציות בינ"ל	5	5
הקרן החדשה לקידום ולעידוד יוצרי קולנוע וטלוויזיה	56	56
התזמורת הקאמרית הישראלית	1,488	1,488
חבצלת - עבור כתב עת : סטודיו	27	42
חבצלת מוסדות תרבות וחינוך של השומר הצעיר	296	296
חברת התזמורת הפילהרמונית הישראלית	55	55
ידישפיל - תיאטרון היידיש הישראלי	378	487
להקת המחול ענבל פינטו - חברה לתועלת הציבור בע"מ	31	234
להקת מחול בת שבע	689	689
מוזיאון נחום גוטמן לאומנות	184	184
מוסדות חינוך ותרבות של ברית התנועה הקיבוצית (גלרית הקיבוץ)	26	43
מוסיקה מזרח ומערב	89	89
מועדון בית לסיין	1,899	1,917
מכון אבני - המכללה לאמנות ועיצוב תל אביב	246	261
מכון למוסיקה ישראלית	61	61
מכון תל אביב לחזנות	124	124
מקלט 209 ע"ש דן זקהיים	93	93
מקשב - (אנסמבל המאה 21)	145	142
מרכז לאומנות חזותית בתל אביב- (עבור גלריה המשרד)	51	51
מרכז לאומנות חזותית בתל אביב- (עבור כתב העת טרמינל)	15	15
מרכז סוזאן דלאל למחול ולתיאטרון נווה צדק תל אביב	1,022	1,963

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות

הדוח הכספי לשנת 2007

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות בשנת 2007

(המשך)

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל 2007</u>
	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
תרומות ואומנות (המשך)		
נאמנות התיאטרון הלאומי "הבימה"	167	-
נוער מוסיקאלי בישראל	18	18
סדנאות האומנים בתל-אביב	226	218
סטודיו למשחק - עמותה לטיפוח אומנות הבמה (ניסן נתיב)	1,019	1,012
עמותה לקידום התיאטרון ביפו - תיאטרון נוצר	90	78
עמותה עברית לתקשורת	28	28
עמותת אדריכלים מאוחדים בישראל	73	73
עמותת ארתור רובינשטיין הבינלאומית למוסיקה מיסודו של יעקב (יאשה) ביסטריצקי	95	95
עמותת הכוריאוגרפים	305	305
עמותת הנבל והזמיר	34	21
עמותת ידידי הד המכללה למוסיקה עכשווית	385	385
פרוייקטים במחול - שליד תיאטרון מחול רינה שינפלד	66	66
קבוצת מוסיקה נובה	50	50
קרן יהושע רבינוביץ לאומנות- ת"א	337	337
קרן מוזיאון רובין	546	546
שח"ם- איגוד שחקני המסך	13	13
תיאטרון אורנה פורת לילדים ונוער	887	887
תיאטרון אלסריא הערבי - יפו	107	107
תיאטרון ארצי לנוער	121	121
תיאטרון גשר	1,541	1,527
תיאטרון הנפש	53	53
תיאטרון מחול "ענבל"	439	439
תיאטרון מחול "קליפה"	100	100
תיאטרון מלנקי	68	68
תיאטרון מקומי	73	73
תיאטרון קרוב מיסודו של ניקו ניתאי	276	276
תיאטרון תנועה "תמו- נע"	690	690
תל אביב ארט אנסמבל	30	30
	31,874	30,242
בריאות		
"ארגון הסיוע הישראלי לחולים -"קו לחיים"	18	18
אגודה ישראלית לסוכרת	18	-
אגודת החרשים בישראל	106	106
אגודת העיוורים הנעזרים בכלבי נחיה בישראל	13	13
אגודת יד שרה	35	35
איל"ן - איגוד ישראלי לילדים נפגעים	82	81
אית"ן - איגוד ישראלי לתסמונות נדירות	15	15
אלו"ט-אגודה לאומית לילדים אוטיסטים	12	12
אקיי"ם - אגודה לקימום מפגרים - המרכז (סניף ת"א)	90	-
ארגון גג של ארגוני נכים ונכים בלתי מאוגדים	84	84
בקול - ארגון כבדי שמיעה ומתחרשים	45	45
האגודה הישראלית לטרשת נפוצה	23	23
האגודה לזכויות החולה	8	8
האגודה למען העיוור ולמניעת העיוורון ת"א	51	51
האגודה לסוכרת נעורים בישראל	39	57
הועד למלחמה באיידס	43	43
המכון לקידום החרש בישראל	8	8
המרכז לעיוור בישראל	182	23

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות

הדוח הכספי לשנת 2007

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות בשנת 2007

(המשך)

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל 2007</u>
	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
בריאות (המשך)		
הספריה המרכזית לעיוורים כבדי ראייה ומוגבלים	70	9
וראייטי ישראל	29	29
מיח"א - מחנכי ילדים חרשים בישראל	204	204
מכון בית דוד	23	23
נט"ל - עמותה לסיוע נפשי לנפגעי טראומה על רקע לאומי	174	165
ניצן - אגודה לקידום ילדים לקווי למידה הסתגלות ותפקוד - סניף ת"א	54	54
עזר מציון	66	66
עינבר - עמותה ישראלית לנפגעים במחלות ראומטיות	27	27
עמותה לחולי פרקינסון	12	12
עמותת משפחות חולי אלצהיימר ומחלות דומות בישראל	19	19
ציימס ישראל	1,038	35
שמע - לחינוך ושיקום ילדים ונוער לקווי שמיעה	23	23
	2,611	1,288

דת

34	34	אביב התורה
5	5	אבני נועם
25	25	אהבת חיים - ע"ש הצדיק רבי חיים חורי זצוק"ל זיע"א
40	40	אור משה (תורת משה)
10	5	אור עולם
24	24	אורות אביב
32	32	איחוד מוסדות שירת דבורה
35	35	איחוד שיבת ציון - אגודה לאומית דתית
131	131	אל המעיין - קרן חינוך למורשת יהדות ספרד
79	79	אלי בעזרי - ראשית חוכמה
35	35	ארגון נשים מרגלית אם בישראל
31	31	בית הכנסת והישיבה ע"ש רשב"י זיע"א בתל-אביב
71	71	בית הכנסת קדם - הקהילה ליהדות מתקדמת
10	10	בית חב"ד רמת אביב
10	10	בית ישראל - בית המדרש הגדול לתורה ותפילה ע"ש האדמו"ר מגור
91	91	בית לוי יצחק ישיבת חב"ד לובאוויטש בעיה"ק צפת
10	12	בית ליובאוויטש נחלת יצחק - מונטיפיורי ת"א
19	19	בית מדרש גבוה באר מים חיים
144	144	בית מדרש להוראה שער שמעון - אור תורה (ת"ת פיתוחי חותם)
10	10	בית מדרש ציורסקוב זלוטופול
39	39	דרך עץ חיים
10	10	היכל התלמוד - בית מדרש גבוה לתורה
13	13	היכל עניג - ארגון נשות גור
44	44	הישיבה הגבוהה תל אביב
16	16	ובחרת בחיים מוסדות חינוך ולמודי יהדות ע"ש חיים סוויד ז"ל נווה שרת ת"א
71	71	חזון
38	38	חלייד חנוך לנער עפ"י דרכו - מפעלים חינוכיים
27	27	ישיבה ובית מדרש לאברכים ע"ש הגאון רבינו יוסף חיים זיע"א בשכונת התקווה
312	312	ישיבת "תורה והוראה" תל אביב
45	45	ישיבת הרב עמיאל (ישיבת הישוב החדש)
15	15	ישיבת הרמב"ם ובית יוסף (לספרדים ובני עדות המזרח)
17	17	ישיבת זכרון משה כולל לעדת ארם צובה (חלב)
95	95	ישיבת חידושי הר"ם

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות

הדוח הכספי לשנת 2007

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות בשנת 2007

(המשך)

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב אלפי ש"ח</u>	<u>ביצוע בפועל 2007 אלפי ש"ח</u>
דת (המשך)		
ישיבת שערי תורה	14	14
כולל בית שלמה ע"ש רבינו חכם סלמן מוצפי	23	23
כולל דחסידי סוכוטשוב	39	39
מגדלות - המרכז לחינוך	15	15
מדרשת טוב טעם ודעת למדני	16	16
מוסדות וואסלוי מרכז לתורה וחסידות והפצת אור היהדות ת"א	32	32
מוסדות חינוך לנוער לתורה ויהדות	30	30
מוסדות שערי ציון בני ברק	82	82
ממ"ש- מאור מיכאל ושמחה	10	5
ממעל ממש	6	6
מעלה- המרכז לציונות דתית	62	62
מרכז התורה והחינוך בצפון ת"א	10	10
מרכז חבי"ד לובאוויטש ת"א	84	82
מרכז חינוכי בקריית הרי"ם לוי ת"א	66	66
מרכז ישיבות בני עקיבא בישראל - (עבור הפעלת אולפנא ת"א)	61	61
מרכז לחינוך תורני- ישיבת זכרון יעקב	119	119
משכן לתורה - משאת משה	10	10
משנת שמעון תנעמי	27	27
ערכים - אגודה להפצת התודעה היהודית	43	43
פרי גידולים- כולל אברכים ע"ש הרה"ג גדליה הרץ	-	10
צמח ישראל	15	15
ראש יהודי	8	8
רשת שיעורי תורה "מעיינה של תורה"	15	15
רשת שיעורי תורה ומפעלי קליטה תרבותית	20	10
שורשים - צמיחה רוחנית- תל אביב	18	18
שיח יצחק יפו - ע"ש רבנו האר"י זיע"א	15	15
שערי אשר	23	23
תודעה - רשת ארצית להאדרת התודעה היהודית	21	21
תורה ויהדות לעם	62	62
	2,534	2,524

ספורט

איגוד רוכבי האופנים בתל אביב	21	21
אקיים	9	9
ארגון נכי צה"ל (עבור בית הלוחם ת"א)	140	140
אתגרים - התאחדות ספורט אתגרי ונופש פעיל לנכים בישראל	97	97
בית"ר נווה אליעזר	32	32
בית"ר עזרא	14	14
בית"ר ציון יפו	14	14
בית"ר שמשון ת"א	321	321
בני יהודה ת"א (2003)	829	967
המועדון לספורט באוניברסיטת ת"א - אס"א תל אביב	400	400
העמותה לקידום הספורט הנשי נוער והמגזר הערבי בהפועל ת"א-יפו (עבור הפועל ת"א כדורסל)	340	340
העמותה לקידום ועידוד ספורט הנוער והילדים בהפועל ת"א יפו והסביבה	166	166
העמותה לקידום מועדון הכדורגל גדני"ע ת"א	234	234
הפועל בני יפו	221	221
הפועל ברית ספורט מעוף ת"א	9	9
הפועל גיודו (ענפים שונים) תל אביב	7	7

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות

הדוח הכספי לשנת 2007 השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות בשנת 2007 (המשך)

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל 2007</u>
	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
ספורט (המשך)		
הפועל מועדון ספורט אורטודוקסים יפו	14	14
הפועל עמותת כדורסל ליד מרכז קהילתי בני-ברית יפו	90	90
הפועל צהלה- העמותה לקידום הספורט העממי הקהילתי והתחרותי	6	6
הפועל קרית שלום תל-אביב	68	68
הפועל ת"א-מועדון ימי קיאקים-שייט-חתירה	485	485
הפועל ת"א - עמותת מחלקת ההתעמלות	40	40
הפועל ת"א החדשה מועדון הכדורגל	1,397	1,396
הפועל תקווה תל-אביב	32	32
התאגדות לתרבות גופנית "הפועל"- העמותה לאתלטיקה כבדה ע"ש י"א חללי מינכן	32	32
ידידי המרכז לחינוך ימי בת"א	25	25
יפו איחוד חברה וספורט ללא הפסקה	42	42
כדורעף ק.ק. תל אביב	160	160
מ.ס.ד.ר-יפו ת"א (עבור אליצור יפו)	14	14
מועדון הכדורסל מכבי ת"א	137	137
מועדון השייטים בתל אביב	21	21
מועדון טניס הפועל ת"א	67	67
מועדון טריאתלון איילות ת"א דן (גם עבור מועדון ישראלי לרצים איילות)	41	41
מועדון כדורסל בני יהודה ת"א	857	715
מועדון לענפי ספורט - מכבי ת"א	558	558
מועדון ספורט אליהו יפו	37	37
מועדון ספורט מכבי גני תקווה - (שם זמני)	12	12
מועדון ספורט רמת אביב	56	56
מועדון סקי מים בכבלים תל אביב	18	18
מכבי צפון תל אביב מועדון הטניס	34	34
מכבי ת"א מועדון הכדורגל	1,852	1,719
מתנ"ס תל כביר- מכבי	283	205
עוצמת גיודוקאן תל אביב	20	20
עמותת ידידי הפועל כפר שלם לקידום החינוך, התרבות הנוער והספורט באזור כפר שלם	216	216
עמותת צ'רניאק לשחמט- תל אביב יפו	26	26
עמותת קליעה - הפועל מחוז תל אביב	24	24
פטנק רוטשילד תל אביב	14	14
	9,670	9,178

ריווח

19	19	אוכל לנזקקים
26	57	אלי"י - אגודה להגנת הילד
18	18	אלה - מרכז לסיוע נפשי - חברתי ליוצאי הולנד וקרוביהם
13	13	אמונה - תנועת האישה הדתית לאומית
42	42	ארגון יוצאי תימן - המרכז
19	42	ארגון לתת - סיוע הומניטרי הישראלי
21	21	בית ברנר לחברה וקהילה
18	18	ברית יוצאי בוכרה
14	100	האגודה לקידום החינוך הרווחה והבריאות ביפו
10	10	הארגון הארצי היציג להגנת הדייר
41	41	העמותה ליד בית השנטי
27	27	העמותה למען הספורט, התרבות, והחינוך ביפו
16	16	חמישים פלוס מינוס

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות

הדוח הכספי לשנת 2007

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות בשנת 2007

(המשך)

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל 2007</u>
	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
לוחה (המשך)		
יד ביד אוזן קשבת ועזרה לזולת	163	128
יד לאדם - מנחי משחקיות למען האסיר, נשות האסירים וילדיהם	12	12
ידיד- מרכזי זכויות בקהילה	13	13
ילדים ויתומים ניצולי שואה	25	25
מועצת אירגוני המתנדבים	18	18
מוקד סיוע לעובדים זרים	33	32
מורשת יהדות בוכארה	102	102
מטה מאבק הנכים בישראל	21	-
מכורים אנונימים	31	21
מכמנים- המכינה הקדם צבאית למנהיגות יהודית מתקדמת	23	-
מפעל חיים - עבור סניף כח לתת ת"א לזכרו של אבישי ברקמן	79	28
מרחבים -חברה לחינוך ותרבות	20	20
מרכז סיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית תל-אביב	68	68
נעמ"ת	155	155
על"ים - עזרה לנוער במצוקה	95	-
עם יפה עם אחד	9	9
עמותת לילדים בסיכון	21	21
עמותת הגמלאים שליד ההסתדרות במרחב תל-אביב	28	28
עמותת ידידי "אנוש" סניף ת"א	35	23
עמותת לילך- התנדבות מכל הלב	75	48
עמותת לשובע	123	60
עמד	111	28
עריין - עמותת ישראלית לעזרה ראשונה נפשית	36	36
פידל - עמותת לחינוך ושילוב חברתי של יוצאי אתיופיה	19	11
קו לעובד	38	21
קונגרס יהודי בוכרה	18	18
קרן לרווחה לנפגעי השואה בישראל	44	21
קשת- האגודה למען הקשיש	344	685
רופאים לזכויות אדם - ישראל	38	14
ש.ח.ל - אגודה לפיתוח שרותי טיפול וחינוך לנוער	17	13
שמחת הלב	16	16
	2,254	1,958

שונים

80	45	S.O.S חיות
75	75	אגודה לשמירת זכויות הפרט
15	152	אגודת צער בעלי חיים
-	30	אדם טבע ודין- אגודה ישראלית להגנת הסביבה
-	10	אילן
15	19	ארגון חברי ההגנה בישראל
15	17	ברית חיילי הארגון הצבאי הלאומי
20	20	האג למלחמת בסרטן
35	35	האגודה האורתודוקסית לצדקה ביפו
20	20	האגודה למען ערביי יפו
45	45	המועצה המוסלמית ביפו
15	15	העמותה להנצחת מורשת לוחמי חירות ישראל
-	6	ויצו
-	2	ועד הורים מרכזי

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות

הדוח הכספי לשנת 2007

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות בשנת 2007

(המשך)

<u>ביצוע בפועל 2007</u>	<u>התקציב</u>	<u>שם הגוף הנתמך</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>שוניים (המשך)</u>
-	24	חושן - חינוך ושינוי
-	18	חינוך לפסגות
36	36	כמוני כמוך
50	50	מועצה מקומית ראמה
-	23	מרכז השל - המכון הישראלי לחשיבה ומנהיגות סביבתית
1	1	קו לחיים
35	35	קידום ספורט הנכים
457	678	
<hr/>		
45,657	49,611	<u>סך תמיכות במוסדות וארגונים</u>
<hr/>		
13,600	13,600	המועצה הדתית
50,950	50,950	השתתפות לאגוד ערים דן לביוב ולרשות ניקוז הירקון
40,623	40,623	השתתפות לאגוד ערים דן לתברואה
334,802	334,128	אחרות
439,975	439,301	
<hr/>		
114,966	117,000	הנחות ארנונה
<hr/>		
600,598	605,912	סה"כ השתתפויות ותמיכות