

עיריית תל-אביב-יפו

דוח כספי שנתי מבוקר

הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2011

משרד הפנים
אגף בכיר לבקורת
ברשויות המקומיות

14. 11. 2012

נתקבל
סימנו

עיריית תל-אביב-יפו

דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2011

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
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
8-45	ג. <u>באורים לדוחות הכספיים</u>
	ד. <u>נספחים</u>
46-50	1. מצב חשבון החייבים – נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א,ב,ג,ד)
51	2. מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה – נספח 3 לטופס 1
52-53	3. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל – תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה – נספח 1 לטופס 2
54	4. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל – הוצאות לפי שירותים ויעדים, לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות – נספח 2 לטופס 2
55	5. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל – ממוין לפי מסגרת משרד הפנים – נספח 3 לטופס 2
56	6. ניתוח נתוני כח אדם והוצאות שכר – נספח 4 לטופס 2 חלק א
57-58	7. דוח שכר לפי פרקי התקציב – נספח 4 לטופס 2 חלק ב
59	8. התפלגות מרכיבי השכר – נספח 5 לטופס 2
60	9. ארנונה כללית – ניתוח תעריפים – נספח 6 לטופס 2
61	10. שינויים מהותיים בין תקציב 2011 לבין הביצוע בשנת 2010 – נספח 7 לטופס 2
62	11. השוואת ביצוע בשנת 2011 לעומת הביצוע בשנת 2010 – נספח 8 לטופס 2
63	12. השוואת התקציב בשנת 2011 לעומת הביצוע בשנת 2011 – נספח 9 לטופס 2
64	13. ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב – נספח 1 לטופס 3
	ה. <u>מידע נוסף</u>
65-72	השתתפויות ותמיכות שניתנו על ידי העירייה בשנת 2011

ירושלים, י"ד תשון, תשע"ג
30 אוקטובר, 2012

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

ג.נ.,

הנדון: עיריית תל-אביב-יפו – דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

ביקרנו את הדוחות הכספיים המצורפים של עיריית תל-אביב-יפו (להלן: "העירייה") הכוללים את המאזנים לימים 31 בדצמבר 2011 ו- 31 בדצמבר 2010 ואת דוחות התקבולים והתשלומים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973 וכן לפי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים.

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

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, בהתאם להנחיות שנקבעו לרשויות מקומיות כאמור, את המצב הכספי של העירייה לימים 31 בדצמבר 2011 ו- 31 בדצמבר 2010 ואת התקבולים והתשלומים והעודף מפעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

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

משרד הפנים
אגף בכיר לביקורת
ברשויות המקומיות

14. 11. 2012

נתקבל
סימננו

שלי קופ ושות'
רואי חשבון

משרדנו בתל אביב:

טל' 03 560 7002
פקס 03 560 7046

שדרות רוטשילד 78
ת.ד. 14260, תל אביב 61142

עיריית תל-אביב-יפו

טופס מס' 1 – אקטיב

מ א ז נ י ם

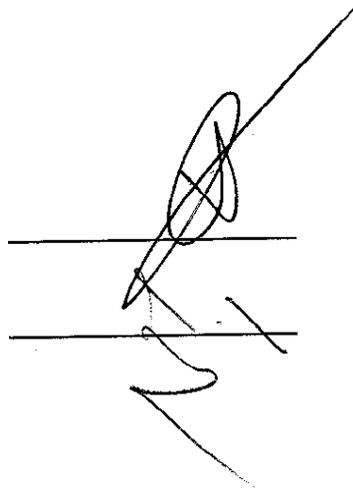
<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
			<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
633,778	2,417,751	(א)3	נכסים נזילים - קופה ובנקים
1,257,846	--	(ט)3	ניירות ערך סחירים
53,041	41,028	(ב)3	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
66,725	52,000	(ג)3	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>2,011,390</u>	<u>2,510,779</u>		
<u>215,494</u>	<u>227,670</u>	9	<u>השקעות מיועדות לכיסוי קרנות בלתי מתוקצבות</u>
<u>118,449</u>	<u>120,913</u>	10	<u>פקדונות לזמן ארוך</u>
<u>867,690</u>	<u>1,035,293</u>	(ד)3	<u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות ואחרות</u>
			<u>גרעונות בתקציב הרגיל</u>
610,603	559,842		גרעון לתחילת השנה
(30,000)	(30,000)	(ח)3	סכומים להקטנת גרעון
(20,761)	(13,912)		עודף בשנת הדוח
<u>559,842</u>	<u>515,930</u>		גרעון מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
<u>181,593</u>	<u>144,749</u>	טופס 3	<u>גרעונות זמניים בתב"רים, נטו</u>
<u>3,954,458</u>	<u>4,555,334</u>		
			<u>נתונים נוספים</u>
<u>1,398,487</u>	<u>1,409,265</u>	נספח 3 לטופס 1	<u>עומס המלוות:</u>
3,292,980	3,485,978		חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים:
78,492	67,865		חובות פתוחים
<u>3,371,472</u>	<u>3,553,843</u>	נספח 2 לטופס 1	מכוסים בהמחאות לגביה

עיריית תל-אביב-יפו

טופס מס' 1 – פאסיב

מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
			התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
--	2,334		משיכות יתר בבנקים
734,876	774,709	(ה)3	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
5,088	7,766	(ו)3	תקבולים לא מתוקצבים – פקדונות והכנסות מראש
<u>739,964</u>	<u>784,809</u>		
			קרנות פיתוח
			קרן לעבודות פיתוח
<u>2,300,869</u>	<u>2,671,592</u>	5	
			קרנות בלתי מתוקצבות ואחרות
<u>45,935</u>	<u>63,640</u>	11,12	
			קרנות מתוקצבות
<u>867,690</u>	<u>1,035,293</u>	(ז)3	
			ערבויות, שעבודים, התחייבויות תלויות וחשבונות מקבילים
		14,18,19,24	
<u>3,954,458</u>	<u>4,555,334</u>		



רון חולדאי

ראש העירייה:

משה גילצר

גזבר העירייה:

30 באוקטובר 2012

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

משרד הפנים
אגף בכיר לבקורת
בדשיות המקומיות

14. 11. 2012

נתקבל
סימננו

הבאורים והפירוטים המצורפים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

עיריית תל-אביב-יפו

טופס מס' 2

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

תשלומים				תקבולים					
ביצוע 2010	ביצוע 2011	תקציב 2011	ביאור	מספר ושם הפרק	ביצוע 2010	ביצוע 2011	תקציב 2011	ביאור	מספר ושם הפרק
				6					1
				הנהלה וכלליות					מיסים ומענקים
164,385	172,708	176,819		61	2,701,368	2,813,760	2,783,993		11
297,190	338,796	364,716		62	63,224	63,633	56,110		12
134,087	177,728	135,000	13	63					
286,973	256,982	257,090		64					
				(למעט ביוב ומים)					
<u>882,635</u>	<u>946,214</u>	<u>933,625</u>			5,818	5,094	5,500		19
									ומיוחדים
					<u>2,770,410</u>	<u>2,882,487</u>	<u>2,845,603</u>		
				7					2
				שרותים מקומיים					שרותים מקומיים
365,131	386,715	389,707		71	63,914	11,061	11,330	7	21
59,683	62,755	62,519		72	21,895	22,498	20,620		22
50,625	60,618	64,593		73	62,201	71,220	57,615		23
233,237	244,317	247,402		74	35,621	24,519	24,675		24
5,114	10,303	10,779		75					
86,930	92,540	83,629		76	27,815	46,929	55,061		26
20,216	20,249	22,797		77					שונים
77,933	82,272	83,972		78	30,267	31,731	26,550		28
46,677	48,788	50,282		79	1,094	1,056	1,025		29
<u>945,546</u>	<u>1,008,557</u>	<u>1,015,680</u>			<u>242,807</u>	<u>209,014</u>	<u>196,876</u>		
				8					3
				שרותים ממלכתיים					שרותים ממלכתיים
649,595	659,627	662,928		81	319,190	318,108	311,865		31
286,666	271,471	275,913		82	8,523	8,256	8,548		32
18,740	19,304	19,905		83	12,875	12,591	11,497		33
313,216	332,289	339,781		84	199,063	209,099	210,585		34
17,120	18,280	18,280		85					
2,369	2,466	2,558		86	979	1,273	1,407		36
6,591	6,811	7,040		87	509	465	580		37
<u>1,294,297</u>	<u>1,310,248</u>	<u>1,326,405</u>			<u>541,139</u>	<u>549,792</u>	<u>544,482</u>		
				9					4
				מפעלים					מפעלים
188,195	27,859	29,010		91	91,987	18,896	27,000	7	41
12,484	16,160	16,159		93	49,740	40,079	30,510		43
<u>200,679</u>	<u>44,019</u>	<u>45,169</u>			<u>228,403</u>	<u>206,796</u>	<u>228,070</u>		44
					<u>370,130</u>	<u>265,771</u>	<u>285,580</u>		
				99					5
666,282	671,669	645,562	4	99	85,714	87,555	93,900	4	תקבולים בלתי רגילים
<u>3,989,439</u>	<u>3,980,707</u>	<u>3,966,441</u>		סה"כ כללי	<u>4,010,200</u>	<u>3,994,619</u>	<u>3,966,441</u>		סה"כ כללי

4,010,200	3,994,619	3,966,441	סה"כ תקבולים
3,989,439	3,980,707	3,966,441	סה"כ תשלומים
<u>20,761</u>	<u>13,912</u>	--	עודף בשנת הדוח

עיריית תל-אביב-יפו

טופס מס' 3

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

			1. תקבולים ותשלומים בשנת הדוח	
			א. תקבולים	
			השתתפות הממשלה	
26,968	12,100		השתתפות מוסדות	
33,028	43,603		מקורות עצמיים ואחרים	
469,373	576,878		מלוות שנתקבלו	
70,000	180,000		השתתפות התקציב הרגיל	
122,600	92,012		סה"כ תקבולים	
<u>721,969</u>	<u>904,593</u>			
			ב. תשלומים	
			עבודות שבוצעו במשך השנה	
714,038	865,736		העברת עודפים מת"ברים שהסתיימו לקרנות	
--	2,013		סה"כ תשלומים	
<u>714,038</u>	<u>867,749</u>			
			עודף בשנת הדוח	
<u>7,931</u>	<u>36,844</u>			
			2. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה (5), (*)	
2,220,483	2,540,840		תקבולים	
2,410,007	2,722,433		תשלומים	
<u>(189,524)</u>	<u>(181,593)</u>		יתרות זמניות נטו לתחילת השנה	
			3. תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה (5), (*)	
2,540,840	3,291,746		תקבולים	
2,722,433	3,436,495		תשלומים	
<u>(181,593)</u>	<u>(144,749)</u>		יתרות זמניות נטו לסוף השנה	
			(*) בניכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בהתאם להנחיות ועדת ברנע (5)	
<u>401,612</u>	<u>153,687</u>			
			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. לתב"רים שבמימון חיצוני ובמימון קרנות הרשות קיים סעיף הכנסות פרטני.	
			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. במהלך שנת 2007 החלה העירייה בתהליך הדרגתי לסגירת תב"רים מסויימים בהתאם להנחיות. העירייה מציגה החל משנת 2005 את הנתונים כאמור לעיל עפ"י הנגזר מההנחיות לגבי יישום המלצות ועדת ברנע. תב"רים סגורים מוצגים על-פי מועד סיום העבודות בפרוייקט, כאשר החל משנת 2006, קיימים תב"רים שנסגרו, בהם נותר עודף (גירעון). נתוני התב"רים הסגורים לשנת 2011 מתייחסים לתב"רים שנסגרו בשנת 2010. נתוני התב"רים הסגורים לשנת 2010 מתייחסים לתב"רים שנסגרו בשנת 2009.	
			6. לעירייה קיים היתר ללקיחת מלוות שלא נוצל לשנים 2011, 2010 ו-2006 בסך של 180 מיליון ש"ח, 160 מיליון ש"ח ו-130 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	
2010	2011		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
<u>הכנסות</u>			
3,945,200	3,910,779	1	מתקציב רגיל
129,996	235,703	2	מתקציב בלתי רגיל
1,132,237	1,004,509	3	מקרון לעבודות פיתוח
<u>5,207,433</u>	<u>5,150,991</u>		סך כל ההכנסות
<u>הוצאות</u>			
3,702,703	3,859,372	4	תקציב רגיל
714,038	865,736	5	תקציב בלתי רגיל
34,197	4,404	6	מקרון לעבודות פיתוח
<u>4,450,938</u>	<u>4,729,512</u>		סך כל ההוצאות
<u>756,495</u>	<u>421,479</u>		עודף הכנסות על הוצאות בשנת התקציב
<u>הרכב עודף הכללי</u>			
20,761	13,912		עודף בשנת הדוח בתקציב הרגיל
7,931	36,844		עודף בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
<u>28,692</u>	<u>50,756</u>		
<u>727,803</u>	<u>370,723</u>		גידול בקרון לעבודות פיתוח
<u>756,495</u>	<u>421,479</u>		עודף כללי

עיריית תל-אביב-יפו

התאמות לטופס 4

התאמה בין הדוחות הכספיים ליתרות הנ"ל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		התאמה	
2010	2011		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
		1	התאמה מס': סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל: העברה מקרנות פיתוח סה"כ נטו
4,010,200	3,994,619		
(65,000)	(83,840)		
<u>3,945,200</u>	<u>3,910,779</u>		
		2	התאמה מס': סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי רגיל: העברה מקרנות הפיתוח העברה מהתקציב הרגיל סה"כ נטו
721,969	904,593		
(469,373)	(576,878)		
(122,600)	(92,012)		
<u>129,996</u>	<u>235,703</u>		
		3	התאמה מס': תקבולים מקרן לעבודות פיתוח העברה מקרנות אחרות העברה מהתקציב הרגיל העברה מהתקציב הבלתי רגיל סה"כ נטו
1,415,020	1,035,845		
(118,647)	--		
(164,136)	(29,323)		
--	(2,013)		
<u>1,132,237</u>	<u>1,004,509</u>		
		4	התאמה מס': סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל: העברה לקרן לעבודות פיתוח העברה לתקציב הבלתי רגיל סה"כ נטו
3,989,439	3,980,707		
(164,136)	(29,323)		
(122,600)	(92,012)		
<u>3,702,703</u>	<u>3,859,372</u>		
		5	התאמה מס': סה"כ הוצאות בתקציב הבלתי רגיל: העברה לקרנות הפיתוח סה"כ נטו
714,038	867,749		
--	(2,013)		
<u>714,038</u>	<u>865,736</u>		
		6	התאמה מס': תשלומים מקרן לעבודות פיתוח העברה לתקציב הרגיל העברה לתב"רים העברה לקרנות הרשות סה"כ נטו
687,217	665,122		
(65,000)	(83,840)		
(469,373)	(576,878)		
(118,647)	--		
<u>34,197</u>	<u>4,404</u>		
<u>727,803</u>	<u>370,723</u>		גידול בקרן לעבודות פיתוח

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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 הנ"ל השונות מכללי חשבונאות מקובלים בנושאים מהותיים.
- ד. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש על פי ההנחיות הנ"ל.
- ה. להלן נתונים על השינויים במדד המחירים לצרכן ובשער החליפין של השקל ביחס לדולר:

<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	
3.78	3.55	3.82	שער החליפין של הדולר האמריקאי בש"ח
206.19	211.67	216.27	מדד המחירים לצרכן (ממוצע 1993) בנקודות
(0.71) %	(5.99) %	7.63%	שיעור עליית (ירידת) הדולר במהלך השנה
3.92%	2.67%	2.16%	שיעור עליית המדד במהלך השנה

- ו. התקציב לשנת 2011 בסך 3,860 מיליוני ש"ח אושר על ידי משרד הפנים בתאריך 7 בפברואר 2011.
- התוספות לתקציב הרגיל בסך של כ- 106.4 מיליוני ש"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 ההוצאות לתקציב הרגיל או הבלתי רגיל, בהתאם למקור המימון, ואינן מוצגות ככנס במאזן ופחת בגינן אינו מקבל ביטוי על פני תקופות הדיווח.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. 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.
בהתחייבויות - 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.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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.

ח. רישום הוצאות

- (1) ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
- (2) הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נזקפות לדוח תקבולים ותשלומים במועד התשלום.
- (3) פרעון מלוות – ראה סעיף ב' לעיל.
- (4) תשלומים בגין חופשה שנתית נרשמים על בסיס מזומן בעת תשלום שוטף של משכורות עובדים עבור העדרות בגין חופשה. לא נערכה הפרשה לחופשה בגין התחייבות לחופשה טרם תשלומה (ראה 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 2011

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 לפיצויי פיטורין.

ג) 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 אשר התקבלו החל מן המועד הקובע כהגדרתו להלן, מבוטחים בפנסיה צוברת באמצעות קרנות פנסיה או בחברות ביטוח ואינס 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. בגין עובדי העירייה הזכאים לפנסיה צוברת, נרשמת הוצאה לפיצויים בגובה התשלומים השוטפים שמפקידה העירייה לקרן הפנסיה.

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

ד) 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.

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

7) בגין הפרשי שכר ומענקים המתייחסים לשנת החשבון, בהתאם להסכמי שכר עם הסתדרות העובדים הכללית החדשה, נרשמה הפרשה (ראה באור 3ה').

ט. רישום הכנסות מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח ומהיטלי 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.

ההתחייבות העירייה לביצוע עבודות פיתוח בגינן נגבו השתתפויות הבעלים אינן מקבלות ביטוי בדוחות הכספיים.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

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).

התשואה מהשקעות שמקורן בקרנות בלתי מתוקצבות ואחרות אשר נגדן קיימת השקעה בזכויות מוניטריות נזקפה לקרן.

בהתאם להחלטת וועדת הכספים הוצמדו מרבית הקרנות למדד המחירים לצרכן ונושאות ריבית בשיעור שנתי של 4%.

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 מיועדת בלתי מתוקצבת. הסכומים שנוכו עד לחודש דצמבר 2007 שימשו כמקור תקציבי בשנת 2008, הסכומים שנוכו בשנים 2008 עד 2011 ושינוכו בעתיד, מנוהלים בחשבון נפרד בקופת גמל מרכזית להשתתפות בפנסיה תקציבית.

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, חניה, 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 2011

באור 3- פירוטים לסעיפי המאזן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
633,778	1,577,342	א. נכסים נזילים – קופה ובנקים בנקים מסחריים (1), (2) בנק דקסיה (לשעבר אוצר השלטון המקומי) (1) סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים
--	840,409	
<u>633,778</u>	<u>2,417,751</u>	
<u>606,671</u>	<u>2,404,140</u>	(1) כולל פקדונות לזמן קצר
		(2) הסעיף כולל תקבולים/הכנסות על חשבון שנת הדוח בסך 312 אלפי ש"ח (אשתקד בסך 709 אלפי ש"ח) שהתקבלו במסלקות הבנקים והועברו על ידיהם לחשבונות הבנקים רק בתחילת שנת הדוח הבאה.
		(3) על פי תיקון לפקודת העיריות (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 יסודות התקציב (תיקון מס' 38), התשי"ע 2010, נקבע כי רשות מקומית תנהל את ההקצבות לפיתוח בחשבון בנק נפרד שייפתח בתאגיד בנקאי, המיועד אך ורק למטרה זו (להלן חשבון הפיתוח). בחשבון הפיתוח יופקדו כספי ההקצבות לפיתוח בלבד, והוא ישמש את הרשות המקומית רק למטרות שלשמן יועדו ההקצבות. המדינה לא תעביר לרשות מקומית הקצבות לפיתוח, אלא במישרין לחשבון הפיתוח שנפתח לפי הוראות תיקון זה והמנוהל לפיחן. הכספים בחשבון הפיתוח האמור לא יהיו ניתנים לעיקול אלא מתקיימים במצטבר תנאים שנקבעו בתיקון האמור.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
29,869	32,370	ב. הכנסות מתקצבות שטרם נגבו חברות אשראי משרד התינוך משרד העבודה והרווחה המשרד לבטחון פנים ומשטרת ישראל מרכז השלטון המקומי משרדי ממשלה אחרים אחרים
11,611	2,980	
3,456	1,666	
3,841	3,955	
3,990	--	
267	55	
7	2	
<u>53,041</u>	<u>41,028</u>	

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן (המשך)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>חייבים – תשלומים לא מתוקצבים</u>	ג.
<u>2010</u>	<u>2011</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
2,674	5,636	האגודה למען הקשיש	
24,599	32,146	קרן חניונים באחוזות החוף – יתרת עודף (1)	
2,095	2,225	קרן מקלטים – יתרת עודף (2)	
--	397	עובדים חייבים	
9	9	קרן פומנטו – יתרת עודף (3)	
2,533	7,128	המרכז הרפואי ת"א ע"ש סוראסקי (4)	
29,822	--	מי אביבים 2010 בע"מ	
* 2,835	2,450	תאגידים עירוניים	
* 2,158	2,009	אחרים	
<u>66,725</u>	<u>52,000</u>		

- (1) יתרה זו מקבילה לקרן חניונים – ראה באור 5 ו' (27).
 (2) יתרה זו מקבילה לקרן מקלטים – ראה באור 5 ו' (28).
 (3) יתרה זו מקבילה לקרן פומנטו – ראה באור 5 ו' (30).
 (4) 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.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות ואחרות</u>	ד.
<u>2010</u>	<u>2011</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
850,723	1,025,407	תאגידים עירוניים:	
749	675	תאגידים עירוניים (ראה באור 20)	
<u>851,472</u>	<u>1,026,082</u>	קרן מלגות לתושבי תל-אביב-יפו (קרן משותפת עם אוניברסיטת תל-אביב ראה באור 17 (1))	
8,180	4,628	השקעות אחרות:	
385	478	השקעה בקופת פיצויים מרכזית (1)	
77	77	מלאי חומרים במחסנים	
7,549	4,000	ניירות ערך סחירים וזכויות בלתי סחירות	
27	28	מקדמה והלוואה לקרן תל אביב לפיתוח (2)	
<u>16,218</u>	<u>9,211</u>	קרן משותפת עם חברת דן	
<u>867,690</u>	<u>1,035,293</u>	סה"כ השקעות במימון קרנות מתוקצבות ואחרות	

- (1) בשנת הדוח שולמו פיצויים מתוך קופת הפיצויים המרכזית בסך של כ- 3,238 אלפי ש"ח.
 (2) בחודש ספטמבר 2009 העמידה העירייה הלוואה בסך של 7,564 אלפי ש"ח (2 מיליון דולר) לקרן תל אביב לפיתוח (להלן: "הקרן"), זאת עד לקבלת תרומה מקרן קלור עבור שדרוגו של פארק צ'ארלס קלור. בחודש מרץ 2010 התקבל החזר חלקי של ההלוואה בסך של 3,769 אלפי ש"ח. בחודש דצמבר 2011 התקבל ההחזר האחרון של ההלוואה בסך של 3,732 אלפי ש"ח.
 מקדמה בסך 4,000 אלפי ש"ח ניתנה לקרן בשנת 2005 לצורך מימון בניינים של פרויקטים משותפים לקרן ולעירייה.
 * סווג מחדש

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 3- פירוטים לסעיפי המאזן (המשך)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו</u>	ה.
<u>2010</u>	<u>2011</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
75,961	88,104	ספקים, קבלנים ונותני שרותים מוסדות ועובדים בגין שכר הפרשה להסכם שכר עם הסתדרות העובדים הכללית החדשה (1) משרדי ממשלה ומוסדותיה הוצאות לשלם תאגידים עירוניים מוסדות אחרים קרן תל אביב לפיתוח זכאים אחרים הפרשה לתביעות תלויות (ראה באור 19)	
233,210	236,890		
46,000	26,000		
1,267	2,716		
140,766	143,299		
* 24,044	48,083		
14,759	12,571		
* 1,651	5,231		
58,366	59,165		
138,852	152,650		
<u>734,876</u>	<u>774,709</u>		

(1) בחודש נובמבר 2010 גובשו בין המדינה להסתדרות העובדים החדשה עקרונות להסכם מסגרת לשנים 2009-2012 (להלן: "ההסכם"). כחלק מההסכם יקבלו עובדי המגזר הציבורי תוספת שכר של 6.25% לתקופה שתפרס על-פני 3.5 שנים (1.7857% לשנים 2009 עד 2011 ו- 0.8929% למחצית שנת 2012). בנוסף יקבלו עובדי המגזר הציבורי מענק חד פעמי של 2,000 ש"ח לכל עובד. בשנת 2009 רשמה העירייה בספרייה בגין ההסכם הפרשה בסך 30,000 אלפי ש"ח. מתוכם 16,000 אלפי ש"ח עבור תוספת השכר לשנת 2009 ו- 14,000 אלפי ש"ח עבור מענק חד פעמי לעובדי העירייה. בשנת 2010 רשמה העירייה בספרייה בגין ההסכם הפרשה בסך 16,000 אלפי ש"ח עבור תוספת השכר לשנת 2010. בשנת 2011, עם תשלומי המענק וחלק מתוספות השכר, הקטינה העירייה את ההפרשה בסך 20,000 אלפי ש"ח.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>תקבולים לא מתוקצבים – פקדונות והכנסות מראש</u>	ו.
<u>2010</u>	<u>2011</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
3,307	6,178	סכומים שונים שהתקבלו במחלקות שונות בעירייה (1) סכומים במעבר של מחלקות גביה שונות (2) פינוי דיירים ממבנים (3) אחרים	
1,230	1,003		
514	514		
37	71		
<u>5,088</u>	<u>7,766</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 2011

באור 3- פירוטים לסעיפי המאזן (המשך)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>קרנות מתוקצבות</u>	ז.
<u>2010</u>	<u>2011</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
850,723	1,025,407	קרן השקעות בתאגידים עירוניים (ראה באור 20)	
749	675	קרן מלגות לתושבי תל-אביב-יפו (קרן משותפת עם אוניברסיטת תל-אביב ראה באור 17(1))	
8,180	4,628	קרן קופת פיצויים מרכזית	
385	478	קרן מלאי חומרים במחסנים	
7,549	4,000	קרן מקדמה והלוואה לקרן תל-אביב לפיתוח	
77	77	קרן ניירות ערך סחירים וזכויות בלתי סחירות	
27	28	קרן משותפת עם חברת דן	
<u>867,690</u>	<u>1,035,293</u>		

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שינויים ביתרות לתחילת השנה</u>	ח.
<u>2010</u>	<u>2011</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
30,000	30,000	סכומים להקטנת גרעון	
		הקטנת גרעון נצבר מעודף תקציבי בתקופת הדוח	

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ניירות ערך סחירים</u>	ט.
<u>2010</u>	<u>2011</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
1,153,242	--	אגרות חוב ממשלתיות	
104,604	--	מלווה קצר מועד (מק"מ)	
<u>1,257,846</u>	<u>--</u>		

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

			<u>באור 4 -</u>
			<u>פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים</u>
<u>ביצוע</u>	<u>ביצוע</u>	<u>תקציב</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
			<u>תקבולים לא רגילים</u>
17,136	21,623	10,000	החזר משנים קודמות (1)
3,416	2,686	2,500	החזר מביטוח לאומי
57,427	43,758	61,900	ריבית ודיבידנד
			פרעון מלוות והמרת הלוואות בעלים
3,655	--	--	להשתתפות (2)
--	16,000	16,000	משיכה מקרן המים (3)
1,285	3,386	3,500	תקבולים אחרים
2,111	102	--	עמלת גביית היטל צריכת מים עודפת
684	--	--	החזר השתתפויות
85,714	87,555	93,900	
			<u>תשלומים לא רגילים</u>
124,930	152,598	125,000	הנחות במיסים
381,708	381,331	384,300	תשלומי פנסיה
44	9,178	7,700	תשלומים בגין סיום יחסי עובד ומעביד
4,000	--	--	הפקדות בקופה מרכזית לפיצויים
3,000	6,550	6,550	מיסים בשל הוצאות עודפות (4)
30,000	30,000	30,000	העברה מתקציב רגיל להקטנת גרעון
122,600	92,012	92,012	העברה מתקציב רגיל לתקציב בלתי רגיל
666,282	671,669	645,562	

(1) הביצוע לשנת 2011 כולל ביטול הוצאות לשלם ומחיקת יתרות בסך של כ- 20.1 מיליון ש"ח.

(2) בחודש דצמבר 2010 החליטה העירייה להמיר הלוואות, אשר מומנו באמצעות קרנות מתוקצבות, בסך של 3,000 אלפי ש"ח לרשות לפיתוח כלכלי - תאגיד עירוני - להשתתפות בהוצאות התאגיד. בנוסף הוחזרו לעירייה שתי הלוואות בסך כולל של 655 אלפי ש"ח מתאגידים עירוניים.

(3) ראה באור 5 (32).

(4) ראה באור 22.

עניינת תתל-אביב-יפו

באוגוסט לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

קבוצת פיתוח וקרינת בלתי מתוקנת

באוגוסט -

א. בקרו לעבודות פיתוח, גרשמים תקבול העניינת מריטילי פיתוח, היטילי הישבוח והשתמכות בעלים, התמזגים לעומן עבודות פיתוח, כל עוד לא נקבעה סמנת תקציבית ספציפית אליה ניתן לזקוף תקבולים אלה. באשר לתוצאות לתקציב חרילי - ראה באוגוסט.
 ב. כספי הקרו עד לשימוש בהם מנהלים ביחד עם חשבוניות הנזקים השוטפים של העניינת ולא חשבוניות נזקים ספציפיים (ראה באוגוסט).
 ג. מדידת אמצעי הקרינת המזגים למוד המזגים נגזרים משיאם ריבית משוער של כ-4% לשנה (ראה באוגוסט).
 ד. כספי הקרינת מניחים לעומן תקציבים בלתי מלאים, בהתאם לאישורם של מועצת העניינת ומשרד הפנים.
 ה. לכל תוצאת הקרינת שנתה נמזג נוסף על הקרינת האלפי ש"ח:

יתרה ליתרה	סך"כ	תשלומים ותוצאות	העברות לקרינת אחרות	העברה למעון מוטב	העברה לתקציב חרילי	העברות לתלמידי	סך"כ תקבולים	הכנסות מתשקעות	העברה מתקציב רגיל	העברות מקרינת אחרות	העברה ממת"רים	תקבולים בשנת דוח	יתרה לתלמידי שנת	סך"כ שנת קודמת
2,300,869	687,217	34,197	118,647	65,000	469,373	1,415,020	115,911	164,136	118,647	1,016,326	1,572,066	1,572,066	521,995	2,300,869
360	152	--	--	--	152	29	29	--	--	--	--	--	483	--
128	--	--	--	--	--	7	7	--	--	--	--	--	121	--
1,005	--	--	--	--	1,090	63	63	--	--	--	--	--	962	--
606	1,090	--	--	--	42,067	99	99	--	--	--	--	117,366	105,335	105,335
190,773	42,067	--	--	--	127,505	10,139	8	--	--	--	--	--	118	118
126	--	--	--	--	--	8	18	--	--	--	--	--	292	292
234	76	--	--	--	76	18	18	--	--	--	--	--	6,443	6,443
4,709	2,148	--	--	--	2,148	414	414	--	--	--	--	--	69,473	69,473
55,400	17,976	--	--	--	17,976	3,903	3,903	--	--	--	--	--	5,759	5,759
5,465	670	--	--	--	670	376	376	--	--	--	--	--	79,062	79,062
60,771	23,286	--	--	--	23,286	4,995	4,995	--	--	--	--	--	2,079	2,079
2,218	--	--	--	--	--	139	139	--	--	--	--	--	4,798	4,798
5,119	--	--	--	--	--	321	321	--	--	--	--	--	7,667	7,667
7,305	850	--	--	--	850	488	488	--	--	--	--	--	2,631	2,631
2,806	--	--	--	--	--	175	175	--	--	--	--	--	20,188	20,188
13,867	7,485	--	--	--	7,485	1,164	1,164	--	--	--	--	--	4,072	4,072
4,344	--	--	--	--	--	272	272	--	--	--	--	--	19,085	19,085
13,113	7,115	--	--	--	7,115	1,143	1,143	--	--	--	--	--	93,726	93,726
97,303	567	--	--	--	567	4,144	4,144	--	--	--	--	--	93,729	93,729
97,306	567	--	--	--	567	4,144	4,144	--	--	--	--	--	4,395	4,395
4,689	--	--	--	--	--	294	294	--	--	--	--	--	521,995	521,995
567,647	104,049	--	--	--	104,049	149,701	32,335	--	--	--	--	117,366	521,995	521,995
26,521	7,088	134	--	--	6,954	3,069	1,975	--	--	--	--	1,094	30,540	30,540
566,276	82,499	1,873	--	--	47,786	150,411	35,039	--	--	2,013	--	113,359	498,364	498,364
812,428	351,029	--	--	--	316,029	418,572	54,411	--	--	--	--	364,161	744,885	744,885
174,887	46,725	--	--	--	46,725	20,508	12,771	--	--	--	--	7,737	201,104	201,104
29,016	12,198	--	--	--	12,198	7,613	2,022	--	--	--	--	5,591	33,601	33,601
1,609,128	499,539	2,007	--	--	429,692	600,373	106,218	--	--	2,013	--	491,942	1,508,494	1,508,494
95,463	4,274	2,397	--	--	1,877	12,955	5,964	--	--	--	--	6,991	86,782	86,782
32,146	4,876	--	--	--	4,876	12,423	--	12,423	--	--	--	130	24,599	24,599
495	2,322	--	--	--	2,322	147	147	--	--	--	--	--	2,095	2,095
9	--	--	--	--	--	--	216	--	--	--	--	--	3,225	3,225
3,441	--	--	--	--	--	216	216	--	--	--	--	--	151,000	151,000
361,038	50,062	--	--	--	34,062	260,100	20,800	16,900	--	--	--	222,400	270,380	270,380
494,817	61,534	2,397	--	--	43,137	285,971	27,127	29,323	--	--	--	229,521	270,380	270,380
2,671,592	665,122	4,604	--	--	576,878	1,035,845	165,680	29,323	--	2,013	--	838,839	2,300,869	2,300,869

העברות לקרינת אחרות (1)
 קרו פארק המדע (2)
 קרו מרכז חשבים (3)
 קרו במכת עמל (4)
 קרו לרכישת מקדמי (5)
 קרו מותם אלון (6)
 קרו מולד וירקון (7)
 קרו מותם בוקובי (8)
 מותם חשק הסיוטוני (9)
 קרו וזנת עגורים (10)
 קרו חיון דמי תכנית (11)
 קרו שמור שדרות רוטנר (12)
 קרו שמור - רח לבנטון (13)
 קרו מותם שוק בלפאל (14)
 קרו שמואל רח חירקין (15)
 קרו לוי אשכול (16)
 קרו מותם קואנטר (17)
 קרו מונגם לשימור פארק הקרינת (18)
 קרו רמז אלוורוד לרכישת קרקעות (19)
 קרו רמז אלוורוד לשימור מנזר (19)
 קרו חולץ (20)
 קרו זכרון מנזר (21)
 קרו לעבודות פיתוח בתדיר (22)
 קרו עבודות פיתוח בתדיר-היטיל הישבוח (23)
 קרו השתמכות בעלים-היסבוקי משימות (24)
 קרו תביע 1111 אי (יהונתן המודליל) (25)
 קרו תתל (26)
 קרו תלמידי (27)
 קרו מקלטים (28)
 קרו סאת אפק (29)
 קרו פומנטו-באמנות במבדר חלמיש (30)
 קרו מוסתר סויה (31)
 קרו תמים (32)

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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

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

(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 אושרו 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 אחוזות 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 2011

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

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

קרן פארק המדע (2)

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 ליום 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.

קרן מרכז השלום (3)

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 2011

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 2011 מכרה העירייה מספר נכסים באמצעות מכרזים שפירסמה. במהלך השנה התקבלו בגין 23 עיסקאות כ- 117,366 אלפי ש"ח. להלן עיקרי העיסקאות:

(1) בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש ינואר 2011 ולאישור משרד הפנים מחודש מרץ 2012 נמכרו זכויות העירייה בגוש 7106 חלק מחלקות 47, 58 ו- 59 לידיעות אחרונות בע"מ. בתקופת הדוח שולם סך של כ- 29,177 אלפי ש"ח.

(2) בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש נובמבר 2010, נמכרו זכויות העירייה בחלק מחלקה 382 בגוש 6110 לחברת קרדן נדל"ן ייזום ופיתוח בע"מ. בתקופת הדו"ח שולם סך של כ- 5,746 אלפי ש"ח המהווים 50% מערך המכירה. טרם התקבל אישור משרד הפנים למכירה, אישור משרד הפנים הינו תנאי לקיום החוזה בין העירייה לקרדן.

(3) בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש אפריל 2008 ואישור משרד הפנים מחודש נובמבר 2011, נמכרו זכויות העירייה בחלקה 5 בגוש 7453 לחברת לנוקס השקעות בע"מ. בתקופת הדו"ח שולם סך של כ- 7,181 אלפי ש"ח.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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

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

(5) קרן לרכישת מקרקעין (המשך)

(4) בחודש יוני 2004 נחתם בין העירייה לבין חברת הארגון בע"מ (להלן: "הארגון") חוזה להחכרת חלקות 24 ו-48 בגוש 7095. בחוזה הוסכם כי החוכר ישלם לעירייה דמי חכירה נוספים בגין שינוי מטרת החכירה, במקרה של שינוי תוכנית בניין עיר שתאפשר שינוי בשימושים ו/או תוספת זכויות הבניה. בחודש פברואר 2010 אושרה למתן תוקף תוכנית מתאר 3255 ב' החלה על המתחם שחכרה חברת הארגון. לאור שינוי התב"ע ובהתאם לחוזה, פנתה חברת הארגון ואחרים לעירייה בבקשה לשנות את מטרת החכירה ולהתאימה להוראות התב"ע. בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש יולי 2011 אושרה בקשת החברה ונקבעו לה דמי חכירה מהוונים בגין השינוי. בתקופת הדוח שולם סך של כ- 30,896 אלפי ש"ח.

(5) בהתאם להחלטת בית משפט השלום, בוצע במהלך שנת 2010 פירוק שיתוף במקרקעין על דרך של מכירת חלקה של העירייה בגוש 6886 חלקה 70. תמורת פירוק השיתוף שילמה חברת מימון שלום עבודות פיתוח וגינון בע"מ באמצעות עורכי דינה, בהתאם להחלטת בית המשפט השלום סך של כ- 4,065 אלפי ש"ח.

(6) בהתאם להחלטת מועצת העירייה מומשה זכותו של חוכר בגוש 7094 חלקה 17, לתקופה של 49 שנים נוספות. תמורת תקופת החכירה הנוספת שולם על ידי חברת אמות השקעות בע"מ סך של כ- 19,246 אלפי ש"ח.

(7) בהתאם להחלטת מועצת העירייה מומשה זכותו של חוכר בגוש 7094 חלקה 105, לתקופה של 49 שנים נוספות. תמורת תקופת החכירה הנוספת שולם על ידי פרושן ואחרים סך של כ- 9,003 אלפי ש"ח.

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 לנתבי 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.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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

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

(7) קרן מלון הירקון

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מיום 12 בדצמבר 1999, נמכרו זכויות הבעלות במגרש המצוי בין הרחובות הירקון, הרברט סמואל, זרובבל ועזרא הסופר. על המגרש הידוע כמגרש מלון הירקון, יבנה מבנה שיכלול בית מלון, דירות, שטחי מסחר ושימושים נלווים. כמו כן יבנה מתחת למבנה חניון תת קרקעי ציבורי שלגביו יינתנו לרוכש זכויות חכירה בלבד. תמורת מכירת הזכויות במגרש קיבלה העירייה סך של 12,520 אלפי ש"ח בשנת 1999 וסך של 53,574 אלפי ש"ח בשנת 2001. בחודש פברואר 2001 אישר שר הפנים את המכירה.

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

(8) 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 בן 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.

(9) מתחם השוק הסיטונאי

חברת השוק הסיטונאי לתוצרת חקלאית בתל-אביב בע"מ (להלן: "החברה") חתמה על הסכם חכירה ל- 75 שנים 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 ב- 75 שנים נוספות, בהתאם לתב"ע החדשה.

תמורת הארכת תקופת החכירה, כאמור לעיל, שילמה החברה לעירייה כ- 48,225 אלפי ש"ח (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 נואר 2006 אושר התב"ע על ידי משרד הפנים.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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

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

(9) מתחם השוק הסיטונאי (המשך)

בהתאם להסכם, המתחם פונה ב- 18 במאי 2006.

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש מרץ 2008 ואישור משרד הפנים מחודש יולי 2010 הוחכרו זכויות העירייה במשותף עם חברת השוק הסיטונאי לתוצרת חקלאית בתל-אביב בע"מ לחברת מגדלי לב תל אביב בע"מ וחברת קניון העיר תל אביב בע"מ (להלן: "הרוכשות") עד ליום 31 באוגוסט 2009. תמורת זכויות העירייה ישלמו הרוכשות לעירייה תמורה בסיסית בסך 229,520 אלפי ש"ח בצירוף הפרשי הצמדה למדד ובתוספת מע"מ וכן תמורה נוספת לפי מנגנון שנקבע בהסכם בין הצדדים לפי מתיר המכירה הממוצע למ"ר. בשנת 2010 שולם סך של כ- 62,600 אלפי ש"ח.

יתרת התמורה תשולם לעירייה בשני מועדים, הראשון בסך של כ- 159,695 אלפי ש"ח בצירוף הפרשי הצמדה למדד ובתוספת מע"מ לאחר הוצאת היתר בניה למתחם, היתר הבניה הוצא בשנת 2012. השני בסך של כ- 7,248 אלפי ש"ח בצירוף הפרשי הצמדה למדד ובתוספת מע"מ במועד קבלת "טופס 4" לשטחי המסחר הראשונים במתחם.

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

(10) קרן זוגות צעירים

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

חברת פרידמן חכשורי חברה להנדסה ולבניין בע"מ וחברת יסודות יניב בע"מ (להלן: "החברות") זכו במכרזים לרכישת החלקות ביחד ולחוד. בהתאם להסכמים שנחתמו עם החברות, התקבל בשנים קודמות סך של 37,522 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 2011

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

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

קרן היוון דמי חכירה (11)

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מיום 12 באוגוסט 2007 הוחלט לאשר את הארכת תקופת החכירה ואת תיקון מטרת החכירה המקורית במגרש - מתעשייה למטרת מגורים בתלקות 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 בשנת 2007 בהתאם לאמור בחוזים סך של כ-132,904 אלפי ש"ח וכן הקימה 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.

קרן שימור שדרות רוטשילד (12)

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 שדרות 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.

בשנת 2008 הועבר סכום נוסף בסך 790 אלפי ש"ח מקרן השתתפות בעלים - הסכמי משימות פיתוח סהר טיומקין אל הקרן, כדי לשקף תקבול בסך 707 אלפי ש"ח שהתקבל בדצמבר 2006 בגין אותו הסכם.

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

קרן שימור רח' לבונטין 28 (13)

בהתאם להסכם שנחתם ביום 21 במאי 2009, בין העירייה לבין חבס שיכון דן בע"מ (להלן: "חבס") ובנייני העיר הלבנה אתזקות שותפות מוגבלת (להלן: "בנייני העיר הלבנה"), הוסכם במהלך שנת 2009 כי יועברו זכויות הבניה ממבנה המיועד לשימור ברחוב לבונטין 28 בבעלות חבס למבנה שדרות רוטשילד 1 אשר בבעלות בנייני העיר הלבנה. ההסכם אושר בוועדה המקומית ובמוסדות העירייה. התקבולים שהתקבלו מתבס בשנת 2009 עבור מימון והיטל השבחה בסך של כ-4,275 אלפי ש"ח מיועדים לשימור המבנה ברחוב לבונטין 28.

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

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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

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

(14) קרן מתחם שוק בצלאל

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מיום 12 בפברואר 2006, הוחכר 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 4% לשנה.

(15) קרן שימור רחוב הירקון

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 ו-15 ישתתף היזם במימון משימות שימור בבניין ברחוב חיסין 27 בעיר. במהלך שנת 2007 שילם היזם לעירייה סך של 2,024 אלפי ש"ח ובשנת 2010 סך של כ-33 אלפי ש"ח.

עד ליום 1 בינואר 2008 היו אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן. בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש אוקטובר 2007 החל מיום 1 בינואר 2008 אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור 4% לשנה.

(16) קרן לוי אשכול

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מיום 2 באפריל 2006, נמכרו חלקה 39 בגוש 7186 וחלקה 335 בגוש 6634 (בשכונת כוכב הצפון) לליאור ארדיטי, עופר הייבלום אליעזר ארגוב ורוכשים אחרים. חוזה המכירה נחתם ביום 15 ביוני 2006. משרד הפנים אישר את פרטי המכירה ביום 8 באוגוסט 2006. סך התמורה ששולמה כולל ריבית והפרשי הצמדה תמורת המכירה הינה בסך של כ-35,619 אלפי ש"ח.

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

(17) קרן מתחם הקאנטרי

ביולי שנת 2008 חתמה העירייה עם בעלי המקרקעין של מתחם הקאנטרי קלאב המצוי בגבולה הצפוני של תל-אביב-יפו על הסכם פיתוח מעודכן המסדיר את תשלום היטל ההשבחה וחלוקת עלות התקנתם של תשתיות העל בין העירייה לבעלי המקרקעין כפי שהוגדרו בהסכם קודם משנת 1993.

כאמור בהסכם, קיבלה העירייה בשנת 2010, בשלב הוצאת היתרי בניה ל-2 הבניינים הראשונים במתחם, סך של כ-3,918 אלפי ש"ח כתשלומים מיוחדים ששילמו בעלי הקרקע בגין ההסכמים משנת 1993 ו-2008. התקבולים ישמשו לפיתוח המתחם וסביבתו.

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

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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

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

קרן לשימור פארק הקריה (18)

העירייה, מינהל מקרקעי ישראל, משרד התתבורה ומשרד האוצר חתמו בשנת 2000 על הסכם עקרונות בנוגע לפרויקט דרום הקריה תל-אביב. לצורך קידום ופעילות הפארק ושיפוץ המבנים לשימור, הגיעו העירייה והמינהל להסדר בחודש נובמבר 2008 במסגרתו יפורסם מכרז משותף לשיווק מבנים לשימור בדרום הקריה תל-אביב. במסגרת זו ישווקו 20 מבנים שבאחריות המינהל יחד עם 7 מבנים של העירייה.

המינהל יעביר לעירייה 20% מסך כל תקבוליו במכרז. התקבולים ממינהל מקרקעי ישראל בגין המכרז המשותף לשיווק מבנים לשימור בפארק דרום הקריה ישמשו לשימור פארק הקריה. במהלך שנת 2010 התקבל סך של כ- 18,020 אלפי ש"ח עבור חלקה של העירייה במכרז המשותף.

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

קרן רמז ארלוזורוב לרכישת קרקעות ולשימור מבנים (19)

העירייה הינה הבעלים של המתחם הידוע כמתחם רמז ארלוזורוב. על חלק מהמקרקעין קידמה העירייה תוכנית שמטרתה הקמת פרויקט מגורים על מגרש בשטח של 1.7 דונם ובו בניין מגורים בן 108 יח"ד בגובה של 36 קומות. הועדה המחוזית, בהחלטה מיום 21.1.2008, אישרה את התוכנית וקבעה כי תנאי למתן תוקף לתוכנית יהיה פתיחת שני חשבונות יעודיים כלהלן:

1. חשבון עבור רכישת קרקעות לצרכי ציבור.
2. חשבון עבור שימור מבנים ("שימור מחמיר").

כל ההכנסות אשר יתקבלו יועברו לחשבונות בחלוקה שווה והשימוש בכספים יוגבל למטרות האמורות לעיל. הועדה המקומית תחליט על הוצאות מחשבון שימור מבנים (שימור מחמיר) והעירייה תחליט על הוצאות מחשבון רכישת קרקעות. כל הוצאה מחשבון שימור מבנים (שימור מחמיר) תחוייב באישור הממונה על המחוז ומתכנתת המחוז (הועדה המחוזית) ואחת לשנה תציג העירייה בפני הממונה על המחוז את מצב ההכנסות וההוצאות בחשבונות אלה.

בהתאם להסכם שנחתם ביום 11 באפריל 2010, בין העירייה לבין קבוצת הרוכשים (להלן: "הרוכשים") אשר זכתה במכרז למכירת המקרקעין, הוסכם כי בתמורה למכירה תקבל העירייה סכום של 305,018 אלפי ש"ח בתוספת ריבית והפרשי הצמדה למדד. במהלך שנת 2010 שילמו הרוכשים לעירייה סך של 309,086 אלפי ש"ח, כספי הקרנות הושקעו בתיק השקעות (באור 9).

במהלך שנת 2010, לאחר המכירה, הוצאה למתחם שומת היטל השבחה בסך של כ- 118,570 אלפי ש"ח אשר חלה על המוכרת - העירייה, שבעקבותיה הועברו כספי השבחה מתוך קרן רמז ארלוזורוב לקרן היטל השבחה.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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

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

קרן הולץ (20)

עיריית תל-אביב-יפו החזיקה במחסנים במתחם הולץ. במסגרת עבודות בצומת הולץ ובמתחם המחסנים שבו, נדרשה העירייה לפנות חלק ממחסניה ולהעביר חלק משטח המתחם לשימוש רכבת ישראל. בתמורה לפעולות העירייה התחייבה חברת נתיבי איילון להקים עבור העירייה מחסן חלופי. מאחר והתברר כי בשל אילוצים טיכנוניים לא ניתן היה לממש את הקמת המחסן החלופי הסכימה העירייה לקבל תמורה כספית כחלופה לבניה. התקבולים בשנת 2010 מחברת נתיבי איילון המיועדים להקמת מחסנים חלופיים למחסנים שהופקעו בצומת הולץ הסתכמו לסך של 4,347 אלפי ש"ח.

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

קרן צפון מערב (21)

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש מאי 1995, התקבולים מ"אגרות על" (אגרות פיתוח מיוחדות) של אזור צפון מערב העיר המיועדים (למעט תביע 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 (22)

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.

עד ליום 1 בינואר 2008 היו אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן. בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש אוקטובר 2007 החל מיום 1 בינואר 2008 אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור 4% לשנה.

קרן לעבודות פיתוח בעתיד – היטל השבחה (23)

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

עד ליום 1 בינואר 2008 היו אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן. בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש אוקטובר 2007 החל מיום 1 בינואר 2008 אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור 4% לשנה.

קרן השתתפות בעלים – הסכמי משימות פיתוח (24)

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.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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

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

עד ליום 1 בינואר 2008 היו אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן. בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש אוקטובר 2007 החל מיום 1 בינואר 2008 אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור 4% לשנה.

להלן הרכב ה"קרנות" הכלולות בקרן:

ליים 31 בדצמבר 2011	אלפי ש"ח	שם הקרן
531		רחוב הברזל 29
3,707		מגדל לווינשטיין
302		בית ניי"פ תבי"ע 2575 א'
1,490		מתחם סונול תבי"ע 2148
352		בית ע.מ.ג.ר - ריב"ל
390		הברזל 3
1,335		נטע אולפני הבירה - א. דורי
609		תבי"ע 1881 ב' - ציון בע"מ
194		בית ויקטוריה
976		הבנק הבינלאומי הראשון בע"מ
839		בית ניי"פ תבי"ע 2575 ב'
255		בית לווינשטיין הנחושת 3
5,415		בית אמפא
7,421		בית קרדן
3,142		מתחם נהרדע-בארי
1,589		מתחם עין הזיתים
1,192		מתחם הברזל
5,913		מתחם נוף ים
5,336		מתחם זיקית
1,867		מתחם גולדה
8,319		מתחם מגדל השלום
9,217		מתחם בנק דיסקונט
16,232		מתחם אלנבי - נחלת בנימין
13,890		מתחם מגדל הפניקס
2,661		אלנבי פינת רוטשילד
21,422		מלון רמת אביב
4,955		אחוזת בית
8,290		רמז קופ"ח כללית
7,240		בית אפריקה ישראל
1,846		בנק המזרחי-בית צים
7,947		הברזל 17-21
586		אחים אלה- מגדל הצעירים
1,798		נחשתן
4,372		פרישמון - דיזינגוף
16,755		סוטין 92
702		מונטיפיורי 13
1,078		מתחם ליבר
500		מתחם לאס וגאס
4,222		מתחם הרכבת
174,887		סה"כ

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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

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

(25) 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.

(26) קרן חניה

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

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

(27) קרן חניונים

קרן חניונים נוסדה בשנת 1985 על ידי העירייה במטרה לשפר את מצב החניה ולקדם פרויקטים תחבורתיים בעיר. במסגרת זו פנתה העירייה לחברת נתיבי איילון בע"מ והציעה לה לקבל על עצמה את הטיפול בהקמתם, הפעלתם ואחזקתם של חניונים בעיר על מגרשים שהעירייה תעמיד לרשותה וכל זאת לצורך שיפור מצב החניה בעיר. סוכם כי תמורת עבודתה זו תקבל חברת נתיבי איילון עמלה לכיסוי הוצאות התקורה שלה. ההסדר הני"ל אושר בוועדת 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 אחוזות החוף בע"מ (חברה שהינה בבעלות ושליטה מלאה של עיריית תל-אביב-יפו).

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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

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

קרן מקלטים (28)

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 ג3). הפקדון נושא ריבית בשיעור ריבית פק"מ הנהוגה בבנק. במקביל נזקפת הריבית לזכות חשבון הקרן.

קרן נאות אפקה (29)

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. 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.

קרן פומנטו - בנאמנות בחברת חלמיש (30)

הכספים בקרן מהווים חלק מתמורה שחתמה 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.

קרן מבוטחי הסנה (31)

תקבולים מחברת ביטוח הסנה בגין חלקה של הסנה בביטוחי העירייה.

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

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

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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

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

קרן המים (32)

בהתאם להחלטת מועצת העירייה מחודש אוגוסט 2010 התקבולים מהכנסות מגבייה טרם הקמת תאגיד המים וסכומים בגין הקמת תאגיד המים והביוב – כספי החזר הלוואת בעלים ומענק תאגוד, יזקפו ל"קרן המים". הקמת הקרן אושרה על-ידי משרד הפנים בחודש יוני 2010.

תקבולים בגין אגרות מים שנגבו בשנת 2011 עבור התקופה שטרם הקמת תאגיד המים, נזקפו לקרן בשנת 2011 (ראה גם נספח 2 לטופס 1 פירוט ג').

בשנת 2011 פרע תאגיד המים את הלוואת הבעלים שנתנה העירייה, כספי החזר ההלוואה נרשמו בקרן המים.

אמצעי הקרן ישמשו כמקור לפרוייקטים בתקציב הרגיל ו/או כמקור בתקציב הבלתי רגיל, בשנת 2011 שימשו 16,000 אלפי ש"ח כמקור בתקציב הרגיל ו- 34,062 אלפי ש"ח כמקור לתקציב הבלתי רגיל.

יתרת קרן המים ליום 31 בדצמבר 2011 הינה 361,038 אלפי ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2010 הינה 151,000 אלפי ש"ח).

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

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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 מדוחות שהופקו על-ידי משרד הרווחה. חלק מהנתונים שזקפו 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 בהם משרד החינוך חייב את העירייה עבור שכר של גננות עובדות מדינה, המועסקות על-ידי משרד החינוך בגני הילדים שבבעלות העירייה. תשלומים אלה מוצגים בסעיף פעולות חינוך. השתתפות המשרד במימון שכר הגננות כלולה בסעיף הכנסות ממשרדי ממשלה.

באור 7 - מפעל המים, הביוב והתיעול

- (א) מפעל המים בעיר תל-אביב-יפו מנוהל החל משנת 2010 כמשק סגור על-ידי חברת מי אביבים 2010 בע"מ (ראה גם באור 20 ו').
- (ב) הוצאות בגין צריכת מים של מוסדות העירייה הסתכמו בשנת 2011 לסך של כ- 23.4 מיליון ש"ח (אשתקד כ- 29.4 מיליון ש"ח).
- (ג) הכנסות מאגרות ביוב אשתקד בסך של כ- 59,060 אלפי ש"ח נרשמו בפרק שירותים מקומיים, סעיף תברואה וביוב. הכנסות שוטפות בשנת 2011 נרשמות בחברת מי אביבים 2010 בע"מ.
- (ד) הכנסות מאגרות מים ובצוע עבודות בסך של כ- 16,942 אלפי ש"ח (אשתקד כ- 91,942 אלפי ש"ח) נרשמו בפרק המים. ההכנסות הן מגביות בגין חובות שנים קודמות. הכנסות שוטפות בשנת 2011 נרשמות בחברת מי אביבים 2011 בע"מ.
- (ה) החל משנת 2008 פעלה העירייה באמצעות חברת מי אביב - תל-אביב-יפו בע"מ (להלן: "מי אביב") בנושא הפעלת שירותי המים, הביוב והתיעול, כאשר גביית הכנסות המים, האגרות וההיטלים, קניית מים ממקורות והשתתפות באיגוד ערים לביוב וברשויות הניקוז נותרו בידי העירייה. כמו כן, נכסי המים, הביוב והתיעול נשארו בידי העירייה ועובדי אגף המים והתיעול הושאלו מהעירייה לחברה.
- בשנת 2009 נחתם הסכם בין העירייה, משרד האוצר והממונה על המים במשרד הפנים שמתיר את הפיכת החברה לתאגיד מים על פי חוק תאגידי מים וביוב התשס"א - 2001, זאת החל מיום 1 בינואר 2010 (ראה גם באור 20 ו').
- בחודש ינואר 2010 הקימה העירייה את חברת מי אביבים 2010 בע"מ (להלן: "מי אביבים") אשר על-פי הסכם מיום 10 בינואר 2010 הפכה לתאגיד המים של העיר תל-אביב-יפו ואליה הועבר ניהול משק המים והביוב. עם תחילת פעילות חברת מי אביבים בחודש ינואר 2010 חדלו העירייה וחברת מי אביב לנהל את משק המים בעיר תל-אביב-יפו.

באור 8 - מכירת מקרקעי העירייה

במהלך שנת 2011 מכרה העירייה מספר נכסים, הן באמצעות מכרזים שפירסמה, הן בעיסקאות חכירה והן על ידי היוון זכויות. סך העיסקאות הסתכמו בכ- 117,366 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).

כל עסקאות מכירת המקרקעין אושרו על ידי מועצת העיר.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 9 - השקעות מיועדות לכיסוי קרנות בלתי מתוקצבות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		ההרכב:
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
21,302	30,673	קופת גמל מרכזית להשתתפות בדמי ניהול פנסיה תקציבית (1)
191,455	194,609	השקעות לכיסוי קרן רמז ארלוזורוב (2)
2,628	2,275	פקדונות לכיסוי קרן נכסי קשישים (3)
109	113	פקדונות לכיסוי קרן עיזבון מניה ביאליק
<u>215,494</u>	<u>227,670</u>	

1. ראה באור 2 יא'. היתרה לשנת 2011 כוללת רווחים בסך 1,227 אלפי ש"ח.
2. כספי הקרן מושקעים בתיק השקעות הכולל אגרות חוב ממשלתיות ומלוות קצרי מועד (מק"מ) המנוהלים בבנק לאומי לישראל בע"מ.
3. פקדונות בבנק מתחדשים כל 30 יום ונושאים ריבית שנתית בשיעור של 1.65%.

באור 10 - פקדונות לזמן ארוך

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		ההרכב:
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
88,188	90,543	פקדונות משועבדים לבנק אוצר החייל בע"מ (1)
30,261	30,370	פקדונות משועבדים לבנק לאומי לישראל בע"מ (2)
<u>118,449</u>	<u>120,913</u>	

- (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 2011 סך של כ- 89,984 אלפי ש"ח צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של פריים פחות 1.3% וכ- 559 אלפי ש"ח צמודים למדד המחירים לצרכן.

יתרת הלוואות מהבנק ליום 31 בדצמבר 2011 כשהן מותאמות למדד המחירים לצרכן הידוע בדצמבר 2011 (מדד נובמבר 2011) מסתכמות לסך של כ- 161,458 אלפי ש"ח. הלוואות 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 2011 סך של כ- 30,370 אלפי ש"ח לא צמודים למדד המחירים לצרכן ונושאים ריבית בשיעור של 3.40%.

(ב) מאחר וניתן למשוך את הפקדון בהודעה קצרת מועד, בתנאים הקבועים בהסכמים עם הבנקים, לא נוצרה קרן מתוקצבת במאזן.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 11 - קרנות למתן מלגות

יתרה ליום 31 בדצמבר	תשלומים בשנת	תוספות בשנת	יתרה ליום 1 בינואר	
2011				
אלפי ש"ח				ההרכב:
3,783	211	311	3,683	קרן ע"ש צבי לבון למתן מלגות לחינוך גבוה
1,013	--	24	989	קרן ע"ש שרגא ורחל קנטור למתן מלגות לסטודנטים
1,611	--	173	1,438	קרן ע"ש גוטליב וחנה רוזנבלום למתן מלגות לאמנות
106	--	11	95	קרן פרסים ע"ש צ. זילביגר ז"ל
792	--	50	742	קרן לזכרה של רבינוביץ' דינה ז"ל
173	18	14	177	קרן פרס ע"ש דוש
7,478	229	583	7,124	

קרנות אלו מנוהלות בנפרד ובהתאם לקריטריונים שנקבעו על-ידי התורמים, כספי הקרנות הופקדו בתשבונות 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 7.5%-3%. מחצית מהקרן ע"ש גוטליב וחנה רוזנבלום צמודה לשער הדולר של ארה"ב ונושאת ריבית שנתית בשיעור של 6%. הפרשי ההצמדה והריבית נזקפים לחובת התקציב הרגיל בסעיף הוצאות מימון.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 12 - קרנות בלתי מתוקצבות ועודף כספי תרומות

יתרה ליום 31 בדצמבר	תשלומים בשנת 2011	תוספות בשנת 2011	יתרה ליום 1 בינואר	קרנות בלתי מתוקצבות	א.
<u>אלפי ש"ח</u>				<u>ההרכב:</u>	
30,673	721	10,092	21,302		דמי ניהול מעובדים הזכאים
2,275	603	250	2,628		לפנסיה תקציבית (1)
341	--	--	341		קרנות נכסי קשישים (2)
113	--	4	109		קרן איזון פרצלציה (3)
903	69	60	912		קרן עיזבון מניה ביאליק (4)
191	--	2	189		קרן אברהם ובלה לבנטל (5)
1,922	677	1,920	679		קרן אירוח משלחות מחו"ל (6)
					קרן סרבני שיפוץ בתים (7)
					קרן למימון מעבר הפועל
105	--	--	105		מאוסישקין (8)
164	3,809	3,528	445		קרן מורשה - חינוך ותרבות (9)
6,740	--	422	6,318		קרן ביי"ח שלוחה (לשעבר) (10)
621	65	59	627		קרן חוסכי גחלת (11)
					קרן פיצוי מהפניקס בגין גניבת
2,516	--	108	2,408		תמונות ראובן (12)
7,996	--	6,530	1,466		קרן ביטוחים דמי נזק (13)
1,109	--	313	796		קרן בית ריקה אלבר (14)
277	--	--	277		קרנות אחרות
55,946	5,944	23,288	38,602		

(1) ראה באור 2 יא.

(2) תקבולים ממימוש נכסי קשישים המשמשים לכיסוי עלויות החזקתם בבתי אבות (ראה באור 9).

(3) תקבולים בגין הפרשי ערך של החלפת קרקעות מבעלי קרקעות שקיבלו קרקעות "חלופיות" בערך גבוה יותר. סכומים אלה נזקפו לקרן איזון לפרצלציה והם מיועדים להתזרה/השלמה לבעלי קרקעות בערך גבוה שיקבלו קרקעות חלופיות בערך נמוך יותר.

(4) תמלוגים שהתקבלו בגין שימוש ביצירותיו של ביאליק המיועדים לשימוש בנושאים הקשורים לבית מניה ביאליק (ראה באור 9).

(5) 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.

(6) כספים שהקצתה העירייה למימון אירוח משלחות רשמיות מחו"ל הפוקדות את העיר.

(7) 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 בו השתתפה בשיפוץ.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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

א. קרנות בלתי מתוקצבות (המשך)

8) 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' אוסישקין, 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.

9) 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.

10) 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.

11) 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. הקרן מייצגת את סכום ההתחייבות המשוער של העירייה לחוסכים אלו.

12) כספים שהתקבלו מחברת הביטוח הפניקס הישראלי חברה לביטוח בע"מ כפיצוי עבור שתי תמונות שהושאלו על ידי בית ביאליק לבית ראובן ונגנבו ממנו ביום 18 לאוגוסט 2006.

במידה והציורים ימצאו ויוחזרו תהיה חברת הביטוח זכאית לקבלם לפי ערכם ביום הימצאם אך לא יותר מהסכום אותו העבירה לעירייה בצירוף הפרשי הצמדה וריבית.

13) כספי החזר מחברות הביטוח בגין תביעות על נזקים של רכוש העירייה כל עוד לא מומשה ההוצאה ושוקם הנזק או נרכש ציוד חלופי.

14) מבנה ברחוב בן ציון 12 פינת חיות פרץ, תל-אביב-יפו שהתקבל כהקדש מעזבון ריקה אלבר ז"ל ומיועד לטובת מעון לתינוקות. עד ליעוד המבנה למטרתו קיבלה העירייה דמי שכירות מדיירי הבניין, אשר נזקפו לקרן וישמשו ליעוד הבנין למטרתו.

ב. עודף כספי תרומות

יתרה ליום 1 בינואר	תוספות בשנת	תשלומים בשנת	יתרה ליום 31 בדצמבר
2011			
אלפי ש"ח			
75	23	24	74
134	8	--	142
209	31	24	216

ההרכב:

רווחה – מוסדות סוציאליים
אחרים

התרומות מתקבלות באישור וועדת הכספים של העירייה ומיועדות למטרות מוגדרות.

ליום 31 בדצמבר

2010	2011	2011
ביצוע	ביצוע	תקציב
אלפי ש"ח		
17,733	16,165	19,100
116,059	158,716	115,900
194	206	--
--	2,640	--
101	1	--
134,087	177,728	135,000

באור 13 - הוצאות מימון

ריבית על משיכות יתר והלוואות לזמן קצר, עמלות והוצאות בנקאיות אחרות ריבית והצמדה על אמצעי הקרנות הנחת מימון בגין תשלום מיסים מראש במזומן ריבית והצמדה בגין הסכם ניכויים מול מס הכנסה ריבית לספקים ונותני שירותים

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 14 - ערבויות העירייה לטובת מוסדותיה ולאחרים

להלן פירוט ערבויות העירייה לטובת מוסדותיה ולאחרים ליום 31 בדצמבר 2011:

תאריך סיום הערבות	סכום באלפי ש"ח	תאריך מתן הערבות	הבנק מקבל הערבות	<u>המוטב בגינו ניתנה הערבות</u>
2011				
2021	91,241	אוקטובר 2004	הפועלים	היכלי הספורט תל-אביב-יפו בע"מ
2013	30,370	אוגוסט 2010	לאומי	היכלי הספורט תל-אביב-יפו בע"מ (*)
2012	248	אפריל 2002	הפועלים	תיאטרון גשר
2015	2,004	דצמבר 2010	הפועלים	תיאטרון גשר
2026	79,476	יוני 2009	דקסיה	אחוזות החוף בע"מ
2025	5,842	יולי 2010	דקסיה	אחוזות החוף בע"מ
2013	1,463	פברואר 2010	לאומי	גני יהושע בע"מ
2013	1,464	פברואר 2010	לאומי	גני יהושע בע"מ
2013	464	אוגוסט 2008	לאומי	מחצית היובל בע"מ
2014	669	מרץ 2010	הפועלים	מוזיאון ארץ ישראל – תל-אביב חלי"צ
2020	987	אוגוסט 2010	מזרחי	החברה לפיתוח יפו העתיקה בע"מ
			טפחות	
2012	3,293	מרץ 2008	לאומי	מינהל מקרקעי ישראל
2012	6,000	דצמבר 2008	הפועלים	הרשות לפיתוח כלכלי
2024	36,359	מאי 2009	הפועלים	הרשות לפיתוח כלכלי
2026	6,437	יוני 2011	הפועלים	הרשות לפיתוח כלכלי
2026	9,111	אוקטובר 2011	לאומי	הרשות לפיתוח כלכלי
	275,428			

בנוסף קיימות ערבויות בנקאיות שהעירייה העמידה לבקשת בית המשפט ואחרים. סך ערבויות אלו ליום 31 בדצמבר 2011 מסתכמות לסך של כ-6,372 אלפי ש"ח.

(*) ראה באור 10 בדבר שיעבוד פקדונות.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>הלוואות למרכז הרפואי ת"א ע"ש סוראסקי</u>	<u>באור 15 -</u>
2010	2011		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
104,644	107,313	הלוואות למרכז הרפואי ת"א ע"ש סוראסקי	

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

במהלך שנת 2000 נתנו הלוואות נוספות על סך של כ-4,633 אלפי ש"ח למרכז הרפואי לכיסוי תשלומי אגרות 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-2,669 אלפי ש"ח.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ערבויות והמחאות שהתקבלו במינהל הנדסה</u>	<u>באור 16 -</u>
<u>2010</u>	<u>2011</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>א. ההרכב:</u>	
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).

<u>יתרה ליום 31 בדצמבר</u>	<u>הפרשי הצמדה בשנת</u>	<u>תשלומים בשנת</u>	<u>תקבולים בשנת</u>	<u>יתרה ליום 1 בינואר</u>	
<u>2011</u>					
<u>אלפי ש"ח</u>					
675	26	100	--	749	קרן מלגות לתושבי תל-אביב-יפו-50% (1)
50,372	1,118	287	--	49,541	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 דיבידנד שחולק על ידי עתידים חברה לתעשיות עתירות מדע בע"מ. בתקופת הדוח חילקה הקרן מלגות בסך של 200 אלפי ש"ח (בדבר השקעת כספי הקרן - ראה באור 3 ד').

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- 50,372 אלפי ש"ח רשומים בתקציב חבלתי רגיל כתשלומים המיועדים לרכישת הקרקעות. אמצעי הקרן צמודים למדד המחירים לצרכן. העירייה רושמת בספריה בחשבונות מקבילים את חלקה (50%) ביתרת הקרן לסוף השנה.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 18 - שעבודים ומשכונות

העירייה שעבדה 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 69 שעבודים רשומים משנת 1968 וזאת בהתאם לרישומים שהתקבלו ממשד המשפטים – רשם המשכונות ביום 14 למאי 2012).

באור 19 - התחייבויות תלויות

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

א. על פי רשימה שהתקבלה בחודש יולי 2012 מיועציה המשפטיים של העירייה, היקף התביעות ליום 31 בדצמבר 2011 (מעל 300 אלפי ש"ח כל אחת) שהוגשו כנגד העירייה מסתכמות לסך של כ- 2,026 מיליון ש"ח, מתוכן כ- 396.5 מיליון ש"ח בגין תביעות ייצוגיות. כמו כן הוגשו כנגד העירייה תביעות ייצוגיות נוספות שלא כומתו כספית.

על פי רשימה שהתקבלה בחודש יולי 2012 מיועציה המשפטיים של העירייה, היקף התביעות החדשות שהוגשו כנגד העירייה בשנת 2012 ועד ליום 5 ביולי 2012 (מעל 300 אלפי ש"ח כל אחת) מסתכמות לסך של כ- 187 מיליון ש"ח.

על פי ניסיון רב שנים שהצטבר בעירייה בעניין תביעות המגיעות לידי סיום, כללה העירייה בשנים 2011 ו-2010 הפרשה בסך של כ- 18.8 מיליון ש"ח בגין התביעות האמורות לעיל.

הפרשה נוספת בסך 1 מיליון ש"ח נרשמה בגין תביעה הדדית שהסתיימה בפשרה ושולמה בשנת 2012.

כמו-כן, על פי חוות דעת מיועציה המשפטיים של העירייה, נבתנו כמדד להערכת החשיפה של העירייה לתביעות גדולות, תביעות שסכום התביעה בהן גדול מ- 5 מיליון ש"ח, אשר הסתכמו לסך של כ- 977 מיליון ש"ח. מניתוח תביעות אלה ובהתייחס למצב התקדמות הטיפול המשפטי בתיקים, כללה העירייה הפרשה נוספת של כ- 101.2 מיליון ש"ח (מזה בשנת החשבון הפרשה בסך של 11.7 מיליון ש"ח).

ב. על פי רשימה שהתקבלה בחודש יולי 2012 מיועציה המשפטיים של העירייה, היקף תביעות הפיצויים על פי סעיף 197 לחוק התכנון והבניה שהוגשו כנגד העירייה ליום 31 בדצמבר 2011 וטרם הסתיימו, מסתכמות לסך של כ- 409 מיליון ש"ח (אשתקד לסך של 419 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- 5 מיליון ש"ח כאמור לעיל.

ג. להערכת הנהלת העירייה, המתבססת גם על ניסיון העבר, התביעות המשפטיות בגין נזקי רכוש ונזקי גוף, מכוסות ברובן על-ידי פוליסות ביטוח. בדוחות הכספיים ביצעה העירייה הפרשה בסך של כ- 31.6 מיליון ש"ח (אשתקד בסך של 30.6 מיליון ש"ח) בגין השתתפותה העצמית בקרות אירוע ביטוחי. העירייה נושאת באחריות בגין חבות סיכון ביטוחי בגין תביעות צד ג' עד לסך כולל של 12 מיליון ש"ח לשנה.

ד. סכום ההפרשה הכולל לתביעות תלויות בדוחות העירייה ליום 31.12.2011 הינו 152,650 אלפי ש"ח (אשתקד 138,852 אלפי ש"ח) לפי הפרוט הבא:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב אלפי ש"ח:</u>
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
190,447	138,852	הפרשה ליום 31.12.2010
(67,415)	(13,271)	תביעות ששולמו
15,820	27,069	עדכון הפרשה
<u>138,852</u>	<u>152,650</u>	הפרשה ליום 31.12.2011

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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 ופרמיה	שיעור בעלות ושליטה	
<u>ליום 31 בדצמבר 2011</u>							
<u>אלפי ש"ח</u>						<u>%</u>	
							א. תאגידים
							עזרה ובצרון חברה לשיכון בע"מ (1)
							גני יהושע בע"מ (1)
							היכלי הספורט תל-אביב-יפו בע"מ (1)
							אחוזות החוף בע"מ (1)
							מי אביב - תל-אביב-יפו בע"מ (5)
							מי אביבים 2010 בע"מ - תאגיד המים (1), (ו)
							מרכז הירידים והקונגרסים בישראל בע"מ (1)
							הרשות לפיתוח כלכלי תל-אביב-יפו בע"מ (1)
							מת"ש - מרכזי תעסוקה שיקומיים בע"מ (1)
							יחלמיש-חברה ממשלתית-עירונית לדיוור לשיקום ולהתחדשות שכונות בתל-אביב- יפו בע"מ (1)
							אתרים בחוף תל-אביב (חברה לפיתוח אתר תיירות בתל-אביב-יפו) בע"מ (1)
							החברה לפיתוח יפו העתיקה בע"מ (1)
							אולם נחמני 4 בע"מ (4)
							עתידיים חברה לתעשיות עתירות מדע בערבון מוגבל (1)
							מרכז הספורט הלאומי תל-אביב בע"מ (1)
							היכל התרבות בע"מ (1)
							המרכז הזואולוגי תל-אביב רמת-גן בע"מ (1)
							ב. מלכ"רים
							מוזיאון תל-אביב לאמנות (2)
							מוזיאון ארץ ישראל-תל-אביב (2)
							המשכן לאומנויות הבמה (חברה מוגבלת בערבות) (2)
							בנין הקאמרי (1961) בערבון מוגבל (6)
							יובל הינוך בע"מ (2)
							העמותה לתיירות תל-אביב-יפו ע.ר. (3)
							העמותה לאחזקתו וניהולו של בית ספר מקצועי תיכון עירוני י"ד (7)
							חברת נתיבי איילון בע"מ (2)
							חברת בנין הבימה בע"מ (1)
							בית ספר תיכון עירוני "כל ישראל חברים" חברה מוגבלת בערבות (2)
							מועדון בית ליסין (2)
							האגודה למפעלי תרבות ונוער בתל-אביב- יפו (2)
							נאמנות התיאטרון הקאמרי של תל-אביב (2)
							האוניברסיטה העממית של תל-אביב (8)
							יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
							יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

* יתרה הנמוכה מאלף ש"ח.

עיריית תל-אביב-יפו

באזורים לזכויות הנכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

מאז 20 - חשקעות בתאגידים עירוניים (המשד)

ג. תוספות וגרענות בתקשורת בתאגידים

סדרה ע"כ עלות	הון מניית הון		תשלומים ע"ח מניית		הון מניית ופרמיה		סך הכל
	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2010	תוספות / גרענות	תוספות / גרענות	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2010	
1,702	502	502	--	--	1,200	--	1,200
299,400	--	--	28,682	8,292	270,718	20,000	250,718
93,488	39,625	21,839	7,870	3,070	45,993	4,800	41,193
*	--	--	--	--	*	--	*
5,753	2,459	180	--	--	3,294	--	3,294
324,779	--	--	--	--	324,779	--	324,779
86,220	--	--	50,000	50,000	36,220	--	36,220
100	--	--	--	--	100	--	100
748	--	--	748	--	748	--	*
1	--	--	--	--	1	--	1
454	450	--	--	--	4	--	4
2,087	--	--	1,414	--	673	--	673
642	642	38	--	--	*	--	*
28,397	1,741	--	--	--	26,656	--	26,656
42,124	4,055	1,742	245	--	37,824	--	37,824
43,679	--	--	28,971	28,971	14,708	--	14,708
9,300	--	--	8,100	--	1,200	--	1,200
938,874	49,474	24,301	126,030	90,333	763,370	24,800	738,570

שם התאגיד

עזרה ובערוץ חברה לשיכון בע"מ (1)
 גני קרישע בע"מ (1)
 היכלי הספורט תל-אביב-יפו בע"מ (1)
 אחוזות החוף בע"מ (1)
 מל אביב - תל-אביב-יפו בע"מ (5)
 מל אביבים 2010 בע"מ - תאגיד המים (1), (ו)
 מל אביבים והקונורסים בישראל בע"מ (1)
 הרשות לפיתוח כלכלי תל-אביב-יפו בע"מ (1)
 מרביץ תעשוקה שיקומיים בע"מ (1)
 מרביץ -- מרביץ תעשוקה שיקומיים בע"מ (1)
 "חלמיש" - חברה ממשלתית-עירונית לדיור
 לשיקום ולהתחדשות שכונות בתל-אביב-יפו בע"מ (1)

אתרים בחוף תל-אביב (חברה לפיתוח אתר תיירות בתל-אביב-יפו) בע"מ (1)
 החברה לפיתוח יפו העתיקה בע"מ (1)
 אולם נחמני 4 בע"מ (4)
 עתידים חברה לתעשיות עתידות מדע בערבון מוגבל (1)
 מרביץ הספורט הלאומי תל-אביב בע"מ (1)
 היכל התרבות בע"מ (5)
 המרביץ הוואלוגי תל-אביב רמת-גן בע"מ (5)

סדרה * יתרה הנמוכה מאלף ש"ח.

עיריית תל-אביב-יפו

באזורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 20 - השקעות בתאגידים עירוניים (המשך)

4. תוספות וגרועות בהשקעה במלכ"לים

סה"כ עלות	הון מניות ופטרות		תשלומים ע"ח מניות		הון מניות ופטרות		תשלומים ע"ח מניות		שם המלכ"ל
	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2010	תוספות / גרועות	20,000	31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2010	תוספות / גרועות	2010	
20,000	20,000	--	--	--	--	--	--	--	מזיאון תל-אביב לאמנות (2)
*	--	--	--	--	--	--	--	--	מזיאון ארץ ישראל-תל-אביב (2)
1,550	--	--	--	1,550	--	--	--	--	המשכך לאומנויות חבמה (חברה מוגבלת בערבות) (2)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	בנין הקאמרי (1961) בערכו מוגבל (2)
10	--	--	--	--	--	10	--	10	יובל חימד בע"מ (2)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	העמותה לתערויות תל-אביב-יפו ע.ר. (3)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	העמותה לאחזקתו וניהולו של בית ספר מקצועי
--	--	--	--	--	--	--	--	--	תיכון עירוני מיד (3)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	חברת נתיבי איילון בע"מ (2)
64,973	7,503	3	7,500	25,250	17,500	32,220	--	32,220	חברת בנין הבימה בע"מ (1)
*	--	--	--	--	--	--	--	--	בית ספר תיכון עירוני "יובל ישראל חברים"
--	--	--	--	--	--	--	--	--	חברה מוגבלת בערבות (2)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	מועדון בית ליסין (2)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	האגודה למפעלי חרבות ונוער בתל-אביב-יפו (2)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	נאמנות החתימתון הקאמרי של תל-אביב (2)
86,533	27,503	3	27,500	26,800	19,050	32,230	--	32,230	סה"כ

* יתרה חנוכה מאלף ש"ח.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 20 -

השקעות בתאגידים עירוניים (המשך)

ה.	הון עצמי (גרעון בהון) בסכומים מדווחים
(1)	הון עצמי בסכומים מדווחים עפ"י דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2011.
(2)	נכסים, נטו בסכומים מדווחים עפ"י דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2011.
(3)	נכסים, נטו בסכומים נומינליים עפ"י דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2011.
(4)	הון עצמי בסכומים מדווחים עפ"י דוחות כספיים לא מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2011.
(5)	הון עצמי בסכומים מדווחים עפ"י דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2009.
(6)	נכסים, נטו בסכומים מדווחים עפ"י דוחות כספיים לא מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2011.
(7)	נכסים, נטו בסכומים נומינליים עפ"י דוחות כספיים לא מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2011.
(8)	נכסים, נטו בסכומים מדווחים עפ"י דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2010. העמותה בהליכי פירוק.

1. מי אביבים 2010 בע"מ

בחודש ינואר 2010 הקימה העירייה את חברת מי אביבים 2010 בע"מ (להלן: "מי אביבים"), חברה בבעלות מלאה של העירייה, אשר על-פי הסכם מיום 10 בינואר 2010 הפכה לתאגיד המים של העיר תל-אביב-יפו ואליה הועבר ניהול משק המים והביוב. עם תחילת פעילות חברת מי אביבים בחודש ינואר 2010 חדלה העירייה לנהל את משק המים בעיר תל-אביב-יפו.

חוק תאגידי מים וביוב התשס"א - 2001 (להלן: "החוק") חייב את העירייה להקים תאגיד מים וביוב אשר יספק שרותי מים וביוב לתושבי העיר. בשנת 2009 נחתם הסכם בין העירייה, משרד האוצר והממונה על המים במשרד הפנים בדבר הסדרת אופן הקמת תאגיד מים וביוב ותפעולו על פי החוק.

על-פי מסכת הסכמת בין העירייה לבין מי אביבים מיום 10 בינואר 2010 העבירה העירייה למי אביבים את ניהול משק המים בעיר כולל הזכויות ברכוש, מערכות המים והביוב וזכויות המים שהיו לעירייה, זאת החל מיום 1 לינואר 2010.

בתמורה להעברת הנכסים התפעוליים, שערכם בסך של כ- 545,248 אלפי ש"ח נקבע בסקר נכסים שנערך על נכסי העירייה, זכאית העירייה לתמורה הבאה:

- כנגד 60% מתמורת הנכסים התפעוליים בסך של כ- 327,149 ש"ח תוענק לעירייה בעלות במניות התאגיד.

- יתרת תמורת הנכסים התפעוליים (40%) בסך של כ- 218,099 אלפי ש"ח תהווה הלוואת בעלים מהעירייה למי אביבים.

בהתאם להנחיות משרד הפנים נרשמה ההשקעה במניות מי אביבים בסך של 324,779 אלפי ש"ח (לאחר תיקונים שנערכו לסקר הנכסים) במאזן העירייה בסעיף השקעות במימון קרנות מתוקצבות כנגד זיכוי קרן מתוקצבת באותו סכום.

בשנת 2011 התקבל מחברת מי אביבים החזר מלא של הלוואת הבעלים מהעירייה.

חובות הפיגורים במים וביוב שעמדו בספרי העירייה ערב הפעלת תאגיד המים ימשיכו להיות מטופלים על-ידי העירייה.

עיריית תל-אביב-יפו

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 21 - התחייבות בגין פיצויים, חופשה ופדיון ימי מחלה

א. להלן הרכב התחייבות העירייה בגין פיצויים לעובדיה:

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
20,478	21,097	בגין עובדים זמניים המבוטחים בקרן פנסיה (28% ממשכורת אחרונה קובעת) ועובדים קבועים שטרם צברו ותק של 10 שנים (משכורת אחרונה כפול ותק)
3,782	4,657	בגין עובדים המבוטחים בביטוח מנהלים ו/או בקרן פנסיה (עתודה בניכוי יעודה)
24,260	25,754	

ב. התחייבות העירייה בגין חופשה לעובדיה ליום 31 בדצמבר 2011 מסתכמת לסך של כ- 102,459 אלפי ש"ח (אשתקד כ- 95,614 אלפי ש"ח).

ג. התחייבות העירייה בגין פדיון ימי מחלה לעובדיה, מעל גיל 50, ליום 31 בדצמבר 2011 מסתכמת לסך של כ- 73,403 אלפי ש"ח, ההתחייבות אינה כוללת עובדים בפנסיה צוברת (אשתקד לעובדיה מעל גיל 55, כ- 52,059 אלפי ש"ח).

באור 22 - ביקורת רשות המיסים

בחודש דצמבר 2011 נחתם הסכם פשרה בין העירייה לבין פקיד השומה ובו נקבעו שומות ניכויים והוצאות עודפות לשנות המס 2004 עד 2007.

תשלום יתרת המס בגין ההסכם, לאחר ניכוי מקדמות בשל הוצאות עודפות ששילמה העירייה עבור שנים אלה, הסתכם לסך של 5,550 אלפי ש"ח וקיבל ביטוי בדוחות הכספיים.

באור 23 - עסקאות חכירה תפעולית

בשנים 2009-2011 התקשרה העירייה עם גורם שלישי לשם ביצוע עסקאות חכירה תפעולית לרכבים לתקופה של שלוש שנים.

באור 24 - חשבונות מקבילים

- ערבויות העירייה לטובת מוסדותיה ולאחרים - ראה באור 14.
- הלוואות למרכז הרפואי ת"א ע"ש סוראסקי - ראה באור 15.
- ערבויות והמחאות שהתקבלו במינהל הנדסה - ראה באור 16.
- קרן מלגות וקרן שיחי מוניס - ראה באור 17.
- חייבים בגין ארנונה, אגרת מים וביוב, 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 2011, שיקים שחזרו כבלתי נפרעים בסך כולל של כ- 84,473 אלפי ש"ח (אשתקד כ- 84,968 אלפי ש"ח), מהם שיקים שהוגשו לטיפול משפטי בסך כולל של כ- 47,150 אלפי ש"ח.

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 2 לטופס 1 – פירוט א'

הדוח הכספי לשנת 2011
מעבד חשבון החייבים בגין ארנונות, היטלים והשתתפויות לפי נתוני אופי הגביה
באלפי ש"ח

מס'	שם החשבון	חייב ראשוני	חייב רגילי והצמדה על השוטף	חייב רגילי והצמדה בגין חובות קודמים	חייב (ניכוי) ניסוף	חייב בשנת החשבון
.א.	חשבונות על בסיס חייב שנת					
1	ארנונה	636,050	4,647	18,837	146,966	806,500
1.1	ארנונה למגורים	1,955,741	18,804	204,887	313,884	2,493,316
1.2	ארנונה אחרת	2,591,791	23,451	223,724	460,850	3,299,816
.א.	סה"כ ארנונה	5,183,582	44,902	437,441	788,618	5,952,307
.ב.	חשבונות על בסיס חייב חד פעמי					
2	אגרת מים וביוב	2,591,791	23,451	250,644	459,930	3,325,816
.ב.	סה"כ חשבונות על בסיס חייב שנת חוזר	7,775,373	68,353	708,085	1,248,548	9,373,309
1	תניה	133,946	5,177	269,797	16,207	425,127
2	שכר דירה	12,468	--	--	(1,006)	11,462
3	עצמיות חינוך	72,013	3,570	--	173	75,756
4	עצמיות רווחה	4,665	1,126	--	(28)	5,763
5	היטל השבחה	364,161	--	--	--	364,161
6	היטל פיתוח	86,443	--	--	--	86,443
7	אגרות בנייה	33,024	--	--	--	33,024
8	היטל ביוב ותיעול	48,459	--	--	--	48,459
9	אגרות שילוט ופרסום	56,689	1,196	15,734	(4,339)	69,280
10	מכירת מקרקעין והיוון דמי חכירה	117,366	--	--	--	117,366
11	שיקום חוזרים והוצאות גביה בגינם	1,649	--	--	(363)	1,286
12	אגרות רישוי עסקים	12,583	--	--	(117)	12,583
13	גביית שונות	6,067	--	13,461	--	19,411
14	היטל צריכת מים עודפת	--	--	--	2,940	2,940
	סה"כ חשבונות על בסיס חייב חד-פעמי	949,533	11,069	298,992	13,467	1,273,061
	סה"כ	8,724,906	80,322	1,007,077	1,262,015	9,652,310

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 2 לטופס 1 – פירוט ב'

הדוח הכספי לשנת 2011
מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, היטלים והשתתפויות לפי נתוני אמפי הגביה
באלפי ש"ח

מס' ת"פ	שם החשבון	פטורים שנה שוטפת	פטורים שנים קודמות	מחיקת חובות/חובות אבודים (%)	הנחות על-פי זינו	הנחות על-פי ועדה	הנחות מיליון	סה"כ פטורים שחורים והנחות
א.	<u>חשבונית על בסיס חיוב שנות</u>							
1	ארינונה	8,471	--	3,139	113,403	--	206	125,219
1.1	ארנונה למגורים	350,341	--	205,000	39,195	41	--	594,577
1.2	ארנונה אחרת	358,812	--	208,139	152,598	41	206	719,796
2	<u>אגרות מים וביוב</u>	--	--	26,384	--	--	--	26,384
סה"כ	חשבוניות על בסיס חיוב שנות חוזר	358,812	--	234,523	152,598	41	206	746,180
ב.	<u>חשבוניות על בסיס חיוב חזר פעמי</u>							
1	חניה	14,738	3,976	13,166	--	--	--	31,880
2	שכר דירה	--	--	--	--	--	--	--
3	עצמיות חיטוי	--	--	--	--	--	--	--
4	עצמיות רוחח	--	--	--	--	--	--	--
5	היטלי השבתה	--	--	--	--	--	--	--
6	היטלי פיתוח	--	--	--	--	--	--	--
7	אגרות בניה	--	--	--	--	--	--	--
8	היטל ביוב ותיעול	--	--	--	--	--	--	--
9	אגרות שילוט ופרסום	--	--	--	--	--	--	--
10	מכירת מקרקעין והיוון דמי חכירה	--	--	--	--	--	--	--
11	שיקים חוזרים והוצאות גביה בגינם	--	--	--	--	--	--	--
12	אגרות רישוי עסקים	--	--	--	--	--	--	--
13	גביות שונות	--	--	--	--	--	--	--
14	היטל ארלמת מים עודפת	--	--	--	--	--	--	--
15	חובות מסופקים וחובות למחיקה	--	--	--	--	--	--	--
סה"כ	חובות על בסיס חיוב חזר-פעמי	14,738	3,976	13,166	--	3,411	206	35,291
סה"כ	סה"כ	373,550	3,976	247,689	152,598	3,452	206	781,471

(*) בגין חובות שנמחקו לאחר אישור ועדת ביטול חובות וועדת פשרות התקבלו אישורים ממשדך הפנים בשנת 2011.

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 2 לטופס 1 – פירוט ג

הדוח הכספי לשנת 2011
מעבד חשבון החייבים בגין ארנונות, היטלים והשתפויות לפי נתוני אנפי הגבית
באלפי ש"ח

מס' / מס'	שם החשבון	גביית השנה	גביית פגנורים	סה"כ גביית בשנת הדוח	
א. 1 1.1 1.2	חשבונות על בסיס חיוב שנת				
	ארנונה	628,275	55,384	683,659	
	ארנונה למגורים	1,733,864	243,641	1,977,505	
	ארנונה אחרת	2,362,139	299,025	2,661,164	
	סה"כ ארנונה	--	16,942	16,942	
	אגרות מיס וביז	2,362,139	315,967	2,678,106	
	ב. 1 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14	חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי			
		חניה	57,054	88,490	145,544
		שכר דירה	11,623	--	11,623
		עצמיות חינוך	71,199	--	71,199
		עצמיות רווחה	4,177	--	4,177
		היטל השבחה	364,161	--	364,161
		היטל פיתוח	86,443	--	86,443
		אגרות בנייה	33,024	--	33,024
היטל ביזב. ותייעול		48,459	--	48,459	
אגרות שילוט ופרסום		46,444	3,992	50,436	
מכירת מקרקעין וחיוון זמני חכירה		117,366	--	117,366	
שקנים חוזרים והוצאות גביה בנינם		--	1,687	1,687	
אגרות רישוי עסקים		12,583	--	12,583	
גביית שונות		7,059	--	7,059	
היטל על צריכת מים עודפת	--	3,168	3,168		
סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	859,592	97,337	956,929		
סה"כ	3,221,731	413,304	3,635,035		

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 2 לטופס 1 – פירוט ד'

הדוח הכספי לשנת 2011 דוח גביה ויתרות חייבים באלפי ש"ח

<u>מיום וביוב</u>		<u>ארנונה כללית</u>		<u>נתוני גביה מים וארנונה</u>
<u>(1) 2010</u>	<u>(1) 2011</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	
155,001	138,107	747,107	759,605	<u>גביית פיגורים</u>
1	--	--	--	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה
88,007	(920)	(104,303)	(5,025)	תיקון יתרות פתיחה
16,895	8,663	(100,467)	51,533	חיוב/זיכוי נוסף
29,841	26,920	300,421	223,724	העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
(639)	(26,384)	(5,004)	(215,624)	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
289,106	146,386	837,754	814,213	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
150,999	16,942	351,340	299,025	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
<u>138,107</u>	<u>129,444</u>	<u>486,414</u>	<u>515,188</u>	גביה בגין פיגורים
				יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
--	--	2,550,841	2,591,791	<u>גביה שוטפת</u>
--	--	510,531	465,875	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
--	--	28,329	23,451	חיוב/זיכוי נוסף
--	--	(589,902)	(504,172)	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
--	--	2,499,799	2,576,945	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
--	--	(2,226,608)	(2,362,139)	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
--	--	(2,226,608)	(2,362,139)	<u>גביה שוטפת</u>
--	--	273,191	214,806	סה"כ שנגבה
<u>138,107</u>	<u>129,444</u>	<u>759,605</u>	<u>729,994</u>	יתרת פיגורים לתקופה
				יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה
52.23%	11.57%	41.94%	36.73%	% גביה מהפיגורים
--	--	89.07%	91.66%	% גביה מהשוטף
52.23%	11.57%	77.24%	78.47%	% גביה מהסה"כ

(1) בחודש ינואר 2010, הועבר ניהול משק המים והביוב על נכסיו לתאגיד מים וביוב על-פי חוק תאגידי מים וביוב התשס"א - 2001 (באור 120).

חובות הפיגורים במים וביוב ימשיכו להיות מטופלים על-ידי העירייה.

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>2009</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>אחרות</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>מיום</u>
			<u>2011</u>		
1,229,590	1,292,699	1,192,204	1,143,827	37,953	10,424
240,800	70,000	180,000	179,780	220	--
<u>1,470,390</u>	<u>1,362,699</u>	<u>1,372,204</u>	<u>1,323,607</u>	<u>38,173</u>	<u>10,424</u>
177,691	170,495	151,271	144,707	5,310	1,254
<u>1,292,699</u>	<u>1,192,204</u>	<u>1,220,933</u>	<u>1,178,900</u>	<u>32,863</u>	<u>9,170</u>
232,639	206,283	188,332	181,643	5,590	1,099
<u>1,525,338</u>	<u>1,398,487</u>	<u>1,409,265</u>	<u>1,360,543</u>	<u>38,453</u>	<u>10,269</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

(*) לעירייה קיים היתר ללקיחת מלוות שלא נוצל לשנים 2011, 2010 ו-2006 בסך של 180 מיליון ש"ח, 160 מיליון ש"ח ו-130 מיליון ש"ח בהתאמה.
(**) חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2011 (מדד ידוע).

סכום פרעון המלוות בתקציב הרגיל בשנת הדוח:

177,691	170,495	151,271
64,453	62,691	60,098
75,697	65,488	56,573
<u>317,841</u>	<u>298,674</u>	<u>267,942</u>
	286,973	256,982
	11,701	10,960
	<u>298,674</u>	<u>267,942</u>

קרן
ריבית
הצמדה
סה"כ

התאמה לטופס 2:

בסעיף פרעון מלוות
בסעיף מים
סה"כ

להלן תחזית פרעון המלוות (קרן והצמדה):

168,255
157,758
155,585
140,255
126,288
661,124
<u>1,409,265</u>

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

עיריית תל-אביב-יפו

ניתוח הוצאות של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים
לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה
לשנת הכספים 2011 נאלפי ש"ח

חלק א' - תקבולים ותשלומים כללי	תקציב מקורי	שינויים	התקציב	הוצאות	הוצאות	הסכומים	הסכומים	מערך	מס'ה"כ
	תקציב מקורי	שינויים	התקציב	הוצאות	הוצאות	הסכומים	הסכומים	מערך	מס'ה"כ
הכנסות	3,860,000	106,441	3,966,441	28,178	--	3,994,619	3,994,619	28,178	4,010,200
הוצאות	3,860,000	106,441	3,966,441	(14,266)	--	3,980,707	3,980,707	(14,266)	3,989,439
ערך בשנת חדרה	--	--	--	13,912	--	13,912	13,912	13,912	20,761

חלק ב' - הכנסות לפי מקורות	התקציב	הוצאות	% מס'ה"כ	הסכומים	הסכומים	מערך	מס'ה"כ
	התקציב	הוצאות	% מס'ה"כ	הסכומים	הסכומים	מערך	מס'ה"כ
1 הכנסה עצמית	3,311,082	3,336,946	83.54%	3,336,946	3,336,946	25,864	3,384,624
1.1 גובה ישירה	93,900	87,555	2.19%	87,555	87,555	--	85,714
1.2 הכנסות מרביית, שוונות ובלתי רגילות	83,840	83,840	2.10%	83,840	83,840	--	65,000
1.3 העברה מקורות הפיתוח	3,488,822	3,508,341	87.83%	3,508,341	3,508,341	25,864	3,535,338
2 הכנסות מהממשלה	472,119	481,184	12.05%	481,184	481,184	9,065	469,044
2.1 חשבתפות משרדי ממשלה	5,500	5,094	0.13%	5,094	5,094	--	5,818
2.5 מענקים מיוחדים	477,619	486,278	12.17%	486,278	486,278	9,065	474,862
סה"כ הכנסות לפי מקורות	3,966,441	3,994,619	100.00%	3,994,619	3,994,619	34,929	4,010,200

עריית חל-אביב-יפו

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוג הוצאה

לשנת הכספים 2011 נאלפי ש"ח

סוג ההוצאה	תקציב	הביצוע	% מסה"כ	הסכומים נטו		% מסה"כ	הביצוע	מסה"כ
				מותר	מערך			
1 משכורות ושכר	1,701,574	1,685,660	42.35%	15,914	--	42.35%	1,625,193	40.74%
2 אחזקה ומנהל (למעט הוצאות מימון)	235,085	239,784	6.03%	--	4,699	6.03%	228,431	5.71%
3 הוצאות מימון	135,000	177,728	4.46%	--	42,728	4.46%	134,087	3.36%
4 הוצאות תפעול	827,306	794,535	19.96%	32,771	--	19.96%	748,729	18.77%
5 השתתפויות ותדמיות	652,914	669,596	16.82%	--	16,682	16.82%	647,725	16.24%
6 הוצאות חד פעמיות	146,562	145,462	3.65%	1,100	--	3.65%	306,600	7.69%
7 פרויקט מלונות	268,000	267,942	6.73%	58	--	6.73%	298,674	7.49%
סה"כ הוצאות	3,966,441	3,980,707	100.00%	49,843	64,109	100.00%	3,989,439	100.00%

נספח 3 לנספח 2

עיריית תל-אביב-יפו

**זוה ביצוע התקציב הכולל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011 באלפי ש"ח**

מס'ה"כ	ביצוע 2010	עודף (גרעון)	% מס'ה"כ	ביצוע	תקציב	השגיף הכנסות
64%	2,576,244	1,963	67%	2,660,956	2,658,993	ארנונה
3%	125,124	27,804	4%	152,804	125,000	הנחות בארנונה (*)
2%	91,942	(8,058)	0%	16,942	25,000	מכירת מים
16%	656,314	4,155	15%	590,084	585,929	יתר עצמיות
6%	241,899	8,581	6%	243,675	235,094	משרד החינוך
5%	192,922	(847)	5%	202,999	203,846	משרד הרווחה
1%	34,223	1,331	1%	34,510	33,179	משרדים אחרים
0%	5,818	(406)	0%	5,094	5,500	מענקים מיוחדים
2%	85,714	(6,345)	2%	87,555	93,900	תקבולים אחרים
100%	4,010,200	28,178	100%	3,994,619	3,966,441	סה"כ ללא כיסוי גרעון מטעבר
	4,010,200	28,178		3,994,619	3,966,441	סה"כ הכנסות

מס'ה"כ	ביצוע 2010	עודף (גרעון)	% מס'ה"כ	ביצוע	תקציב	הוצאות
32%	1,279,402	18,167	33%	1,303,869	1,322,036	משכורות נשכר כללי
22%	882,935	25,942	24%	941,192	967,134	פעילות כלליות
7%	283,387	(1,671)	8%	315,898	314,227	שכר חינוך
9%	366,208	4,972	9%	343,729	348,701	פעילות חינוך
2%	62,404	(582)	2%	65,893	65,311	שכר רווחה
6%	250,812	8,074	7%	266,396	274,470	פעילות רווחה
7%	298,674	58	7%	267,942	268,000	מפעול מלוות
3%	134,087	(42,728)	4%	177,728	135,000	מפעול מלוות
8%	306,600	1,100	4%	145,462	146,562	מפעול מלוות
3%	124,930	(27,598)	4%	152,598	125,000	חד פעמיים
100%	3,989,439	(14,266)	100%	3,980,707	3,966,441	סה"כ ללא כיסוי גרעון מטעבר
	3,989,439	(14,266)		3,980,707	3,966,441	סה"כ הוצאות
	20,761	13,912		13,912	--	עודף (גרעון)

(*) כולל הנחות ועדו, הנחות על פי דין, הנחות ממוין נכללו בסעיף הוצאות ממוין.
(**) כולל הנחות ועדו והנחות או פטורים על פי דין. הנחות ממוין נכללו בסעיף הוצאות ממוין.

עיריית תל-אביב-יפו

חזון הכספי לשנת 2011

נתוני כח אדם והוצאות שכר

שנת קודמת				שנת נבחית				
שכר ממוצע	הוצאות שכר	מצבת משרות	שכר ממוצע	הוצאות שכר	מצבת משרות כח אדם	תקן כח אדם רשותי (1)		
במיל	במיל	כוח אדם	במיל	במיל	מנוצעת	תקן		
לשנה למשרה אלפי ש"ח	לשנה למשרה אלפי ש"ח	כוח אדם	לשנה למשרה אלפי ש"ח	לשנה למשרה אלפי ש"ח	כוח אדם	תקן		
134.53	314,584	2,338.32	136.32	319,639	2,344.8	2,305.40	רינד עם תקן	
134.53	314,584	2,338.32	136.32	319,639	2,344.8	2,305.4	רינד עם תקן	
165.85	62,190	374.98	171.41	66,276	386.66	382.10	רווחה עם תקן	
165.85	62,190	374.98	171.41	66,276	386.66	382.10	רווחה עם תקן	
165.85	62,190	374.98	171.41	66,276	386.66	382.10	רווחה עם תקן	
375.86	64,877	172.61	393.30	70,361	178.90	--	יתר המשורות בכירים עם תקן (2)	
375.86	64,877	172.61	393.30	70,361	178.90	--	יתר המשורות אחרים עם תקן (2)	
187.75	785,938	4,277.15	190.15	856,768	4,505.68	4,782.20	יתר המשורות אחרים עם תקן (2)	
187.75	785,938	4,277.15	190.15	856,768	4,505.68	4,782.20	יתר המשורות אחרים עם תקן (2)	
183.75	785,938	4,277.15	190.15	856,768	4,505.68	4,782.20	יתר המשורות אחרים עם תקן (2)	
191.20	850,815	4,449.76	197.91	927,129	4,684.58	4,782.2	סה"כ יתור משרות	
191.20	850,815	4,449.76	197.91	927,129	4,684.58	4,782.2	סה"כ יתור משרות	
171.38	1,227,589	7,163.06	177.05	1,313,044	7,416.04	7,469.70	סה"כ	
171.38	1,227,589	7,163.06	177.05	1,313,044	7,416.04	7,469.70	סה"כ	
544.23	3,113	5.72	602.28	3,427	5.69	6.00	נבחרים	
544.23	3,113	5.72	602.28	3,427	5.69	6.00	נבחרים	
146.95	379,167	2,580.22	158.77	396,969	2,500.3	2,527.00	פסיביות (3)	
146.95	379,167	2,580.22	158.77	396,969	2,500.3	2,527.00	פסיביות (3)	
--	89	--	--	9,194	--	--	הוצאות בגין סיוע נוסף מעביד	
165.14	1,609,958	9,749.00	173.62	1,722,634	9,922.03	10,002.70	סה"כ עובדים בתקן	
165.14	1,609,958	9,749.00	173.62	1,722,634	9,922.03	10,002.70	סה"כ עובדים בתקן	
165.14	1,609,958	9,749.00	173.62	1,722,634	9,922.03	10,002.70	סה"כ כלי	
165.14	1,609,958	9,749.00	173.62	1,722,634	9,922.03	10,002.70	סה"כ כלי	

1. תקן כח אדם מאושר על ידי מועצת העירייה ומשרד הפנים במסגרת אישור התקציב השנתי.
2. נתוני תקן כח אדם רשותי - יתר המשורות בכירים מוצגים יחד עם נתוני יתר המשורות.
3. אין תקן והנתון הוא בהתאם למצב בפועל.

עיריית תל-אביב-יפו

חזון הכספי לשנת 2011

זוח השכל לפי פקדי תקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

מספר משורות	תקציב 2011		ביצוע 2011		מס' משורות 66	עלויות שכל	מספר משורות	תקציב 2011		מספר משורות	מס' משורות 66	עלויות שכל	מספר משורות	מספר משורות	מספר משורות
	מספר משורות	מספר משורות	מספר משורות	מספר משורות											
6	הנהלה וכלליות														
61	נבחרים														
61	מנהל כללי														
62	מנהל כספי														
7	סה"כ הנהלה וכלליות														
7	שירותים מקומיים														
71	תברואה														
72	שמירה ובטחון														
73	תכנון ובנין עיר														
74	נכסים ציבוריים														
76	שירותים עירוניים שונים														
78	פיקוח עירוני														
79	שירותים חקלאיים														
8	סה"כ שירותים מקומיים														
8	שירותים ממשלתיים														
811	מנהל החינוך														
812	חינוך														
82	תרבות														
83	בריאות														
84	רווחה														
86	קליטת עלייה														
87	איכות סביבה														
9	סה"כ שירותים ממשלתיים														
9	מפעלים														
91	מים														
93	נכסים														
98	מפעלים אחרים														
	סה"כ מפעלים														
	גמלאים														
	סה"כ כללי														
	סה"כ כללי														

* הערה: הסך הכולל פירוט בסך 9,194 אלפי ש"ח

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 4 לטופס 2 - חלק ב' - המשך

הדוח הכספי לשנת 2011

דוח השכר לפי פקדי תקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

רכישת שדותי כוח אדם

ביצוע 2011		תקציב 2011	
מס' שעות העסקה	עלות כוללת	מס' שעות העסקה	עלות כוללת
--	--	--	--
שירותי כח אדם מקביל כ"א			

(1) ביום ה-1 בינואר 2008 נכנס לתוקף סעיף 21א לחוק העסקת עובדים על-חצי קבלי כח-אדם, התשי"ז - 1996 (להלן: "החוק"), הקובע כי עובד של קבלן כח-אדם, אשר הועסק אצל מעסיק תקופה העולה על תשעה חודשים רצופים, ייחשב כעובד המעסיק בפועל, בתום תקופת תשעת החודשים.
כתלק מהערבות העירונית לכניסתו לתוקף של הסעיף בחוק נבחרה נחיצותו של המשורות אשר חיו מאזינות בעובדי חברות כח-אדם ערב כניסתו של החוק לתוקף. עובדים אשר משרתם הותרה נחוצה לדעת הוועדה, נקלטו כעובדי עירונית מן המגוון בתפקידים אותם מילאו בעירייה.

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 5 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2011

התפלגות מרכיבי השכר באלפי ש"ח

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		<u>סוג תשלום</u>
<u>31 בדצמבר 2010</u>		<u>31 בדצמבר 2011</u>		
<u>% מסה"כ</u>	<u>ביצוע</u>	<u>% מסה"כ</u>	<u>ביצוע</u>	
40.83%	657,367	40.45%	696,862	שכר משולב כולל הפרשי שכר
9.28%	149,360	9.31%	160,448	שעות נוספות - רשומות
0.01%	89	0.53%	9,194	פיצויי פיטורין
6.35%	102,233	6.38%	109,844	אחזקת רכב
22.26%	358,399	22.10%	380,703	תשלומי פנסיה
4.48%	72,167	4.36%	75,125	תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד
83.21%	1,339,615	83.14%	1,432,176	סה"כ שכר ותשלומים
2.97%	47,778	2.95%	50,771	תשלומי ביטוח לאומי מעביד
7.87%	126,777	7.99%	137,696	קופת גמל מעביד, קרן השתלמות
5.95%	95,788	5.92%	101,991	מס שכר ומס מעסיקים
16.79%	270,343	16.86%	290,458	סה"כ נלוות
100.00%	1,609,958	100%	1,722,634	סה"כ כללי

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>	
<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>
1,609,958	1,722,634
9,642	8,148
(10,709)	(10,305)
(1,285)	(1,139)
4,000	--
9,981	--
(9,981)	--
--	1,500
(4,000)	(15,000)
17,500	(20,000)
87	(178)
1,625,193	1,685,660

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

סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 החודשיים -
 השתתפות בפנסיה ובשכר המשולמת על ידי גורמי חוץ
 השתתפות גורמי חוץ בפיצויים, בפנסיה, בשכר ושמירת זכויות
 הוזר תגמולי מילואים מביטוח לאומי
 הפקדות בקופה מרכזית לפיצויים
 פיצויי פיטורים לעובדי העירייה שלא דווחו במל"מ
 פיצויי פיטורים ששולמו לעובדי העירייה מקופה מרכזית לפיצויים
 עדכון הפרשה להסכם גימלאים עם הסתדרות העובדים הכללית החדשה
 עדכון הפרשה לתשלום קופ"ג למורים בעקבות פס"ד
 עדכון הפרשה להסכם שכר עם הסתדרות העובדים הכללית החדשה ואחרים
 שונים
 הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 6 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2011 ארנונה כללית ניתוח תעריפים למ"ר בשקלים חדשים

2009	2010	2011		הסקטור
תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף משוקלל (3), (4)	תעריף מינימום (1)	
40.24	41.29	42.15	29.98	מגורים
99.63	103.56	104.25	21.46	תעשייה
220.42	224.64	223.91	58.86	עסקים אחרים (פרט לבנקים)
645.00	671.18	693.75	400.26	בנקים וחברות ביטוח
87.02	90.55	90.89	33.13	מלונות
92.3	85.83	88.80	58.86	מוסדות ומבנים
36.29	37.37	38.21	1.23	חניונים
268.47	234.88	271.7	58.86	משרדים ושרותי מסחר
22.2564	23.0772	23.4325	0.0095	קרקע תפוסה לדונם (2)
0.5597	0.5703	0.5796	0.0083	קרקע חקלאית לדונם (2)

(1) תעריף המינימום כפי שנקבע בתקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות המקומיות בשנת 2011).

(2) תעריף משוקלל שקל חדש לדונם.

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

(4) התעריף המשוקלל חושב על בסיס היקף החיוב השנתי לסוף שנת 2011.

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 7 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2011

שינויים מהותיים בין תקציב 2011 לבין הביצוע בשנת 2010

סטיה %	הפרש	ביצוע 2010 אלפי ש"ח	תקציב 2011	
				תקבולים:
(11.25)%	(7,114)	63,224	56,110	12 אגרות והיטלים
(82.27)%	(52,584)	63,914	11,330	21 תברואה
(30.73)%	(10,946)	35,621	24,675	24 נכסים ציבוריים
97.95%	27,246	27,815	55,061	26 שרותים עירוניים שונים
(12.28)%	(3,717)	30,267	26,550	28 פיקוח עירוני
(70.65)%	(64,987)	91,987	27,000	41 מים
(38.66)%	(19,230)	49,740	30,510	43 נכסים
9.55%	8,186	85,714	93,900	5 תקבולים בלתי רגילים
				תשלומים:
22.72%	67,526	297,190	364,716	62 מנהל כספי
(10.41)%	(29,883)	286,973	257,090	64 פרעון מלוות
6.73%	24,576	365,131	389,707	71 תברואה
27.59%	13,968	50,625	64,593	73 תכנון ובנין העיר
110.77%	5,665	5,114	10,779	75 חגיגות, מבצעים וארועים
12.77%	2,581	20,216	22,797	77 פיתוח כלכלי
8.48%	26,565	313,216	339,781	84 רווחה
29.44%	3,675	12,484	16,159	93 נכסים

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 8 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2011 השוואה בין הביצוע בשנת 2011 לעומת הביצוע בשנת 2010

סטיה %	הפרש	ביצוע 2010 אלפי ש"ח	ביצוע 2011	
				תקבולים:
(82.69)%	(52,853)	63,914	11,061	21 תברואה
14.50%	9,019	62,201	71,220	23 תכנון ובנין העיר
(31.17)%	(11,102)	35,621	24,519	24 נכסים ציבוריים
68.72%	19,114	27,815	46,929	26 שרותים עירוניים שונים
(79.46)%	(73,091)	91,987	18,896	41 מים
(19.42)%	(9,661)	49,740	40,079	43 נכסים
(9.46)%	(21,607)	228,403	206,796	44 תחבורה
				תשלומים:
14.00%	41,606	297,190	338,796	62 מנהל כספי
32.55%	43,641	134,087	177,728	63 הוצאות מימון
(10.45)%	(29,991)	286,973	256,982	64 פרעון מלוות
19.74%	9,993	50,625	60,618	73 תכנון ובנין העיר
101.47%	5,189	5,114	10,303	75 חגיגות, מבצעים וארועים
(85.20)%	(160,336)	188,195	27,859	91 מים
29.45%	3,676	12,484	16,160	93 נכסים

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 9 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2011 השוואת התקציב הרגיל בשנת 2011 לעומת הביצוע בשנת 2011

סטיה %	הפרש	ביצוע 2011 אלפי ש"ח	תקציב 2011	
				תקבולים:
13.41%	7,523	63,633	56,110	12 אגרות והיטלים
23.61%	13,605	71,220	57,615	23 תכנון ובנין העיר
(14.77)%	(8,132)	46,929	55,061	26 שרותים עירוניים שונים
19.51%	5,181	31,731	26,550	28 פיקוח עירוני
(30.01)%	(8,104)	18,896	27,000	41 מים
31.36%	9,569	40,079	30,510	43 נכסים
(9.33)%	(21,274)	206,796	228,070	44 תחבורה
				תשלומים:
31.65%	42,728	177,728	135,000	63 הוצאות מימון
10.66%	8,911	92,540	83,629	76 שרותים עירוניים שונים
(11.18)%	(2,548)	20,249	22,797	77 פיתוח כלכלי

עיריית תל-אביב-יפו

נספח 1 לנספח 3

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הכללי רגיל לפי פקדי התקציב לשנת הכספים 2011 באלפי ש"ח

יחידת תקציב לשנת השנה	עודף (מינוס) זמני	סה"כ תקבולים	קו אשראי	הוצאות מקורות מקרקעין (3)	הוצאות מקורות פיתוח והולשות	השתתפות מוסדות והלוואות	השתתפות ממשלה	השתתפות בעלים	השתתפות התקציב רגיל	תשלומים בשנת 2011	סה"כ לפיצול	תוספת בשנת 2011	יחידת פיתוח	מספר פקד	שם הפקד
44,887	(47)	58,375	32,727	--	7,740	--	--	--	17,898	58,422	103,309	77,897	25,412	9	מנחש
3,818	(4,077)	635	565	--	--	--	--	--	70	4,712	8,530	6,672	1,858	61	מיהל כלי
70,028	5,535	20,507	9,545	6,077	1,869	--	3,016	--	--	14,972	85,000	74,933	10,067	71	תברואה
11,852	4,997	12,525	4,520	--	3,184	--	831	--	3,990	7,528	19,380	13,695	5,685	72	שירותי חירום
101,581	406	15,882	165	186	15,469	--	62	--	--	15,476	117,057	46,795	70,262	73	תכנון וובני עיר
558,645	(18,200)	221,695	73,055	--	130,450	11,367	3,423	--	3,400	239,895	798,535	438,908	359,627	74	ביני-תשתיות
29,789	3,308	51,589	2,300	18,297	21,857	4,000	1,335	--	3,800	48,281	78,074	24,982	53,092	76	שונות
2,089	(527)	1,804	1,065	--	328	--	351	--	60	2,331	4,420	2,538	1,882	77	תופים
2,634	539	1,270	1,270	--	--	--	--	--	--	731	3,365	1,030	2,335	78	פקודת עירוני
109,430	(7,863)	27,765	370	16,135	11,150	--	--	--	110	35,628	145,058	36,809	108,249	79	המשלמה ליעו
229,766	34,914	162,444	18,149	15,069	81,817	12,347	3,082	--	31,980	127,530	357,296	147,286	210,010	81	חירום
78,738	9,286	51,628	8,820	2,995	23,769	594	--	--	15,450	42,342	121,080	62,488	58,592	82	תנו"ס
14,945	1,025	4,221	1,060	--	2,641	--	--	--	520	3,196	18,141	16,745	1,396	83	רפואה ציבורית
31,479	4,788	16,532	3,143	3,673	4,385	2,351	--	--	2,980	11,744	43,223	28,476	14,747	84	רווחה
2,661	212	2,702	400	--	2,302	--	--	--	--	2,490	5,151	842	4,309	85	זד
3,084	2,010	2,285	2,085	--	--	--	--	--	200	275	3,359	700	2,659	87	איכות הסביבה
8,036	904	3,174	--	--	3,174	--	--	--	--	2,270	10,306	(4,077)	14,383	91	מפעל המים
226,087	(10,772)	48,826	3,220	32,665	5,519	7,352	--	--	70	59,598	285,685	89,154	196,531	93	ההולת הבית, נכסים
337,396	10,406	200,734	17,531	8,953	157,174	5,592	--	--	11,484	190,328	527,724	232,045	295,679	99	חברות עירוניות
1,866,945	36,844	904,593	180,000	104,050	472,828	43,603	12,100	--	92,012	867,749	2,734,693	1,297,918	1,436,775		סה"כ

(1) נספח זה אינו מוצג במתכונת הונדרשת על ידי משרד הפנים.
 (2) באשר להשתתפות בפקד פיצויים "שיחי מוניס" – ראה באור 17.

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות

הדוח הכספי לשנת 2011

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות בשנת 2011

דוח תמיכות והשתתפויות

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב</u>	<u>בוצע בפועל 2011</u>
	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
תרבות ואומנות		
א.מ.י- אגודת אומני ישראל	24	25
אגודת הסופרים העבריים במדינת ישראל	242	237
אגודת ידידי הבלט הקלאסי בישראל	625	621
אגודת סופרים ואומנים לקידום הספרות והתרבות בישראל	28	28
אומנות המשחק לתיאטרון ולקולנוע	179	180
אורתו-דה	61	61
איגוד הקומפוזיטורים בישראל	19	19
איגוד כללי של סופרים בישראל	21	21
אנחנו כאן - אגודה לתרבות פולקלור וחברה	222	224
אנסמבל סולני ת"א	245	245
אנסמבל עיתים - רינה ירושלמי	373	362
אעלה בתמר	25	25
בימת קדם- עלייה עמותה לקידום האמנות הישראלית	26	26
בית התפוצות	727	733
בית ליוויק - אגודת סופרי ועיתונאי יידיש בישראל	6	6
דוקאביב- העמותה לקידום הסרט הדוקומנטרי	153	153
האופרה הישראלית תל אביב-יפו	11,344	11,347
הלאה- המרכז לקידום אומנויות הבמה	35	35
הליקון	43	43
המכון למחזאות ישראלית ע"ש חנוך לוין	7	7
המקהלה הפילהרמונית תל-אביב	86	86
המרכז לאומנות עכשווית	99	99
המרכז לאמנות יהודית רוסית	16	16
המרכז למוסיקה ע"ש פליצייה בלומנטל	149	149
העמותה לקידום תיאטרון השעה הישראלי לילדים ונוער	71	71
העמותה לקידום תרבות הפלמנקו בישראל	113	100
העמותה ע"ש עדי אגמון לקידום מחול ותרבות ספרד בישראל	23	23
התזמורת הקאמרית הישראלית	1,165	1,165
חברת התזמורת הפילהרמונית הישראלית	216	220
חני- העמותה לקידום תיאטרון מובחר	54	54
יידישפיל - תיאטרון היידיש הישראלי	321	322
להקת המחול ענבל פינטו ואבשלום פולק חברה לתועלת הציבור בע"מ	279	279
להקת מחול בת שבע	523	525
מוזיאון נחום גוטמן לאומנות	592	592
מוסדות חינוך ותרבות של ברית התנועה הקיבוצית (גלרית הקיבוץ)	60	60
מוסיקה מזרח ומערב	134	134
מכון למוסיקה ישראלית	73	74
מכון תל אביב לחזנות	105	105
מנשר לאומנות בע"מ	278	281
מעייץ - כתב עת לשירה, תרבות, רעיונות וחברה	7	7
מקלט 209 ע"ש דן זקהיים	108	109

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות (המשך)

הדוח הכספי לשנת 2011

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות בשנת 2011

<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל 2011</u>	<u>שם הגוף הנתמך</u>
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
286	286	תרבות ואומנות (המשך)
35	35	מקשב - (אנסמבל המאה -21)
1,809	1,808	מרכז לאומנות חזותית בתל אביב
135	134	מרכז סוזן דלל למחול ולתיאטרון - נווה צדק, תל אביב נא לגעת
190	198	נאמנות התיאטרון הלאומי "הבימה"
25	25	נוער מוסיקאלי בישראל
209	208	סדנאות האומנים בתל-אביב
1,140	1,138	סטודיו למשחק - עמותה לטיפוח אומנות הבמה (ניסן נתיב)
294	293	סלי"ה - סטודיו לאומנות התיאטרון - מיסודו של יורם לוינשטיין
26	26	עמותה לבית ספר לכתיבת דרמה
68	68	עמותה לקידום ופיתוח תיאטרון בובות בישראל
130	129	עמותת אדריכלים מאוחדים בישראל
478	478	עמותת ארתור רובינשטיין הבינלאומית למוסיקה מיסודו של יעקב (יאשה) ביסטריצקי
259	285	עמותת הכוריאוגרפים
52	53	עמותת הנבל והזמיר
245	243	עמותת הציירים והפסלים (ת"א)
395	395	עמותת תיאטרון מחול "ענבל"
89	89	פרוייקטים במחול - שליך תיאטרון מחול רינה שינפלד
302	301	צוותא לתרבות מתקדמת בע"מ
57	57	קבוצת מוסיקה נובה
15	15	קופרו- קרן לשיווק סרטי תעודה (ע"ר)
365	365	קרן יהושע רבינוביץ לאומנות- ת"א
536	532	קרן מוזיאון רובין
14	22	שח"ם- איגוד שחקני המסך
70	70	תאיר, בית מדרש תל-אביבי (תיאטרון תאיר)
726	731	תיאטרון אורנה פורת לילדים ונוער
103	103	תיאטרון אלסריא הערבי - יפו
269	269	תיאטרון ארצי לנוער
4,377	4,376	תיאטרון בית ליסין בדיזינגוף
2,237	2,234	תיאטרון גשר
81	81	תיאטרון הנפש
111	110	תיאטרון מחול "קליפה"
119	118	תיאטרון מלנקי
72	72	תיאטרון מקומי
161	160	תיאטרון קרוב מיסודו של ניקו ניתאי
786	785	תיאטרון תנועה "תמו- נע"
21	25	תל אביב ארט אנסמבל

35,156 35,194

בריאות

28	28	אגודת החרשים בישראל
10	10	אגודת העיוורים הנעזרים בכלבי נחיה בישראל
10	10	איל - אגודה ישראלית לאפילפסיה
11	11	אלו"ט-אגודה לאומית לילדים אוטיסטים
13	13	אנוש - העמותה הישראלית לבריאות הנפש
150	148	אקים ישראל - אגודה לאומית לקימום אנשים עם פיגור שכלי בישראל - סניף ת"א
13	13	ארגון גג של ארגוני נכים ונכים בלתי מאוגדים
13	13	ארגון נוער מגן דוד אדום

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות (המשך)

הדוח הכספי לשנת 2011

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות בשנת 2011

התקציב ביצוע בפועל 2011

שם הגוף הנתמך

בריאות (המשך)

14 14
11 11
11 11
34 69
31 31
13 42
30 30
274 270
78 77
25 25
13 117
228 224
11 11
44 43
15 15
13 13
11 11
13 13
55 54
52 52

בקול - ארגון כבדי שמיעה ומתחרשים
האגודה הישראלית לטרשת נפוצה
האגודה לזכויות החולה
האגודה למען העיוור ולמניעת העיוורון ת"א
האגודה לסוכרת נעורים בישראל
הועד למלחמה באידס
המכון לקידום החרש בישראל
המרכז לעיוור בישראל
הספרייה המרכזית לעיוורים כבדי ראייה ומוגבלים וראיטי ישראל
יד שרה
מיחא תל-אביב ואזור המרכז-מרכז רב תחומי לילדים עם לקות בשמיעה נאמן, נפגעי ארוע מוחי
ניצן - אגודת לקידום ילדים לקויי למידה הסתגלות ותפקוד - סניף ת"א
עינבר - עמותת ישראלית לנפגעים במחלות ראומטיות
עמדא - עמותת לחולי דמנציה, אלצהיימר ומחלות דומות בישראל
עמותת פרקינסון בישראל
עריץ - עזרה ראשונה נפשית בטלפון
רופאים לזכויות אדם - ישראל
שמע - לחינוך ושיקום ילדים ונוער לקויי שמיעה

1,224 1,379

דת

31 35
13 13
29 29
24 24
10 10
28 28
8 8
29 29
17 21
78 94
21 27
3 27
16 16
36 36
16 16
14 14
88 88
18 18
18 18
5 5
55 55
10 10
26 26
38 38

אביב התורה
אבני נועם
אהבה ושלוש - נווה חן
אהבת חיים - ע"ש הצדיק רבי חיים חורי זצוק"ל זע"א
אור משה תל אביב
אורות אביב
אורות מורשה
איחוד מוסדות שירת דבורה
איחוד שיבת ציון - אגודה לאומית דתית
אל המעיין - קרן חינוך למורשת יהדות ספרד
אלי בעזרי - ראשית חוכמה
ארגון נשים מרגלית אם בישראל
בית הכנסת והשיבה ע"ש רשב"י זי"עא בתל-אביב
בית הכנסת קדם - הקהילה ליהדות מתקדמת
בית תב"ד ליובאוויטש יפו שע"י צעירי אגודת תב"ד
בית תב"ד רמת אביב
בית לוי יצחק ישיבת תב"ד לובאוויטש בעיה"ק צפת
בית ליובאוויטש נחלת יצחק - מונטיפיורי ת"א
בית מדרש גבוה באר מים חיים
בית מדרש לאברכים קול יוסף ע"ש יוסף הצדיק זע"א
בית מדרש להוראה שער שמעון - אור תורה (תיית פיתוחי חותם)
בית מדרש צ'ורטקוב זלוטופול
בית מנחם נאות אפקה והסביבה
בית תפילה ישראלי בלב תל אביב

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות (המשך)

הדוח הכספי לשנת 2011

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות בשנת 2011

<u>התקציב</u>		<u>שם הגוף הנתמך</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>דת (המשך)</u>
36	36	דרך עץ החיים
10	10	היכל התלמוד - בית מדרש גבוה לתורה
10	10	היכל ענייג - ארגון נשות גור
44	44	הישיבה הגבוהה תל אביב
9	9	המרכז הדתי עטרת צבי
1	5	התנועה המסורתית
15	15	ובחרת בחיים מוסדות חינוך ולמודי יהדות ע"ש חיים סוויד ז"ל נווה שרת ת"א
26	26	חברותא - המרכז למודעות יהודית
10	10	חלי"ד חנוך לנער עפ"י דרכו - מפעלים חינוכיים
10	10	חשקת התורה
16	16	ישיבה ובית מדרש לאברכים ע"ש הגאון רבינו יוסף חיים זיע"א בשכונת התקווה
346	346	ישיבת "תורה וחוראה" תל אביב
10	10	ישיבת הרב עמיאל (ישיבת הישוב החדש)
30	30	ישיבת הרמב"ם ובית יוסף (לספרדים ובני עדות המזרח)
20	20	ישיבת זכרון משה כולל לעדת ארם צובה (חלב)
60	60	ישיבת חידושי הרי"ם
15	15	ישיבת שערי תורה - בית מדרש לתורה ע"ש הנציב ז"ל
19	19	כולל אברכים "אור ישראל" - "באר יצחק" שכי אור החיים
33	33	כולל בית שלמה ע"ש רבינו חכם סלמן מוצפי
18	18	מגדלות - המרכז לחינוך
27	27	מדרשת אביב
0	9	מדרשת טוב טעם ודעת למדני
28	28	מה יפו פעמי בת ציון - תל אביב
52	52	מוסדות חינוך לנוער לתורה ויהדות
110	110	מוסדות שערי ציון בני ברק
11	11	מכון תורני איילת השחר
8	8	ממ"ש - מאור מיכאל ושמחה
8	8	ממעל ממש
13	13	מרכז התורה והחינוך בצפון ת"א
83	83	מרכז חב"ד לובאוויטש ת"א
43	43	מרכז חינוכי בקריית הרי"ם לוי ת"א
15	15	מרכז ישיבות בני עקיבא בישראל - (עבור הפעלת אולפנא ת"א)
20	20	משכן לתורה - משאת משה
17	17	משנת שמעון תנעמי
15	15	נתיבות יצחק ידידיה ת"א
33	33	צמת ישראל
5	5	קרן יהודית לחינוך ורווחה ע"ש יהודית גוטפריד ז"ל
8	8	ראש יהודי
16	21	רשת שיעורי תורה "מעיינה של תורה"
7	7	שיח יצחק יפו - ע"ש רבנו האר"י זיע"א
39	39	שערי אשר
10	13	תודעה - רשת ארצית להאדרת התודעה היהודית
32	40	תורה ויהדות לעם
125	--	שערי אשר
2,094	2,052	

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות (המשך)

הדוח הכספי לשנת 2011

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות בשנת 2011

<u>שם הגוף הנתמך</u>		<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל 2011</u>
		<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
ספורט		223	223
אליצור תל אביב		6	6
אקדמיה לטניס הפועל ת"א		127	127
ארגון נכי צה"ל (עבור בית הלוחם ת"א)		--	17
אתגרים - התאחדות ספורט אתגרי ונופש פעיל לנכים בישראל		40	40
בית"ר נווה אליעזר		7	7
בית"ר עזרא		--	10
בית"ר ציון יפו		348	347
בית"ר שמשון ת"א		1,346	1,345
בני יהודה ת"א (2003)		5	5
ברקן ע"ש סרן קובי מואטי		606	606
המועדון לספורט באוניברסיטת ת"א - אס"א תל אביב		34	34
העמותה לקידום ועידוד ספורט הנוער והילדים בהפועל ת"א יפו והסביבה		203	203
העמותה לקידום מועדון הכדורגל גדני"ע ת"א		353	353
הפועל אוסישקין		232	232
הפועל בני יפו		7	7
הפועל ברית ספורט מעוף ת"א		0	40
הפועל גיודו (ענפים שונים) תל אביב		67	74
הפועל מועדון ספורט אורטודוקסים יפו		124	124
הפועל קרית שלום תל-אביב		338	338
הפועל ת"א-מועדון ימי קיאקים -שייט-חותרה		60	60
הפועל ת"א - עמותת מחלקת ההתעמלות		56	56
הפועל תקווה תל-אביב		435	434
הראל אחזקות קבוצת הנוער הפועל תל אביב בע"מ		52	52
יפו איחוד חברה וספורט ללא הפסקה		153	153
כדורעף ק.ק. תל אביב		7	7
מ.ס.ד.ר-יפו ת"א		827	824
מועדון הכדורגל מכבי ת"א		17	17
מועדון השייטים בתל אביב		--	14
מועדון טניס הפועל ת"א		39	39
מועדון טריאתלון איילות ת"א (גם עבור מועדון ישראלי לרצים איילות)		320	320
מועדון כדורסל בני יהודה ת"א		441	441
מועדון לענפי ספורט - מכבי ת"א		7	7
מועדון ספורט החרשים וכבדי שמיעה		39	39
מועדון ספורט רמת אביב		141	141
מועדון סקי מים בכבלים תל אביב		--	12
מועדוני או-שו הפועל גוש דן		44	44
מיטב קידום תרבות הספורט צהלה-תל אביב		42	42
מכבי צפון תל אביב מועדון הטניס		231	231
מכבי קביליו יפו		274	274
מתנ"ס תל כביר- מכבי		15	15
עוצמת גיודקאן תל אביב		--	10
עמותת הפועל רמת ישראל		147	147
עמותת ידידי הפועל כפר שלם החינוך, התרבות הנוער והספורט באזור כפר שלם		6	6
עמותת צירניאק לשחמט- תל אביב יפו		8	8
עמותת קליעה - הפועל מתוז תל אביב		20	20
פטנק רוטשילד תל אביב		8	8
קייאקים - זבולון ת"א		7,455	7,559

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות (המשך)

הדוח הכספי לשנת 2011

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות בשנת 2011

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב</u>	<u>ביצוע במועד 2010</u>
	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
רווחה		
אגודת נאמני מועדון רוטרי תל-אביב-יפו	15	15
אוכל לנוזקים	24	24
אורות של אמת	10	10
אותות - דלת לחיים חדשים	16	11
אח בוגר אחות בוגרת ישראל	10	10
אחי"י - אחדות חברת ישראל	23	23
איגוד יוצאי וילנה והסביבה בל-אביב	41	41
איגוד יוצאי לטביה ואסטוניה בישראל	13	13
איליין איגוד ישראלי לילדים נפגעים	116	266
איש לרעהו - עולם חסד יבנה	47	47
איתך - משפטניות למען צדק חברתי	16	16
אלי"י - אגודה להגנת הילד	43	43
אלה - מרכז לסיוע נפשי - חברתי ליוצאי הולנד וקרוביהם	11	11
אמון הציבור חברה לתועלת הציבור בע"מ	26	26
אמונה - תנועת האישה הדתית לאומית	46	13
ארגון אסירי ציון מברה"מ (לשעבר)	22	13
ארגון החיילים והפרטיונים - נכי המלחמה בנאצים	45	45
ארגון יוצאי תימן - המרכז	12	--
ארגון לתת - סיוע הומניטרי הישראלי	38	30
ארגון מתנדבים לתמיכה ועזרה לנוזקים וחולים מפעל חסד	11	11
ארגון ניצולי מחנות ההשמדה יוצאי יון בישראל	29	13
ארגון עובדי הכפיה תחת שלטון הנאצים	13	13
בהלצין מרכז ליהדות אתיופיה	24	--
בית ברנר לחברה וקהילה	97	--
בית השנטי	11	11
בית התבשיל - ישועת שטפנשט נתנאל	26	22
ברית יוצאי בוכרה	20	13
גרעין חברתי יפו	10	10
גשר אל הנוער	45	29
האגודה הישראלית לתכנון המשפחה	13	13
האסקוואליטה	13	10
הארגון הארצי היציג להגנת הדייר	16	16
הכח לתת - מרכז סיוע ע"ש אבישי ברקמן ז"ל	89	72
הלב - המרכז למען בוגרי פנימיות מצוקה	13	13
העמותה למען הספורט, התרבות והחינוך ביפו	10	10
העמותה לקידום החינוך בתל אביב - יפו	147	128
הפרדס - עמותה לפיתוח קהילתי שכונות דרום תל אביב	22	22
הקרן לקידום מורשת ישראל בתי"א	11	11
חמישים פלוס מינוס	13	13
חסדי שלום ואהרון עזרה לזולת	35	10
חצר נשית (ע"ר)	27	25
טופו לקידום ורווחת ילדים ובני נוער	11	11
יד ביד, אוזן קשבת ועזרה לזולת	51	49
יד ריבה יצוג משפטי לקשיש	14	14
ידיד - מרכזי זכויות בקהילה	14	14
ילדים בסיכוי - המועצה לילד החוסה	31	31
יסודות לצמיחה דרור	55	26
יש - ילדים ויתומים ניצולי שואה בישראל	11	--

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות (המשך)

הדוח הכספי לשנת 2011

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות בשנת 2011

<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל 2011</u>	<u>שם הגוף הנתמך</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>(המשך)</u>
11	11	כנפים "כי באומנות אין מוגבלות" (ע"ר)
11	11	מהפך
21	23	מועצת אירגוני המתנדבים
33	33	מוקד סיוע לעובדים זרים
101	101	מורשת יהדות בוכארה
13	13	מכון בית דוד
14	14	מכמנים - המכניה הקדם צבאית למנהיגות יהודית מתקדמת
10	10	מפעלי גבורה שבחסד- מיסודו ולזכרו של הגאון החסיד והמחנך רבי גודל איזנר זצ"ל
14	14	מרחבים -חברה לחינוך ותרבות
13	13	מרכז סיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית תל-אביב
263	259	נט"ל - נפגעי טרואמה על רקע לאומי
135	163	נעמ"ת
13	13	סביבה תומכת - מרכז לקידום יוזמות
28	28	סלע - מרכז סיוע לעולה במשבר
129	128	עזר מציון
58	132	עליים - עזרה לנוער במצוקה
13	13	עם יפה עם אחד
13	13	עמותת לילדים בסיכון
11	28	עמותת הגמלאים שליד ההסתדרות במרחב תל-אביב
145	145	עמותת לילך- התנדבות מכל הלב
244	332	עמותת לשובע
--	10	עמותת מיומנה לחינוך יצירתי
13	13	עמותת ערוס אלבחר לאישה ביפו
104	103	עמד
11	11	פעמונים - אירגון חסד
13	13	פתחון לב
1,110	1,094	ציימס ישראל
35	35	קו לעובד
14	14	קונגרס יהודי בוכרה
24	24	קרן למעורבות חברתית ע"ש יהודה טריביטש ז"ל (ע"ר)
10	10	קרן לסיוע ורווחה יהודית
27	44	קרן לרווחה לנפגעי השואה בישראל
13	13	קשר- מרכז מידע, הכוונה ויעוץ להורים
210	314	קשת- האגודה למען הקשיש
11	11	רגע של אמת- זיהוי קורבנות אסון
13	13	רוח נשית - עצמאות כלכלית לנשים נפגעות אלימות
--	489	רעות - שרות נשים סוציאלי
11	11	תמורה - הארגון למאבק משפטי באפליה
4,029	5,325	

שונים

36	36	S.O.S חיות
38	38	אגודה לשמירת זכויות הפרט
30	30	אגודת צער בעלי חיים בישראל, רמת גן והסביבה
172	172	אגודת צער בעלי חיים ת"א
49	49	אדם טבע ודין- אגודה ישראלית להגנת הסביבה
956	1,115	אלו"ט-אגודה לאומית לילדים אוטיסטים
15	15	ארגון חברי ההגנה בתל אביב וגוש דן

עיריית תל-אביב-יפו

דוח תמיכות והשתתפויות (המשך)

הדוח הכספי לשנת 2011

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות בשנת 2011

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל 2011</u>
	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
שונים (המשך)		
בית הכנסת יחד שבטי ישראל תל ברוך צפון	235	235
ברית חיילי הארגון הצבאי הלאומי	18	--
האגודה האורתודוקסית לצדקה ביפו	74	--
האגודה למען ערביי יפו	20	20
המועצה המוסלמית ביפו	45	45
המועצה הציבורית למניעת רעש וזיהום אוויר בישראל	22	22
העמותה להנצחת מורשת לוחמי חירות ישראל	15	15
חושן - חינוך ושינוי	14	14
ישראל בשביל אופניים - עמותה למען תחבורת אופניים בישראל	19	19
מרכז השל - המכון הישראלי לחשיבה ומנהיגות סביבתית	40	40
משפחות הקשת	7	--
עמותת איגי (לשעבר כמוני כמוך)	57	57
עמותת תהילת אביב	367	367
שישה צבעים	6	6
תחבורה - היום ומחר, הארגון הישראלי לתחבורה בת - קימא	18	18
תמיכת הורים של לסביות והומוסקסואלים- תהלי"ה	9	9
תרומות	46	--
תרומות - אילן	10	10
תרומות - האגודה למלחמה בסרטן	20	20
תרומות - העמותה למשחקים אולימפיים	12	12
תרומות - ויצו	10	10
תרומות - ועד הורים מרכזי	3	3
	2,522	2,218
	54,031	52,176
איגודי ערים וגופים מתוקצבים		
המועצה הדתית	18,280	18,280
השתתפות לאגוד ערים דן לביוב ולרשות ניקוז הירקון	1,867	1,867
השתתפות לאגוד ערים דן לתברואה	44,430	44,350
השתתפות בהוצאות הגי"א כלל ארצי	2,040	2,020
	66,617	66,517
השתתפויות אחרות		
חינוך	307,752	311,471
רווחה	18,915	19,707
השתתפויות אחרות	71,638	76,088
	398,305	407,266
	125,000	152,598
	652,914	669,596

סה"כ השתתפויות ותמיכות בנספח 1 לטופס 2