

**דוח כספי שנתי מבוקר  
הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2016  
בעיריית הרצליה**

מס' תשס"ז-25  
25-12-2016  
רשמי

## עיריית הרצליה

תוכן העניינים

### דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2016

#### תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
3	<b><u>א. דין וחשבון רואי החשבון המבקרים</u></b>
	<b><u>ב. דוחות כספיים</u></b>
4-5	1. מאזן - טופס מספר 1
6	2. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - טופס מספר 2
7	3. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל - טופס מספר 3
8-10	4. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח - טופס מספר 4
11-26	<b><u>ג. ביאורים לדוחות הכספיים</u></b>
	<b><u>ד. נספחים</u></b>
27-31	1. מצב חשבון החייבים נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א, ב, ג, ד)
32	2. מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה - נספח 3 לטופס 1
33-34	3. ניתוח ביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה - נספח 1 לטופס 2
35	4. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעדים, לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות - נספח 2 לטופס 2
36	5. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים - נספח 3 לטופס 2
37	6. ניתוח נתוני כוח אדם והוצאות שכר - נספח 4 לטופס 2 חלק א
38	7. דוח שכר לפי פרקי התקציב - נספח 4 לטופס 2 חלק ב
39	8. התפלגות מרכיבי השכר - נספח 5 לטופס 2
40	9. ארנונה כללית - ניתוח תעריפים - נספח 6 לטופס 2
41	10. שינויים מהותיים בין תקציב 2016 לבין הביצוע בשנת 2015 - נספח 7 לטופס 2
42	11. השוואת ביצוע בשנת 2016 לעומת הביצוע בשנת 2015 - נספח 8 לטופס 2
43	12. השוואת התקציב בשנת 2016 לעומת הביצוע בשנת 2016 - נספח 9 לטופס 2
44	13. ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב - נספח 1 לטופס 3
45-47	<b><u>ה. מידע נוסף</u></b> השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי העירייה בשנת 2016

בניין נצבא, יצחק שדה 17, תל-אביב 677517  
 טל: 03-6237777 פקס: 03-5613824  
 דואר אלקטרוני: slcpa@slcpa.co.il  
 אתר אינטרנט: www.slcpa.co.il



6 בספטמבר 2017

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

ג.ג.

**הנדון: עיריית הרצליה - דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016**


ביקרנו את המאזנים המצורפים של עיריית הרצליה (להלן - "העירייה") לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי תקציב, ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי הרגיל וריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל וקרן לעבודות פיתוח לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים (להלן: "דוחות כספיים"). דוחות כספיים אלה הינם באחריות ראש העירייה וגזבר העירייה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

כאמור בביאור 1 לדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הוכנו על בסיס שיטת המזומנים המתוקנת בהתאם להנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות ותקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), תשמ"ח-1988 (להלן ביחד "ההנחיות"). ההנחיות האמורות מהוות מסגרת דיווח כספי לרשויות מקומיות השונה מכללי חשבונאות מקובלים.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית בהתאם להנחיות. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורתנו כללה גם בחינה של יישום הכללים שנקבעו בהנחיות ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ראש העירייה וגזבר העירייה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה בהתאם להנחיות. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם להנחיות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העירייה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת התקבולים, התשלומים והעודף מפעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

מבלי לסייג את חוות דעתנו אנו מפנים את תשומת הלב לביאור 19 לדוחות הכספיים, שעניינו התחייבויות תלויות.

  
 שטראוס לזר ושות'  
 רואי חשבון

## עיריית הרצליה

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2016 באלפי ש"ח

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>ביאור</u>	<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
241,859	277,447	3 (א)	נכסים נזילים - קופה ובנקים
11,305	10,933	3 (ב)	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
1,038	243	3 (ג)	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
	12,386	2 (ו), 21	ניירות ערך סחירים
<u>254,202</u>	<u>301,009</u>		
.....			
438,351	447,421	21	<u>השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים</u> <u>בתקציבים בלתי רגילים</u>
8,817	9,223	3 (ד)	השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות
180,910	184,185	3 (ה)	<u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות</u>
<u>882,280</u>	<u>941,838</u>		
.....			
<u>128,428</u>	<u>104,661</u>	נספח 3 לטופס 1	<u>נתונים נוספים</u>  עומס המלוות
561,547	499,440	נספח 2 לטופס 1	<u>חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים</u>
22,202	16,769		חובות פתוחים
<u>583,749</u>	<u>516,209</u>		מכוסים בהמחאות לגביה

## עירית הרצליה

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2016 באלפי ש"ח

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	ביאור	התחייבויות
8	10	3 (ו)	<b>התחייבויות שוטפות</b>
224,455	263,318	3 (ז)	משיכות יתר בבנקים
10,231	10,883	3 (ח)	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
<u>234,694</u>	<u>274,211</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
-			
162,229	66,539	5	<b>קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתב"רים, נטו</b>
276,122	380,882	טופס 3	קרן לעבודות פיתוח עודפים זמניים בתב"רים נטו
<u>438,351</u>	<u>447,421</u>		-
8,883	9,289	3 (ט)	<b>קרנות בלתי מתוקצבות אחרות</b>
180,910	184,185	3 (י)	<b>קרנות מתוקצבות</b>
-			
23,286	19,442		<b>עודפים בתקציב רגיל</b>
(21,361)	(10,000)	3 (יא)	עודף לתחילת השנה
17,517	17,290	טופס 2	שינויים ביתרה לתחילת השנה עודף בשנת הדוח
<u>19,442</u>	<u>26,732</u>		עודף מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
<u>882,280</u>	<u>941,838</u>		



משה פדלון

ראש העירייה:

רוני חדד

גזבר העירייה:

6 בספטמבר 2017

תאריך אישור הדוחות:

הזבואורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

## עִרֵי ת הַרְצֵלִיָּה

טופס מס' 2

### ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 (אלפי ש"ח)

תשלומים				תקבולים					
ביצוע 2015	ביצוע 2016	תקציב 2016	ביאור	מספר ושם הפרק	ביצוע 2015	ביצוע 2016	תקציב 2016	ביאור	מספר ושם הפרק
				<b>6</b>					<b>1</b>
				<b>הנהלה וכלליות</b>					<b>מיסים ומענקים</b>
28,572	28,798	32,595		61	539,906	553,475	532,750		11 מיסים
16,742	16,439	21,286		62	3,095	2,930	2,830		12 אגרות
2,630	2,808	3,105		63					
24,801	19,341	21,700		64					
72,745	67,386	78,686		(למעט ביוב ומים)					
					543,001	556,405	535,580		
				<b>7</b>					<b>2</b>
				<b>שרותים מקומיים</b>					<b>שרותים מקומיים</b>
67,782	69,494	70,740		71	3,497	3,116	4,927		21 תברואה
11,796	12,907	14,533		72	197	37	116		22 שמירה וביטחון
14,634	16,059	17,722		73	17,861	19,524	26,869		23 תכנון ובנין העיר
53,283	58,447	59,952		74	1,295	812	2,140		24 נכסים ציבוריים
1,686	1,683	1,748		75					
14,896	15,933	16,349		76	747	868	795		26 שרותים עירוניים שונים
873	1,095	1,214		77					
7,474	6,593	8,444		78	1,103	1,083	1,350		28 פיקוח עירוני
43	81	27		79	65	122	40		29 שירותים חקלאיים
172,467	182,292	190,729			24,765	25,562	36,237		
				<b>8</b>					<b>3</b>
				<b>שרותים ממלכתיים</b>					<b>שרותים ממלכתיים</b>
259,979	265,125	278,583	7	81	144,463	149,905	149,544	7	31 חינוך
67,481	70,499	72,647		82	3,178	3,126	3,338		32 תרבות
1,742	1,940	2,181		83					33 בריאות
87,479	88,873	96,641	6	84	52,940	53,029	57,198	6	34 רווחה
6,397	6,637	6,685		85					35 דת
360	393	794		86	127	52	435		36 קליטת עלייה
1,803	1,832	2,055		87	36	27	157		37 איכות הסביבה
425,241	435,299	459,586			200,744	206,139	210,672		
				<b>9</b>					<b>4</b>
				<b>מפעלים</b>					<b>מפעלים</b>
2,502	2,256	2,539	8	91	2,879	2,702	2,189	8	41 מים
17,249	17,119	18,314		93	8,665	12,292	9,445		43 נכסים
3,543	3,669	4,345		94	30,511	33,984	26,990		44 תחבורה
11,117	10,600	11,587	8	97	10,067	1,793	1,837	8	47 מפעל הביוב
34,411	33,644	36,785		(מלוות)	52,122	50,771	40,461		
				<b>4</b>					<b>5</b>
				<b>99</b>					<b>תקבולים בלתי רגילים</b>
131,404	140,146	98,170	4	99	33,153	37,180	41,006	4	סה"כ כללי
836,268	858,767	863,956		סה"כ כללי	853,785	876,057	863,956		סה"כ תקבולים

853,785	876,057	863,956	סה"כ תקבולים
836,268	858,767	863,956	סה"כ תשלומים
17,517	17,290		עודף בשנת הדוח

## עיריית הרצליה

טופס מס' 3

### הדוח הכספי לשנת 2016

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל באלפי ש"ח

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
		<b>1. תקבולים ותשלומים בשנת הדוח</b>
		<b>א. תקבולים</b>
22,160	10,987	השתתפות הממשלה
17,150		השתתפות מוסדות
282,120	329,868	מקורות עצמיים ואחרים
<u>321,430</u>	<u>340,855</u>	סה"כ תקבולים
		<b>ב. תשלומים</b>
122,495	181,433	עבודות שבוצעו במשך השנה
17,567	21,323	תכנון
27,702	18,809	תשלומים אחרים
4,202	14,530	העברת עודפים מתב"רים שהסתיימו לקרנות
<u>171,966</u>	<u>236,095</u>	סה"כ תשלומים
<u>149,464</u>	<u>104,760</u>	<b>עודף בשנת הדוח</b>
		<b>2. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
1,464,735	1,682,660	תקבולים
1,338,077	1,406,538	תשלומים
<u>126,658</u>	<u>276,122</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>3. תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה *</b>
1,682,660	1,902,643	תקבולים
1,406,538	1,521,761	תשלומים
<u>276,122</u>	<u>380,882</u>	יתרות זמניות נטו לסוף השנה
		<b>היתרה הנ"ל מורכבת:</b>
283,185	388,578	עודפי מימון זמניים
7,063	7,696	גרעונות מימון זמניים
<u>276,122</u>	<u>380,882</u>	
<u>103,505</u>	<u>120,872</u>	* לאחר ניכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדוח:

## עיריית הרצליה

טופס מס' 4

ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל, הבלתי רגיל ובקרן לעבודות פיתוח  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 באלפי ש"ח

2015	2016	התאמה	
			<b>הכנסות</b>
823,393	849,376	1	מתקציב רגיל
39,310	14,086	2	מתקציב בלתי רגיל
270,287	208,031	3	מקרן לעבודות פיתוח
<u>1,132,990</u>	<u>1,071,493</u>		סך כל ההכנסות
			<b>הוצאות</b>
796,607	823,568	4	תקציב רגיל
167,764	221,565	5	תקציב בלתי רגיל
17,375		6	מקרן לעבודות פיתוח
<u>981,746</u>	<u>1,045,133</u>		סך כל ההוצאות
<u>151,244</u>	<u>26,360</u>		עודף הכנסות על הוצאות בשנת התקציב
			<b>הרכב העודף הכללי</b>
17,517	17,290		עודף בשנת הדוח בתקציב הרגיל
149,464	104,760		עודף בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
<u>166,981</u>	<u>122,050</u>		
<u>(15,737)</u>	<u>(95,690)</u>		קיטון בקרן לעבודות פיתוח
<u>151,244</u>	<u>26,360</u>		הרכב העודף כללי

## עיריית הרצליה

### התאמות לטופס 4

### התאמה בין הדוחות הכספיים ליתרות הנ"ל

2015 - באלפי ש"ח	2016 - באלפי ש"ח	1	<u>התאמה מס':</u>
853,785	876,057		סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל:
(30,392)	(26,681)		העברות מקרנות פיתוח
<u>823,393</u>	<u>849,376</u>		סה"כ נטו
		2	<u>התאמה מס':</u>
321,430	340,855		סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי הרגיל:
(282,120)	(326,769)		העברות מקרנות פיתוח
<u>39,310</u>	<u>14,086</u>		סה"כ נטו
		3	<u>התאמה מס':</u>
547,196	534,580		תקבולים מקרן לעבודות פיתוח
(4,202)	(14,530)		העברות מתב"רים
(233,046)	(276,820)		העברות מקרנות אחרות
(39,661)	(35,199)		העברות מהתקציב הרגיל
<u>270,287</u>	<u>208,031</u>		סה"כ נטו
		4	<u>התאמה מס':</u>
836,268	858,767		סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל:
(39,661)	(35,199)		העברות לקרנות פיתוח
<u>796,607</u>	<u>823,568</u>		סה"כ נטו
		5	<u>התאמה מס':</u>
171,966	236,095		סה"כ הוצאות בתקציב הבלתי רגיל:
(4,202)	(14,530)		העברות לקרנות פיתוח
<u>167,764</u>	<u>221,565</u>		סה"כ נטו

## עיריית הרצליה

### התאמות לטופס 4 - המשך

<u>2015 - באלפי ש"ח</u>	<u>2016 - באלפי ש"ח</u>
562,933	630,270
(30,392)	(26,681)
(282,120)	(326,769)
(233,046)	(276,820)
<u>17,375</u>	<u>(15,737)</u>

6

### התאמה מס':

תשלומים מקרן לעבודות פיתוח  
העברות לתקציב הרגיל  
העברות לתב"רים  
העברות לקרנות אחרות

סה"כ נטו

קיטון בקרן לעבודות פיתוח שנה קודמת

## עיריית הרצליה

ביאור 1,2

### ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

#### ביאור 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 בביאור 2 להלן.
- ג. הדוחות הכספיים נערכו על פי הנחיות הממונה על ביקורת החשבונות במשרד הפנים, כפי שנקבעו בהנחיות להנהלת חשבונות ודיווח כספי ברשויות מקומיות, בתוקף היותו גוף אחראי ומפקח בכל הנוגע לניהול חשבונותיה של רשות מקומית.
- הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הני"ל השונות מכללי חשבונאות מקובלים בנושאים מהותיים.
- ד. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש על פי ההנחיות הני"ל.
- ה. העירייה הינה רשות איתנה כמשמעותה בפקודת העיריות. תקציב העירייה אינו חייב באישור משרד הפנים. תקציב העירייה אושר על ידי מועצת העיר ביום 1 בדצמבר 2015. עדכון התקציב אושר על ידי מועצת העיר ביום 25 באוקטובר 2016.

#### ביאור 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

החשקעות ברכוש קבוע מופחתות עם זקיפת ההוצאות לתקציב הרגיל או הבלתי רגיל, בהתאם למקור המימון, ואינן מוצגות כנכס במאזן ופחת בגין אינו מקבל ביטוי על פני תקופות הדיווח.

#### ב. הלוואות שנתקבלו

- (1) הלוואות נרשמות כהכנסות בתקציב הבלתי רגיל עם קבלתן בפועל.
- (2) המאזן אינו כולל את יתרת ההלוואות לזמן ארוך שחבה העירייה (קרן, ריבית והפרשי הצמדה שנצברו), שכן ההלוואות נרשמו כהכנסות בזמן קבלתן, עומס המלוות לתאריך הדוח הכספי מוצג כנספח למאזן (נספח 3 לטופס 1).
- (3) פרעון מלוות (כולל קרן, ריבית והפרשי הצמדה) שזמן פרעונם הגיע, לפי לוחות סילוקין, נזקף 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 ופרעון מלוות בגין מים נכלל בסעיף הוצאות מפעל המים.

#### 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.

## עיריית הרצליה

(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 ע"י חיוב בתקציב הרגיל.

### ה. פקדונות בבנקים

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

### ו. ניירות ערך סחירים

ניירות ערך סחירים מוצגים לפי שווי המימוש בבורסה לתאריך הדוח הכספי.

### ז. רישום הכנסות

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

### ח. רישום הוצאות

- (1) ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
- (2) הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נזקפות לדוח תקבולים ותשלומים במועד התשלום.
- (3) פרעון מלוות - ראה סעיף ב' לעיל.
- (4) תשלומים בגין חופשה שנתית נרשמים בחודש בו הם מדווחים על ידי העירייה כמיועדים לתשלום עבור העדרות בגין חופשה. לא נערכה הפרשה לחופשה בגין התחייבות לחופשה טרם תשלומה (ראה ביאור 9).
- (5) א. לא נרשמה הפרשה לפיצויים בגין עובדי העירייה אשר זכאים לפנסיה תקציבית. במקרים בהם פורש העובד, כאמור לעיל, לפני הגיעו לפנסיה, הוצאה לפיצויים נרשמת בחודש בו היא מדווחת על ידי העירייה כמיועדת לתשלום.  
ב. לא נרשמה הפרשה לפיצויים בגין עובדי העירייה אשר זכאים לפנסיה תקציבית. במקרים בהם פורש העובד, כאמור לעיל, לפני הגיעו לפנסיה, הוצאה לפיצויים נרשמת בחודש בו היא מדווחת על ידי העירייה כמיועדת לתשלום.
- (6) תוספות שכר בגין תקופות קודמות, הנובעות מהסכמי שכר קיבוציים, נרשמות בחודשים בהם תוספות אלו צריכות להיות מדווחות לתשלום על פי הקבוע באותם הסכמים.

### ט. רישום הכנסות מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח והיטלי השבחה

- תקבולים מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח ומהיטלי השבחה נזקפים לקרן לעבודות פיתוח.  
מקרנות הפיתוח מועברים סכומים לתקציב הרגיל בגין:
- (1) הוצאות לפרעון מלוות בשנת הדוח בגין מלוות שנתקבלו למימון עבודות פיתוח.
  - (2) הוצאות מחלקת הנדסה.
- התחייבות הרשות לביצוע עבודות פיתוח בגין נגבו השתתפויות הבעלים אינן מקרלוה ביטוי בדוחות הכספיים.

## עיריית הרצליה

### י. זקיפת התשואה על השקעות

- (1) התשואה מחשקעות שמקורן מקרן לעבודות פיתוח נזקפה לקרן פיתוח.
- (2) התשואה מחשקעות שמקורן מעודפי תב"רים נזקפה לקרנות הפיתוח
- (3) התשואה מחשקעות בקרן דמי ניהול פנסיה תקציבית נזקפה לקרן זו.

### יא. דמי ניהול לעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית

דמי ניהול שנוכו, החל משנת 2004, מעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית, בשיעור של 1% משכרם בשנת 2004 ו - 2% בשנים שלאחר מכן, נזקפו לקרן מיועדת לא מתקצבת.

כספי ההשקעה המיועדת למטרה זו הופקדו בחשבון נפרד בקופת גמל מרכזית להשתתפות בפנסיה תקציבית (להלן - "היעודה"). היעודה כוללת רווחים/הפסדים (מחק את המיותר) שהצטברו עד לתאריך הדוח הכספי.

### יב. חובות מסופקים או המיועדים למחיקה

סכומי החובות המסופקים והחובות למחיקה נכללו בנספח 2 לטופס 1 בהתאם לאמון שערכה הנהלת העירייה על פי סוגי החיובים ועומק החוב.

### יג. גורמי מפתח לחוסר ודאות באומדן

ביישום המדיניות החשבונאית של הרשות המתוארת לעיל, נדרשת הנהלת הרשות, במקרים מסוימים, להפעיל שיקול דעת חשבונאי נרחב בנוגע לאומדנים והנחות בקשר לערכם בספרים של נכסים והתחייבויות שאינם בהכרח בנמצא ממקורות אחרים. האומדנים וההנחות הקשורות, מבוססים על ניסיון העבר וגורמים אחרים הנחשבים כרלוונטיים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

## עיריית הרצליה

### ביאור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

ליום 31 בדצמבר באלפי ש"ח		
2015	2016	
		<b>א. נכסים נזילים - קופה ובנקים</b>
669	666	מזומנים בקופות
241,190	276,781	בנקים מסחריים
<u>241,859</u>	<u>277,447</u>	סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים (1)
<u>241,859</u>	<u>277,447</u>	
<u>230,268</u>	<u>252,334</u>	(1) כולל פקדונות לזמן קצר
		(2) ע"פ תיקון לחוק יסודות התקציב (תיקון מסי' 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 אא"כ מתקיימים במצטבר תנאים שנקבעו בתיקון האמור.
		<b>ב. הכנסות מתקצבות שטרם נגבו</b>
224	73	משרד החינוך
602		משרד הרווחה
228		משרד הפנים
7	57	משרד לבטחון פנים
38	201	רשויות מקומיות ומוסדות אחרים
10,206	10,602	חברות כרטיסי אשראי
<u>11,305</u>	<u>10,933</u>	
		<b>ג. חייבים - תשלומים לא מתקצבים</b>
117	137	עובדים
914	87	תאגידים עירוניים
7	19	אחרים
<u>1,038</u>	<u>243</u>	
		<b>ד. השקעות במימון קרנות בלתי מתקצבות</b>
		<b>התנועה בקופה מיועדת לכיסוי דמי ניהול פנסיה תקציבית</b>
7,188	7,455	יתרה לתחילת השנה
797	824	הפקדות במהלך השנה
(619)	(526)	משיכות במהלך השנה
89	54	רווח ביעודה השנה
<u>7,455</u>	<u>7,807</u>	יתרה לסוף השנה
		<b>השקעות אחרות</b>
978	972	פיקדון קרן מולדובן (\$ 250,000)
384	444	קרן אחזקה שיטתית עמיגור
<u>1,362</u>	<u>1,416</u>	
<u>8,817</u>	<u>9,223</u>	סה"כ השקעות במימון קרנות בלתי מתקצבות

## עיריית הרצליה

		<b>ה. השקעות במימון קרנות מתוקצבות</b>	
		<b>תאגידיים עירוניים</b>	
<b>2015</b>	<b>2016</b>	מניות בחברה העירונית לפיתוח תיירות בהרצליה בע"מ	
29,410	29,410	מניות בחברה לפיתוח הרצליה בע"מ	
2,053	2,053	מניות בחברה מי הרצליה בע"מ	
136,959	136,959	שטר הון בחברה מי הרצליה בע"מ	
11,173	11,173	הלוואות לחברה לפיתוח הרצליה ולמרכז קהילתי לספורט	
156	3,628		
<b>179,751</b>	<b>183,223</b>		
		<b>השקעות אחרות</b>	
162	162	ניירות ערך בלתי סחירים	
355	327	מלאי - מחסן לא מתוקצב	
118	101	מלאי דלק - מחסן לא מתוקצב	
524	372	חלואות לעובדים ונוקדים	
<b>1,159</b>	<b>962</b>		
<b>180,910</b>	<b>184,185</b>		
		<b>ז. בנקים משיכות יתר</b>	
<b>2015</b>	<b>2016</b>	בנקים מסחריים	
8	10		
<b>8</b>	<b>10</b>		
		<b>ז. הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו</b>	
<b>2015</b>	<b>2016</b>	ספקים, קבלנים ונותני שרותים	
64,818	68,681	עובדים וניכויים לשלם	
16,120	12,813	מוסדות וזכאים שונים	
50,178	56,283	הפרשה להתחייבויות תלויות (ראה ביאור 19)	
73,294	86,941	תאגידיים עירוניים	
19,011	37,945	מתנסיים	
1,034	655		
<b>224,455</b>	<b>263,318</b>		
		<b>ח. תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש</b>	
<b>2015</b>	<b>2016</b>	תקבולים בגין חכירה וזכויות	
1,188	1,087	פקדונות ממנויי ספריות	
817	797	תקבולים במעבר מתושבים עבור שירותי חינוך ורווחה ספציפיים	
1,856	2,247	תרומות מיועדות (רווחה)	
4	4	פקדונות בניה	
4,409	4,929	אחרים	
1,957	1,819		
<b>10,231</b>	<b>10,883</b>		
		<b>ט. קרנות בלתי מתוקצבות אחרות</b>	
<b>2015</b>	<b>2016</b>	התנועה בקרן דמי ניהול פנסיה תקציבית	
7,264	7,521	יתרה לתחילת השנה	
797	824	ניכוי מהעובדים במהלך השנה	
(619)	(526)	החזר בגין השתתפות בהוצאות	
79	54	רווח ביעודה השנה	
<b>7,521</b>	<b>7,873</b>		

## עיריית הרצליה

978	972
384	444
1,362	1,416
8,883	9,289

<u>2015</u>	<u>2016</u>
179,595	179,595
162	162
473	428
524	372
156	3,628
180,910	184,185

<u>2015</u>	<u>2016</u>
14,661	10,000
6,700	
21,361	10,000
(21,361)	(10,000)

**קרנות אחרות**  
פיקדון קרן מולדובן (\$ 250,000)  
קרן אחזקה שיטתית עמיגור

**סה"כ קרנות בלתי מתוקצבות אחרות**

**קרנות מתוקצבות**

קרנות למניות ושטרי הון בתאגידים עירוניים  
קרנות למניות ערך בלתי סחירים  
קרנות למחסנים לא מתוקצבים  
קרנות להלוואות לעובדים ונזקקים  
הלוואות לתאגידים עירוניים

**שינויים ביתרות לתחילת השנה**

**קיזוזים מעודפים**

השתתפות העודף המצטבר במימון הפיתוח  
השתתפות העודף המצטבר בתקציב השוטף

**סה"כ שינויים ביתרה לתחילת השנה**

## עיריית הרצליה

ביאור 4

### ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

#### פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים

ביצוע 2015	ביצוע 2016	תקציב 2016	
<b>תקבולים לא רגילים</b>			
3,323	5,216	3,695	החזר משנים קודמות (ראה ביאור 12)
4,156	5,139	8,250	הכנסות מימון
17,518	12,270	14,856	העברה מקרנות הפיתוח לכיסוי פרעון מלוות
228	918	1,111	השתתפות משרד הפנים לפיצויי שכר ועובדים
	12,194	12,194	הכנסות מדיבדנד תאגיד המים
6,700			העברה מעודפים מצטברים בתקציב הרגיל
1,228	1,443	900	תקבולים אחרים
<b>33,153</b>	<b>37,180</b>	<b>41,006</b>	
<b>תשלומים לא רגילים</b>			
<b>ביצוע 2015</b>	<b>ביצוע 2016</b>	<b>תקציב 2016</b>	
45,760	54,782	46,580	הנחות במיסים
26,194	26,170	28,457	תשלומי פנסיה
1,610	2,207	2,033	תשלומים בגין סיום יחסי עובד מעביד
3,318	2,463	2,200	מיסים בשל הוצאות עודפות
3,675	4,382	2,045	הוצאות בגין שנים קודמות (ראה ביאור 13)
6,569	9,359	15,442	רזרבה להוצאות
3,500			הפרשה להלוואה לחברה לפיתוח
15,778	15,783	1,413	תשלומים אחרים
25,000	25,000		העברה לקרנות פיתוח
<b>131,404</b>	<b>140,146</b>	<b>98,170</b>	

## עיריית הרצליה

### קרון לעבודות פיתוח

ביאור 5

#### ביאור 5 - קרון לעבודות פיתוח

- א. בקרן לעבודות פיתוח, נרשמים תקבולי הערייה מהחלי ביוב והשבחה, מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח, מאגרת הונח צינורות וממוקרות אחרים, המיועדים למימון עבודות פיתוח, כל עוד לא נקבעה מסגרת תקציבית ספציפית אליה ניתן לזקוף תקבולים אלה.
- ב. כספי הקרן יעו לשימוש בהם משהחלים ביחד עם חשבונות חניקים השוטפים של העירייה ולא בחשבונות בנקים ספציפיים, (ראה ביאור 3 (א) לעיל).
- ג. הערייה נחנת לזקוף את התשואה המתקבלת בנין החשקעות של הקרנות לקרנות הפיתוח.
- ד. כספי הקרנות מיועדים למימון תקציבים בלתי רגילים, בהתאם לאישורים של מועצת הרשות ומשרד הפנים.
- ה. לא נזקפת ריבית רעיונית על השימוש בכספי הקרן לעבודות פיתוח לצרכי התקציב הרגיל.
- ו. לחץ תנועת הקרנות בשנת הדוח (כאלפי ש"ח):

שם חקן	יתרה לתחילת שנה	תקבולים בשנת הדוח	העברה מתב"רים	העברות מקרנות ואחרות	העברה מתקציב רגיל	הכנסות מהשקעות	סה"כ תקבולים	העברות לתב"רים	העברה לתקציב הרגיל	העברה לגרעון מצטבר	העברות לקרנות אחרות	תשלומים אחרים והוצאות	סה"כ תשלומים	יתרה לסוף השנה
סה"כ עגור קרודמת	177,966	268,216	4,202	233,046	39,661	2,071	547,196	282,120	30,392		233,046	17,375	562,933	162,229
קרן הסל השבחה	66,325	153,490					153,490		5,745		197,477		203,222	16,593
קרן מפקידי מקרקעין	2,923	14	819				833	2,900					2,900	856
קרן ביוב	133													133
קרן ניקוז	9,943	12,054					12,054		5,158		13,426		18,584	3,413
קרנות פיתוח	59,418	5,955	13,711	276,820	35,199	861	332,546	323,869			31,683		355,552	36,412
קרן תיאגוד מים וביוב	12,194								12,194				12,194	8,072
קרן סלילה	10,233	35,657					35,657		3,584		34,234		37,818	1,060
קרן פיצול רשות המים	1,060													
סה"כ	162,229	207,170	14,530	276,820	35,199	861	534,580	326,769	26,681		276,820		630,270	66,539

(ג) העגרה מתקציב רגיל כולל 10 מיליון ש"ח העברה מיחידות העודף המצטבר לתחילת שנה וכ- 25 מיליון ש"ח העברה מתקציב רגיל.

## עיריית הרצליה

### 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 שהופקו ע"י המחשב של משרד הרווחה חלק מהנתונים שנוקפו לחובת העירייה גולמו בהתאם לשיעורי החשתתפות 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 גננות עובדות מדינה המועסקות על ידי משרד החינוך בגני הילדים שבבעלות העירייה תשלומים אלו מוצגים בסעיף פעולות חינוך.

השתתפות המשרד במימון שכר הגננות כלולה בסעיף הכנסות ממשרדי ממשלה.

#### ביאור 8 - מפעל המים והביוב

תאגיד מפעל המים והביוב מי הרצליה החל את פעילותו ביום 1.9.2009. מיום זה ואילך מפעל המים ומפעל הביוב מנוהלים ע"י התאגיד. גביות המים והביוב הינם בגין חובות ישנים.

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

א. התחייבות הרשות בגין ימי חופשה נצברים של עובדיה מסתכמת לתאריך המאזן לסך 14,118 אלפי ש"ח, (ליום 31 בדצמבר 2015 - 13,179 אלפי ש"ח).

ב. התחייבות הרשות בגין פיצויי פיטורין לעובדים המועסקים בתנאי פנסיה צוברת אשר אינה מכוסה על ידי הפקדות מיועדות מסתכמת לתאריך המאזן בסך 9,458 אלפי ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2015 - 8,664 אלפי ש"ח).

ג. התחייבות הרשות בגין צבירת ימי מחלה של עובדיה שמעל גיל 50 מסתכמת לתאריך המאזן לסך 17,756 אלפי ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2015 - 17,560 אלפי ש"ח).

#### ביאור 10 - מכירת נכסים

ביום 25.6.15 נחתם הסכם בין עיריית הרצליה לבין בעלי חלקה לרכישת ח"ח שבבעלות העירייה. ביום 15.6.2016 שלמו הרוכשים לעירייה סך של כ - 14 אלפי ₪.

#### ביאור 11 - תאגידים עירוניים

שם התאגיד	מבנה משפטי	אחזקה ב-%	שיעור	נאספר מניות	מניות שבידי העירייה
החברה העירונית לפיתוח תיירות בהרצליה	חברה	100%		29,410	
החברה לפיתוח הרצליה בע"מ	חברה	100%		2,053	
מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש הרצליה בע"מ	חברה	99%			
החברה לאומנות ותרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)	חברה	100%			
עמותת בני הרצליה (ע"ר)	עמותה				
אנסמבל תאטרון הרצליה (ע"ר) (**)	עמותה				
עמותת למען גילאי הזהב בהרצליה - בית הורים (ע"ר)	עמותה				
מי הרצליה בע"מ	חברה	100%		136,959	
בית עלמין הרצליה (ע"ר)	עמותה				
עלייה הרצליה - עמותת למען הקשיש (ע"ר)	עמותה				
החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)	חברה	100%			

## עיריית הרצליה

תשלום		פרמיה באלפי ש"ח	שם התאגיד
על חשבון הון מניות	הלוואות/ שטרי הון		
באלפי ש"ח	באלפי ש"ח		
	3,471	חברה	החברה העירונית לפיתוח תיירות בהרצליה בע"מ
	157	חברה	החברה לפיתוח הרצליה בע"מ
		חברה	מרכז קהילתי לספורט ותרבות ונופש הרצליה בע"מ
		חברה	החברה לאומנות ותרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)
		עמותה	עמותת בני הרצליה (ע"ר)
		הרצליה	אנסמבל תאטרון הרצליה (ע"ר) (**)
		עמותה	עמותה למען גילאי הזהב בהרצליה - בית הורים (ע"ר)
	11,173	חברה	מי הרצליה בע"מ
		עמותה	בית עלמין הרצליה (ע"ר)
		עמותה	עליה הרצליה - עמותה למען הקשיש (ע"ר)
		חברה	החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)

יתרה בספרי		סה"כ השקעה באלפי ש"ח	שם הגוף
הון עצמי/יתרת נכסים נטו במאזן	הרשות חובה (זכות)		
באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	
48,482	641	29,410	חברה
2,457	34,765	5,524	חברה
111	-	157	חברה
2,005	-749		חברה
-1,971	-265		עמותה
-	-		עמותה
-2,679	87		עמותה
178,904	-660	148,132	חברה
3,026	-6		עמותה
4,245	-245		עמותה
4,559	-614		חברה

(\*) יתרה בסכומים מדווחים על פי הדוחות הכספיים המבוקרים לשנת 2016.

(\*\*) יתרה בסכומים מדווחים על פי הדוחות המבוקרים לשנת 2015 ס"ק ו' להלן.

### א. החברה העירונית לפיתוח תיירות בהרצליה בע"מ

1. החברה העירונית לפיתוח תיירות בהרצליה בע"מ נוסדה בשנת 1985.
2. הנתונים הכספיים של החברה הינם מדוח כספי מבוקר לשנת 2016.
3. מטרת התאגיד לפתח ולתפעל פרויקטים בהרצליה, בנייה המרינה באזור החוף בהרצליה, טיילת החוף, קידום תיירות ואחרים.
4. עיריית הרצליה מחזיקה 100% מהמניות.
5. בספרי העירייה ליום 31 בדצמבר 2016 קיימת יתרה לזכות התאגיד בסך 641 אלפי ש"ח (אשתקד - יתרה לחובת התאגיד בסך 6 אלפי ש"ח).
6. קניית שירותים מהעירייה הייתה בסך 96 אלפי ש"ח (אשתקד - 2,046 אלפי ש"ח), ומכירת שירותים לעירייה הייתה בסך 5,834 אלפי ש"ח (אשתקד - 3,510 אלפי ש"ח).
7. העירייה נתנה לחברה ערבות בסך 4,000 אלפי ש"ח בשנת 2015 כנגד הלוואה שהחברה קיבלה. יתרת הערבות הינה בסך 3,469 אלפי ש"ח. ראה ביאור 18.

## עיריית הרצליה

### ב. החברה לפיתוח הרצליה בע"מ

1. החברה לפיתוח הרצליה הוקמה בשנת 1994.
2. הנתונים הכספיים של החברה הינם מדוח כספי מבוקר לשנת 2016.
3. מטרת החברה - לפתח, לתכנן, להקים לבנות ולייעץ ולעודד הקמת, תכנונם ובנייתם של פרויקטים לקידום ורווחתה של העיר הרצליה.
4. עיריית הרצליה מחזיקה ב-100% מהמניות של החברה.
5. בספרי העירייה ליום 31 בדצמבר קיימת יתרה לזכות התאגיד בסך 34,765 אלפי ₪ (אשתקד - יתרה לזכות התאגיד בסך 18,128 אלפי ₪).
6. מכירת שירותים לעירייה הייתה בסך 120,634 אלפי ₪ (אשתקד - 46,246 אלפי ₪).
7. מועצת העיר בישיבתה מיום 21 ביוני 2016 אישרה מתן הלוואה לחברה בסך 3.5 מיליון ₪ לשיפור תזרים המזומנים של החברה. ההלוואה להחזר במשך 10 שנים ב - 120 תשלומים. ההלוואה לא תישא ריבית ותהיה צמודה למדד המחירים לצרכן. בשנת 2016 החברה שילמה ע"ח ההלוואה הנייל סך של כ - 29 אלפי ₪. יתרה ההלוואה לסוף שנת 2016 הינה בסך 3,471 אלפי ₪.
8. העירייה נתנה לחברה שתי ערבויות. הראשונה משנת 2008 בסך 5,000 אלפי ₪ והשנייה משנת 2013 בסך 1,932 אלפי ₪. ראה ביאור 18.

### ג. מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה

1. החברה מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ הוקמה בשנת 1979.
2. הנתונים הכספיים של החברה הינם מדוח מבוקר לשנת 2016.
3. מטרת החברה - להקים ולנהל מרכז קהילתי לתרבות נופש וספורט לתועלתם של תושבי הרצליה.
4. עיריית הרצליה מחזיקה ב-99% ממניות החברה והשאר מוחזק בידי מכון המים חוף ים בע"מ ואחרים.
5. בספרי החברה ליום 31 בדצמבר 2016 קיימת הלוואה שהתקבלה מהעירייה בסך 157 אלפי ₪ הלוואה צמודה לשער הדולר של ארה"ב או למדד המחירים לצרכן כנמוך שבהם ונושאת ריבית צמודה בשיעור 2% לשנה. ההלוואה תיפרע במידה ויהיו עודפים בחברה. הלוואה רשומה בספרי העירייה בחשבונות מקבילים.
6. בשנת הדוח הייתה קנית שירותים בסך של כ 1 אלפי ₪ (אשתקד - 2 אלפי ₪).

### ד. החברה לאומנות ותרבות הרצליה בע"מ (חל"צ)

1. החברה לאומנות ותרבות הרצליה בע"מ הוקמה בשנת 2006.
2. בינואר 2008 נרשמה החברה ברשם ההקדשות כחברה לתועלת הציבור.
3. הנתונים הכספיים של החברה הינם ממדוח כספי מבוקר לשנת 2016
4. מטרת החברה הן תכנון, הקמת, הפעלת, וניהול מבנים מוסדות ומתקני תרבות לרווחת העיר ותושביה.
5. עיריית הרצליה מחזיקה ב-100% מהמניות.
6. בספרי העירייה ליום 31 בדצמבר 2016 קיימת יתרה זכות של התאגיד בסך 749 אלפי ₪ (אשתקד - יתרה לזכות התאגיד בסך 423 אלפי ₪).
7. קניית שירותים מהעירייה הייתה בסך 244 אלפי ₪ (אשתקד - 222 אלפי ₪) מכירת שירותים לעירייה הייתה בסך 2,923 אלפי ₪ (אשתקד - 2,391 אלפי ₪).

### ה. עמותת בני הרצליה

1. עמותת בני הרצליה הוקמה בשנת 1985.
2. הנתונים הכספיים של העמותה הינם מדוח מבוקר לשנת 2016.
3. מטרת העמותה - פעילות לקידום נושא ספורט והחינוך הבלתי פורמלי בתחומה של העיר הרצליה.
4. בספרי העירייה ליום 31 בדצמבר 2016 קיימת יתרה זכות של התאגיד בסך 265 אלפי ₪ (אשתקד - יתרה לזכות התאגיד בסך 319 אלפי ₪)
5. קנית שירותים מהעירייה הייתה בסך 1,086 אלפי ₪ (אשתקד - 1,021 אלפי ₪), מכירת שירותים לעירייה הייתה בסך 1,630 אלפי ₪ (אשתקד - 1,936 אלפי ₪)
6. העירייה נתנה לחברה ערבות בסך 1,600 אלפי ₪ בשנת 2013 כנגד הלוואה שהחברה קיבלה. יתרת הערבות הינה בסך 1,187 אלפי ₪. ראה ביאור 18.

### ו. אנסמבל תאטרון הרצליה (ע"ר)

1. עמותת אנסמבל תאטרון הרצליה הוקמה בשנת 2001 והפכה לתאגיד עירוני בשנת 2004.
2. הנתונים הכספיים של העמותה הינם מדוח מבוקר לשנת 2016.
3. מטרת העמותה - לקיים תאטרון שיפיק ויצג מחזות ויצירות תאטרון, לקדם ולקיים פעילות חינוכית חינוכית ותרבותית בהרצליה.
4. בשנת 2016 אין תקצוב של העירייה לתאגיד.
5. בספרי העירייה בשנת 2016 אין יתרה לתאגיד.
6. בשנת 2014 הופסקה פעילות האנסמבל. ביום 24 ביולי 2017 פורסמה ברשומות הודעה על פירוק העמותה ומינוי מפרק לעמותה.

## עיריית הרצליה

### ז. עמותה למען גילאי הזהב בהרצליה - בית הורים (ע"ר)

1. העמותה הוקמה בשנת 1982, העמותה אושרה כתאגיד עירוני בדצמבר 2007.
2. הנתונים הכספיים של העמותה הינם מדוח מבוקר לשנת 2016.
3. מטרת העמותה - להקים ולנהל בהרצליה בית הורים לקשישים וגימלאים תושבי העיר.
4. בספרי העירייה ליום 31 בדצמבר 2016 קיימת יתרה בחובה של התאגיד בסך 87 אלפי ₪ (אשתקד - יתרה לחובת התאגיד בסך 27 אלפי ₪).

### ח. בית עלמין הרצליה (ע"ר)

1. עמותת בית עלמין הרצליה הוקמה בשנת 2012.
2. מטרת העמותה - לתכנן להקים, לפעול ולנהל בית עלמין בהרצליה.
3. בספרי העירייה ליום 31 בדצמבר 2016 קיימת יתרת זכות של התאגיד בסך 6 אלפי ₪ (אשתקד - יתרה לזכות התאגיד בסך 10 אלפי ₪).
4. הנתונים הכספיים של התאגיד הינם מדוח כספי מבוקר לשנת 2016.
5. קניית שירותים מהעירייה היתה בסך 39 אלפי ₪ (אשתקד - 20 אלפי ₪) ומכירת שירותים לעירייה היתה בסך 318 אלפי ₪ (אשתקד - 130 אלפי ₪).

### ט. על"ה הרצליה - עמותה למען הקשיש

1. העמותה נוסדה בשנת 1984. בשנת 2014 הוסדר מעמדה כתאגיד עירוני.
2. מטרת העמותה הינן איגוד הקשישים בהרצליה ושילובם בחיי הקהילה והחברה, ויזום ותכנון והקמה של שירותים הנחוצים לקשיש.
3. העירייה חברה בעמותה ובכל עת יהיו לה 51% מסך הקולות הצבעה באסיפה הכללית.
4. הנתונים הכספיים של העמותה הינם מדוח מבוקר לשנת 2016.
5. בספרי העירייה ליום 31 בדצמבר 2016 קיימת יתרה לזכות התאגיד בסך 245 אלפי ₪ (אשתקד - יתרה לזכות התאגיד בסך 130 אלפי ₪).
6. קניית השירותים מהעירייה הייתה בסך 115 אלפי ₪ (אשתקד - 74 אלפי ₪) ומכירת שירותים לעירייה היתה בסך 962 אלפי ₪ (אשתקד - 974 אלפי ₪).

### י. מי הרצליה בע"מ

1. החברה הוקמה בחודש נובמבר 2008 והחלה לפעול בספטמבר 2009.
2. הנתונים הכספיים של החברה הינם מדוח מבוקר לשנת 2016.
3. המטרות העיקריות של החברה הינן: תכנון, הקמה, שיקום ופיתוח של כלל מערכות המים ומערכות הביוב שבתחום החברה.
4. בספרי החברה ליום 31 בדצמבר 2016 קיימת יתרה לזכות התאגיד בסך 660 אלפי ₪ (אשתקד - יתרה לחובת התאגיד בסך 882 אלפי ₪).
5. בשנת 2012 השקיעה העירייה 2,882 אלפי ₪ נוספים במניות התאגיד.
6. להלן תמצית ההסכמים שנחתמו בין העירייה לתאגיד המים:
  - א. הסכם לאספקת שירותים - עיקרו הטיפול במשק המים והביוב עובר לטיפול התאגיד.
  - ב. הסכם להעברת נכסי מקרקעין - עיקרו העירייה מוכרת לתאגיד את נכסי המקרקעין אשר שימשו ערב הקמת התאגיד את משק המים והביוב.
  - ג. הסכם להעברת נכסי מטלטלין - עיקרו, העירייה מוכרת לתאגיד את נכסי המטלטלין אשר שימשו ערב הקמת התאגיד את משק המים והביוב וזאת בתמורה הבאה: 60% בעלות מניות, 5% שטר הון נדחה שאינו נושא ריבית וללא מועד פירעון, בנוסף הושאלו עובדי משק המים והביוב לתאגיד לתקופה של 3 שנים לכל הפחות.ההלוואה ניתנה ביום 1.9.2009 ע"ס 77,856 אלפי ₪, קרן ההלוואה צמודה למדד ונושאת ריבית ראלית שנתית בשיעור 5% לשנה. הקרן בצירוף הריבית הייתה אמורה להיות משולמת על פני 15 שנה, ההלוואה כולה (כולל ריבית) נפרעה בשנת 2010 בסך 80,605 אלפי ₪ שטר ההון הינו בסכום של 11 מיליוני ₪. סך העלות נטו של הנכסים שנמכרו לחברת מי הרצליה עמד על 222 מליון ₪.
7. קניית שירותים מהעירייה בשנת 2016 בסך 4,482 אלפי ₪ (אשתקד - 16,670 אלפי ₪), ומכירת שירותים לעירייה הייתה בסך 8,965 אלפי ₪ (אשתקד - 20,606 אלפי ש"ח).

### יא. החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)

1. ביום 21.7.2015 החליטה מועצת העיר לאשר הקמת חברה למרכזים קהילתיים (חל"צ) כתאגיד עירוני וכן לאשר תקנון החברה. משרד הפנים אישר יסוד התאגיד ביום 12 באוגוסט 2015.
2. הנתונים הכספיים של החברה הינם מדוח כספי מבוקר לשנת 2016.
3. מטרת החברה הן: ניהול מרכזי תרבות וספורט בהרצליה, פעילות חינוכית, שיפור איכות החיים ותרבות הפנאי, וארגון פעילות תרבות.
4. עיריית הרצליה מחזיקה ב 100% מהמניות
5. בספרי העירייה ליום 31 בדצמבר 2016 קיימת יתרת זכות של התאגיד בסך 614 אלפי ₪.
6. קניית שירותים מהעירייה היתה בסך 178 אלפי ₪, ומכירת שירותים לעירייה היתה בסך 1,221 אלפי ₪.

## עיריית הרצליה

<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>באלפי ש"ח</u>	<u>באלפי ש"ח</u>
946	1,884
633	
459	
247	317
232	
200	300
	344
	418
	1,339
606	614
<u>3,323</u>	<u>5,216</u>

### ביאור 12- החזר משנים קודמות

הרכב:

הכנסות פינוי פחים  
ועדת בנין עיר כפר שמריהו  
הכנסות שכ"ט עו"ד  
אבטחת מוסדות חינוך  
ביטול הקצבה מתנ"ס  
השתתפות חוף ים - עיריית בני ברק  
החרה לפיתוח - חניון שער העיר  
משרדי ממשלה (מצילה, קליטה, איכות הסביבה ועוד)  
הפרשה למחצית דמי הבראה 2009  
שונות

<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>באלפי ש"ח</u>	<u>באלפי ש"ח</u>
2,000	2,000
249	
146	
137	150
137	94
117	
100	
	153
	311
	512
	145
	159
789	858
<u>3,675</u>	<u>4,382</u>

### ביאור 13- התצאות בגין שנים קודמות

הרכב:

הפרשה למקורות מעל הזכויות  
החברה למשק וכלכלה  
שכ"ט עו"ד  
הפרשה לרשות המים  
הסכם פשרה  
חניון  
ניהול מרכז אפולוניה  
חברת חשמל  
חברה לפיתוח משאבי אנוש  
ניקוי קולטנים  
הסכם חכירה 2015  
ניקיון רחבת ארנה  
שונות

### ביאור 14 - שעבודים ומשכונות

להלן פירוט השעבודים והמשכונות עליהם חתמה העירייה בהתאם לאישור מרשם המשכונות מיום 23 בינואר 2017:

<u>שנים</u>	<u>תאריך</u>	<u>נושה</u>	<u>נכס</u>
20	2.12.1999	בנק דקסיה	כל ההכנסות העצמאיות וכל יתר הסכומים מכל סוג שהוא עד לסך 2 מליון ₪ צמודים למדד המחירים לצרכן
99	13.4.2000	בנק פועלים	כל הכנסות העירייה וכל כספים וזכויות אחרים למעט כספים שמקורם מתקציב המדינה
99	29.5.2000	בנק איגוד	משכון זכויות חוזיות
20	20.10.2002	בנק דקסיה	כל ההכנסות העצמאיות וכל יתר הסכומים מכל סוג שהוא עד לסך 200 אלפי ₪ צמודים למדד המחירים לצרכן
20	8.9.2003	בנק דיסקונט	כל הכספים והכנסות והזכויות הכספיות מכל מין וסוג שהוא
15	21.9.2003	בנק פועלים	כל ההכנסות מכל מין וסוג שהוא למעט כספים שמקורם בתקציב המדינה
16	8.3.2005	בנק דקסיה	כל ההכנסות העצמאיות וכל יתר הסכומים מכל סוג שהוא עד לסך 17 מליון ₪ צמודים למדד המחירים לצרכן

## עיריית הרצליה

25	4.4.2005	בנק מזרחי טפחות	זכויות מקרקעין, זכויות על פי הסכם מקרקעין והסכם הפעלה
99	7.6.2006	בנק לאומי	כל הכנסות העירייה וכל יתר הסכומים מכל מין וסוג שהוא עד לסך של 42.776 מליון ₪
99	17.5.2007	בנק לאומי	כל הכנסות העירייה ממיסים ארנונות וכל זכויות הביטוח מכל מין וסוג שהוא לגביהם
16	22.10.2007	בנק דקסיה	כל ההכנסות העצמאיות וכל יתר הסכומים מכל סוג שהוא עד לסך 15 מליון ₪ צמודים למדד המחירים לצרכן
16	22.10.2007	בנק דקסיה	כל ההכנסות העצמאיות וכל יתר הסכומים מכל סוג שהוא עד לסך 15 מליון ₪ צמודים למדד המחירים לצרכן
99	24.4.2012	מפעל הפיס	אגרות חוב לשיעבוד מענקים לשנים 2009-2010
99	3.3.2013	מפעל הפיס	אגרת חוב לשיעבוד מענק לשנת 2012
17	12.5.2014	בנק דקסיה	כל הכנסות העירייה עד לגובה הסכומים המובטחים ובכלל זה הלוואה בסכום של 15.133 מליון ₪ בנוסף המחאת חיובים את הכנסות הממושכנות
99	21.12.2014	מפעל הפיס	אגרת חוב לשיעבוד

### ביאור 15 - שומות ניכויים

לעירייה הוצאו שומות ניכויים עד וכולל שנת המס 2012. השומות הופקו בחודשים דצמבר 2014 וינואר 2015 התייחסו לשנים 2010 עד 2012, לפיהם העירייה שילמה סך כחצי מליון ₪ בשנת 2015.

### ביאור 16 - רכישת רכוש קבוע במסגרת התקציב הרגיל

בשנת 2016 העירייה רכשה במסגרת התקציב הרגיל רכוש קבוע בסך של 2,991 אלפי ₪.

### ביאור 17 - עסקאות ליסינג

העירייה שוכרת 19 כלי רכב בחכירה תפעולית. בהתאם ל- 10 חוזים, אשר המאוחר בהם מסתיים ב- 2019. דמי השכירות השנתיים הינם בסך 748 אלפי ש"ח.

### ביאור 18 - ערבויות

להלן ריכוז ערבויות שניתנו ע"י העירייה כשהן משוערכות נכון ליום 31 בדצמבר 2016:

<u>תום תקופת הערבות</u>	<u>אלפי ₪</u>	
ללא הגבלת זמן	516	בית משפט העליון
ללא הגבלת זמן	30	בית משפט המחוזי
01/04/2021	22	משרד התעשייה
השלמת כריתה והעברה	1,416	פקיד היערות
31/12/2022	6,932	החברה לפיתוח הרצליה
18/03/2023	1,187	בני הרצליה
31/12/2025	<u>3,469</u>	החברה לפיתוח תיירות
	13,572	סה"כ

## עיריית הרצליה

### ביאור 19 - התחייבויות תלויות

לתאריך הדוחות הכספיים ההתחייבויות התלויות של העירייה הסתכמו כמפורט להלן:

א. על פי נתוני היועצת המשפטית לעירייה ונתוני יועצים משפטיים חיצוניים המייצגים את העירייה, תלויות ועומדות כנגד העירייה נכון ליום 31 בדצמבר 2016, תביעות שאינן בתחום הכיסוי של פוליסות ביטוח בסך של כ- 555 מיליון ₪.  
 סכומי התביעות שצויינו אינם כוללים הפרשי הצמדה וריבית ממועד הגשת התביעות ועד לתאריך המאזן. להערכת היועצים המשפטיים אומדן הסיכון עבור התביעות הנ"ל ללא תביעות על פי הוראות סעיף 197 לחוק התכנון והבניה, הסתכם בכ- 43 מיליון ₪.  
 בנוסף להערכת היועצים המשפטיים אומדן הסיכון עבור התביעות על פי הוראות סעיף 197 לחוק התכנון והבניה, הסתכם בכ- 6 מיליון ₪.

מכתבי היועצים המשפטיים כללו בין השאר את התביעות הבאות:

1. תביעות לתשלום פיצויים על פי הוראות סעיף 197 לחוק התכנון והבניה, התשכ"ה (1965), המסתכמות לסך של כ- 22 מיליון ₪.

2. תביעות בגין הפקעות מקרקעין, פינוי וסילוק יד במקרקעין, דמי שימוש במקרקעין המסתכמות לסך של כ- 192 מיליון ₪

3. עררים ותביעות להשבה של ארנונה, היטלים והוצאות שונות המסתכמים לסך של כ- 294 מיליון ₪.

4. תביעות נזיקין ואחרות המסתכמות לסך של כ- 47 מיליון ₪.

ב. בספרי העירייה נכללה הפרשה לתביעות עתידיות בגין הפקעות מקרקעין בסך 33 מיליון ₪, בהתאם לאמדן שערכה הנהלת העירייה.

מטעמי שמרנות, העירייה כללה בדוחות הכספיים בסעיף הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו הפרשה בסך של כ- 87 מיליון ₪.

### ביאור 20 - הפרשות שנכללו הדוחות

העירייה כללה בדוחות הכספיים בסעיף הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו, הפרשות שונות בסך כולל של כ- 125,193 אלפי ₪ (שנה קודמת - 114,001 אלפי ₪) כמפורט להלן:

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>מחות ההפרשה</u>
19,707	21,707	הפרשה למקורות בגין קיזוז תשלום "מעל הזכויות"
4,610	5,610	הפרשה להוצאות עודפות
6,365	7,264	הפרשה לרשות המיסים
1,100	1,100	פיצויים לעובדי הוראה יומיים
73,294	86,941	הפרשה בגין התחייבות תלויות
411	225	דמי שימוש במקרקעין
1,770	1,920	תשלום מיוחד לרשות המיסים
2,818	-	הפרשה למחצית דמי הבראה 2009
406	406	הפרשה לשחיקת שכר
3,500 -	-	הפרשה להלוואה לחברה לפיתוח
<u>20</u>	<u>20</u>	הפרשה דמי שימוש חברה לפיתוח
114,001	125,193	

## עיריית הרצליה

### ביאור 21 - השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים בתקבולים בלתי רגילים

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>הרכב:</u>
279,279	354,406	אגרות חוב ממשלתיות
83,555	105,401	אגרות חוב קונצרניות
<u>75,517</u>	-	פקדונות לזמן קצוב
438,351	459,807	
<u>438,351</u>	<u>447,421</u>	בניכוי - השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ועודפים זמנים בתב"רים
-	12,386	סה"כ השקעות בניירות ערך סחירים

עיריית הרצליה

נספח 2 לסופס 1

מזג חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתפיות לפי נתוני אנף הגבייה באפלי ש"ח

מס.	שם החשבון	יתרה לחילוף השנה	חייב בשנת החשבון (פירוט א)	סה"כ פטורים והנחות	סה"כ פטורים (פירוט ב)	סה"כ חייבים נטו	סה"כ גביית בשנת הדוח (פירוט 1)	יתרה לסוף השנה	יחס גבייה ב - % לכלל החייבים
1	ארנונה	31,733	222,300	35,415	35,415	218,135	188,621	29,514	86.5%
1.1	ארנונה למגוררים	120,368	331,551	20,877	20,877	430,197	307,624	122,573	71.5%
1.2	ארנונה אחרת	142,368	(2,191)	8,366	8,366	133,139	133,139	133,139	63.5%
1.3	חובות מסופקים וחובות למחזיקה ארנונה	294,469	551,660	64,658	64,658	781,471	496,245	285,226	45.4%
2	אגרת מים וגיינו	777	951	369	369	1,435	652	783	2.8%
2.1	אגרת מים	22,079	229	369	369	22,232	22,232	23,015	12.9%
2.2	חובות מסופקים וחובות למחזיקה מים	22,856	1,180	369	369	23,667	652	277	61.6%
2.3	סה"כ מים	671	(351)	369	369	318	41	845	
3	חובות מסופקים וחובות גבייה ביוט	1,241	(394)	4	4	845	845	309,363	
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתו חוזר	319,237	552,095	65,031	65,031	806,301	496,938		
1	חייב רקנסות חנייה	35,165	34,928	2,650	2,650	5,589	3,643	1,946	48.5%
2	שכר דירה	2,939	1,104	232	232	2,760	670	2,090	24.3%
3	קנסות	198	509	12	12	487	246	241	50.5%
4	עצמיות חינוך	33,994	103,744	79	79	137,738	132,837	4,901	96.4%
8	חסלי חשבון	76,617	42,384	233	233	118,852	56,648	62,204	47.7%
9	חסלי פיתוח	(3,475)	3,708	156	156	233	3,949	(3,716)	1694.8%
10	אגרות בניה	53	22	3	3	75	70	5	93.3%
11	חסל ביוט	53	22	3	3	75	70	5	93.3%
14	שיקים שחזרו וחובות בחסדר	13,284	1,019	419	419	13,801	434	13,367	3.1%
15	שיקים שחזרו וחובות בחסדר	20,364	6,839	3	3	27,186	8,709	18,477	32.0%
16	היטל צריכה ערדפת	83,717	(12,651)	2	2	71,222	71,222	71,222	100.0%
17	חובות מסופקים וחובות למחזיקה	264,512	184,258	733	733	448,037	241,191	206,846	53.8%
	סה"כ בשנת הדוח	583,749	736,353	65,764	65,764	1,254,338	738,129	516,209	58.8%
	שנה קודמת	625,093	814,815	87,731	87,731	1,352,177	768,428	583,749	56.8%
	שנתיים קודמות	687,840	753,427	69,486	69,486	1,371,781	746,688	625,093	54.4%

מזג חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתפיות לפי נתוני אנף הגבייה באפלי ש"ח

מזג חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתפיות לפי נתוני אנף הגבייה באפלי ש"ח

מזג חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתפיות לפי נתוני אנף הגבייה באפלי ש"ח

מזג חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתפיות לפי נתוני אנף הגבייה באפלי ש"ח

מזג חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתפיות לפי נתוני אנף הגבייה באפלי ש"ח

מזג חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתפיות לפי נתוני אנף הגבייה באפלי ש"ח

מזג חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתפיות לפי נתוני אנף הגבייה באפלי ש"ח

מזג חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתפיות לפי נתוני אנף הגבייה באפלי ש"ח

מזג חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתפיות לפי נתוני אנף הגבייה באפלי ש"ח

עיריית הרצליה

נספח 2 לטופס 1 - פירוט א

הדוח הכספי לשנת 2016

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתפיות לפי נתוני האגף המגייס באלפי ש"ח

מס.	שם החשבון	חייב ראשוני	חייב ריבית והצמדה על תשופף	חייב ריבית והצמדה בגין חובות קודמים	חייב (ביטול) נוסף	חייב בשנת החשבון		
א.	<b>חשבונות על בסיס חיוב שנתי</b>	1.1	ארנונה	224,108	1,468	222,300		
		1.1	ארנונה למגורים	567	(3,843)	331,551		
		1.2	ארנונה אחרת	1,479	(19,114)	(2,191)		
		1.3	חובות מסופקים וחובות למחזיקה ארנונה	344,187	6,049	(8,240)	551,660	
			סה"כ ארנונה	568,295	(31,197)	12,516	951	
		2	אגרת מים וביוב	40	911	229		
		2.1	אגרת מים	1,145	(916)	1,180		
		2.2	חובות מסופקים וחובות למחזיקה מים	1,185	(5)	(351)		
		2.3	סה"כ מים	11	(362)	(394)		
			אגרת ביוב	21	(415)	552,095		
		3	חובות מסופקים וחובות גביה ביוב	13,733	(31,979)	2,046		
		ב.	<b>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</b>	1	חניה וקנסות חניה	34,928	2,649	2,650
				2	שכר דירה	1,104	1,104	1,104
3	קנסות			10	499	509		
4	עצמיות חינוך			1,066	102,678	103,744		
8	הטלי השבתה			2,899	39,485	42,384		
9	הטלי פיתוח			8	3,700	3,708		
10	אגרות בנייה			1	21	22		
11	הטל ביוב			549	470	1,019		
14	שיקים שחוזר וחובות בהסדר			617	6,222	6,839		
15	אחרים			1	1	2		
16	היטל צריכה עודפת			3,822	(16,473)	(12,651)		
17	חובות מסופקים וחובות למחזיקה			8,974	175,284	184,258		
	סה"כ			22,707	143,305	736,353		
				2,046	568,295			

# עגירת הרעליה

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ב

הזנת הכספי לשנת 2016

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, חטלים והשתתפויות לפי נתוני אנף הגבייה באלפי ש"ח

מס.	שם החשבון	פסורים שנה שוטפת	פסורים קודמות	פסורים שנים קודמות	מחיקת חובות/חובות אבודים	הנחות על פי דין	הנחות על פי ועדה	הנחות מיוון	סה"כ פסורים שהנחות
<b>חשבונות על בסיס חיוב שנתי</b>									
א.									
1	ארנונה	370	762				312	1,510	35,415
1.1	ארנונה למגורים								20,877
1.2	ארנונה אחרת	6,516	1,378						8,366
1.3	חובות מסופקים וחובות למחילקה ארנונה				8,366				64,658
2	סה"כ ארנונה	6,886	2,140		8,366		312	1,510	
2	אגרת מים וביוב								
2.2	חובות מסופקים לחטילה ולמחילקה מים				369				369
	חובות מסופקים לחטילה ולמחילקה מים				369				369
3	חובות מסופקים וחובות גבייה								
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	6,886	2,140		8,739		312	1,510	65,031
<b>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</b>									
ב.									
4	עצמיות חינוך						232		232
9	חטלי פיתוח				79				79
14	שיקים שחוזר וחובות בחסדר				419				419
15	אחרים				3				3
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי				501		232		733
	סה"כ	6,886	2,140	9,240	544	45,444	1,510	1,510	65,764

# עיריית הרצליה

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ג

## הדוח הכספי לשנת 2016

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

מס.	שם החשבון	גביית השנה	גביית פגורים	סה"כ גביית בשנת הדוח
<b>חשבוניות על בסיס חיוג שנת</b>				
א.	<b>חשבוניות על בסיס חיוג שנת</b>			
1	ארנונה	175,286	13,335	188,621
1.1	ארנונה למגורים	276,122	31,502	307,624
1.2	ארנונה אחרת			
2	סה"כ ארנונה	451,408	44,837	496,245
2	<b>אגרת מים וביוב</b>			
2.1	אגרת מים		652	652
2.3	אגרת ביוב		41	41
				496,938
		451,408	45,530	496,938
<b>חשבוניות על בסיס חיוג שנת חוזר</b>				
ב.	<b>חשבוניות על בסיס חיוג חזר פעמי</b>			
1	חניה וקנסות חנייה	33,984		33,984
2	שכר דירה	3,643		3,643
3	קנסות	670		670
4	עצמיות חינוך	246		246
8	הטלי השבתה	132,837		132,837
9	הטלי פיתוח	56,648		56,648
10	אגרות בנייה	3,949		3,949
11	הטל ביוב	70		70
14	שיקום שחזור וחובות בהסדר	434		434
15	אחידים	8,709		8,709
16	היטל צריכה עודפת	1		1
		241,191		241,191
		692,599	45,530	738,129

סה"כ חשבוניות על בסיס חיוג חזר-פעמי  
סה"כ

## עיריית הרצליה

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ד

### הדוח הכספי לשנת 2016

#### דוח גביה ויתרות חייבים ליום 31 בדצמבר 2016 באלפי ש"ח

מ"מ		ארנונה כללית		נתוני גביה מ"מ וארנונה
2015	2016	2015	2016	
788	777	150,029	152,101	<b>גביית פיגורים</b> יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה
	911	5,637	(14,450)	חיוב / זיכוי נוסף
785	(293)	(4,240)	(1,328)	העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
36	40	6,466	6,467	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
		(4,609)	(6,434)	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
1,609	1,435	153,283	136,356	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
832	652	55,765	44,837	גביה בגין פיגורים
777	783	97,518	91,519	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
		528,611	568,295	<b>חיוב תקופתי שוטף מצטבר</b>
		2,932	(8,507)	חיוב / זיכוי נוסף
		1,838	2,046	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
		(42,586)	(49,858)	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
		490,795	511,976	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
		(436,212)	(451,408)	גביה שוטפת
		(436,212)	(451,408)	סה"כ שגבה
		54,583	60,568	יתרת פיגורים לתקופה
777	783	152,101	152,087	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה
51.71%	45.44%	36.38%	32.88%	% גביה מהפיגורים
		88.88%	88.17%	% גביה מהשוטף
51.71%	45.44%	76.38%	76.54%	% גביה מהסה"כ

## עיריית הרצליה

נספח 3 לטופס 1

### מצב חשבון המלוות לפרעון ליום 31 בדצמבר 2016 באלפי ש"ח

סה"כ			אחרות	ביוב	מים	
31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	
143,139	132,509	109,511	78,731	30,613	167	יתרות המלוות (קרן) שנתקבלו למעשה ונשארו לפרעון בתחילת השנה
15,133						סה"כ מלוות שנתקבלו במשך השנה
158,272	132,509	109,511	78,731	30,613	167	
25,763	22,998	19,477	13,287	6,023	167	פחות - תשלומים ע"ח קרן בלבד בשנת הדוח (**)
132,509	109,511	90,034	65,444	24,590	-	יתרת מלוות (קרן בלבד) לסוף השנה
25,610	18,917	14,627	9,992	4,635	-	נוסף - הפרשי הצמדה על הקרן שנצברו לסוף השנה *
<b>158,119</b>	<b>128,428</b>	<b>104,661</b>	<b>75,436</b>	<b>29,225</b>	<b>-</b>	סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה

\* חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2016 (מדד ידוע).

31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	סכום פרעון כלל המלוות
25,763	22,998	19,477	סכום פרעון המלוות בתקציב הרגיל בשנת הדוח:
6,392	5,247	4,248	קרן
8,127	6,388	4,672	ריבית
<b>40,282</b>	<b>34,633</b>	<b>28,397</b>	הצמדה
			סה"כ

24,801	19,341	*** התאמה לטופס 2:
9,369	8,836	בסעיף פרעון מלוות
		בסעיף מפעלי הביוב
463	220	בסעיף מפעל המים
<b>34,633</b>	<b>28,397</b>	סה"כ

להלן תחזית פרעון המלוות (קרן והצמדה):

23,536	שנה ראשונה
21,717	שנה שנייה
19,078	שנה שלישית
14,438	שנה רביעית
9,652	שנה חמישית
16,240	שנה שישית ואילך
<b>104,661</b>	

## עיריית הרצליה

נספח 1 לטופס 2

### ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה לשנת הכספים 2016 באלפי ש"ח

תביעות 2015	מעל	הסכומים נטו מתחת	הביצוע	התקציב	שינויים	תקציב מקורי	תקבולים ותשלומים כללי
853,785	12,101	876,057	863,956	12,956	851,000	הכנסות הוצאות	
836,268		858,767	863,956	12,956	851,000		עודף בשנת הדוח
<b>17,517</b>	<b>12,101</b>	<b>5,189</b>					

מס' כ"כ	הביצוע 2015	מעל	הסכומים נטו מתחת	מס' כ"כ	הביצוע	התקציב	תקציב מקורי	תח"כ - הכנסות לפי מקורות
72.25%	616,836		22,889	72.55%	635,604	612,715		1 הנכסה עצמית
1.80%	15,407		1,047	1.35%	11,798	12,845		1.1 גביית ישיגרה
3.56%	30,392		5,169	3.05%	26,681	31,850		1.2 הכנסות מריבית, שונות ובלתי רגילות
77.61%	662,635		22,889	76.95%	674,083	657,410		1.3 העברה מקרנות פיתוח
22.23%	189,826		4,381	22.38%	196,046	200,427		2 הכנסות מהממשלה
0.16%	1,324		191	0.68%	5,928	6,119		2.1 השתתפות משרדי ממשלה
22.39%	191,150		4,572	23.05%	201,974	206,546		2.6 מענקים מייעודים
<b>100.00%</b>	<b>853,785</b>		<b>22,889</b>	<b>100.00%</b>	<b>876,057</b>	<b>863,956</b>		סה"כ הכנסות לפי מקורות

# עיריית הרצליה

## נספח 1 לטופס 2 - המשך

### ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

#### לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

#### לשנת הכספים 2016 באלפי ש"ח

סוג הוצאה	תקציב	הביצוע	% מטה"כ	הסטיות נטו		מטה"כ	% מטה"כ
				מעל	מתחת		
1 משכורות ושכר	350,247	332,628	38.73%	17,619	17,619	319,784	38.24%
2 אחזקה ומנהל (למעט הוצאות מימון)	55,378	49,435	5.75%	5,943	5,943	46,474	5.56%
3 הוצאות מימון	3,105	2,808	0.33%	297	297	2,630	0.31%
4 הוצאות תפעול	220,382	202,795	23.61%	17,587	17,587	201,312	24.07%
5 השתתפויות ותדומות	175,057	178,070	20.74%	3,013	3,013	167,296	20.01%
6 הוצאות חד פעמיות	27,987	64,634	7.53%	36,647	36,647	64,139	7.67%
7 פרוץ מלונות	31,800	28,397	3.31%	3,403	3,403	34,633	4.14%
סה"כ הוצאות	863,956	858,767	100.00%	39,660	44,849	836,268	100.00%

עיריית הרצליה

נספח 2 לטופס 2

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעדים לעומת הכנסות מיעודות ובלתי מיעודות לשנת הכספים 2016 באלפי ש"ח

מיקו התקציב	הכנסות	הוצאות	תקציב	ביצוע	סטיות מעל (מתחת)	תקציב	ביצוע	סטיות מעל (מתחת)	תקציב	ביצוע	סטיות מעל (מתחת)	תקציב	ביצוע	סטיות מעל (מתחת)	תקציב	ביצוע	סטיות מעל (מתחת)
<b>א. הכנסות והוצאות מיעודות</b>	1. הנהלה וכלליות	6	36,237	25,562	(10,675)	78,686	67,386	11,300	78,686	67,386	11,300	78,686	67,386	11,300	78,686	67,386	11,300
	2. שירותים מקומיים	2	210,672	206,139	(4,533)	190,729	182,292	8,437	190,729	182,292	8,437	190,729	182,292	8,437	190,729	182,292	8,437
	3. שירותים ממלכתיים	3	40,461	50,771	10,310	36,785	435,299	24,287	33,644	435,299	24,287	33,644	435,299	24,287	33,644	435,299	24,287
	4. מפעלים	4	41,006	37,180	(3,826)	98,170	140,146	(41,976)	3,141	98,170	140,146	(41,976)	3,141	98,170	140,146	(41,976)	3,141
	5. בלתי רגילים	5	328,376	319,652	(8,724)	863,956	858,767	5,189	863,956	858,767	5,189	863,956	858,767	5,189	863,956	858,767	5,189
סה"כ הכנסות והוצאות מיעודות																	
<b>ב. הכנסות בלתי מיעודות</b>	1. גבירי עשירי	1	535,580	556,405	20,825	535,580	556,405	20,825	535,580	556,405	20,825	535,580	556,405	20,825	535,580	556,405	20,825
	סה"כ הכנסות בלתי מיעודות		535,580	556,405	20,825	535,580	556,405	20,825	535,580	556,405	20,825	535,580	556,405	20,825	535,580	556,405	20,825
	סה"כ כללי		863,956	876,057	12,101	863,956	858,767	5,189	863,956	858,767	5,189	863,956	858,767	5,189	863,956	858,767	5,189
סה"כ תקציב		17,290	17,290		17,290	17,290		17,290	17,290		17,290	17,290		17,290	17,290		17,290
סה"כ ביצוע		17,290	17,290		17,290	17,290		17,290	17,290		17,290	17,290		17,290	17,290		17,290
סה"כ חיסור נטו (גרעון)																	
סה"כ חיסור נטו (גרעון)																	

## עיריית הרצליה

### נספח 3 לטופס 2

#### דוח ביצוע התקציב הרגיל - מועין לפי מסגרת משרד הפנים

#### לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016 באלפי ש"ח

מס'ה"כ	ביצוע 2015	עודף (גרעון)	% מס'ה"כ	ביצוע	תקציב
58%	492,711	12,883	57%	497,183	484,300
6%	47,195	7,842	6%	56,292	48,450
11%	89,804	(419)	10%	84,346	84,765
16%	135,863	308	16%	142,100	141,792
6%	51,067	(4,026)	6%	51,161	55,187
0%	2,896	(663)	0%	2,785	3,448
0%	1,324	(191)	1%	5,928	6,119
4%	32,925	(3,633)	4%	36,262	39,895
100%	853,785	12,101	100%	876,057	863,956
	853,785	12,101		876,057	863,956
18%	154,298	12,033	19%	159,762	171,795
25%	208,869	12,319	24%	202,033	214,352
18%	147,277	4,492	18%	154,016	158,508
13%	112,702	8,966	13%	111,109	120,075
2%	18,209	1,094	2%	18,850	19,944
8%	69,270	6,674	8%	70,023	76,697
4%	34,633	3,403	3%	28,397	31,800
0%	2,630	297	0%	2,808	3,105
5%	42,620	(35,887)	7%	56,987	21,100
5%	45,760	(8,202)	6%	54,782	46,580
100%	836,268	5,189	100%	858,767	863,956
	836,268	5,189		858,767	863,956
	17,517	17,290		17,290	17,290

הסעיף  
המנסות  
ארוונה  
הנחה בארנונה (י)  
יתר עצמיות  
משרד החינוך  
משרד הרווחה  
משרדים אחרים  
קטגוריות מועדים  
תקבילים אחרים

סה"כ ללא ניסוי גרעון מנסות  
סה"כ המנסות

הוצאות  
משכורות ושכר כללי  
פעולות כלליות  
שכר חינוך  
פעולות חינוך  
שכר רווחה  
פעולות רווחה  
פרעון מלוואות  
מימון  
חד פעמיות  
הנחה בארנונה (י\*)

סה"כ ללא ניסוי גרעון מנסות

סה"כ הוצאות

עודף (גרעון)

(י) כולל הנחות ועדה, הנחות על פי דין, הנחות מימון ופטורים.  
(י\*) כולל הנחת ועדה והנחות או פטורים על פי דין. הנחות מימון נכללו בסעיף הוצאות מימון





## עירית הרצליה

### נספח 5 לטופס 2

### התפלגות מרכיבי השכר לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

2015		2016		סוג תשלום
% מסה"כ	ביצוע	% מסה"כ	ביצוע	
50.45%	161,385	48.58%	162,012	שכר משולב כולל הפרשי שכר
2.69%	8,595	2.72%	9,071	שעות נוספות - רשומות
1.71%	5,467	1.47%	4,902	פיצויי פיטורין
4.07%	13,035	3.92%	13,063	אחזקת רכב
13.23%	42,319	13.06%	43,537	תשלומי פנסיה
0.47%	1,493	0.43%	1,450	אש"ל
7.85%	25,111	10.03%	33,462	תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד
80.46%	257,405	80.21%	267,497	סה"כ שכר ותשלומים
3.33%	10,653	3.39%	11,291	תשלומי ביטוח לאומי מעביד
10.35%	33,118	10.53%	35,122	קופת גמל מעביד, קרן השתלמות
5.85%	18,726	5.87%	19,579	מס שכר ומס מעסיקים
19.54%	62,497	19.79%	65,992	סה"כ נלוות
100.00%	319,902	100.00%	333,489	סה"כ כללי

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

2015	2016	
319,902	333,489	סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 החודשיים -
(593)	(579)	השתתפות בפנסיה
(1,111)	(1,342)	זיכויים שונים בסעיפי שכר
(292)	(147)	עלויות שכר מתקציבי פעולה
1,447	1,207	הפרשים אחרים וזיכויים אחרים שלא מקבלים ביטוי בדוחות
431		הוצאות שכר שנרשמו כפעולות אחרות בסעיפים אחרים
319,784	332,628	הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2

## עיריית הרצליה

נספח 6 לטופס 2

### הדוח הכספי לשנת 2016

#### ארנונה כללית

#### ניתוח תעריפים למ"ר בשקלים חדשים

2014	2015	2016		הסקטור
		תעריף משוקלל	תעריף מינימום (*)	
57.98	58.56	59.38	33.44	מבנה מגורים
287.44	288.04	294.95	65.66	משרדים שירותים ומסחר
1,368.25	1,320.53	1,325.12	446.49	בנקים וחברות ביטוח
124.10	125.28	126.47	23.93	תעשייה
115.33	115.70	117.64	36.95	בתי מלון
0.04	0.04	0.04	0.01	למ"ר אדמה חקלאית
21.96	22.03	21.02	0.01	למ"ר קרקע תפוסה
6.42	6.47	6.55	0.01	למ"ר קרקע תפוסה במפעל עתיר שטח
28.00	28.23	28.57	7.13	למ"ר קרקע תפוסה המשמשת לעריכת אירועים
49.77	50.01	51.27	1.37	חניונים
41.50	43.65	44.09	0.34	למ"ר מבנה חקלאי
111.37	109.65	115.10		נכסים אחרים

(\*) תעריף המינימום כפי שנקבע בתקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות המקומיות בשנת 2016)

## עירית הרצליה

נספח 7 לטופס 2

### שינויים מהותיים בין תקציב 2016 לבין הביצוע בשנת 2015

סטיה %	הפרש	ביצוע 2015 אלפי ש"ח	תקציב 2016	
				<b>תקבולים:</b>
40.89%	1,430	3,497	4,927	21 תברואה
50.43%	9,008	17,861	26,869	23 תכנון ובנין העיר
65.25%	845	1,295	2,140	24 נכסים ציבוריים
(23.97)%	(690)	2,879	2,189	41 מים
(11.54)%	(3,521)	30,511	26,990	44 תחבורה
(81.75)%	(8,230)	10,067	1,837	47 מפעל הביוב
23.69%	7,853	33,153	41,006	5 תקבולים בלתי רגילים
				<b>תשלומים:</b>
14.08%	4,023	28,572	32,595	61 מנהל כללי
27.14%	4,544	16,742	21,286	62 מנהל כספי
(12.50)%	(3,101)	24,801	21,700	64 פרעון מלוות
23.20%	2,737	11,796	14,533	72 שמירה וביטחון
21.10%	3,088	14,634	17,722	73 תכנון ובנין העיר
12.52%	6,669	53,283	59,952	74 נכסים ציבוריים
12.98%	970	7,474	8,444	78 פיקוח עירוני
10.47%	9,162	87,479	96,641	84 רווחה
22.64%	802	3,543	4,345	94 תחבורה
(25.29)%	(33,234)	131,404	98,170	99 תשלומים לא רגילים

## עיריית הרצליה

נספח 8 לטופס 2

### השוואה בין הביצוע בשנת 2016 לעומת הביצוע בשנת 2015

סטיה %	הפרש	ביצוע 2015 אלפי ש"ח	ביצוע 2016 -----	
				<b>תקבולים:</b>
41.86%	3,627	8,665	12,292	43 נכסים
11.38%	3,473	30,511	33,984	44 תחבורה
(82.19)%	(8,274)	10,067	1,793	47 מפעל הביוב
12.15%	4,027	33,153	37,180	5 תקבולים בלתי רגילים
				<b>תשלומים:</b>
(22.02)%	(5,460)	24,801	19,341	64 פרעון מלוות
(11.79)%	(881)	7,474	6,593	78 פיקוח עירוני

## עיריית הרצליה

נספח 9 לטופס 2

### השוואת התקציב הרגיל בשנת 2016 לעומת הביצוע בשנת 2016

סטיה %	הפרש	ביצוע 2016 אלפי ש"ח	תקציב 2016	
				<b>תקבולים:</b>
(36.76)%	(1,811)	3,116	4,927	21 תברואה
(27.34)%	(7,345)	19,524	26,869	23 תכנון ובנין העיר
(62.06)%	(1,328)	812	2,140	24 נכסים ציבוריים
23.44%	513	2,702	2,189	41 מים
30.14%	2,847	12,292	9,445	43 נכסים
25.91%	6,994	33,984	26,990	44 תחבורה
				<b>תשלומים:</b>
(11.65)%	(3,797)	28,798	32,595	61 מנהל כללי
(22.77)%	(4,847)	16,439	21,286	62 מנהל כספי
(10.87)%	(2,359)	19,341	21,700	64 פרעון מלוות
(11.19)%	(1,626)	12,907	14,533	72 שמירה וביטחון
(21.92)%	(1,851)	6,593	8,444	78 פיקוח עירוני
(15.56)%	(676)	3,669	4,345	94 תחבורה
42.76%	41,976	140,146	98,170	99 תשלומים לא רגילים

עיריית הרצליה

נספח 1 לטופס 3

ריכוז התקבלים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי התקציב לשנת הכספים 2016 באלפי ש"ח

קב"מ	שם	מס' פרק	הפרק התקציבי	31.12.2015		2016		הביצוע עד 31.12.2015		התקציב המאושר	מס' פרק	הפרק התקציבי	מס' פרק	מספר תשלומים	מספר תשלומים
				הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות						
36,099	416,981	380,882	7,696	388,578	2,023,515	1,642,633	340,855	236,095	1,682,660	1,406,538	2,059,614	576	90	486	
36,099	416,981	380,882	7,696	388,578	1,902,643	1,521,761	340,855	236,095	1,682,660	1,406,538	1,208,72	90	90	486	
עקב הכנסות מתחת מעל	עקב הוצאות מתחת מעל	עקב הכנסות מתחת מעל	עקב הוצאות מתחת מעל	עקב הכנסות מתחת מעל	עקב הכנסות מתחת מעל	עקב הוצאות מתחת מעל	עקב הכנסות מתחת מעל	עקב הוצאות מתחת מעל	עקב הכנסות מתחת מעל	עקב הוצאות מתחת מעל	עקב הכנסות מתחת מעל	עקב הוצאות מתחת מעל	עקב הכנסות מתחת מעל	עקב הכנסות מתחת מעל	עקב הכנסות מתחת מעל
2,360	40,780	38,420	1,658	1,658	17,617	15,959	1,797	549	15,820	15,410	17,617	72	17	3	
14,079	210,726	196,647	1,129	197,776	934,115	737,466	152,058	95,804	115,544	94,174	145,179	73	64	2	
12,229	59,826	47,597	1,205	48,802	78,180	73,027	3,045	3,547	75,135	69,480	78,180	74	229	40	
950	24,896	23,946	1,056	25,002	74,417	50,471	28,310	15,781	46,107	34,690	448,622	81	21	4	
	770	770		770	16,675	15,905	3,025	3,668	13,550	12,237	16,675	84	4	3	
	2,812	2,812		2,812	12,483	9,671	4,237	538	8,246	9,133	12,483	85	10	1	
6,481	4,975	(1,506)	4,306	2,800	58,038	59,545	8,180	7,752	49,858	51,793	64,520	87	17	9	
	61,473	61,473		61,473	228,415	166,941	38,947	47,665	189,468	119,276	228,415	93	46	10	
					15,133	15,133			15,133	15,133	15,133	99	2	36	
														2	

## עיריית הרצליה

דוח תמיכות והשתתפויות

### דוח כספי לשנת 2016 השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות בשנת 2016

דוח תמיכות והשתתפויות

<u>ביצוע בפועל 2016</u>	<u>התקציב</u>	<u>שם הגוף הנתמך או המתקצב</u>
<u>באלפי ש"ח</u>	<u>באלפי ש"ח</u>	<u>השתתפות לפי חוקים ותקנות</u>
530	650	השתתפות בפעולות הג"א ארצי
3,603	3,700	הרשות הארצית לכיבוי והצלה
311	315	השתתפויות ברשויות ניקוז ירקון והשרון
290	310	השתתפות בתקציב מרכז השילטון המקומי
81	27	הוצאה ו/או העברות לקרנות לעינינים חקלאיים
169	190	השתתפות באיגוד ערים מ.ד.א. - נ.ט.ן
<u>4,716</u>	<u>4,765</u>	השתתפות בתקציב המועצה הדתית
9,700	9,957	סה"כ
<b><u>השתתפות לפי הסכם</u></b>		
32	30	השתתפות בהפעלת ביה"ד למשמעת ב.מ.ש.מ.
45	45	גורדון אומניות (השתתפות בהסעות)
60	76	מועדני ספורט בית ספריים -יסודי
348	345	סיוע לניהול עצמי תוספת פדגוגית
161	166	בתי ספר קהילתיים(יסודיים ועל יסודיים)
62	80	מועדני ספורט בית ספריים -חטי"ב
40	110	מועדני ספורט בית ספריים תיכונים
<u>296</u>	<u>250</u>	השתתפות העירייה במעונות
1,044	1,102	סה"כ
<b><u>השתתפות במתנסים ותאגידים עירוניים</u></b>		
399	392	סיוע לניהול עצמי - בתי ספר יסודיים
4,043	4,085	הקצבות לניהול עצמי -בתי ספר יסודיים
123	124	הקצבה לניהול עצמי -סדנה לאומניות בית ספר גורדון
314	314	מרכז מדעים לגיל הרך בנווה עמל
688	688	הפעלת מרכז למידה בנווה ישראל - באמצעות המתנ"ס
86	86	הפעלת פרויקט מורים צעירים באמצעות מתנ"ס נווה ישראל
54	57	הקצבה לצורך תפעול שוטף
1,653	1,576	הקצבות לניהול עצמי חטיבות ביניים
321	321	הקצבה לבית פוסטר להפעלת אח"צ כולל שכר עבודה
264	264	הקצבה לניהול עצמי אשכול הזהב
1,826	1,849	הקצבות לניהול עצמי בתי ספר תיכוניים
50	50	הקצבה לניהול עצמי מרכז פדגוגי
130	130	מרכז חורות תחילה
71	71	מכללת גימלאים באמצעות עלי"ה
159	159	הקצבה למתנ"ס לספריית יד התשעה
162	162	הקצבה למתנ"ס לספריית נווה ישראל
1,293	1,293	הקצבה שוטפת למתנ"ס בית פוסטר
1,022	1,022	הקצבה שוטפת למתנ"ס יד התשעה
1,333	1,333	הקצבה שוטפת למתנ"ס נווה ישראל
62	62	הפעלת מועדון בית כלי
505	505	הקצבה להפעלת מועדון נחלת עדה
641	641	הקצבה למ.ק. נוף ים ע"י פוסטר
800	800	הקצבות למתנ"ס נווה ישראל עבור מרכז יבור
88	88	מנהל קהילתי יבור בית ישראל
637	637	הקצבות למרכז המוסיקה יד התשעה
451	451	הקצבות שלוחה במערב - קונסרבטוריון
99	99	הקצבות לשלוחה בבית ספר לב טוב

## עיריית הרצליה

29	29	הקצבה למתנ"ס יד התשעה לקהילה האתיופית
1,925	1,925	הקצבה להיכל האומניות הבמה
447	447	הקצבה למרכז לאם ולתינוק
1,284	1,284	הקצבה לתאגיד תרבות להפעלת הסינימטק
155	155	הקצבה להפעלת גלריה עירונית
1,512	1,512	הקצבה להיכל אומניות הבמה להפעלת בית האזרח
301	301	הקצבה לתאגיד התרבות למשכן אומנים
1,135	1,135	הקצבה לתאגיד התרבות להפעלת מרכז תאטרון עירוני
200	200	הקצבה למרכז תרבות לצעירים
333	333	הקצבה לתאגיד שכר מנהלת
2,033	2,033	הקצבה לתאגיד תרבות להפעלת מוז"א לאומנות
146	146	הקצבה לתאגיד התרבות על הבמה
1,530	1,530	הקצבה לתאגיד תרבות להפעלת מועדון נוער
125	125	הקצבות שוטפות למתנ"ס הפעלת אולם ספורט יד התשעה
133	133	הקצבות שוטפות למתנ"ס הפעלת אולם ספורט נווה ישראל
475	475	הקצבה לתאגיד עירוני עלי"ה
67	67	הקצבה להפעלת מועדון 60 פלוס
745	745	הקצבה לתאגיד תרבות להפעלת מועדון גיל הזהב
285	285	הקצבה לתאגיד תרבות להפעלת תוכנית גיל השלישי
<u>300</u>	<u>300</u>	הקצבה לתאגיד לטיפול במשפחות אבילות
30,434	30,419	סה"כ

### השתתפות בוועדי עובדים

2,150	2,277	השתתפות בהוצאות ועד עובדים
289	300	השתתפות בהוצאות ועד עובדי חינוך על יסודי
<u>940</u>	<u>940</u>	השתתפות בהוצאות ועד גימלאים
3,379	3,517	סה"כ

### השתתפות בפעילות ספורט

48	48	כיתת ספורט הנגיד באמצעות בני הרצליה
48	48	כיתת ספורט בן גוריון - בני הרצליה
3,641	3,641	הקצבה לבני הרצליה ילדים ונוער
161	160	בני הרצליה עבור מרכזי מצויינות
1,500	1,500	הקצבה לבני הרצליה לכדורסל נשים
600	600	הקצבה לבני הרצליה להפעלת מרכז ספורט החדש
<u>95</u>	<u>95</u>	הקצבה לבני הרצליה לכדורעף
6,093	6,092	סה"כ

### תמיכות נוספות דרך ועדת תמיכות

7,784	7,800	תמיכה באגודת ספורט תחרותי - בוגרים
877	877	תמיכה באגודת ספורט תחרותי - נוער
576	610	תמיכה במוסדות בתחום הקהילה והחינוך
1,398	1,400	תמיכה בתנועות נוער
57	70	תמיכה במוסדות בתחום תרבות תורנית
1,420	1,420	תמיכה לכוללים ומוסדות תורניים
178	195	תמיכה במוסדות בריאות
119	125	תמיכה למוסדות למען הקשיש
455	455	תמיכה במוסדות רווחה
116	200	תמיכה במוסדות בתחום איכות הסביבה
<u>64</u>	<u>200</u>	ותמיכה במוסדות בתחום זהות יהודית דמוקרטית
13,044	13,352	סה"כ

### ריכוז

9,700	9,957	השתתפויות לפי חוקים ותקנות
1,044	1,102	השתתפויות לפי הסכם
30,434	30,419	השתתפויות במתנ"סים ותאגידי עירוניים
3,379	3,517	השתתפות בוועדי עובדים

## עירית הרצליה

6,093	6,092	
<u>13,044</u>	<u>13,352</u>	
63,694	64,439	השתתפות בפעילות ספורט תמיכות דרך ועדת תמיכות סה"כ לפי ריכוז
השתתפויות שלא נכללו לעיל		
54,782	46,580	
58,159	62,148	הנחות ארנונה השתתפויות רווחה השתתפויות אחרות
<u>1,435</u>	<u>1,890</u>	
178,070	175,057	סה"כ