



**דוח כספי שנתי מבוקר
הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2006
באשדוד**

אשדוד

תוכן העניינים

דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2006

תוכן העניינים

עמוד

3

א. דין וחשבון רואי החשבון המבקרים

ב. דוחות כספיים

1. מאזן - טופס מספר 1
2. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - טופס מספר 2
3. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל - טופס מספר 3
4. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח - טופס מספר 4

21-11

ג. ביאורים לדוחות הכספיים

ד. נספחים

1. מצב חשבון החייבים נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א,ב,ג,ד)
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
4. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעדים, לעומת הכנסות מיועדות
ובלתי מיועדות - נספח 2 לטופס 2
5. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים - נספח 3 לטופס 2
6. ניתוח נתוני כוח אדם והוצאות שכר - נספח 4 לטופס 2 חלק א
7. דוח שכר לפי פרקי התקציב - נספח 4 לטופס 2 חלק ב
8. התפלגות מרכיבי השכר - נספח 5 לטופס 2
9. ארנונה כללית - ניתוח תעריפים - נספח 6 לטופס 2
10. שינויים מהותיים בין תקציב 2006 לבין הביצוע בשנת 2005 - נספח 7 לטופס 2
11. השוואת ביצוע בשנת 2006 לעומת הביצוע בשנת 2005 - נספח 8 לטופס 2
12. השוואת התקציב בשנת 2006 לעומת הביצוע בשנת 2006 - נספח 9 לטופס 2
13. ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב - נספח 1 לטופס 3

ה. מידע נוסף

43-40

השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי המועצה בשנת 2006

אשדוד

דוח המבקרים

לכבוד

מר דני רייף

מנהל האגף לביקורת והממונה על החשבונות

משרד הפנים

ירושלים

-

א.נ.,

-

הנדון: עיריית <עיריה> - דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2006

-

ביקרנו את המאזנים של עיריית <עיריה> (להלן - "העיריה") לימים 31 בדצמבר 2006

ו- 31 בדצמבר 2005 ואת דוחות התקבולים והתשלומים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון

(דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973 וכן לפי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים.

כאמור בבאור 1 לדוחות הכספיים הנ"ל, הם נערכו על פי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד

הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות (להלן - "ההנחיות") ועל בסיס המוסכמה

של העלות ההיסטורית, ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ההנחיות האמורות מהוות בסיס דוח השונה מכללי חשבונאות מקובלים.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, בהתאם להנחיות שנקבעו לרשויות

מקומיות כאמור, את המצב הכספי של העיריה לימים 31 בדצמבר 2006 ו- 31 בדצמבר 2005 ואת

התקבולים והתשלומים והגרעון / העודף מפעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם

תאריכים.

מבלי לסייג את חוות דעתנו אנו מפנים תשומת לב לבאור 7 בגין

נתוני משרד החינוך בתקציב הרגיל, ולבאור 13 בו מפורטות ההתחייבויות התלויות בגין התביעות שהוגשו כנגד העירייה.

רואה החשבון

אשדוד

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2006 באלפי ש"ח

31.12.2005	31.12.2006	ביאור	נכסים רכוש שוטף
93,180	158,938	3 (א)	נכסים נזילים - קופה ובנקים
13,427	9,942	3 (ב)	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
2,115	303	3 (ג)	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>108,722</u>	<u>169,183</u>		
44,482	5,086	3 (א)	השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים בתקציבים בלתי רגילים
5,813	5,287	3 (ד)	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
<u>159,017</u>	<u>179,556</u>		
134,761	134,398	נספח 3 לטופס 1	נתונים נוספים עומס המלוות
456,813	517,761	נספח 2 לטופס 1	חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים
15,053	17,395		חובות פתוחים
<u>471,866</u>	<u>535,156</u>		מכוסים בהמחאות לגביה

אשדוד

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2006 באלפי ש"ח

31.12.2005	31.12.2006	ביאור	התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
17	91	3 (ה)	משיכות יתר בבנקים
102,924	142,188	3 (ו)	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
1,221	608	3 (ז)	תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
104,162	142,887		סה"כ התחייבויות שוטפות
			-
			קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתב"רים, נטו
5,647	63	5	קרן לעבודות פיתוח
38,835	5,023	טופס 3	עודפים זמניים בתב"רים נטו
44,482	5,086		-
			קרנות בלתי מתוקצבות אחרות
2,943	4,882		
5,813	5,287	3 (ח)	קרנות מתוקצבות
			עודפים בתקציב רגיל
(47,123)	1,617		עודף (גרעון) לתחילת השנה
48,740	19,797		עודף בשנת הדוח
1,617	21,414		עודף מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
			-
159,017	179,556		

ראש הרשות:

גזבר הרשות:

תאריך אישור הדוחות:

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

אשדוד

טופס מס' 2

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2006 (אלפי ש"ח)

תשלומים					תקבולים				
מספר ושם הפרק	ביאור	תקציב 2006	ביצוע 2006	ביצוע 2005	מספר ושם הפרק	ביאור	תקציב 2006	ביצוע 2006	ביצוע 2005
6 הנהלה וכלליות					1. מיסים ומענקים				
61 מנהל כללי		34,498	32,514	32,322	11 מיסים		489,840	470,107	472,578
62 מנהל כספי		31,737	27,848	33,023	12 אגרות		13,049	13,434	11,662
63 הוצאות מימון		2,260	2,167	1,830					
64 פרעון מלוות (למעט ביוב ומים)		16,225	14,542	13,451					
		84,720	77,071	80,626	16 הכנסות מימון		5,900	5,900	2,554
							508,789	489,441	486,794
7 שרותים מקומיים					2. שרותים מקומיים				
71 תברואה		60,865	57,722	54,040	21 תברואה		1,125	1,395	818
72 שמירה וביטחון		11,748	9,979	9,206	22 שמירה וביטחון		60	46	61
73 תכנון ובנין העיר		9,869	9,913	9,007	23 תכנון ובנין העיר		10,405	8,174	7,014
74 נכסים ציבוריים		71,486	71,504	69,996	24 נכסים ציבוריים		1,372	1,701	1,107
75 חגיגות, מבצעים ואירועים		9,032	9,180	2,823					
76 שרותים עירוניים שונים		11,477	10,735	9,471	26 שרותים עירוניים שונים		450	291	596
77 פיתוח כלכלי		300	5	1,373	27 פיתוח כלכלי			25	
78 פיקוח עירוני		6,633	6,239	6,231	28 פיקוח עירוני		3,000	2,946	1,824
		181,410	175,277	162,147			16,412	14,578	11,420
8 שרותים ממלכתיים					3. שרותים ממלכתיים				
81 חינוך		300,242	289,020	278,286	31 חינוך		191,413	192,677	185,210
82 תרבות		52,336	51,327	43,930	32 תרבות		940	758	1,435
83 בריאות		6,133	6,168	5,655	33 בריאות		675	491	399
84 רווחה		109,630	112,574	102,866	34 רווחה		74,078	76,055	70,991
85 דת		3,829	3,829	4,215					
86 קליטת עלייה		5,090	4,470	4,272	36 קליטת עלייה		1,936	2,312	1,092
87 איכות הסביבה		502	502	518			269,042	272,293	259,127
		477,762	467,890	439,742	4. מפעלים				
9 מפעלים					41 מים				
91 מים (כולל פרעון מלוות)		63,176	63,249	60,410			78,297	80,311	79,854
93 נכסים		4,501	3,572	3,671	43 נכסים		4,100	3,905	4,756
94 תחבורה		1,754	1,713	1,495	44 תחבורה		120	186	142
97 מפעל הביוב (כולל פרעון מלוות)		22,307	19,446	18,962	47 מפעל הביוב		26,500	29,885	28,008
		91,738	87,980	84,538			109,017	114,287	112,760
99 תשלומים בלתי רגילים					5. תקבולים בלתי רגילים				
		67,630	67,088	62,629					
		903,260	875,306	829,682			903,260	895,103	878,422
סה"כ כללי					סה"כ כללי				

סה"כ תקבולים	903,260	895,103	878,422
סה"כ תשלומים	903,260	875,306	829,682
עודף בשנת הדוח		19,797	48,740

אשדוד

טופס מס' 3

הדוח הכספי לשנת 2006

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל באלפי ש"ח

2005	2006	1. תקבולים ותשלומים בשנת הדוח
		א. תקבולים
19,460	18,742	השתתפות הממשלה
	27,733	השתתפות מוסדות
	62	השתתפות בעלים
79,424	83,902	מקורות עצמיים ואחרים
65,000	13,500	מלוות שנתקבלו
163,884	143,939	סה"כ תקבולים
		ב. תשלומים
80,263	98,108	עבודות שבוצעו במשך השנה
44,587	79,643	תשלומים אחרים
124,850	177,751	סה"כ תשלומים
39,034	(33,812)	(גרעון) עודף בשנת הדוח
		2. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
714,802	813,588	תקבולים
715,001	774,753	תשלומים
(199)	38,835	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		3. תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה *
813,588	927,803	תקבולים
774,753	922,780	תשלומים
38,835	5,023	יתרות זמניות נטו לסוף השנה
		היתרה הנ"ל מורכבת:
54,145	47,618	עודפי מימון זמניים
15,310	42,595	גרעונות מימון זמניים
38,835	5,023	
65,098	29,724	* לאחר ניכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדוח:

* מוין מחדש

א ש ד ו ד

טופס מס' 4

ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל, הבלתי רגיל ובקרון לעבודות פיתוח לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2006 באלפי ש"ח

<u>2005</u>	<u>2006</u>	התאמה	<u>הכנסות</u>
878,422	895,103	1	מתקציב רגיל
113,991	60,037	2	מתקציב בלתי רגיל
55,389	78,498	3	מקרון לעבודות פיתוח
<u>1,047,802</u>	<u>1,033,638</u>		סך כל ההכנסות
-----	-----		
<u>הוצאות</u>			
829,682	875,306	4	תקציב רגיל
124,850	177,751	5	תקציב בלתי רגיל
	180	6	מקרון לעבודות פיתוח
<u>954,532</u>	<u>1,053,237</u>		סך כל ההוצאות
-----	-----		
<u>93,270</u>	<u>(19,599)</u>		עודף הוצאות על הכנסות בשנת התקציב (אשתקד) עודף הכנסות על הוצאות בשנת התקציב
=====	=====		
<u>הרכב הגרעון הכללי</u>			
48,740	19,797		עודף בשנת הדוח בתקציב הרגיל
39,034	(33,812)		(גרעון) עודף בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
<u>87,774</u>	<u>(14,015)</u>		
-----	-----		
5,496	(5,584)		(קייטון) גידול בקרון לעבודות פיתוח
-----	-----		
<u>93,270</u>	<u>(19,599)</u>		(גרעון) עודף כללי
=====	=====		

אשדוד

התאמות לטופס 4

התאמה בין הדוחות הכספיים ליתרות הנ"ל

		1	התאמה מס':
2005 - באלפי ש"ח	2006 - באלפי ש"ח		
878,422	895,103		סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל:
<u>878,422</u>	<u>895,103</u>		סה"כ נטו
		2	התאמה מס':
163,884	143,939		סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי הרגיל:
(49,893)	(83,902)		בניכוי העברה מקרנות המועצה
<u>113,991</u>	<u>60,037</u>		סה"כ נטו
		3	התאמה מס':
64,127	96,319		תקבולים מקרן לעבודות פיתוח
(8,738)	(17,821)		העברה מקרנות אחרות
<u>55,389</u>	<u>78,498</u>		סה"כ נטו
		4	התאמה מס':
829,682	875,306		סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל:
<u>829,682</u>	<u>875,306</u>		סה"כ נטו

אשדוד

התאמות לטופס 4 - המשך
2005 - באלפי ש"ח

2006 - באלפי ש"ח

5

התאמה מס':

סה"כ הוצאות בתקציב הבלתי רגיל:

124,850

177,751

סה"כ נטו

124,850

177,751

6

התאמה מס':

תשלומים מקרן לעבודות פיתוח

58,631

101,903

העברה לתב"רים

(49,893)

(83,902)

העברה לקרנות אחרות

(8,738)

(17,821)

סה"כ נטו

180

10

התאמה מס':

גידול/קיטון בקרן לעבודות פיתוח

5,496

(5,427)

סה"כ נטו

5,496

(5,427)

אשדוד

ביאור 1,2

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

באור 1 - כללי

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

2004	2005	2006	
4.31	4.60	4.23	שער החליפין של הדולר האמריקאי בש"ח
180.74	185.05	184.87	מדד המחירים לצרכן (ממוצע 1993) בנקודות
(1.62)%	6.73%	(8.21)%	שעור עליית (ירידת) הדולר במהלך השנה
1.21%	2.38%	(0.10)%	שעור עליית המדד במהלך השנה

- ו. התקציב לשנת 2006 אושר בתחילה ע"י משרד הפנים בתאריך 13.02.07 ועדכנו הסופי טרם אושר.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות ערוכים על בסיס נומינלי היסטורי ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי לשנה קודמת מפורטים להלן:

א. רכוש קבוע

ההשקעות 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:

ב. הלוואות שנתקבלו

- (1) הלוואות נרשמות כהכנסות בתקציב הבלתי רגיל עם קבלתן בפועל.
- (2) המאזן אינו כולל את יתרת ההלוואות לזמן ארוך שחבה העיריה (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/שער) שזמן פרעונם הגיע, לפי לוחות סילוקין, נזקף כהוצאה בתקציב הבלתי רגיל, 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.

אשדוד

(7) פרעון מלוות בגין ביוב נכלל בסעיף הוצאות מפעל הביוב.

ג. זכויות מוניטריות

- (1) זכויות מוניטריות מייצגות השקעות שונות של העיריה, לרבות בגופים המבצעים פעילויות לקידום השרותים או האינטרסים של העיריה (כולל השקעות בתאגידים עירוניים), זכויות מים, הלוואות לעובדים וכדו'. תשלומים בגין רכישת זכויות מוניטריות נזקפים כהוצאה בתקציב הרגיל או הבלתי רגיל עם התהוותן.
- (2) זכויות מוניטריות מוצגות במאזן במחיר העלות כדלהלן:
- בנכסים - השקעות במימון קרנות מתוקצבות.
בהתחייבויות - קרנות מתוקצבות.
- (4) חלקה של העיריה 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 ממסים, 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 כהתחייבויות - הכנסות מיסים מראש.
- (4) הנחות ופטורים מתשלומי חובה נרשמו כהוצאה בסעיף המתאים כנגד זיכוי סעיף הכנסה המתאים בתקציב הרגיל.

ו. רישום הוצאות

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

ז. רישום הכנסות מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח והיטלי השבחה

תקבולים מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח ומהיטלי השבחה נזקפים לקרן לעבודות פיתוח. התחייבות הרשות לביצוע עבודות פיתוח בגין נגבו השתתפויות הבעלים אינן מקבלות ביטוי בדוחות הכספיים.

אשדוד

ח. זקיפת התשואה על השקעות

תשואה מהשקעות שמקורן בעודפי מימון זמניים ותב"רים נזקפה לקרן לעבודות פיתוח. העירייה זקפה לקרן לעבודות פיתוח את התשואה מהשקעות כספי הקרן.

ט. 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 בלתי מתוקצבת. הסכומים שנוכו ושינוכו בעתיד מנוהלים וינוהלו בחשבון בנק נפרד בקופה מיועדת.

-

אשדוד

ביאור 3

באור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

ליום 31 בדצמבר באלפי ש"ח
2006 2005

א. נכסים נזילים - קופה ובנקים

679	1,806	בנקים מסחריים
136,983	162,218	פקדונות בבנקים
137,662	164,024	סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים (1)
44,482	5,086	בניכוי- השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח
93,180	158,938	

- (1) על פי תיקון לפקודת העירייה (סעיף 213 א'), נדרשת העיריה החל מ-1.1.2000 להפקיד את הכספים המתקבלים בגין תב"רים בחשבונות בנק נפרדים, חשבונות אלה ינוהלו בנאמנות על ידי ראש העיריה והגזבר ואינם ניתנים לשיעבוד. העיריה לא הפקידה בחשבונות בנקים נפרדים כספים שנתקבלו עבור תב"רים. חשבונות בבנקים הנ"ל כוללים סכומים שנתקבלו עבור תב"רים שיתרתם אינה ידועה. (2) ע"פ תיקון לחוק יסוד התקציב (תיקון מס' 31 והוראת שעה), התשס"ד 2004, נקבע כי רשות מקומית לא תשתמש בהקצבה שמעבירה אליה המדינה המיועדת לתכנון, להקמה, לרכישה, לשיפוץ או להרחבה של תשתית או מבנה ציבור (להלן: הקצבת פיתוח) אלא למטרה שלשמה נועדה. העירייה לא הפקידה בח-ן בנק נפרד כספים אלו כפי שנדרש. הכספים בחשבון הפיתוח האמור לא יהיו ניתנים לעיקול אלא מתקיימים במצטבר תנאים שנקבעו בתיקון האמור.

ב. הכנסות מתקצבות שטרם נגבו

7,413	4,080	משרד החינוך
1,373	846	משרד העבודה והרווחה
894	990	משרד הפנים
	333	משרד הקליטה
621	324	משטרת ישראל
190	195	משרדים אחרים
2,936	3,174	חברות כרטיסי אשראי
13,427	9,942	

ג. חייבים - תשלומים לא מתוקצבים

1,945	303	ספקים עובדים ומוסדות
170		הרשות העירונית למאבק בהתמכרויות ובאלימות אשדוד
2,115	303	

ד. השקעות במימון קרנות מתקצבות

1	1	תאגידים עירוניים
200	60	החברה העירונית לתרבות
201	61	תשלומים ע"ח הון מניות בחופית (ראה ביאור 12. ה)
39	39	השקעות אחרות
10	10	ניירות ערך וזכויות בלתי סחירות
386		הלוואות לעובדים
5,177	5,177	הלוואות לשיפוץ בניינים
5,612	5,226	שטר הון קולחי אשדוד
5,813	5,287	

סה"כ השקעות במימון קרנות מתקצבות

אשדוד

		ה. <u>בנקים משיכות יתר</u> בנקים מסחריים
<u>2005</u>	<u>2006</u>	
17	91	
<u>17</u>	<u>91</u>	
		ו. <u>הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו</u>
<u>2005</u>	<u>2006</u>	
58,915	85,377	ספקים, קבלנים ונותני שרותים
27,606	26,663	עובדים וניכויים לשלם
10,005	18,183	מוסדות וזכאים שונים
1,733	55	המחאות לפרעון
1,744	7,364	החברה העירונית לפיתוח אשדוד
	375	הרשות העירונית למאבק בהתמכרויות והאלימות אשדוד
2,921	4,171	חברות אחרות
<u>102,924</u>	<u>142,188</u>	
		ז. <u>תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש</u> מיסים מראש
<u>2005</u>	<u>2006</u>	
1,221	608	
<u>1,221</u>	<u>608</u>	
		ח. <u>קרנות מתוקצבות</u> קרנות מתוקצבות
<u>2005</u>	<u>2006</u>	
5,813	5,287	
<u>5,813</u>	<u>5,287</u>	
		ט. <u>קרנות בלתי מתוקצבות</u> דמי ניהול פנסיה תקציבית
<u>2005</u>	<u>2006</u>	
2,943	4,882	
<u>2,943</u>	<u>4,882</u>	

א ש ד ו ד

ביאור 4

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006

פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים

ביצוע 2005	ביצוע 2006	תקציב 2006	<u>תקבולים לא רגילים</u>
3,002	3,370		החזר משנים קודמות
5,319	1,134		החזר מקרנות
<u>8,321</u>	<u>4,504</u>		
ביצוע 2005	ביצוע 2006	תקציב 2006	<u>תשלומים לא רגילים</u>
61,867	55,304	56,700	הנחות במיסים
121			תשלומי פנסיה
436	985	500	מיסים בשל הוצאות עודפות
61			החזר ארנונה משולש חקלאי
	10,185	10,185	קרנות
	114	245	נלוות לשכר
	500		הפרשה חברה לאחזקה
144			תשלומים אחרים
<u>62,629</u>	<u>67,088</u>	<u>67,630</u>	

(*) תשלומי פנסיה נוספים בסך 35,820 אלפי ש"ח (אשתקד 32,746 אלפי ש"ח) נכללו בפרקי התקציב השונים.

אשדוד

ביאור 5

קרון לעבודות פיתוח

ביאור 5 - קרן לעבודות פיתוח

א. בקרן לעבודות פיתוח, נרשמים תקבולי העירייה מהטלי ביוב והשבחה, מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח, מאגרת הנחת צינורות וממקורות אחרים, המיועדים למימון עבודות פיתוח, כל עוד לא נקבעה מסגרת תקציבית ספציפית אליה ניתן לזקוף תקבולים אלה.

ב. כספי הקרן עד לשימוש בהם מנוהלים ביחד עם חשבונות הבנקים השוטפים של העיריה ולא בחשבונות בנקים ספציפיים (ראה באור 3 (א) לעיל).

ג. העירייה זקפה את התשואה המתקבלת בגין ההשקעות של הקרנות לקרנות הפיתוח.

ד. כספי הקרנות מיועדים למימון תקציבים בלתי רגילים, בהתאם לאישורים של מועצת העירייה ומשרד הפנים.

ה. להלן תנועת הקרנות בשנת הדוח:

[illegible]

אשדוד

ביאורים נוספים

ביאור 6 - נתוני משרד הרווחה בתקציב הרגיל

הנתונים של התקבולים והתשלומים של תקציב הרווחה שנעשו באמצעות משרד הרווחה נרשמו בספרי החשבוניות על פי נתונים שנתקבלו מדוח שהופק ע"י המחשב של משרד הרווחה. חלק מהנתונים שנוקפו לחובת העיריה גולמו בהתאם לשיעורי ההשתתפות המקובלים של העיריה בשיעור 0%-25% כך שהעלויות בתקציב הרגיל משקפות את מלוא סכום ההוצאות (100%) שהוצאו ע"י משרד הרווחה והעיריה.

ביאור 7 - נתוני משרד החינוך בתקציב הרגיל

נתוני התשלומים של תקציבי החינוך כוללים, בין היתר, סכומים בהם משרד החינוך חייב את הרשות המקומית עבור שכר של גננות עובדות מדינה, המועסקות על ידי משרד החינוך בגני הילדים שבבעלות הרשות המקומית וכן עבור השאלת מורים בבתי הספר התיכונים. תשלומים אלו מוצגים בשכר החינוך למרות שעל פי הנחיות משרד הפנים יש להציגם כחלק מפעולות החינוך.

ביאור 8 - מפעל המים

העיריה אינה מנהלת את מפעל המים כמשק כספים סגור. הכנסות מפעל המים כוללות חיובים בגין צריכת המים של מוסדות העירייה בשנת 2006 בסך של 18,980 אלפי ש"ח (2005 - 17,551 אלפי ש"ח) כנגד רישום הוצאה באותו סכום בפרק נכסים ציבוריים.

ביאור 9 - התחייבויות בגין חופשה, פדיון ימי מחלה ועתודה לפיצויי פיטורין

- התחייבות העירייה בגין חופשה שנתית לעובדיה מסתכמת ב- 7,805 אלפי ש"ח (אשתקד 8,561 אלפי ש"ח)
- התחייבות העירייה בגין פדיון ימי מחלה לעובדיה שמעל גיל 55, ליום 31.12.06 מסתכמת לסך 5,729 אלפי ש"ח (אשתקד 5,032 אלפי ש"ח)
- התחייבויות העירייה בגין עתודה לפיצויי פיטורין לעובדים בפנסיה צוברת מתבצעת בהפקדות כלפי העובדים הזכאים לפנסיה צוברת אין צורך להשלים התחייבות זו בהפקדות נוספות.

באור 10 - ערבויות שניתנו

להלן פירוט סכומי הערבויות שניתנו כשהם משוערכים לתאריך המאזן :

<u>המוטב בגינו נתנו הערבויות</u>		<u>הבנק מקבל הערבות</u>	<u>תאריך מתן</u>	<u>סכום הערבות</u>	<u>תאריך</u>
			<u>הערבות</u>	<u>באלפי ש"ח</u>	<u>סיום הערבות</u>
עמותת הספורט העירונית באשדוד	לאומי		ינואר-02	777	ינואר-09
החברה העירונית לתרבות ספורט	פועלים		אוקטובר-00	3,508	אוקטובר-10
הרשות העירונית למלחמה בסמים	פועלים		ינואר-05	316	ינואר-10
החברה לשירותי תחזוקה בע"מ	לאומי		יוני-06	501	יוני-07
התזמורת האנדלוסית	לאומי		דצמבר-01	584	נובמבר-10
ערבויות לבתי משפט	לאומי		אפריל-00	17	דצמבר-40
ערבויות לבתי משפט	איגוד		דצמבר-99	148	דצמבר-40
מכבי אשדוד כדור סל בנים ובנות	הרשות לביקורת תקציבים		ינואר-03	600	ספטמבר-07
סה"כ				6,451	

באור 11 - שעבודים

תקבולי העירייה מארנונה וממיסים וכן כספים וזכויות אחרות המגיעות לה, משועבדים לטובת הבנקים להבטחת פרעון מלוות שהעירייה קיבלה מהם. סכום השיעבוד לשלושה בנקים עמד ב- 31/12/03 על סך 7000 אלפי שקלים חדשים. ליתר הבנקים ניתן שיעבוד ללא הגבלה בסכום. בשנת 2006 בוצעו שעבודים נוספים בסך 13,500 אלפי ש"ח בבנק אוצר השלטון המקומי כנגד שיעבוד הכנסות עצמיות.

אשדוד

באור 12 - השקעות בתאגידים עירוניים

א. החברה העירונית לתרבות ספורט ומרכזים קהילתיים באשדוד בע"מ (להלן - החברה לתרבות), נוסדה בשנת 1992 במטרה לרכז את פעילות התרבות והספורט בעיר. החברה לתרבות היא בבעלות מלאה של העירייה. החברה לתרבות הנפיקה 100 מניות בנות 10 ש"ח ערך נקוב כל אחת. העירייה מחזיקה ב- 99 מניות וראש העיר מחזיק בנאמנות במניה אחת.

טרם הושלמה עריכת הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006. על פי הדוחות הכספיים לשנת 2005, לחברה גרעון מצטבר ביתרת הנכסים נטו בסך כ-5,655 אלפי ש"ח (31 בדצמבר 2004 - כ-5,970 אלפי ש"ח). לגרעון זה לא ניתן ביטוי בספרי העירייה.

העברות העירייה לחברה לתרבות בשנת הדוח היו כ-28,175 אלפי ש"ח בגין תמיכות, כ-5,067 אלפי ש"ח בגין עבודות פיתוח וכ-16,358 אלפי ש"ח בגין עבודות שוטפות, סה"כ כ-49,600 אלפי ש"ח (שנה קודמת - כ-37,397 אלפי ש"ח). ליום 31.12.2006 עומדת החברה לתרבות בספרי העירייה ביתרת זכות של כ-3,744 אלפי ש"ח (אשתקד 2,241 אלפי ש"ח).

העירייה ערבה ב-3,508 אלפי ש"ח להתחייבויות התאגיד. לא נרשמה הפרשה בדוחות הכספיים לערבות זו. פעילות התאגיד מתוקצבת בספרי העירייה בסכום העולה על ערבויות העירייה ולפיכך אין חשיפה למימוש ערבות זו.

ב. החברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ (להלן - החברה לפיתוח), נוסדה בשנת 1969 במטרה לטפל בפיתוח התשתיות תוך הוזלת עלויות וזירוז הביצוע. החברה לפיתוח הנפיקה 2,500 מניות בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת. העירייה מחזיקה ב-2,000 מניות, ו-493 מניות מוחזקות מטעם העירייה על ידי תושבי העיר שחתמו על התחייבות שלא להעבירן לאחרים. השנה בוצעו עבודות פיתוח ע"י החברה לפיתוח עבור העירייה בסך של כ-37,059 אלפי ש"ח (שנה קודמת - 17,271 אלפי ש"ח). ליום 31.12.2006 עומדת החברה לפיתוח בספרי העירייה ביתרת זכות של כ-7,364 אלפי ש"ח (אשתקד 1,744 אלפי ש"ח בזכות). בשנת 2006 חויבה החברה לפיתוח ע"י העירייה בשכר דירה ואחזקה בסך של 148 אלפי ש"ח. (בשנת 2005 חוייבה בסך של 162 אלפי ש"ח). טרם הושלמה עריכת הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006. על פי הדוחות הכספיים לשנת 2005 לחברה לפיתוח רווח נצבר מותאם ליום 31 בדצמבר 2005 בסך כ-50,546 אלפי ש"ח (31 בדצמבר 2004 כ-45,462 אלפי ש"ח). לרווח זה לא ניתן ביטוי בספרי העירייה.

ג. החברה העירונית לאחזקה בע"מ (להלן - החברה לאחזקה), הוקמה בשנת 1994 כחברה בת בבעלות מלאה של החברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ, במטרה לטפל ולרכז את פעילות התחזוקה בעיר. החברה לאחזקה הפסיקה את פעילותה בשנת 1995.

ד. אגוד משתמשי קולחי אשדוד - אגודת מים שיתופית חקלאית בע"מ (להלן האגודה), הוקמה בשנת 1984. האגודה נמצאת בבעלות המועצה האזורית חבל יבנה. עיריית אשדוד אינה חברה באגוד. בשנים 1995 - 1992 הנפיק האגוד לעירייה שטרי הון בסך של 5,177 אלפי ש"ח. שטרי ההון אינם צמודים ואינם נושאים ריבית. שטרי ההון עומדים לפרעון בתום 30 שנה מיום הנפקתם. ליום 31 בדצמבר 2006 עומדת האגודה בספרי העירייה ביתרת זכות בסך של כ-301 אלפי ש"ח. (אשתקד עמדה ביתרת זכות של כ-345 אלפי ש"ח). בשנת 2006 שילמה העירייה לאגודה כ-522 אלפי ש"ח עבור השתתפות העירייה עבור הוצאות חשמל ואחזקה שוטפות. (ב-2005 כ-682 אלפי ש"ח).

ה. חופית - החברה לפיתוח התיירות באשדוד בע"מ (להלן - חופית), נוסדה בשנת 1994 במטרה לעודד תיירות של תושבי הארץ ותיירים מחו"ל לעיר, והינה בבעלות מלאה של העירייה. חופית הנפיקה 100 מניות בנות 1 ש"ח ערך נקוב כל אחת. העירייה מחזיקה ב-99 מניות וראש העיר מחזיק בנאמנות במניה אחת.

החברה הנפיקה לעירייה בשנת 1994 שטר הון בסך 200 אלפי ש"ח. שטר ההון לא נשא ריבית ולא היה צמוד למדד. בישיבת מליאת המועצה שנערכה בחודש אוגוסט 2003 אושרה המרת שטר ההון לתשלומים ע"י מניות. על פי הדוחות הכספיים המבוקרים ליום 31 בדצמבר 2006 לחופית הפסד מצטבר של כ-140 אלפי ש"ח (שנה קודמת רווח מצטבר של כ-86 אלפי ש"ח).

מהלך השנה העבירה העירייה לחברה כ-1,167 אלפי ש"ח בגין תמיכות, כ-3,146 אלפי ש"ח בגין עבודות פיתוח וכ-77 אלפי ש"ח בגין עבודות שוטפות, סה"כ כ-4,390 אלפי ש"ח (אשתקד 3,788 אלפי ש"ח). ליום 31.12.2006 עומדת חופית בספרי העירייה ביתרת זכות של כ-427 אלפי ש"ח (אשתקד 335 אלפי ש"ח בזכות). שווי ההשקעה בחופית בספרי העירייה מופיע לפי החישוב שלהלן באלפי ש"ח:

200	תשלומים ע"י הון מניות
-140	חלק העירייה בהפסד החברה
60	שווי ההשקעה

אשדוד

ו. הרשות העירונית למאבק בהתמכרויות ובאלימות אשדוד (ע"ר) הוקמה בשנת 1999 כעמותה שמטרתה להציע, לתכנן ולגבש תוכניות למניעת השימוש לרעה בסמים בתחום העיר אשדוד. העמותה שינתה את השם, שמה הקודם היה: הרשות העירונית למלחמה בסמים אשדוד. עפ"י תקנון העמותה יהיו לעיריית אשדוד 51% מקולות ההצבעה באסיפה הכללית ובוועד העמותה. שניים מתוך שלושה חברי וועד עמותה הם נציגי העירייה. במהלך השנה העירייה העבירה לעמותה בגין תמיכות סך של כ- 3,579 אלפי ש"ח ובגין עבודות שוטפות סך של כ- 1,600 אלפי ש"ח, סה"כ העברות הסתכמו בכ- 5,179 אלפי ש"ח (אשתקד 4,967 אלפי ש"ח). ליום 31 בדצמבר 2006 עומדת העמותה בספרי העירייה ביתרת זכות של כ- 375 אלפי ש"ח. (אשתקד ביתרת חובה של כ- 170 אלפי ש"ח). טרם הושלמה עריכת הדוחות הכספיים ליום 31.12.06. על פי הדוחות הכספיים המבוקרים ליום 31 בדצמבר 2005, סיימה העמותה את פעילותה בגרעון מצטבר בסך 807 אלפי ש"ח (ב-2004 גרעון מצטבר בסך 1,337 אלפי ש"ח). העירייה ערבה ב- 316 אלפי ש"ח להתחייבויות התאגיד. לא נרשמה הפרשה בדוחות הכספיים לערבות זו. פעילות התאגיד מתקצבת בספרי העירייה בסכום העולה על ערבויות העירייה ולפיכך אין חשיפה למימוש ערבות זו.

ז. עמותת הספורט העירונית אשדוד (ע"ר) - העמותה התאגדה ונרשמה בדצמבר 2004 והחלה פעילותה בינואר 2006. מטרת העמותה הינם קידום ופיתוח כל פעילויות הספורט בעיר אשדוד. העמותה הינה בשליטה של עיריית אשדוד. במהלך שנת 2006 העירייה העבירה לעמותה בגין תמיכות סך של כ- 2,726 אלפי ש"ח ובגין עבודות שוטפות סך של כ- 5,390 אלפי ש"ח, סה"כ העברות הסתכמו בכ- 8,116 אלפי ש"ח. ליום 31 בדצמבר 2006 עומדת העמותה בספרי העירייה ביתרת זכות של כ- 1,578 אלפי ש"ח. על פי הדוחות הכספיים המבוקרים ליום 31 בדצמבר 2006 סיימה העמותה את פעילותה בגרעון מצטבר בסך 82 אלפי ש"ח. העירייה ערבה ב- 777 אלפי ש"ח להתחייבויות התאגיד. לא נרשמה הפרשה בדוחות הכספיים לערבות זו. פעילות התאגיד מתקצבת בספרי העירייה בסכום העולה על ערבויות העירייה ולפיכך אין חשיפה למימוש ערבות זו.

ח. החברה לשירותי תחזוקה באשדוד בע"מ (להלן - החברה לתחזוקה), נוסדה בינואר 2006 והחלה פעילותה במהלך 2006. החברה בבעלות מלאה של עיריית אשדוד. העירייה ערבה ב- 501 אלפי ש"ח להתחייבויות התאגיד. העירייה רשמה הפרשה בדוחות הכספיים למקרה של מימוש ערבות זו על סך 500 אלפי ש"ח.

ט. קיימת התאמה בין המוצג בבאור זה בסעיפים א-ח למוצג בביאור 3 לשנים 2005-2006. להלן הנתונים:

2005	2006	השקעה בתאגידים
1	1	החברה העירונית לתרבות
200	60	חופית
5,177	5,177	אגוד משתמשי קולחי אשדוד
		יתרות חו"ז
1,744	7,364	החברה העירונית לפיתוח אשדוד
-170	375	הרשות העירונית למאבק בהתמכרויות ובאלימות אשדוד
2,921	4,171	חברות אחרות

באור 13 - התחייבויות תלויות

א. נכון ליום 31 בדצמבר 2006 התנהלו בבית משפט בערכאות שונות תביעות כלפי העירייה בנושאים שונים כגון: תביעות להחזר תשלומי ארנונה, אגרות והיטלים בגין יחסי עובד-מעביד, תביעות קבלנים ונותני שירותים בגין תקשורת, התקשרויות ומכרזים, סכום התביעות מסתכם לסך של כ- 306,190 אלפי ש"ח.

ב. על פי אומדן של העירייה נכללה בספרי העירייה הפרשה לתביעות בסך 11,293 אלפי ש"ח בגין התביעות הנ"ל. אשתקד ההפרשה עמדה על סך של 14,771 אלפי ש"ח. ההפרשה לתביעות חושבה על פי חוות דעת היועץ המשפטי של העירייה.

ג. נכון ליום 31 בדצמבר 2006 העירייה נתנה ערבויות לתאגידים עירוניים קשורים בסך של כ- 5,102 אלפי ש"ח. ראה פרטים נוספים בביאור 10.

אשדוד

באור 14 - תשלומים על חשבון עבודות

סך 880 אלפי ש"ח השווים לתקבול ממוצע של שלושה חודשים עבור הטמנת אשפה שולמו מראש למועצה מקומית בני שמעון ויתקזזו כנגד שלושת התשלומים האחרונים למועצה בעת סיום החוזה עמה. תשלומים אלו נזקפו להוצאות בדוחות הכספיים.

באור 15 - מס הכנסה

לעיריית אשדוד הוצאו שומות מס סופיות ע"י פקיד שומה לניכויים עד וכולל שנת 2002.

א ש ד ו ד

נספח 2 לטופס 1

הדוח הכספי לשנת 2006

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

מס.	שם החשבון	יתרה לתחילת השנה	חיוב בשנת החשבון	סה"כ פטורים, שחרורים והנחות	העברה ל / מ חובות מסופקים	סה"כ חיובים נטו	סה"כ גביות בשנת הדוח	יתרה לסוף השנה	יחס גביה ב - % לכלל החיובים
			(פירוט א)	(פירוט ב)			(פירוט ג)		
א. חשבונות על בסיס חיוב שנתי									
1	ארנונה	66,182	222,368	45,234	(19,566)	223,750	165,050	58,700	73.8%
1.1	ארנונה למגורים	228,901	297,723	14,420	(65,613)	446,591	249,753	196,838	55.9%
1.2	ארנונה אחרת					85,179		85,179	
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	295,083	520,091	59,654		755,520	414,803	340,717	54.9%
2	סה"כ ארנונה								
2.1	אגרת מים וביוב	55,019	85,664		(15,525)	125,158	78,584	46,574	62.8%
2.2	אגרת מים					15,525		15,525	
2.2	חובות מסופקים וחובות למחיקה מים	55,019	85,664			140,683	78,584	62,099	55.9%
2.3	סה"כ מים	15,451	31,929		(4,378)	43,002	29,870	13,132	69.5%
	אגרת ביוב								
						4,378		4,378	
4	חובות מסופקים וחובות למחיקה אחרים	365,553	637,684	59,654		943,583	523,257	420,326	55.5%
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי חוזר								
ב. חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי									
1	חניה וקנסות חניה		1,327			1,327			100.0%
2	שכר דירה		3,159		(100)	3,059	2,761	298	90.3%
3	קנסות		1,569			1,569			100.0%
4	עצמיות חינוך	8,277	26,918		(2,007)	33,188	27,167	6,021	81.9%
6	עצמיות רווחה		2,298			2,298			100.0%
8	הטלי השבחה		17,821			17,821			100.0%
9	הטלי פיתוח	37,702	35,132		(10,313)	62,521	31,584	30,937	50.5%
10	אגרות בניה	(178)	8,041		(12)	7,851	7,815	36	99.5%
11	הטל ביוב	(774)	17,544		108	16,878	17,202	(324)	101.9%
12	מדי מים	1,839	1,567		(378)	3,028	1,894	1,134	62.5%
13	השתתפות בעלים	4,098	254		(947)	3,405	565	2,840	16.6%
14	שלטים, אישורים וכו'	8,081	4,586		(2,044)	10,623	4,492	6,131	42.3%
15	אגרת שמירה	2,091	8,568		(686)	9,973	7,914	2,059	79.4%
16	שיקים חוזרים וטיפול משפטי	45,177	5,428		(12,330)	38,275	1,286	36,989	3.4%
17	חובות מסופקים וחובות למחיקה					28,709		28,709	
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	106,313	134,212			240,525	125,695	114,830	52.3%
	סה"כ בשנת הדוח	471,866	771,896	59,654		1,184,108	648,952	535,156	54.8%
	שנה קודמת	401,293	755,508	69,437		1,087,364	615,498	471,866	56.6%
	שנתיים קודמות	332,853	680,578	61,235		952,196	550,903	401,293	57.9%

(*) החובות המסופקים נקבעו בהתאם להנחיות להכנת דוחות לפי המלצות ועדת ברנע.

אשדוד

נספח 2 לטופס 1 - פירוט א

הדוח הכספי לשנת 2006

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

מס.	שם החשבון	חוב ראשוני	חיובי ריבית והצמדה על השוטף	חיובי ריבית והצמדה בגין חובות קודמים	חוב (ביטול) נוסף	חוב בשנת החשבון
א. חשבונות על בסיס חוב שנתי						
1	ארנונה					
1.1	ארנונה למגורים	201,055	1,394	14,913	5,006	222,368
1.2	ארנונה אחרת	262,093	3,872	10,737	21,021	297,723
	סה"כ ארנונה	463,148	5,266	25,650	26,027	520,091
2	אגרת מים וביו					
2.1	אגרת מים	81,973	673	4,999	(1,981)	85,664
	סה"כ מים	81,973	673	4,999	(1,981)	85,664
2.3	אגרת ביו	30,331	318	1,274	6	31,929
	סה"כ חשבונות על בסיס חוב שנתי	575,452	6,257	31,923	24,052	637,684
ב. חשבונות על בסיס חוב חד פעמי						
1	חניה וקנסות חניה	1,327				1,327
2	שכר דירה	3,159				3,159
3	קנסות	1,569				1,569
4	עצמיות חינוך	26,671	247			26,918
6	עצמיות רווחה	2,298				2,298
8	הטלי השבחה	17,619	202			17,821
9	הטלי פיתוח	31,434	3,698			35,132
10	אגרות בניה	8,035	6			8,041
11	הטל ביו	17,284	260			17,544
12	מדי מים	1,095	472			1,567
13	השתפויות בעלים	(185)	439			254
14	שלטים, אישורים וכו'	3,767	819			4,586
15	אגרת שמירה	8,328	240			8,568
16	שיקים חוזרים וטיפול משפטי	3,485	1,943			5,428
	סה"כ חשבונות על בסיס חוב חד-פעמי	125,886	8,326			134,212
	סה"כ	701,338	14,583	31,923	24,052	771,896

אשדוד

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ב

הדוח הכספי לשנת 2006

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

מס.	שם החשבון	פטורים שנה שוטפת	פטורים שנים קודמות	מחיקת חובות/חובות אבודים	הנחות על פי דין	הנחות על פי ועדה	הנחות מימון	סה"כ פטורים שחרורים והנחות
א.	חשבונות על בסיס חיוב שנתי							
1	ארנונה							
1.1	ארנונה למגורים			1,340	42,228	116	1,550	45,234
1.2	ארנונה אחרת			3,010	10,942	6	462	14,420
	סה"כ ארנונה			4,350	53,170	122	2,012	59,654
2	אגרת מים וביוב							

אשדוד

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ג

הדוח הכספי לשנת 2006

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

מס.	שם החשבון	גביה השנה	גבית פיגורים	סה"כ גביות בשנת הדוח	סה"כ גביות בשנת הדוח
א. חשבוניות על בסיס חיוב שנתי					
1	ארנונה				
1.1	ארנונה למגורים	152,313	12,737	165,050	
1.2	ארנונה אחרת	212,026	37,727	249,753	
	סה"כ ארנונה	364,339	50,464	414,803	
2	אגרת מים וביוב				
2.1	אגרת מים	72,370	6,214	78,584	
2.3	אגרת ביוב	72,370	6,214	78,584	
		26,802	3,068	29,870	
	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב שנתי חוזר	463,511	59,746	523,257	
ב. חשבוניות על בסיס חיוב חד פעמי					
1	חניה וקנסות חניה	1,327		1,327	
2	שכר דירה	2,761		2,761	
3	קנסות	1,569		1,569	
4	עצמיות חינוך	27,167		27,167	
6	עצמיות רווחה	2,298		2,298	
8	הטלי השבחה	17,821		17,821	
9	הטלי פיתוח	31,584		31,584	
10	אגרות בניה	7,815		7,815	
11	הטל ביוב	17,202		17,202	
12	מדי מים	1,894		1,894	
13	השתפויות בעלים	565		565	
14	שלטים, אישורים וכו'	4,492		4,492	
15	אגרת שמירה	7,914		7,914	
16	שיקים חוזרים וטיפול משפטי	1,286		1,286	
	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב חד-פעמי	125,695		125,695	
	סה"כ	589,206	59,746	648,952	

א ש ד ו ד

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ד

הדוח הכספי לשנת 2006

דוח גביה ויתרות חייבים ליום 31 בדצמבר 2006 באלפי ש"ח

מִיִּם		אֲרֻנוֹה כִּלִּית		נִתּוֹנֵי גְבִיָּה מִיִּם וְאֲרֻנוֹה
2005	2006	2005	2006	
49,179	55,019	245,512	295,083	גְבִיַּת פִּיגוּרִים יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה
307	(881)	38,164	(5,577)	חֵיב / זִכּוּי נֹסֵף
4,642	(15,525)	22,228	(85,179)	העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
54,128	5,099	(15,810)	25,651	חֵיבִים בְּמַהֲלַךְ הַתְּקוּפָה בְּגִין רִיבִית וְהַצְמָדָה
6,433	43,712	290,094	(8,972)	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
47,695	6,214	69,601	221,006	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
	37,498	220,493	50,464	גְבִיָּה בְּגִין פִּיגוּרִים
			170,542	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
78,848	81,973	434,270	463,148	חֵיב תְּקוּפָתִי שׁוֹטָף מַצְטָבֵר
(1,051)	(1,200)	30,026	31,603	חֵיב / זִכּוּי נֹסֵף
620	673	5,072	5,266	חֵיבִים בְּמַהֲלַךְ הַתְּקוּפָה בְּגִין רִיבִית וְהַצְמָדָה
78,417	81,446	(53,668)	(50,682)	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
		415,700	449,335	סה"כ חֵיב תְּקוּפָתִי (פוטנציאל הגביה)
(71,093)	(72,370)	(341,110)	(364,339)	גְבִיָּה שׁוֹטֶטֶת
(71,093)	(72,370)	(341,110)	(364,339)	סה"כ שְׁנֵגְבָה
7,324	9,076	74,590	84,996	יתרת פיגורים לתקופה
55,019	46,574	295,083	255,538	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה
11.88%	14.22%	23.99%	22.83%	% גְבִיָּה מֵהַפִּיגוּרִים
90.66%	88.86%	82.06%	81.08%	% גְבִיָּה מֵהַשׁוֹטָף
58.49%	62.79%	58.19%	61.88%	% גְבִיָּה מֵהַסֵּה"כ

אֲלָפֵי קוֹב		אֲלָפֵי קוֹב		נִתּוֹנֵי פַּחַת מִיִּם
2005	2006	2005	2006	
19,200	19,571	19,200	19,571	כְּמוֹת הַמִּיִּם שֶׁנִּרְכְּשָׁה / הוֹפָקָה
18,407	18,032	18,407	18,032	כְּמוֹת הַמִּיִּם שֶׁנִּמְכְּרָה / חוֹיְבָה
793	1,539	793	1,539	פַּחַת (בְּאֲלָפֵי קוֹב)
4.13%	7.86%	4.13%	7.86%	% הַפַּחַת

א ש ד ו ד

נספח 3 לטופס 1

מצב חשבון המלוות לפרעון

ליום 31 בדצמבר 2006 באלפי ש"ח

סה"כ			אחרות	ביוב	מים	
31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2006	
75,143	66,610	122,988	83,525	23,949	15,514	יתרות המלוות (קרן) שנתקבלו למעשה ונשארו לפרעון בתחילת השנה
	65,000	13,500	13,500			סה"כ מלוות שנתקבלו במשך השנה
75,143	131,610	136,488	97,025	23,949	15,514	
8,533	8,622	11,170	6,789	1,993	2,388	פחות - תשלומים ע"ח קרן בלבד בשנת הדוח
66,610	122,988	125,318	90,236	21,956	13,126	יתרת מלוות (קרן בלבד) לסוף השנה
11,931	11,773	9,080	5,694	1,364	2,022	נוסף - הפרשי הצמדה על הקרן שנצברו לסוף השנה *
78,541	134,761	134,398	95,930	23,320	15,148	סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה

* חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2006 (מדד ידוע).

סכום פרעון כלל המלוות			סכום פרעון המלוות בתקציב הרגיל בשנת הדוח :
31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	
8,533	8,622	11,170	קרן
4,230	4,481	5,886	ריבית
3,643	3,008	3,130	הצמדה
16,406	16,111	20,186	סה"כ

(**)

*** התאמה לטופס 2 :

13,451	14,542		בסעיף פרעון מלוות
2,660	3,405		בסעיף מפעלי הביוב
	967		בסעיף אחר
	1,272		בסעיף מפעל המים
16,111	20,186		סה"כ

להלן תחזית פרעון המלוות (קרן והצמדה) :

12,413	שנה ראשונה
11,865	שנה שנייה
11,864	שנה שלישית
11,861	שנה רביעית
12,204	שנה חמישית
74,191	שנה שישית ואילך
134,398	

אשדוד

נספח 1 לטופס 2

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנת הכספים 2006 באלפי ש"ח

חלק א' - תקבולים ותשלומים כללי	תקציב מקורי	שינויים	התקציב	הביצוע	הסטיות נטו		הביצוע
					מתחת	מעל	2005
הכנסות	869,477	33,783	903,260	895,103	(8,157)		878,422
הוצאות	869,477	33,783	903,260	875,306	27,954		829,682
עודף בשנת הדוח				19,797	19,797		48,740

חלק ב' - הכנסות לפי מקורות	התקציב	הביצוע	% מסה"כ	הסטיות נטו		הביצוע	% מסה"כ *
				מתחת	מעל	2005	
1 הכנסה עצמית							
1.1 גביה ישירה	657,693	642,266	71.75%	15,427		638,195	72.65%
1.2 הכנסות מריבית, שונות ובלתי רגילות	5,900	10,176	1.14%		4,276	10,875	1.24%
	663,593	652,442	72.89%	15,427	4,276	649,070	73.89%
2 הכנסות מהממשלה							
2.1 השתתפות משרדי ממשלה	239,667	242,661	27.11%		2,994	229,352	26.11%
	239,667	242,661	27.11%		2,994	229,352	26.11%
סה"כ הכנסות לפי מקורות	903,260	895,103	100.00%	15,427	7,270	878,422	100.00%

אשדוד

נספח 1 לטופס 2 - המשך

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנת הכספים 2006 באלפי ש"ח

סוג ההוצאה	תקציב	הביצוע	% מסה"כ	הסטיות נטו		הביצוע 2005	* % מסה"כ
				מתחת	מעל		
1 משכורות ושכר	366,851	352,599	40.28%	14,252		347,763	41.92%
2 אחזקה ומנהל (למעט הוצאות מימון)	25,689	22,742	2.59%	2,947		23,558	2.84%
3 הוצאות מימון	2,260	2,167	0.25%	93		1,830	0.22%
4 הוצאות תפעול	282,219	272,992	31.19%	9,227		242,186	29.19%
5 השתתפויות ותרומות	196,268	196,698	22.47%		430	191,971	23.14%
6 הוצאות חד פעמיות	7,791	7,922	0.91%		131	6,263	0.75%
7 פרעון מלוות	22,182	20,186	2.31%	1,996		16,111	1.94%
סה"כ הוצאות	<u>903,260</u>	<u>875,306</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,515</u>	<u>561</u>	<u>829,682</u>	<u>100.00%</u>

אשדוד

נספח 2 לטופס 2

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

מיועדות ובלתי מיועדות לשנת הכספים 2006 באלפי ש"ח

[illegible]

א ש ד ו ד

נספח 3 לטופס 2

דוח ביצוע התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2006 באלפי ש"ח

הסעיף	תקציב	ביצוע	% מסה"כ	עודף (גרעון)	ביצוע 2005	% מסה"כ
הכנסות						
ארנונה	428,140	414,803	46%	(13,337)	410,700	47%
הנחות בארנונה (*)	61,700	55,304	6%	(6,396)	61,867	7%
מכירת מים	76,197	78,627	9%	2,430	79,265	9%
יתר עצמיות	97,556	99,204	11%	1,648	88,917	10%
משרד החינוך	160,908	162,364	18%	1,456	158,123	18%
משרד הרווחה	70,688	71,948	8%	1,260	68,978	8%
משרדים אחרים	8,071	8,349	1%	278	2,251	0%
תקבולים אחרים						
		4,504	1%	4,504	8,321	1%
סה"כ ללא כיסוי גרעון מצטבר	<u>903,260</u>	<u>895,103</u>	<u>100%</u>	<u>(8,157)</u>	<u>878,422</u>	<u>100%</u>
סה"כ הכנסות	<u>903,260</u>	<u>895,103</u>		<u>(8,157)</u>	<u>878,422</u>	
הוצאות						
משכורות ושכר כללי	128,516	122,166	14%	6,350	145,114	17%
פעולות כלליות	230,730	221,336	25%	9,394	172,678	21%
רכישת מים	53,000	52,553	6%	447	50,930	6%
שכר חינוך	211,041	202,193	23%	8,848	180,175	22%
פעולות חינוך	89,201	86,827	10%	2,374	98,111	12%
שכר רווחה	27,294	28,240	3%	(946)	22,474	3%
פעולות רווחה	82,336	84,334	10%	(1,998)	80,392	10%
פרעון מלוות	22,182	20,186	2%	1,996	16,111	2%
מימון	2,260	2,167	0%	93	1,830	0%
הנחות בארנונה (*)	56,700	55,304	6%	1,396	61,867	7%
סה"כ ללא כיסוי גרעון מצטבר	<u>903,260</u>	<u>875,306</u>	<u>100%</u>	<u>27,954</u>	<u>829,682</u>	<u>100%</u>
סה"כ הוצאות	<u>903,260</u>	<u>875,306</u>		<u>27,954</u>	<u>829,682</u>	
עודף (גרעון)		<u>19,797</u>		<u>19,797</u>	<u>48,740</u>	

(*) כולל הנחות ועדה, הנחות על פי דין, הנחות מימון ופטורים.
(***) הוצאות שכר חינוך כוללות סך של 45,267 אלפי ש"ח בגין עובדי מדינה כמפורט בבאור 7.

אשדוד

נספח 4 לטופס 2

נתוני כח אדם והוצאות שכר
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2006

שנה קודמת			שנה נוכחית					
שכר ממוצע	*	שכר ממוצע	שכר ממוצע	הוצאות שכר	מצבת	תקן	תקן	
בפועל	הוצאות שכר	מצבת משרות	בפועל	בפועל	משרות כח אדם	כח אדם רשומי	כח אדם ייעודי	סוג משרה
לשנה למשרה	בפועל	כוח אדם	לשנה למשרה	לשנה למשרה	ממוצעת	כח אדם רשומי	כח אדם ייעודי	
אלפי ש"ח	* אלפי ש"ח	* בפועל	* אלפי ש"ח	* אלפי ש"ח	* ממוצעת	* כח אדם רשומי	* כח אדם ייעודי	
106.53	136,863	1,285	110.25	139,355	1,264.00	1,275.00		חינוך עם תקן
		45						
102.94	136,863	1,330	110.25	139,355	1,264.00	1,275.00		סה"כ חינוך
129.00	23,298	181	142.27	27,031	190.00	192.00		רווחה עם תקן
		0						
128.65	23,298	181	142.27	27,031	190.00	192.00		סה"כ רווחה
185.67	111,026	598	167.06	97,230	582.00	591.00		יתר המשרות עם תקן
		18						
180.21	111,026	616	167.06	97,230	582.00	591.00		סה"כ יתר המשרות
127.51	271,187	2,127	129.48	263,616	2,036.00	2,058.00		סה"כ
476.80	2,384	5	534.20	2,671	5.00	5.00		נבחרים
112.49	32,746	291	114.44	35,820	313.00	312.00		פנסיונרים
126.43	306,317	2,423	128.34	302,107	2,354.00	2,375.00		סה"כ עובדים בתקן
126.43	306,317	2,423	128.34	302,107	2,354.00	2,375.00		סה"כ כללי

* מוין מחדש

אשדוד

נספח 4 לטופס חלק ב2

דוח השכר לפי פרקי תקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2006

6	הנהלה וכלליות
61	נבחרים
61	מנהל כללי
62	מנהל כספי
	סה"כ הנהלה וכלליות
7	שירותים מקומיים
71	תברואה
72	שמירה ובטחון
73	תכנון ובנין עיר
74	נכסים ציבוריים
76	שרותים עירוניים שונים
78	פיקוח עירוני
	סה"כ שרותים מקומיים
8	שרותים ממלכתיים
811	מנהל החינוך
812	חינוך
82	תרבות
83	בריאות
84	רווחה
	קליטת עליה
86	
	סה"כ שרותים ממלכתיים
9	מפעלים
91	מים
93	נכסים
94	תחבורה
97	מפעלי ביוב
	סה"כ מפעלים
	גימלאים
	סה"כ כללי

***הערה: הסך הנ"ל כולל פיצויים בסך 2,150 אלפי ש"ח
רכישת שרותי כוח אדם**

הפרש עלויות	ביצוע 2006		תקציב 2006	
	מס' שעות העסקה	עלות כוללת	מס' שעות העסקה	עלות כוללת
1,236		6,638		7,874

א ש ד ו ד

נספח 5 לטופס 2

התפלגות מרכיבי השכר לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2006

סוג תשלום	2005		2006	
	ביצוע	% מסה"כ *	ביצוע	% מסה"כ
שכר משולב כולל הפרשי שכר	163,048	53.23%	162,197	53.69%
שעות נוספות - רשומות	10,529	3.44%	11,784	3.90%
פיצויי פיטורין	3,010	0.98%	2,150	0.71%
אחזקת רכב	15,232	4.97%	15,758	5.22%
תשלומי פנסיה	32,746	10.69%	35,820	11.86%
תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד	16,975	5.54%	11,906	3.94%
סה"כ שכר ותשלומים	241,540	78.85%	239,615	79.31%
תשלומי ביטוח לאומי מעביד	11,980	3.91%	10,974	3.63%
קופת גמל מעביד, קרן השתלמות	24,407	7.97%	24,646	8.16%
מס שכר ומס מעסיקים	28,390	9.27%	26,872	8.89%
סה"כ נלוות	64,777	21.15%	62,492	20.69%
סה"כ כללי	306,317	100.00%	302,107	100.00%

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

2005	2006	
306,317	302,107	סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 החודשיים -
7,828	6,638	תשלומים לחברות כ"א
(211)	(291)	חיוב בסעיפי הוצאה - השתלמויות
(1,049)	(1,236)	חיוב בסעיפי הוצאה אחרים
45,559	45,267	חיוב משרד החינוך בגין שאילת מורים
(10,802)		זיכוי הפרשות מ 2003 בגין הבראה ומענק יובל ששולמו בכפל ב 2005
121	114	השתתפויות בסעיפי שכר
347,763	352,599	הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2

א ש ד ו ד

נספח 6 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2006

ארנונה כללית

ניתוח תעריפים למ"ר בשקלים חדשים

2004	2005	2006		הסקטור	
תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף מינימום(*)		
0.03	0.03	0.03	27.08		מגורים
0.08	0.07	0.07	19.38		תעשייה
0.10	0.11	0.12	53.17		עסקים אחרים (פרט לבנקים)
0.90	0.91	0.91	361.56		בנקים וחברות ביטוח
0.05	0.05	0.05	29.92		מלונות
	0.01	0.01	1.11		חניונים
0.05	0.06	0.06	35.89		מלאכה
	0.23	0.23			נכסי מדינה
0.0080	0.0139	0.0140	0.0086	למ"ר	קרקע תפוסה
	0.0000	0.0000	0.0075	למ"ר	קרקע חקלאית
	0.0052	0.0052	0.0094	למ"ר	קרקע במפעל עתיר שטח

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

(**) תעריף משוקלל שקל חדש לדונם

אשדוד

נספח 7 לטופס 2

שינויים מהותיים בין תקציב 2006 לבין הביצוע בשנת 2005

תקציב 2006	ביצוע 2005 אלפי ש"ח	הפרש	סטיה %
489,840	472,578	17,262	3.65%
13,049	11,662	1,387	11.89%
5,900	2,554	3,346	131.01%
10,405	7,014	3,391	48.35%
3,000	1,824	1,176	64.47%
	8,321	(8,321)	(100.00)%

תקבולים:

- 11 מיסים
- 12 אגרות והיטלים
- 16 הכנסות מימון
- 23 תכנון ובנין העיר
- 28 פיקוח עירוני
- 5 תקבולים בלתי רגילים

תשלומים:

16,225	13,451	2,774	20.62%
60,865	54,040	6,825	12.63%
11,748	9,206	2,542	27.61%
9,032	2,823	6,209	219.94%
11,477	9,471	2,006	21.18%
300	1,373	(1,073)	(78.15)%
300,242	278,286	21,956	7.89%
52,336	43,930	8,406	19.13%
22,307	18,962	3,345	17.64%

- 64 פרעון מלוות
- 71 תברואה
- 72 שמירה וביטחון
- 75 חגיגות , מבצעים וארועים
- 76 שרותים עירוניים שונים
- 77 פיתוח כלכלי
- 81 חינוך
- 82 תרבות
- 97 מפעל הביוב

אשדוד

נספח 8 לטופס 2

השוואה בין הביצוע בשנת 2006 לעומת הביצוע בשנת 2005

ביצוע 2006	ביצוע 2005 אלפי ש"ח	הפרש	סטיה %	
תקבולים:				
12 אגרות והיטלים	13,434	11,662	15.19%	
16 הכנסות מימון	5,900	2,554	131.01%	
23 תכנון ובנין העיר	8,174	7,014	16.54%	
27 פיתוח כלכלי	25	25		
28 פיקוח עירוני	2,946	1,824	61.51%	
36 קליטת עליה	2,312	1,092	111.72%	
5 תקבולים בלתי רגילים	4,504	8,321	(45.87)%	
תשלומים:				
62 מנהל כספי	27,848	33,023	(15.67)%	
75 חגיגות , מבצעים וארועים	9,180	2,823	225.19%	
76 שרותים עירוניים שונים	10,735	9,471	13.35%	
77 פיתוח כלכלי	5	1,373	(99.64)%	
81 חינוך	289,020	278,286	3.86%	
82 תרבות	51,327	43,930	16.84%	
84 רווחה	112,574	102,866	9.44%	

אשדוד

נספח 9 לטופס 2

השוואת התקציב הרגיל בשנת 2006 לעומת הביצוע בשנת 2006

תקציב 2006	ביצוע 2006 אלפי ש"ח	הפרש	סטיה %
10,405	8,174	(2,231)	(21.44)%
26,500	29,885	3,385	12.77%
31,737	27,848	(3,889)	(12.25)%
11,748	9,979	(1,769)	(15.06)%
4,501	3,572	(929)	(20.64)%
22,307	19,446	(2,861)	(12.83)%

תקבולים:

23 תכנון ובנין העיר
47 מפעל הביוב

תשלומים:

62 מנהל כספי
72 שמירה וביטחון
93 נכסים
97 מפעל הביוב

א ש ד ו ד

נספח 1 לטופס 3

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי התקציב לשנת הכספים 2006 באלפי ש"ח

מספר פתוחים	תב"רים סגורים	סה"כ תב"רים	הפרק התקציבי	מס' פרק המאושר	הביצוע עד 31.12.2005	הביצוע בשנת 2006		הביצוע המצטבר		עודף הכנסות ברוטו	עודף הוצאות ברוטו	סטיה - עודפים		סטיה - גרעונות	
						הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות			עקב הכנסות מעל מתחת	עקב הוצאות מעל מתחת		
8		8	תברואה	71	16,270	8,216	13,717	1,383	2,552	6,670	6,670	6,670			
1		1	שמירה ובטחון	72	106	89		89	89			17			
16	2	18	תכנון ובנין עיר	73	157,369	64,856	75,309	50,906	41,968	1,514	9,285	41,606	40,092		
91	9	100	נכסים ציבוריים	74	203,381	145,904	151,561	31,646	23,081	7,381	10,289	25,831	28,739		
21	1	22	שירותים עירוניים שונים	76	33,469	22,308	24,505	5,627	5,744	2,313	235	5,535	3,220	2	
9		9	פיתוח כלכלי	77	13,628	8,999	9,434	4,202	1,819	(1,947)	2,293	428	2,375		
82	2	84	חינוך	81	332,116	264,229	265,344	36,588	32,237	2,921	6,157	33,264	35,202	1,964	
36		36	תרבות	82	162,051	134,016	143,106	8,246	15,912	4,187	2,763	12,123	10,795		
5	1	6	בריאות	83	9,382	2,035	3,460	6,914	(9)	290	5,788	433	5,931		
19		19	רווחה	84	11,322	3,878	5,335	1,214	242	1,025	540	6,229	5,744		
9		9	דת	85	17,665	13,447	13,406	3,231	2,660	612	612	986	1,598		
12	4	16	מים	91	71,051	47,803	48,873	11,684	10,807	4,633	4,827	11,567	11,371	2	
5		5	מפעל הביוב	97	75,741	58,973	59,538	8,444	14,503	6,624	6,624	8,324	1,700		
314	19	333	סה"כ תב"רים שנסתיימו		1,103,551	774,753	813,588	177,751	143,939	47,618	42,595	153,013	146,784	1,968	
	19	19	סה"כ נטו							29,724	29,724				
314		314			1,103,551	774,753	813,588	177,751	143,939	47,618	42,595	153,013	146,784	1,968	

א ש ד ו ד

דוח תמיכות והשתתפויות

דוח כספי לשנת 2006 השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות בשנת 2006

דוח תמיכות והשתתפויות

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל 2006</u>
השתתפויות רווחה	78,559	80,826
השתתפויות אחרות	34,811	34,448
הנחות מארנונה	56,700	55,304
סה"כ	170,070	170,578
איגודי ערים וגופים מתוקצבים	10,767	10,625
ארגוני ספורט	7,719	7,793
מוסדות תרבות	4,927	4,927
מוסדות דת	2,269	2,259
תמיכות כללי	516	516
סה"כ	26,198	26,120
סה"כ השתתפויות ותמיכות בנספח 1 לטופס 2	196,268	196,698
<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל 2006</u>
<u>א. איגודי ערים וגופים מתוקצבים</u>		
א.ע. לאיכות הסביבה	502	502
א.ע. לכיבוי אש	3,650	3,650
הג"א	1,200	841
המועצה הדתית	3,500	3,500
טיפול נמרץ (מד"א)	1,030	1,247
רשות ניכוז שורק	556	556
היהודים הקראים	329	329
סה"כ	10,767	10,625
<u>ב. ארגוני ספורט</u>		
אליצור אשדוד	115	115
אלפא דאנס ספורט	10	10
ביתר אשדוד	36	36
הרשות העירונית לספורט	2,304	2,378
הפועל ארזים אשדוד	30	30
הפועל אשדוד ענפים	237	237
כדורסלני מכבי אשדוד	664	664
מ.ס. אשדוד	2,744	2,744
מועדון כדור הזהב	27	27
מועדון כדורסל בנות	763	763
מיטב לקידום תרבות הספורט	22	22
ספורטאי מכבי אשדוד	541	541
אקוואטלון	10	10
עמותת שח-מט אשדוד	70	70
עמותת שחייני אשדוד	48	48
קידום ספורט נכים	88	88
עמותת ישראלית לגולשי קיאקים	10	10
סה"כ	7,719	7,793
<u>ג. מוסדות תרבות</u>		
אופרה	271	271
אקדמא	923	923
התזמורת האנדלוסית	950	950
התזמורת הקאמרית	950	950
בית יד לבנים	468	468

אשדוד

965	965
400	400
4,927	4,927

ספריה עירונית

פאנוב

סה"כ

ד. מוסדות דת

143	לב שמחה
14	בית יעקוב אבות
47	נחלת מאיר - מאורות המעיין
39	קריית חינוך לבנים
27	צידקת יוסף פיטסבורג
64	מוסדות חסידי בעל"ז
23	עטרת צבי
9	משכיל לדוד
9	ריב"ש ורשב"ץ
6	יגדיל תורה
15	נר אלחנן
7	יד איתמר - פיטסבורג
12	זבחי צדק
5	נועם התורה - נהרדעה
10	זכותא דמשה - כולל אברכים
17	בית מרדכי - ישיבת מצוינים
7	אוהל דינה - כולל אברכים
7	תורת ישראל
43	מסורת אמהות
48	אוצרות החיים - ע"ש ר' פינטו
18	מפעל חסד - מתנדבים
10	מעיונות החסד אשדוד
29	מרכז תורני ע"ש בנדלביץ
31	חדר הרב
6	ערכים החדרת תודעה
45	פונוביץ - גרודנא
13	צמח צדיק - ביי"כ
11	אהבת חסד
10	מטה לוי - קהילה
10	אורחות צדקה
16	חן המקום - חברה וקהילה
10	אליהו הנביא וינון
12	מרכז החסד אשדוד
30	מסורת חורב - אשדוד
8	הליכות הארץ
5	עמוד החסד ע"ש אברהם אבינו
21	ארשת ישראל
23	בני אברהם - תלמוד תורה
80	מרכז מוסדות ויסניץ
21	פני יצחק - מוסדות תורה וחסד
6	מורשת מנחם
6	משכן יוסף שמואל
42	חזון מאיר ובית ישראל
13	בני בנים - מוסדות תורה
57	מחזיקי הדת - תלמוד תורה
18	אורות חיים ומשה
9	כבוד השמחה
18	קדם מפעליו
10	מלך-מזון, לבוש, כלה
12	תפארת בחורים דווילנא
9	מאור שלמה-ארגון תורה וחסד.
13	מפעלי גבורה שבחסד
8	פתח אליהו-מרכז יעוץ
11	מורשת גד - מפעלי ספרות

אשדוד

23	שלהבת מרדכי
6	דובר שלום
14	תפארת החיים
6	אשד מים
12	שם הריב"ז
15	אוהל פרידה לאה
41	רשת מרגלית והדסה
50	מורשה
10	צתורה אור-ישיבה לצעירים
19	מוסדות ויסיניץ בארץ הקודש
18	אוהל זוהר התורה
14	דעת מישרים
7	בני יוסף
2	כגנות הדסה
32	שלמי יוסף
6	סמינר חסידי לבנות אשדוד
29	בית מלכה
12	רשת גנ"י של אגודת ישראל
12	זכרון אלעזר מעליץ
7	שומרי גחלת - יהדות הודו
6	אוהל רחל
15	יהדות בוכרה ואוזבקיסטן.
11	ברכת משה
3	מכון להפצת משפט התורה
19	לב מאיר-חינוך ילדי ישראל
13	ישיבת דעת ותבונה
12	זכרון אבישי
20	בית מדרש לעמלי תורה
12	בית מדרש ללימודי תלמוד ירושלים
11	יד אסתר ויסיניץ
22	שערי תורה נתניה
19	ילדי שגיא ויעקוב
3	אוהל משה-חיפה כולל ואברכים
20	נר אלחנן
16	אוהלי חיים יוסף דוד
5	קירוב אחים ועזרא
8	מוסדות טשערנביל
6	בן תורה
65	ישיבת גרודנא-שערי תורה
15	שיבת ישראל
5	רשפי אש
6	מוסדות תורה לשמה וקול שמחה
14	תהילה לדוד
12	יוסף לקח-מפעלי חינוך
14	תורה וחסד(ישועות יעקוב)
87	בית ישראל גור
15	בית שמואל - ביי"כ
72	בית יוסף
17	בית מדרש אברבנאל
15	אהבת שלום - ביי"כ
12	אור החיים - ביי"כ
14	מקור ישראל - ביי"כ
6	אוהל אברהם
11	פורת יוסף - ביי"כ
4	ביי"כ עולי גרוזיה
9	הסתדרות נשי אגודת ישראל
11	נועם וחסד - גמ"ח
11	מגן הלב
13	צעד ראשון - גנ"י ומעונות יום.

אשדוד

13		משען לתלמיד
12		עזרא-תנוער נוער חרדי
10		גומל חסד
14		מרכז לספר ולקורא
15		נאות ראץ ישראל
10		קרן עזרא לילדים
8		תורת ראשונים
		סה"כ
2,259	2,269	

ה. מוסדות כללי

18		נר דוד אבי אשקלון
36		מבט לעתיד
6		אהבה וחסד
11		מיתר - מכללה ליהדות כתובות
17		חמדת בניה אשדוד
55		זכות צידקת חיסדי אריה
8		שערי מרפא
16		התאחדות עולי צרפת
12		התאחדות עולי אמריקה הלטינית
19		אגודת נכי אשדוד
13		קירקס אשדוד
19		אקים אשדוד
25		ניצן
29		ת.פ.מ - תגבור פיסיקה
13		עזר מציון
20		עמותה להנצחת יוסי אוחנה
24		התאחדות יוצאי אוקראינה
4		משען לתלמיד
13		אפשר אחרת 2000
19		תנועת הצופים העבריים
21		אשדוד פרוספריטי - אלפא
14		ארגון פעילי המחתרת במרוקו
17		בית טכנולוגיה ומדע אשדוד
17		איגוד מורים עולים - איגום
6		עמותת פרקינסון ישראל
16		זכרון - מולוטובסקי אהרון
13		תאיר- סיוע לנפגעות תקיפה מינית
6		לשכת העוגן 79 של הבונים
16		עמותת לקידום אמנות הריקוד
13		פדרציה ארצית דוברי רוסית
		סה"כ
516	516	

א ש ד ו ד

נספח א לדוח הביקורת המפורט

דוח הביקורת המפורט לשנת 2006

נספח א - טבלת שטחים וגביה

סוג הנכס	שטחים באלפי מ"ר		חוב משוקלל למ"ר בש"ח		סה"כ חוב באלפי ש"ח		השינוי ב - %		גידול (קיטון) שטחים ב - %	גידול (קיטון) שטחים באלפי מ"ר
	2005	2006	2005	2006	2005	2006	בחיוב משוקלל למ"ר בסה"כ חיוב	%		
מגורים	#####	#####	0.03	0.03	194,054	201,055	0.0%	3.6%	3.4%	218,676.00
תעשייה	722,705.00	882,882.00	0.07	0.07	49,331	61,068	1.3%	23.8%	18.1%	160,177.00
עסקים אחרים (פרט לבנקים)	998,010.00	942,872.00	0.11	0.12	108,703	112,140	8.4%	3.2%	%(5.8)	(55,138.00)
בנקים וחברות ביטוח	8,745.00	8,751.00	0.91	0.91	7,935	7,941	0.0%	0.1%	0.1%	6.00
מלונות	5,031.00	4,866.00	0.05	0.05	238	230	%(0.1)	%(3.4)	%(3.4)	(165.00)
חניונים	184,264.00	199,949.00	0.01	0.01	2,443	2,661	0.4%	8.9%	7.8%	15,685.00
מלאכה	106,928.00	109,154.00	0.06	0.06	6,035	6,165	0.1%	2.2%	2.0%	2,226.00
נכסי מדינה	6,323.00	9,226.00	0.23	0.23	1,428	2,147	3.0%	50.4%	31.5%	2,903.00
קרקע תפוסה	#####	#####	0.01	0.01	59,588	64,820	0.7%	8.8%	7.4%	342,012.00
קרקע חקלאית	#####	#####	0.00	0.00	136	136				
קרקע במפעל עתיר שטח	846,944.00	925,458.00	0.01	0.01	4,379	4,785	0.0%	9.3%	8.5%	78,514.00
סה"כ	#####	#####	0.03	0.03	434,270	463,148	1.8%	6.6%	4.5%	764,896.00

הערה :

טבלת השטחים והחייבים נערכה לתחילת השנה ואינה כוללת את השינוי בסכומי המס בשל הצמדה ואת הגידול הטבעי בחיובי ארנונה אשר חל במהלך השנה כתוצאה מתוספת נכסים.