

**דוח כספי שנתי מבוקר
הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2012
בעיריית רמלה**

מועצה מקומית רמלה
אגף בכיר לבקורת
ברשות המפקחים

30.03.2013

מ.ה.ק.ג.ל

סיכומי הדוח

עיריית רמלה

תוכן העניינים

דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2012

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
-	<u>א. זינו וחשבון רואי החשבון המבקרים</u>
	<u>ב. דוחות כספיים</u>
4	1. מאזן - טופס מספר 1
6	2. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - טופס מספר 2
7	3. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל - טופס מספר 3
8	4. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח - טופס מספר 4
	<u>ג. ביאורים לדוחות הכספיים</u>
	<u>ד. נספחים</u>
22	1. מצב חשבון החייבים נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א, ב, ג, ד)
27	2. מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה - נספח 3 לטופס 1
	3. ניתוח ביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה - נספח 1 לטופס 2
28	4. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעדים, לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות - נספח 2 לטופס 2
30	5. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד חפנים - נספח 3 לטופס 2
31	6. ניתוח נתוני כוח אדם והוצאות שכר - נספח 4 לטופס 2 חלק א
32	7. דוח שכר לפי פרקי התקציב - נספח 4 לטופס 2 חלק ב
33	8. התפלגות מרכיבי השכר - נספח 5 לטופס 2
34	9. ארנונה כללית - ניתוח תעריפים - נספח 6 לטופס 2
35	10. שינויים מהותיים בין תקציב 2012 לבין הביצוע בשנת 2011 - נספח 7 לטופס 2
36	11. השוואת ביצוע בשנת 2012 לעומת הביצוע בשנת 2011 - נספח 8 לטופס 2
37	12. השוואת התקציב בשנת 2012 לעומת הביצוע בשנת 2012 - נספח 9 לטופס 2
38	13. ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב - נספח 1 לטופס 3
39	
	<u>ה. מידע נוסף</u>
40	השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי העירייה בשנת 2012



טלפון 02 531 2000
פקסימיליה 02 531 2044
www.kpmg.co.il אינטרנט

סומך חייקין
רחוב הרטום 8, הר-החוצבים
תא דואר 212
ירושלים 91001

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

ג.נ.,

הנדון: עיריית רמלה - דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

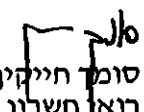
ביקרנו את הדוחות הכספיים המצורפים של עיריית רמלה (להלן: העירייה) הכוללים את המאזנים לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2011 ואת דוחות התקבולים והתשלומים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ג-1973 וכן לפי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים.

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

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

מבלי לסייג את חוות דעתנו, אנו מפנים את תשומת הלב לבאור 11 בדוחות הכספיים בו מפורטות התחייבויות בגין התביעות שהוגשו כנגד העירייה ולנספח 2 בטופס 1 בדוחות הכספיים אשר בו נכללו חובות מסופקים בסך 345,802 אלפי ש"ח המהווים כ- 73% מהסך הכולל של החייבים ליום 31 בדצמבר 2012, לפי נתוני אגף הגבייה.

בכבוד רב,


סומך חייקין
רואה חשבון

25 ביוני 2013

הממונה על החשבונות
אגף בכיר לביקורת
ברשויות המקומיות

30.06.2013

אוריאל

סימנר

עיריית רמלה

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2012 באלפי ש"ח

<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>	ביאור	<u>נכסים</u> <u>רכוש שוטף</u>
15,432	5,582	3 (א)	נכסים נזילים - קופה ובנקים
6,273	6,550	3 (ב)	הכנסות מתוקצבות שטרם גבו
5,487	5,741	3 (ג)	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>27,192</u>	<u>17,873</u>		
2,739	3,676	2 (ו)	השקעה מיועדת לפנסיה תקציבית
<u>61,050</u>	<u>61,473</u>	3 (ד)	<u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות</u>
51,075	49,214		<u>גרעונות בתקציב הרגיל</u> גרעון לתחילת השנה
(1,861)	(1,222)		עודף בשנת הדוח
<u>49,214</u>	<u>47,992</u>		גרעון מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
4,609	25,673	2 (ט)	<u>גרעונות סופיים בתב"רים שהסתיימו</u>
12,680	16,590	טופס 3	<u>גרעונות זמניים בתב"רים, נטו</u>
<u>157,484</u>	<u>173,277</u>		
<u>145,334</u>	<u>133,151</u>	נספח 3 לטופס 1	<u>נתונים נוספים</u> <u>עומס המלוח</u>
425,841	468,194	נספח 2 לטופס 1	<u>חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים</u> חובות פתוחים
1,780	3,764		מכוסים בהמחאות לגביה
<u>427,621</u>	<u>471,958</u>		

עיריית רמלה

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2012 באלפי ש"ח

<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>	ביאור	התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
	8,140	(ה) 3	משיכות יתר בבנקים
85,635	98,363	(ו) 3	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
3,821		(ז) 3	תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
<u>89,456</u>	<u>106,503</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
			קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתב"רים, נטו
4,188	1,573	5	קרן לעבודות פיתוח
<u>4,188</u>	<u>1,573</u>		
2,790	3,728	(ט) 3	קרנות בלתי מתוקצבות אחרות
<u>61,050</u>	<u>61,473</u>	(ח) 3	קרנות מתוקצבות
<u>157,484</u>	<u>173,277</u>		

יואל לביא
רוזה עלאל



ראש הרשות:
גזבר הרשות:
תאריך אישור הדוחות:
23.6.13

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

אישור הכנסות
אגף בכיר לבקורת
בוש
30.03.2013
פירוק גל
סומנו

עיריית רמלה

טופס מס' 2

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012 (אלפי ש"ח)

תשלומים				תקבולים						
ביצוע 2011	ביצוע 2012	תקציב 2012	ביאור	מספר ושם הפרק	ביצוע 2011	ביצוע 2012	תקציב 2012	ביאור	מספר ושם הפרק	
				6					1	
				הנהלה וכלליות					מיסים ומענקים	
12,842	13,955	13,867		61	181,780	184,592	181,913		11	
10,210	10,123	9,889		62	2,208	2,325	2,301		12	
2,327	2,427	2,020		63						
18,702	19,251	19,251		64						
44,081	45,756	45,027		(למעט ביוב ומים)						
								43,461		19
								227,449		ומיוחדים
								44,623		
								231,540		
								43,670		
								227,884		
				7					2	
				שרותים מקומיים					שרותים מקומיים	
29,867	31,462	31,468		71	2,607	2,711	2,671		21	
4,792	4,911	4,927		72	27	34	27		22	
6,465	7,386	7,169		73	3,718	3,066	5,133		23	
16,622	16,925	16,418		74	6,261	11,426	9,084		24	
1,135	1,193	1,221		75						
1,447	1,660	1,675		76	446	218	199		26	
1,411	1,511	1,510		77	199	242	241		27	
3,442	3,370	3,175		78	753	1,467	1,467		28	
65,181	68,418	67,563						14,011		28
								19,164		
								18,822		
				8					3	
				שרותים ממלכתיים					שרותים ממלכתיים	
101,352	108,110	105,094	7	81	64,125	74,095	68,786	7	31	
23,479	24,957	24,917		82	4,663	4,634	4,115		32	
1,522	1,555	1,516		83	401	390	407		33	
54,490	58,371	58,305	6	84	38,495	41,713	41,521	6	34	
2,201	2,219	2,219		85						
2,906	3,282	3,218		86	1,685	1,429	1,571		36	
668	731	688		87	298	205	300		37	
186,618	199,225	195,957						109,667		37
								122,466		
								116,700		
				9					4	
				מפעלים					מפעלים	
4,691	5,627	5,612		93	721	934	933	8	41	
597	572	553		94	1,665	1,810	1,610		43	
3,156	3,361	3,361		97	2,551	2,875	2,847		47	
664	734	720		98	28	39	39		48	
9,108	10,294	10,246						6,177		48
								6,738		
								6,513		
65,523	56,145	51,568	4	99	15,068	1,152	442	4	5	
370,511	379,838	370,361		סה"כ כללי	372,372	381,060	370,361		סה"כ כללי	

372,372	381,060	370,361	סה"כ תקבולים
370,511	379,838	370,361	סה"כ תשלומים
1,861	1,222		ערך בשנת הדוח

עיריית רמלה

טופס מס' 3

דוח הכספי לשנת 2012

ריכוז התקבלים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל באלפי ש"ח

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
		1. תקבלים ותשלומים בשנת הדוח
		א. תקבלים
15,059	19,493	השתתפות הממשלה
2,962	12,888	השתתפות מוסדות
25,417	22,697	מקורות עצמיים ואחרים
12,559	21,064	מלוות שנתקבלו
		סגירת תב"רים בגרעון סופי
<u>55,997</u>	<u>76,142</u>	סה"כ תקבלים
		ב. תשלומים
41,014	65,132	עבודות שבוצעו במשך השנה
5,368	7,257	תכנון
8,559	3,316	תשלומים אחרים
3,938	4,347	העברת עודפים מתב"רים שהסתיימו לקרנות
<u>58,879</u>	<u>80,052</u>	סה"כ תשלומים
<u>(2,882)</u>	<u>(3,910)</u>	גרעון בשנת הדוח
		2. תקבלים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
161,470	173,809	תקבלים
171,268	186,489	תשלומים
<u>(9,798)</u>	<u>(12,680)</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		3. תקבלים ותשלומים שנצברו לסוף השנה *
173,809	191,997	תקבלים
186,489	208,587	תשלומים
<u>(12,680)</u>	<u>(16,590)</u>	יתרות זמניות נטו לסוף השנה
		חיתרה הנ"ל מורכבת:
35,128	26,970	עודפי מימון זמניים
47,808	43,560	גרעונות מימון זמניים
<u>(12,680)</u>	<u>(16,590)</u>	
<u>43,658</u>	<u>57,954</u>	לאחר ניכוי השקעות בפרוייקטים
		שנסגרו בשנת הדוח:

עיריית רמלה

טופס מס' 4

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

<u>2011</u>	<u>2012</u>	התאמה	
			<u>הכנסות</u>
366,449	381,060	1	מתקציב רגיל
29,439	53,445	2	מתקציב בלתי רגיל
28,695	16,870	3	מקרו לעבודות פיתוח
<u>424,583</u>	<u>451,375</u>		סך כל הכנסות
			<u>הוצאות</u>
370,007	379,838	4	תקציב רגיל
54,941	75,705	5	תקציב בלתי רגיל
9	1,135	6	מקרו לעבודות פיתוח
<u>424,957</u>	<u>456,678</u>		סך כל ההוצאות
<u>(374)</u>	<u>(5,303)</u>		עודף הוצאות על הכנסות בשנת התקציב
			<u>הרכב הגרעון הכללי</u>
1,861	1,222		עודף בשנת הדוח בתקציב הרגיל
(2,882)	(3,910)		גרעון בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
<u>(1,021)</u>	<u>(2,688)</u>		
<u>647</u>	<u>(2,615)</u>		(קיסון) גידול בקרו לעבודות פיתוח
<u>(374)</u>	<u>(5,303)</u>		גרעון כללי

עיריית רמלה

התאמות לטופס 4

התאמה בין הדוחות הכספיים ליתרות הנ"ל

		1	
<u>2011 - באלפי ש"ח</u>	<u>2012 - באלפי ש"ח</u>		<u>התאמה מס':</u>
372,372	381,060		סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל:
(5,923)			תקבולי היטלי פיתוח שהועברו ישירות לתקציב הרגיל
<hr/> <u>366,449</u>	<hr/> <u>381,060</u>		סה"כ נטו
		2	<u>התאמה מס':</u>
55,997	76,142		סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי הרגיל:
(26,558)	(22,697)		העברה מקרן לעבודות פיתוח
<hr/> <u>29,439</u>	<hr/> <u>53,445</u>		סה"כ נטו
		3	<u>התאמה מס':</u>
33,137	21,217		תקבולים מקרן לעבודות פיתוח
(3,938)	(4,347)		העברה מתב"רים
(504)			העברה מהתקציב הרגיל
<hr/> <u>28,695</u>	<hr/> <u>16,870</u>		סה"כ נטו
		4	<u>התאמה מס':</u>
370,511	379,838		סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל:
(504)			העברה מהתקציב הרגיל
<hr/> <u>370,007</u>	<hr/> <u>379,838</u>		סה"כ נטו

עיריית רמלה

התאמות לטופס 4 - המשך
2011 - באלפי ש"ח

2012 - באלפי ש"ח

5

התאמה מס':

58,879	80,052
(3,938)	(4,347)

סה"כ הוצאות בתקציב חבלתי רגיל:
העברה לקרן עבודות פיתוח

54,941	75,705
--------	--------

סה"כ נטו

6

התאמה מס':

32,490	23,832
(5,923)	(22,697)
(26,558)	(22,697)

תשלומים מקרן לעבודות פיתוח
העברה לתקציב חרגיל
העברה לתב"רים

9	1,135
---	-------

סה"כ נטו

עיריית רמלה

ביאור 1,2

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 1 - כללי

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

2010	2011	2012
3.55	3.82	3.73
211.67	216.27	219.80
(5.99)%	7.66%	(2.30)%
2.67%	2.17%	1.63%

שער החליפין של הדולר האמריקאי בשיח
מדד המחירים לצרכן (ממוצע 1993) בנקודות
שיעור עליית (ירידת) הדולר במחלק השנה
שיעור עליית (ירידת) המדד במחלק השנה

- ו. התקציב לשנת 2012 אושר בתחילה ע"י משרד הפנים בתאריך 26 בפברואר 2012 ועדכונו אושר בתאריך 29 באוקטובר 2012.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות ערוכים על בסיס טמינלי היסטורי ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונות. 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 חרגיל או הבלתי רגיל, בהתאם למקור המימון, ואינן מוצגות כנכס במאזן ופחת בגינן אינו מקבל ביטוי על פני תקופות הדיווח.

עיריית רמלה

ב. הלוואות שנתקבלו

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

ג. זכויות מוניטריות

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

ד. פקדונות בבנקים

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

ה. רישום הכנסות

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

עיריית רמלה

1. **רישום הוצאות**
 - (1) ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
 - (2) הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נוקפות 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 9).
 - (5) א. לא נרשמה הפרשה לפיצויים בגין עובדי העיריה אשר זכאים לפנסיה תקציבית. במקרים בהם פורש העובד, כאמור לעיל, לפני הגיעו לפנסיה, נרשמת ההוצאה לפיצויים על בסיס מזומן.
ב. בגין עובדי הרשות הזכאים לפנסיה צוברת, נרשמת הוצאה לפיצויים בגובה התשלומים השוטפים שמפקידה הרשות בקרן פנסיה. יתרת ההתחייבויות בגין פנסיה צוברת שאינה מכוסה - ראה באור 9.

2. **רישום הכנסות מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח והיטלי השבחה**

תקבולים מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח ומהיטלי השבחה נוקפים לקרן לעבודות פיתוח. מקרנות הפיתוח מועברים סכומים לתקציב הרגיל בגין:

- (1) הוצאות לפרעון מלוות בשנת הדוח בגין מלוות שנתקבלו למימון עבודות פיתוח.
 - (2) הוצאות מחלוקת הנדסה.
- התחייבות הרשות לביצוע עבודות פיתוח בגין נגבו השתתפויות הבעלים אינן מקבלות ביטוי בדוחות הכספיים.

ח. **זקיפת התשואה על השקעות**

התשואה מהשקעות שמקורן מקרן פיתוח נזקפה לקרן הפיתוח.

התשואה מהשקעות שמקורן מעודפי תב"רים נזקפה לקרנות. התשואה מהשקעות שמקורן בקרנות בלתי מתוקצבות אחרות נזקפה לקרנות הבלתי מתוקצבות. העיריה לא זקפה ריבית רעיונית בגין שימוש בעודפי מזומנים שמקורם בקרן לעבודות פיתוח במסגרת הוצאותיה בתקציב הרגיל.

ט. **גרעונות סופיים בתב"רים**

סגירת גרעונות סופיים בתב"רים שביצועם הסתיים, לגרעון המצטבר בתקציב הרגיל, מותנית בקבלת אישור משרד הפנים.

גרעונות בתב"רים שביצועם הסתיים ולא התקבל אישור ממשרד הפנים לסגירתם לגרעון המצטבר בתקציב הרגיל, מוצגים בסעיף גרעונות סופיים בתב"רים שהסתיימו.

י. **דמי ניהול לעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית**

דמי ניהול שנוכו, החל משנת 2004, מעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית, בשיעור של 1% משכרם בשנת 2004 ו- 2% בשנים שלאחר מכן, נוקפו לקרן מיועדת לא מתוקצבת. הסכומים שנוכו עד שנת 2008 לא הופקדו בחשבון נפרד בקופה מיועדת. הסכומים שנוכו החל משנת 2009 ואילך מנוהלים בחשבון נפרד בקופה מיועדת.

יא. **חובת מסופקים או המיועדים למחיקה**

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

עיריית רמלה

ביאור 3

באור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

ליום 31 בדצמבר באלפי ש"ח

2011	2012
15,422	5,572
10	10
<u>15,432</u>	<u>5,582</u>
<u>15,432</u>	<u>5,582</u>

א. נכסים נוזלים - קופה ובנקים

בנקים מסחריים
בנק אוצר השלטון המקומי

סך כל הנכסים הנוזלים קופה ובנקים (1)

2,059 1,489

(1) כולל פקדונות לזמן קצר

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

2011	2012
429	1,978
669	681
41	
381	
91	
1,032	213
155	
155	
1,040	1,445
2,280	2,233
<u>6,273</u>	<u>6,550</u>

ב. הכנסות מתקצבות שטרם נגבו

משרד החינוך
משרד הרווחה
משרד הפנים
משרד הקליטה
משרד התחבורה
המשרד לבטחון פנים
משרד חבני והשכון
המשרד להגנת הסביבה
רשיות מקומיות
חברות כרטיסי אשראי

2011	2012
61	123
2,415	2,750
2,774	2,868
237	
<u>5,487</u>	<u>5,741</u>

ג. חיובים - תשלומים לא מתקצבים

מקדמות הלואות תשלומי יתר שכר
חיובים אחרים וגופים קשורים
חברה למימון רמלה
ת.מ.ר תאגיד מים רמלה בע"מ

עיריית רמלה

<u>2011</u>	<u>2012</u>	ד. השקעות במימון קרנות מתוקצבות
50	50	תאגידיים עירוניים
38,042	38,042	החברה הכלכלית
6,340	6,340	ת.מ.ר. תאגיד מים רמלה בע"מ מניות
3,962	4,101	ת.מ.ר. תאגיד מים רמלה בע"מ שטר חון
48,394	48,533	ת.מ.ר. תאגיד מים רמלה בע"מ החזר הלוואה
73	73	השקעות אחרות
1	1	מניות החברה לאוטומציה
12,582	12,866	מניות אוצר השלטון
12,656	12,940	פקדון לבטחון פרעון אג"ח
61,050	61,473	
<u>2011</u>	<u>2012</u>	ה. בנקים משיכות יתר
	8,140	בנקים מסחריים
	<u>8,140</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>	ו. התאזות מתוקצבות שטרם שלמו
36,085	37,777	ספקים, קבלנים ונותני שרותים
23,031	23,893	עובדים וניכויים לשלם
15,182	17,774	מוסדות וזכאים שונים
1,592	2,069	הפרשה לתביעות (ראח ביאור 11)
134	1,456	ת.מ.ר. תאגיד מים רמלה בע"מ
9,611	138	משרדי ממשלה
85,635	98,363	קרן רמלה לחינוך תרבות ופתוח
<u>2011</u>	<u>2012</u>	ז. תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
3,488		הכנסות מראש מענק משרד הפנים
333		הכנסות מראש אחרות
<u>3,821</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	ח. קרנות מתוקצבות
74	74	מניות בלתי סחירות אחרות
48,344	48,483	ת.מ.ר. תאגיד מים רמלה
50	50	החברה הכלכלית רמלה
12,582	12,866	קרן לביטחון פרעון אג"ח
61,050	61,473	
<u>2011</u>	<u>2012</u>	ט. קרנות בלתי מתוקצבות אחרות
2,028	2,790	יתרת פתיחה
670	676	סכומים שנוכו מהעובדים והועברו לקרן
92	262	רווח ביעודה לשנה
<u>2,790</u>	<u>3,728</u>	

עיריית רמלה

ביאור 4

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים

ביצוע 2011	ביצוע 2012	תקציב 2012	
			<u>תקבולים לא רגילים</u>
6,591	944	234	החזר משנים קודמות
145	208	208	ריבית
8,332			תקבולים למחזור מלוות
<u>15,068</u>	<u>1,152</u>	<u>442</u>	
			<u>תשלומים לא רגילים</u>
20,039	22,117	20,442	הנחות במיסים
30,192	30,906	30,303	תשלומי פנסיה
14	19	13	מיסים בשל הוצאות עודפות
8,332			פרעון מלוות שמוחזר
4,947			לעובדים בגין הסכם שכר שנים קודמות
	1,090		עדכון הפרשה לתביעות משפטיות
1,999	1,318	810	תשלומים אחרים
	695		תשלומים בגין שנים קודמות
<u>65,523</u>	<u>56,145</u>	<u>51,568</u>	

עיריית רמלה

ביאורים נוספים

ביאור 6 - נתוני משרד הרווחה בתקציב הרגיל

הנתונים של התקבולים והתשלומים של תקציב הרווחה שנעשו באמצעות משרד הרווחה נרשמו בספרי החשבונות על פי נתונים שנתקבלו מדוחות שחופקו ע"י המחשב של משרד הרווחה. חלק מהנתונים שנוקפו לחובת העירייה גולמו בחתאם לשיעורי ההשתתפות המקובלים של העירייה בשיעור 0%-25% כך שהעלויות בתקציב הרגיל משקפות את מלוא סכום ההוצאות (100%) שהוצאו ע"י משרד הרווחה והעירייה.

ביאור 7 - נתוני משרד החינוך בתקציב הרגיל

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

ביאור 8 - מפעל המים

העירייה אינה מנהלת את מפעל המים. העירייה הקימה את תאגיד מים (ת.מ.ר) ביום 20.8.2007 לצורך טיפול בנושא המים והביוב בתחום שיפוטה בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001. התאגיד החל בפעילותו לראשונה בנובמבר 2008. (ראה ביאור 10) בשנת 2012 חויבו מוסדות העירייה בסך 1,750 אלפי ש"ח בגין מים. (2011 - 2,523 אלפי ש"ח) הכנסות מגביית מים בשנת 2012 מתייחסות לגביית חובות משנים קודמות בלבד.

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

א. התחייבות העירייה בגין ימי חופשה נצברים של עובדיה מסתכמת לתאריך המאזן לסך 4,036 אש"ח, (ליום 31 בדצמבר 2011 4,033 אש"ח).
 ב. התחייבות העירייה בגין פיצויי פיטורין לעובדים המועסקים בתנאי פנסיה צוברת אשר אינן מכוסה על ידי הפקדות מיועדות מסתכמת לתאריך המאזן בסך 3,313 אש"ח (ליום 31 בדצמבר 2011 - 2,828 אש"ח).
 ג. התחייבות העירייה בגין צבירת ימי מחלה של עובדיה שמעל גיל 50 מסתכמת לתאריך המאזן לסך 7,170 אש"ח (ליום 31 בדצמבר 2011 - 6,009 אש"ח).

באור 10-תאגידים עירוניים

להלן הגופים שבבעלות העירייה או שלעירייה יש עניין כלכלי בהם:

<u>ליום 31 בדצמבר 2012</u>		מניות בנות 1 ש"ח ע.נ.	שיעור אחזקה	מבנה משפטי	שם הגוף
יתרת הון עצמי במאזן התאגיד אלפי ש"ח	יתרת חובה אלפי ש"ח				
לא פעילה	לא פעילה	50,000	100%	חברה עמותה	החברה הכלכלית לרמלה בע"מ קרן רמלה לחינוך תרבות ופיתוח
3,412	(15,256)	-	-		
3	2,868	100	100%	חברה	החברה למימון רמלה 2005 בע"מ
33,114	(1,456)	100,000	100%	חברה	ת.מ.ר - תאגיד מים רמלה בע"מ

א. החברה הכלכלית לרמלה בע"מ

א.1. החברה הכלכלית לרמלה בע"מ נוסדה בשנת 1995. הון המניות המונפק של החברה 50,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כל אחת, מוחזקות כדלקמן- עיריית רמלה 49,999 מניות רגילות. מר יואל לביא 1 מניה רגילה. החברה לא הייתה פעילה בשנת הדוח ובשנה הקודמת לה.

עיריית רמלה

ג. קרו רמלה לחינוך, תרבות ופיתוח (ע"ר).

1. ב. הקרן הינה תאגיד עירוני, נוסדה בשנת 1995 במטרה ליזום לארגן ולבצע ברמלה מפעלי תרבות, חינוך בריאות מדע ומפעלי תרבות אחרים.
2. ב. יתרת הנכסים נטו ליום 31/12/2012 הינה 3,412 אלפי ₪.
3. ב. בשנת 2012 הקצבות העירייה למחזור הפעילות של קרן רמלה הסתכמו בכ- 38,000 אלפי ₪.

ג. החברה למימון רמלה 2005 בע"מ.

1. ג. החברה נוסדה בשנת 2005 לצורך גיוס אגרות חוב מוניציפאליות בסך 140 מליון ₪ ממשקיעים מוסדיים. חון המניות תמונפק של החברה 100 מניות רגילות בנות 1 ₪ ע.נ כל אחת המוחזקות כולן על-ידי העירייה. החברת העמידה הלוואה לעירייה חמוצגת במסגרת עומס המלוות. לתבטחות ההלוואה שועבדו תשלומי תארנונה. כמו כן, קיים לעירייה פקדון בטחון כמוצג בבאורים ד3 ו- ח3 יתרת ההון העצמי בדוחות הכספיים של התאגיד ליום 31/12/2012 הינה 3 אלפי ₪.
2. ג.

ד. ת.מ.ר-תאגיד מים רמלה בע"מ

1. ד. ת.מ.ר תאגיד מים רמלה בע"מ (להלן ת.מ.ר.) התאגדה ביום 20.8.07. התאגיד בעל רישיון מכוח חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001. הון המניות המונפק של החברה 100,000 מניות רגילות בנות 1 ₪ ע.נ כל אחת. העירייה מחזיקה בכל המניות של החברה.
2. ד. ביום 1 בנובמבר 2008 נחתם הסכם בין עיריית רמלה ובין החברה המפרט ומסדיר את הקמת החברה ופעילותה. ההסכם כולל בין היתר את הסעיפים הבאים:
 - א. העברת כל הנכסים ששימשו את משק המים ערב הקמת החברה פרט למקרקעין ובכלל זה מערכת המים, הביוב והניקוז מהעירייה לחברת ת.מ.ר.
 - ב. נטילת המחוייבות לספק שירותי מים, ביוב וניקוז לצרכנים ולמלא את מלוא המחוייבות של העירייה לשירותי חמים והביוב.
 - ג. בתמורה להעברת הזכויות של העירייה בנכסים לת.מ.ר, העירייה זכאית לתמורה כוללת כסך 63,403 אלפי ₪. כנגד 60% מתמורת הנכסים התפעוליים, 38,042 אלפי ₪, הוענקה לעירייה בעלות במניות החברה. כנגד 10% מתמורת הנכסים התפעוליים, 6,340 אלפי ₪, נרשם לטובת העירייה שטר הון נדחה שאינו נושא ריבית וללא זמן פרעון. שטר ההון יחפוך להלוואת בעלים במידה והתאגיד יחפוך לתאגיד אזורי. יתרת 30% מתמורת הנכסים התפעוליים, 19,021 אלפי ₪, הינם הלוואות בעלים מהעירייה לחברה. הלוואות הבעלים נפרעת במשך 15 שנים, בצירוף הפרשי הצמדה וריבית. קרן ההלוואה נושאת ריבית שנתית בשיעור של 6%. הקרן והריבית צמודים למדד המחירים לצרכן. בשנת 2012 התקבלו 2,339 אלפי ₪ בגין קרן וריבית. יתרת החוב בגין תשלומים שמועד פרעונם עבר נכון ל- 31/12/12 הינה 4,101 אלפי ₪, חסכום נרשם במסגרת הקרנות המתוקצבות.
3. ד. ת.מ.ר תחלה בגביית תשלומי מים מחודש נובמבר 2008. גביית יתרות חוב של תושבים המתייחסים לתקופה שעד לאותו מועד הינה באחריות העירייה.
4. ד. ההשקעה בחון המניות מוצגת בסעיף השקעות במימון קרנות מתוקצבות ובסעיף קרנות מתוקצבות.
5. ד. יתרת ההון העצמי בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012 הינה 33,114 אלפי ₪.

עיריית רמלה

6.ד. להלן פירוט העסקאות העיקריות עם תאגיד המים לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2012 :

אלפי ₪

2,110	הוצאות אספקת מים, שירותי ביוב והוצאות אחרות
(307)	השתתפות תאגיד המים בשכר
(519)	תשלום תאגיד המים בגין ארנונה

באור 11 - התחייבויות תלויות

בהתאם למכתבו של היועץ המשפטי של העירייה עומדות כנגד העירייה, נכון ליום 31 בדצמבר 2012, 42 תביעות, שאינן מכוסות ע"י פוליסות הביטוח, בסכום כולל של 52,486 אלפי ₪. בספרי העירייה קיימת הפרשה בגין תביעות אלו בסך 2,069 אלפי ₪. להלן פירוט התביעות:

סכום החשיפה הנוספת (באלפי ₪)	הפרשה (באלפי ₪)	מספר תביעות	נושא התביעות
23,289	854	7	תביעה בגין נכסים
3,849	320	10	יחסי עבודה ושכר
21,505	365	12	חובות מיסים והטלים
1,774	530	6	נויקין
-	-	7	ללא משמעות כספית
50,417	2,069	42	סה"כ

באור 12 - רשות המיסים וניכויים

בעירייה נערכה ביקורת על ידי רשות המיסים בנושא ניכויים והוצאות עודפות עד לשנת המס 2007 (כולל).

באור 13 - שעבודים ומשכונות

על פי תדפיס מרשם המשכונות הנושא תאריך 20/02/2013, העירייה שעבדה את כל הכנסותיה מארנונה להבטחת אשראי שקיבלה מהבנקים השונים בהתאם לפירוט הבא:

תאריך	נושא	נכס	שנים
1999-2011	בנק דקסיה ישראל בע"מ	כל ההכנסות העצמיות של העירייה עד וכולל סכום של 34,490 אלפי ₪	2017-2027
2005	החברה למימון רמלה 2005 בע"מ	כל ההכנסות מנכסי העירייה כפי שמופיעים בנספח א' לתשקיף ההנפקה של האג"ח המוניציפאלי, בנוסף משועבדים כל הכספים של העירייה שנמצאים בחשבון הבנק של החברה למימון	עד לשנת 2014
2000-2013	בנק הפועלים	כל הכנסות העירייה למעט הכנסות מתקציב המדינה	עד לשנת 2020
2007-2010	בנק לאומי	כל הכנסות העירייה למעט הכנסות מאזורי תעשייה א + ב וארנונה למגורים משועבדים עד וכולל סכום של 8,500 אלפי ₪	עד לשנת 2109
2011	בנק לאומי	כל הכנסות העירייה מגבייה	עד לשנת 2110
2013	בנק לאומי	חשבון ופקדון בנק	עד לשנת 2112
2007	הועדה לתביעות יהודיות כנגד גרמניה	גוש 4346 חלקה 525	עד לשנת 2025

באור 14 - ערבויות

העירייה נתנה כתבי ערבות לקבוצות הספורט השונות הנתמכות ע"י העירייה בהתאם לפירוט הבא:
 ערבות בסך 1,100 אלפי ₪ לבית"ר תל אביב רמלה.
 ערבות בסך 300 אלפי ₪ לאיגוד ספורטיבי דתי אליצור רמלה.
 ערבות בסך 1,250 אלפי ₪ לאליצור קרית מנחם בגין רמלה.
 סך הערבויות מסתכמות ל 2,650 אלפי ₪ וזאת בהתאם להחלטות העירייה משנת 2011.
 הערבויות השונות מתחדשות על פי החלטת מועצה המתקיימת מידי שנה.

באור 15 - עסקאות ליסינג

העירייה שוכרת 62 כלי רכב בחכירה תפעולית.

עיריית רמלה

באור 16 - אירועים לאחר תאריך חמאון

ביום 18 במרס 2013, התקבלה החלטת ועדת מעקב אשר מתקנת את סעיף 12 להסכם הקיבוצי מיום 17 באפריל 2008 ולפיה על הרשויות המקומיות להעביר כספים לעמותת הרווחה עבור גמלאים המבוטחים בפנסיה תקציבית. תשלומי הכספים יבוצעו בהדרגה, והינם עבור השנים החל משנת 2008 ואילך.
העירייה אומדת את המחוייבות שתיווצר לה בגין השנים 2008-2012 בכ- 1.1 מיליון ש"ח.
ההוצאה תיפרס בחתאם להסכם על פני 5 שנים.

עיריית רמלה

נספח 2 לטופס 1

הדוח הכספי לשנת 2012 מצב חשבון החיובים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נהוני אנף הגמייה באלפי ש"ח

יחס גביה כ - % לכלל החיובים	יתרה לסוף השנה	יתרה לגביה בשנת הדוח	סה"כ חיובים נטו	העברה ל / מ חובות מסופקים	סה"כ מסוים, שחורים והנחות (פירוט ב)	חובות בשנת החשבון (פירוט א)	יתרה לתחילת השנה
54.8%	41,498	50,359	91,857	1,665	15,485	66,884	36,793
79.9%	27,893	110,805	138,698	1,147	7,943	120,447	25,097
34.6%	304,048	161,164	234,657	(2,812)	23,428	23,270	214,199
9.1%	9,262	932	10,194	928		212,601	276,039
1.0%	94,369	932	95,301	(928)		382	8,884
11.7%	1,552	206	1,758	227		8,062	77,973
28.3%	10,427	162,302	572,698	(227)	23,428	8,444	86,857
	410,396					(5)	1,536
						992	9,662
						222,032	374,094
100.0%		1,080	1,080			1,080	
61.1%	1,152	1,810	2,962	(84)		2,009	1,037
18.2%	6,593	1,468	8,061	(1,191)		8,374	878
69.7%	2,905	6,680	9,585	16		6,894	2,675
91.3%	445	4,642	5,087	1		4,720	366
99.9%	1	1,228	1,229			1,228	1
31.8%	14,160	6,595	20,755	(17)		4,427	16,345
42.6%	12,738	9,457	22,195	(206)		11,146	11,255
50.7%	3,030	3,110	6,140			3,282	2,858
0.9%	2,574	23	2,597	(906)		1,156	2,347
79.2%	2,060	7,864	9,924	30		7,777	2,117
88.6%	293	2,272	2,565	(16)		2,171	410
42.9%	15,611	46,229	15,611	2,373		54,264	13,238
30.6%	471,958	208,531	680,489		23,428	276,296	427,621
32.0%	427,621	201,587	629,208		21,287	258,658	391,837
30.7%	391,837	173,618	565,456		20,008	212,404	373,060

(*) חובות המסופקים נאמדו ע"י הערייה באופן ספציפי.

עיריית רמלה

דוח הכספי לשנת 2012

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

מס.	שם החשבון	חוב ראשוני	חובי ריבית והצמדה על השוטף	חובי ריבית והצמדה בגין חובות קודמים	חוב (ביטול) נוסף	חוב בשנת החשבון
א. חשבונות על בסיס חיוב שנתי						
1	ארינוח	57,922	593	3,218	7,151	68,884
1.1	ארנונה למגורים	109,304	640	2,321	8,182	120,447
1.2	ארנונה אחרת			23,270		23,270
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	167,226	1,233	28,809	15,333	212,601
2	סה"כ ארנונה			901	(519)	382
2.1	אגרת מים			8,062	(519)	8,062
2.2	חובות מסופקים וחובות למחיקה מים			8,963	(158)	8,444
2.3	סה"כ מים			153		(5)
4	אגרת ביוב			992		992
	חובות מסופקים וחובות למחיקה אחרים	167,226	1,233	38,917	14,656	222,032
ב. חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי						
1	חניה וקנסות חניה	1,080	17	195		2,009
2	שכר דירה	7,954	258	162		8,374
3	קנסות	6,715		179		6,894
4	עצמות חנוך	4,720				4,720
5	עצמות תרבות	1,228				1,228
6	עצמות רווחה	3,145	519	763		4,427
8	הטלי השבחה	9,621	76	1,449		11,146
9	הטלי פיתוח	2,967	3	312		3,282
10	אגרות בניה			1,177	(21)	1,156
11	הטל ביוב					
14	שלטים, אישורים וכיו	7,568	29	180		7,777
15	מינוי אשפה	2,132	8	45	(14)	2,171
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	48,927	910	4,462	(35)	54,264
	סה"כ	216,153	2,143	43,379	14,621	276,296

הזוח הכספי לשנת 2012
מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתמטות לפי נתוני אנף הגבייה באלפי ש"ח

מס.	שם החשבון	גביה השנה	גבית פיגורים	סה"כ גביות בשנת הזוח
א.				
1	חשבונות על בסיס חיוב שנתני			
1.1	ארנונה	7,413	50,359	57,772
1.2	ארנונה למגורים	10,830	110,805	121,635
	ארנונה אחרת			
	סה"כ ארנונה	18,243	161,164	179,407
2	אגרת מים וביוב	932	932	1,864
2.1	אגרת מים	932	932	1,864
2.3	אגרת ביוב	206	206	412
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי חוזר	19,381	162,302	181,683
ב.				
1	חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי			
2	חניה וקנסות חניה	1,080	1,080	2,160
3	שכר דירה	180	1,810	1,990
4	קנסות	200	1,468	1,668
5	עצמיות חינדך	1,414	6,680	8,094
6	עצמיות תרבות	1,075	4,642	5,717
	עצמיות רווחה	1,228	1,228	2,456
8	הטלי השבחה	1,451	6,595	8,046
9	הטלי פיתוח	349	9,457	9,806
10	אגרות בניה	94	3,110	3,204
11	הטל ביוב	23	23	46
14	שלטים, אישורים וכ"י	497	7,864	8,361
15	פינוי אשפה	123	2,272	2,395
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	9,099	46,229	55,328
	סה"כ	28,480	208,531	237,011

עיריית רמלה

נספח 2 לסופס 1 - פירוט ד

הדוח הכספי לשנת 2012

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

מים		ארנונה כללית		
2011	2012	2011	2012	
16,570	8,884	92,234	61,840	נתוני גביה מים וארנונה
4,578	(2)	4,188	(45)	גביה פיגורים
(1,109)	(517)	5,255	1,949	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה
(11,299)	928	(33,591)	2,812	תיקון יתרת פתיחה
864	901	5,622	5,539	חיוב / זיכוי נוסף
9,604	10,194	(2,403)	(1,427)	העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
720	932	71,305	70,668	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
8,884	9,262	24,341	18,243	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
		46,964	52,425	סח"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
				גביה בגין פיגורים
				יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
		158,527	167,226	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
		13,885	13,429	חיוב / זיכוי נוסף
		(4,008)	1,233	העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
		1,392	(22,001)	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
		(18,884)	159,887	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
		150,912	(142,921)	סח"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
		(136,036)	(142,921)	גביה שוטפת
		(136,036)	(142,921)	סח"כ שנגבה
		14,876	16,966	יתרת פיגורים לתקופה
8,884	9,262	61,840	69,391	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה
7.50%	9.14%	34.14%	25.82%	% גביה מהפיגורים
7.50%	9.14%	90.14%	89.39%	% גביה מהשוטף
		72.17%	69.90%	% גביה מהסח"כ

עיריית רמלה

נספח 3 לטופס 1

מצב חשבון המלוות למרעון ליום 31 בדצמבר 2012 באלפי ש"ח

סה"כ			אחרות	ביוב	מים
31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
129,501	129,919	125,211	116,037	9,174	
10,000	12,559				
139,501	142,478	125,211	116,037	9,174	
9,582	17,267	10,977	10,132	845	
129,919	125,211	114,234	105,905	8,329	
18,322	20,123	18,917	18,434	483	
148,241	145,334	133,151	**124,339	8,812	

יתרות המלוות (קרן) שנתקבלו למעשה ונשארו לפרעון בתחילת השנה
סה"כ מלוות שנתקבלו במשך השנה

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

* חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2012 (מדד ידוע).
** היתרה כוללת:

אלפי ש"ח

106,743
17,596
124,339

אג"ח שהונפקו ע"י הרשות
הלוואות מבנקים
סה"כ

סכום פרעון כלל המלוות

סכום פרעון המלוות בתקציב הרגיל בשנת הדוח:

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
9,582	17,267	10,977
7,346	7,192	6,596
2,382	4,045	3,053
19,310	28,504	20,626

קרן
ריבית
הצמדה
סה"כ**

*** התאמה לטופס 2:

18,702	19,251
1,470	1,375
8,332	
28,504	20,626

בסעיף פרעון מלוות
בסעיף מפעלי הביוב
בסעיף אחר
סה"כ

להלן תחזית פרעון המלוות (קרן והצמדה):

14,784
16,782
17,302
17,856
18,346
48,081
133,151

שנה ראשונה
שנה שניה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה שישית ואילך

עיריית רמלה

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבלים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה לשנת הכספים 2012 באלפי ש"ח

נספח 1 לטופס 2 - תושב

סוג הוצאה	תקציב	הביצוע	% מסה"כ	הסטיית נטו		הביצוע	% מסה"כ
				מתחת	מעל		
1 משכורות ושכר	135,738	136,910	36.04%	1,172	128,148	34.59%	128,148
2 אחזקה ומעל (למעט הוצאות מימון)	25,975	26,174	6.89%	199	23,803	6.43%	23,803
3 הוצאות מימון	2,020	2,427	0.64%	407	2,327	0.63%	2,327
4 הוצאות תפעול	95,605	98,998	26.06%	3,393	94,568	25.52%	94,568
5 השתתפויות ותורמות	84,411	85,978	22.64%	1,567	79,928	21.57%	79,928
6 הוצאות רח פעמיים	5,986	8,725	2.30%	2,739	13,232	3.57%	13,232
7 פרוץ מלוות	20,626	20,626	5.43%		20,172	5.44%	20,172
9 מיוחד מלוות					8,333	2.39%	8,333
סתייג הוצאות	370,361	379,838	100.00%	9,477	370,511	100.00%	370,511

עיריית רמלה

נספח 2 לטופס 2

ניתוח הביצוע של התקציב חודג'ל - התאוצה לפי שירותים ויעודים לעומת הכנסות
מיועדות ובלתי מיועדות לשנת הכספים 2012 בלפני ש"ח

מס' התקציב	הוצאות	הוצאות תקציב	ביצוע	מפל (מתחת)	תקציב	ביצוע	סטיות מעל (מתחת)	תקציב	ביצוע	סטיות (מעל)	מותרות	לפי תקציב	לפי ביצוע	הסטייה נטו עורף (גרעון)
א. הכנסות והוצאות מיועדות														
1. הנחלה וכלליות	6		19,164	342	67,563	45,027	45,756	68,418	(855)	(729)	(45,027)	(45,756)	(729)	(729)
2. שירותים מסומיים	2		122,466	5,766	195,957	67,563	199,225	10,294	(48)	(855)	(48,741)	(49,254)	(513)	(513)
3. שירותים מסולכיים	3		6,738	225	10,246	225	10,294	56,145	(48)	(48)	(3,268)	(76,759)	2,498	2,498
4. מפעלים	4		1,152	710	51,568	710	51,568	379,838	(9,477)	(9,477)	(54,993)	(54,993)	(3,867)	(3,867)
5. בלתי רגילים	5		142,477	7,043	370,361	7,043	379,838				(230,318)	(227,884)	(2,434)	(2,434)
סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות			381,060	10,699	370,361	10,699	379,838	(9,477)						
ב. הכנסות בלתי מיועדות														
1. גביה ישירה	1		184,214	2,703	186,917	2,703	186,917							
2. מענקים כלליים	1.19		43,670	953	44,623	953	44,623							
סה"כ הכנסות בלתי מיועדות			227,884	3,656	231,540	3,656	231,540							
סה"כ כללי			370,361	10,699	381,060	10,699	379,838	(9,477)						
אי איזון תקציבי														
הסטייה נטו עורף (גרעון)														1,222

נספח 3 לטופס 2

עיריית רמלה

דוח ביצוע התקציב הרגיל - ממזין לפי מסגרת משרד הפנים
לשנת שנתהיימון ביום 31 בדצמבר 2012 נאמלי ש"ח

חשבוני תכנון	ביצוע 2012	עורף (גרעון)	% מסיח"כ	ביצוע	תקציב
התכנון	160,493	758	42%	161,172	160,414
תכנון	6%	1,920	6%	23,420	21,500
ארבעה	0%	783	0%	922	920
תחתית	10%	35,638	11%	42,803	41,515
משרד החינוך	14%	52,550	16%	62,263	56,837
משרד הרווחה	10%	37,345	11%	40,418	40,380
משרד אחרים	2%	5,719	1%	4,262	4,668
מנעק כללי	11%	42,540	11%	42,918	42,918
מנעקים מיוחדים	0%	921	0%	34	34
מנעקים מיוחדים	0%	27	0%	1,695	733
תקבולים אחרים	4%	15,069	0%	1,153	442
סה"כ	372,372	10,699	100%	381,060	370,361
סה"כ	372,372	10,699	100%	381,060	370,361
הוצאות	71,101	(716)	20%	75,457	74,741
משרות וטכני כללי	19%	(716)	20%	75,457	74,741
פעילות בלתי	27%	(3,597)	24%	92,730	89,133
שכר חינוך	12%	(356)	13%	49,196	48,840
פעילות חינוך	15%	(2,660)	16%	58,914	56,254
שכר רווחה	3%	(100)	3%	12,257	12,157
פעילות רווחה	12%	34	12%	46,114	46,148
פעילות מלווה	5%	(407)	5%	20,626	20,626
פעילות מלווה	1%	(407)	1%	2,427	2,020
מנעק	5%	(1,675)	6%	22,117	20,442
הוצאות נאמנות (**)	100%	(9,477)	100%	379,838	370,361
סה"כ	370,511	(9,477)	100%	379,838	370,361
סה"כ	370,511	(9,477)	100%	379,838	370,361
עורף	1,861	1,222		1,222	

(*) כולל הוצאות נדרות, הוצאות על פי דין, הוצאות מימון ופטורים.
(**) כולל הוצאות נדרות והוצאות או פטורים על פי דין. הוצאות מימון נכללו בסעיף הוצאות מימון

עיריית רמלה

נספח 4 לנספח 2

נתוני כח אדם והוצאות שכר לשנה שנתיים ביום 31 בדצמבר 2012

שנת קודמת		שנת נכסות		שנת נכסות		שנת נכסות		שנת נכסות	
שכר ממוצע בפועל	שכר ממוצע בפועל	שכר ממוצע בפועל	שכר ממוצע בפועל	שכר ממוצע בפועל	שכר ממוצע בפועל	שכר ממוצע בפועל	שכר ממוצע בפועל	שכר ממוצע בפועל	שכר ממוצע בפועל
109,79	45,210	110,38	47,949	434,39	435,00	434,39	435,00	434,39	435,00
109,79	45,210	110,38	47,949	434,39	435,00	434,39	435,00	434,39	435,00
144,12	11,143	154,55	12,203	78,96	85,00	78,96	85,00	78,96	85,00
144,12	11,143	154,55	12,203	78,96	85,00	78,96	85,00	78,96	85,00
343,85	5,842	326,36	7,069	21,66	21,66	21,66	21,66	21,66	21,66
343,85	5,842	326,36	7,069	21,66	21,66	21,66	21,66	21,66	21,66
157,16	34,093	164,84	35,271	213,97	255,00	213,97	255,00	213,97	255,00
157,16	34,093	164,84	35,271	213,97	255,00	213,97	255,00	213,97	255,00
157,16	34,093	164,84	35,271	213,97	255,00	213,97	255,00	213,97	255,00
170,72	39,935	179,69	42,340	235,63	276,66	235,63	276,66	235,63	276,66
170,72	39,935	179,69	42,340	235,63	276,66	235,63	276,66	235,63	276,66
133,18	96,288	136,84	102,492	748,98	796,66	748,98	796,66	748,98	796,66
133,18	96,288	136,84	102,492	748,98	796,66	748,98	796,66	748,98	796,66
607,00	1,821	624,67	1,874	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
607,00	1,821	624,67	1,874	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
122,20	30,426	125,20	31,176	249,00	249,00	249,00	249,00	249,00	249,00
122,20	30,426	125,20	31,176	249,00	249,00	249,00	249,00	249,00	249,00
133,01	129,689	136,5	136,633	1,000,98	796,66	1,000,98	796,66	1,000,98	796,66
133,01	129,689	136,5	136,633	1,000,98	796,66	1,000,98	796,66	1,000,98	796,66
133,07	129,747	136,5	136,633	1,000,98	796,66	1,000,98	796,66	1,000,98	796,66
133,07	129,747	136,5	136,633	1,000,98	796,66	1,000,98	796,66	1,000,98	796,66

תקן כח אדם לשנת 2012 אישר עם אישור התקציב השנתי.

ש"ח"ע עובדים בתקן
 יתור משורות - לא בתקציב רגיל (חוי"ג, תבי"ר,
 מ. סגור וכ"ל)
 שח"ע כללי

שח"ע יתור משורות
 שח"ע יתור משורות אחרים

שח"ע יתור המשורות בכירים
 יתור המשורות אחרים עם תקן

שח"ע יתור המשורות בכירים
 יתור המשורות אחרים עם תקן

שח"ע יתור המשורות בכירים
 יתור המשורות אחרים עם תקן

עיריית רמלה

נספח 4 לטופס חלק 23

זוהי תשלול לפי פרקי תקציב לשנת שגשגית ביום 31 בדצמבר 2012

מספר משורות	תקציב 2012		ביצוע 2012		מספר משורות
	עלויות שבר	מס' משורות	מס' משורות	מספר משורות	
6	הנהלה וכלליות				
61	בתורים	1,940	3	1,940	3
61	מתל כללי	5,529	26	5,528	27
62	מתל כספי	4,925	28	4,925	30
7	סח"כ הנהלה וכלליות	12,394	57	12,393	60
7	שירותים מקומיים				
71	תברואה	6,297	36	6,305	36
72	שמירה ובטחון	1,604	10	1,582	11
73	תכנון ובנין עיר	5,520	27	5,434	28
74	נכסים ציבוריים	3,610	23	3,555	23
76	שרותים עירוניים שונים	1,573	6	1,573	19
78	פקוח עירוני	1,403	5	1,404	6
8	סח"כ שירותים מקומיים				
8	שירותים מכללית				
811	מתל החינוך	3,647	23	3,647	23
812	חינוך	44,894	411	45,193	412
82	תרבות	8,511	51	8,486	51
83	בריאות	470	5	467	5
84	רווחה	12,277	79	12,157	85
86	קליטת עליה	262	2	262	2
87	איכות סביבה	328	2	323	2
9	סח"כ שירותים ממלכתיים				
9	מפעלים				
91	מים	1	1	1	1
93	נכסים	1,656	9	1,653	9
94	תחבורה	289	2	289	2
97	מפעלי בניון	317	2	307	2
98	מפעלים אחרים	404	2	404	2
	סח"כ מפעלים	2,667	15	2,654	15
	גמלאים				
		31,176	249	30,303	250
		(873)			
		27*		1,001	
		136,633		135,738	
		(895)		1,028	

הערה: הסך הכולל כולל פירוט של 1,091 אלפי ₪ (פירוט) פרוץ ימך מחלה, מענקי הסטנדרט והמורות הודעה מוקדמת) תקציב 2012 עלות כוללת 329 מס' מוטסקים 11

הפריש עלויות המריש עלויות 2012 ביצוע 2012 עלות כוללת 329 מס' מוטסקים 11

עיריית רמלה

נספח 5 לטופס 2

התפלגות מרכיבי השכר לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

2011		2012		סוג תשלום
ביצוע	% מסה"כ	ביצוע	% מסה"כ	
57,959	44.67%	62,712	45.90%	שכר משולב כולל הפרשי שכר
5,053	3.89%	5,496	4.02%	שעות נוספות - רשומות
186	0.14%	1,091	0.80%	פיצויי פיטורין
10,012	7.72%	9,843	7.20%	אחזקת רכב
25,737	19.84%	29,250	21.41%	תשלומי פנסיה
		371	0.27%	אש"ל
10,023	7.73%	5,547	4.06%	תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד
108,970	83.99%	114,310	83.66%	סה"כ שכר ותשלומים
3,563	2.75%	3,742	2.74%	תשלומי ביטוח לאומי מעביד
9,206	7.10%	10,210	7.47%	קופת גמל מעביד, קרן השתלמות
8,008	6.17%	8,371	6.13%	מס שכר ומס מעסיקים
20,777	16.01%	22,323	16.34%	סה"כ נלוות
129,747	100.00%	136,633	100.00%	סה"כ כללי

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

2011	2012	
129,747	136,633	סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 החודשיים -
(107)	(130)	החזרי דמי פגיעה ומילואים
(57)	(59)	השתתפות בשכר של רשויות אחרות
	(23)	תשלומי שמירת זכויות
	(12)	השתתפות קרן רמלה
(234)	(241)	השתתפות גמלאות משרד האוצר
(1,470)		הוצאות לשלם מענק השכס שכר
713	716	תשלום גימלאות לעובדי מדינה
(444)		השתתפות חיוב תאגיד המים בעלויות שכר אחרים
	26	
128,148	136,910	הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2

עיריית רמלה

נספח 6 לסופס 2

הדוח הכספי לשנת 2012

ארנונה כללית

ניתוח תערימים למ"ר בשקלים חדשים

2010	2011	2012		הסקטור
תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף מינימום (*)	
31.33	31.51	31.31	30.91	מגורים
42.06	111.49	127.93	22.12	תעשייה
153.02	129.81	133.96	60.68	עסקים אחרים (פרט לבנקים)
1,179.22	1,197.20	1,246.00	412.67	בנקים וחברות ביטוח
115.28			34.15	מלונות
92.70	102.68	92.26		מוסדות ומבנים
7.29	7.66	7.88	1.27	חניונים
4.90	6.01	3.61		נכסים אחרים
15.2488	16.3588	15.8523	0.0098	קרקע תפוסה למ"ר
0.0853	0.0880	0.0924	0.0086	קרקע חקלאית למ"ר
	4.7047	4.7070	0.0107	קרקע במפעל עתיר שטח למ"ר

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

עיריית רמלה

נספח 7 לטופס 2

שינויים מהותיים בין תקציב 2012 לבין הביצוע בשנת 2011

סטיה %	המרש	ביצוע 2011 אלפי ש"ח	תקציב 2012	
				תקבולים:
38.06%	1,415	3,718	5,133	23 תכנון ובנין העיר
45.09%	2,823	6,261	9,084	24 נכסים ציבוריים
94.82%	714	753	1,467	28 פיקוח עירוני
(11.75)%	(548)	4,663	4,115	32 תרבות
(97.07)%	(14,626)	15,068	442	5 תקבולים בלתי רגילים
				תשלומים:
10.89%	704	6,465	7,169	73 תכנון ובנין העיר
19.63%	921	4,691	5,612	93 נכסים
(21.30)%	(13,955)	65,523	51,568	99 תשלומים לא רגילים

עיריית רמלה

נספח 8 לטופס 2

השוואה בין הביצוע בשנת 2012 לעומת הביצוע בשנת 2011

סטיה %	הפרש	ביצוע 2011 אלפי ש"ח	ביצוע 2012	
(17.54)%	(652)	3,718	3,066	תקבולים:
82.49%	5,165	6,261	11,426	23 תכנון ובנין העיר
94.82%	714	753	1,467	24 נכסים ציבוריים
15.55%	9,970	64,125	74,095	28 פיקוח עירוני
(92.35)%	(13,916)	15,068	1,152	31 חינוך
				5 תקבולים בלתי רגילים
				תשלומים:
14.25%	921	6,465	7,386	73 תכנון ובנין העיר
19.95%	936	4,691	5,627	93 נכסים
(14.31)%	(9,378)	65,523	56,145	99 תשלומים לא רגילים

עיריית רמלה

נספח 9 לטופס 2

השוואת התקציב הרגיל בשנת 2012 לעומת הביצוע בשנת 2012

טטיה %	הפרש	ביצוע 2012 אלפי ש"ח	תקציב 2012
(40.27)%	(2,067)	3,066	5,133
25.78%	2,342	11,426	9,084
12.61%	519	4,634	4,115
160.63%	710	1,152	442

תקבולים:
 23 תכנון ובנין העיר
 24 נכסים ציבוריים
 32 תרבות
 5 תקבולים בלתי רגילים

ריכוז התקבלים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפני פירוק התקציב לשנת הכספים 2012 באילפי ש"ח

מספר תב"לים	מספר תב"לים שונים	סדר"כ תב"לים	חמ"ק התקציבי	מס' פרק המאויש	התקציב המאושר	הביצוע עד 31.12.2011		2012		הביצוע בשנת	הביצוע נשתי		המספר הנבחר	עודף הבלתי רגיל	עודף הוצאות בלתי רגיל	עודף (גירעון) נטו	סטיה - עומדים		סטיה - גרועות	
						הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות		הוצאות	הכנסות					הוצאות	הכנסות	עקב הוצאות מעל	עקב הכנסות מתחת
1	1	2	מנהל כללי	396	250	41	149	20	149	396	61	149	396	334	149	334	101	334	334	250
2	1	1	מנהל כספי	61	62	61	62	47	62	376	223	149	376	180	149	153	101	484	484	250
3	1	1	פירוח כלכלי	77	77	2,321	2,472	30	30	2,472	2,351	2,472	2,472	121	121	121	299	299	299	178
4	1	1	תביעות	71	71	15,298	16,694	883	693	17,387	16,181	693	17,387	1,206	1,206	1,206	850	850	850	19,371
4	1	4	שכירות ובטוח	72	72	176	176	47	200	376	223	200	376	180	153	153	484	484	484	331
18	1	19	תכנון ובנין עיר	73	73	8,521	13,670	3,049	2,615	11,570	11,570	2,615	16,285	4,886	4,716	4,716	5,869	5,869	5,869	1,151
45	12	57	נכסים צבוריים	74	74	79,891	56,400	14,687	33,791	94,578	94,578	33,791	94,578	8,617	4,387	4,387	35,148	35,148	35,148	39,534
73	27	100	חינוך	81	81	103,375	45,039	39,995	18,780	79,541	63,819	2,178	63,819	2,178	17,899	17,899	23,930	23,930	23,930	39,555
24	6	30	תרבות	82	82	69,306	24,037	14,164	11,688	37,696	35,725	5,074	37,696	5,074	7,045	7,045	31,658	31,658	31,658	33,581
2	2	83	בלריות	83	83	3,834	195	1,227	887	1,235	1,082	195	1,082	195	349	349	2,599	2,599	2,599	2,753
5	5	10	רווחה	84	84	21,346	6,492	265	4,426	9,408	10,918	4,080	10,918	4,080	2,570	2,570	11,938	11,938	11,938	10,429
6	6	85	דוג	85	85	8,234	2,123	1,651	362	3,680	2,485	99	2,485	99	1,295	1,295	4,554	4,554	4,554	5,750
3	1	3	אילות חגיגה	87	87	1,630	302	151	110	693	110	302	693	387	387	387	946	946	946	1,328
3	3	93	נכסים	93	93	12,231	5,613	2,831	1,987	8,163	7,600	564	8,163	564	564	564	4,068	4,068	4,068	4,632
1	1	1	תחבורה	94	94	302	90	302	197	302	287	302	287	15	15	15	1	1	1	15
1	1	1	חשמל	96	96	600	109	491	516	600	516	600	516	86	86	86	1	1	1	87
157	54	251	סדרים	408,040	607,53	186,489	173,809	80,052	76,142	249,951	266,541	76,142	249,951	26,970	43,560	43,560	141,656	156,136	156,136	158,945
197	54	54	תב"לים שונים	347,277	186,489	186,489	173,809	80,052	76,142	57,954	208,587	208,587	57,954	26,970	43,560	43,560	2,809	138,847	138,847	2,809
197	197	197	סדרים נטו	347,277	186,489	186,489	173,809	80,052	76,142	191,997	208,587	76,142	191,997	26,970	43,560	43,560	138,847	156,136	156,136	157

עיריית רמלה

דוח תמיכות והשתתפויות

דוח כספי לשנת 2012

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות

בשנת 2012

התקציב	ביצוע בפועל 2012	שם הגוף הנתמך
1,991	1,991	איגודי ערים וגופים מתוקצבים
2,604	2,604	איגוד ערים איילון - ביוב
131	132	איגוד ערים כבאות איילון
153	162	רשות ניקוז ירקון
4,879	4,889	מרכז השלטון המקומי
317	317	הג"א ארצי
2,219	2,219	מועצה דתית
831	882	חינוך תרבות ונוער
2,201	2,194	מתנ"ס ערבי
851	851	היכל התרבות
54	60	קרן רמלה ספריה
244	250	רמלה לוד
4,181	4,236	רשת עמל
250	250	אחרים
750	750	ועד גמלאים
388	388	ועד ותמיכה בעובדים
250	250	השתתפויות ליחידים
34	34	מילגות סטודנטים
158	158	ליקוי שמיעה ודיבור
1,830	1,830	מרפאת שיניים
	5,125	תמיכות אגודות ספורט
1,220		אליצור כדורסל גברים
221		העמותה לקידום הטניס
31		עמותת בית"ר רמלה טניס שולחן
2,125		עמותת כדורסל נשים אליצור
1,526		בית"ר תל אביב
5,123	5,125	
100	100	תמיכות בתנועות הנוער (6 גופים)
246	247	תמיכות ועדת תמיכות (33 גופים)
44,974	45,006	תמיכות והשתתפויות רווחת
22,109	20,442	הנחות ארנונה
85,978	84,411	סה"כ

עיריית רמלה

נספח א לזוה תביקות המפורט

		זוה תביקות המפורט לשנת 2012						נספח א - טבלת שטחים ונבירה							
		שטחים נבירה		שטח"כ חיוג נאלפי ש"ח		שטח"כ חיוג נאלפי ש"ח		חיוג משוקלל לט"ר נש"ח		חיוג משוקלל לט"ר נש"ח		שטחים נאלפי ט"ר			
		2011		2012		2011		2012		2011		2012			
גודל (קטטה) שטחים 3	% -	גודל (קטטה) שטחים נאלפי ט"ר	%	השינוי 3 - %	נחיוג משוקלל לט"ר נש"ח חיוג	%	גודל (קטטה) שטחים נאלפי ט"ר	%	השינוי 3 - %	נחיוג משוקלל לט"ר נש"ח חיוג	%	גודל (קטטה) שטחים נאלפי ט"ר	%	השינוי 3 - %	סוג הנכס
4.8%	84.00	4.1%	55,649	%(0.6)	57,922	31.51	31.31	1,766.00	1,850.00	מגורים					
%(1.0)	(3.00)	13.6%	33,893	14.7%	38,507	111.49	127.93	304.00	301.00	תעשייה					
1.4%	5.00	4.7%	45,692	3.2%	47,823	129.81	133.96	352.00	357.00	עסקים אחרים (פרט לנבקים)					
		4.1%	5,986	4.1%	6,230	1,197.20	1,246.00	5.00	5.00	נבקים (תבודות ביטוח)					
		%(10.1)	3,183	%(10.1)	2,860	102.68	92.26	31.00	31.00	מוסדות ומבנים					
		2.9%	245	2.9%	252	7.66	7.88	32.00	32.00	חניונים					
8.8%	7.00	%(34.7)	481	%(40.0)	314	6.01	3.61	80.00	87.00	נכסים אחרים					
2.4%	17.00	%(0.7)	11,353	%(3.1)	11,271	16.36	15.85	694.00	711.00	קרקע תמוסה					
%(0.4)	(1.00)	4.5%	22	5.0%	23	0.09	0.09	250.00	249.00	קרקע חקלאית					
		0.0%	2,023	0.0%	2,024	4.70	4.71	430.00	430.00	קרקע במפעל עתיר שטח					
2.8%	109.00	5.5%	158,527	2.7%	167,226	40.19	41.26	3,944.00	4,053.00	סח"כ					

חערה: טבלת השטחים והחיוגים נערכה לתחלת השנה ואינה כוללת את השינוי בסכומי המס בשל הצמדח ואת הגידול הטבעי בחיוגי ארונט אשר תל במהלך השנה כחוצאח מוחספת נכסים.