



**דוח כספי שנתי מבוקר
הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2003
בעיריית אשדוד**

עיריית אשדוד

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2003 באלפי ש"ח

31.12.2002	31.12.2003	ביאור	נכסים רכוש שוטף
25,067	42,259	3 (א)	נכסים נזילים - קופה ובנקים
17,241	8,571	3 (ב)	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
1,037	935	3 (ג)	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>43,345</u>	<u>51,765</u>		
48,484	36,270	3 (א)	<u>השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים בתקציבים בלתי רגילים</u>
5,789	5,789	3 (ד)	<u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות ואחרות</u>
23,562	30,105		<u>גרעונות בתקציב הרגיל</u> גרעון לתחילת השנה
6,543	16,917		גרעון בשנת הדוח
<u>30,105</u>	<u>47,022</u>		גרעון מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
<u>127,723</u>	<u>140,846</u>		
107,876	89,349		<u>נתונים נוספים</u> עומס המלוות
289,520	318,915		חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים
7,602	13,938		חובות פתוחים
<u>297,122</u>	<u>332,853</u>		מכוסים בהמחאות לגביה

עיריית אשדוד

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2003 באלפי ש"ח

31.12.2002	31.12.2003	ביאור	התחייבויות
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
72,459	93,737	3 (ו)	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
991	5,050	3 (ז)	תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
<u>73,450</u>	<u>98,787</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
			<u>קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתב"רים, נטו</u>
17,088	35	5	קרן לעבודות פיתוח
31,396	36,235	טופס 3	עודפים זמניים בתב"רים נטו
<u>48,484</u>	<u>36,270</u>		
			<u>קרנות מתוקצבות</u>
5,789	5,789	3 (ח)	
<u>127,723</u>	<u>140,846</u>		

אינג' צבי צילקר
אילן בן עדי

ראש הרשות :
גזבר הרשות :
תאריך אישור הדוחות :

* הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

טופס מס' 2

טופס מס' 2

טופס מס' 2

טופס מס' 2

עיריית אשדוד

טופס מס' 3

הדוח הכספי לשנת 2003

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל באלפי ש"ח

2002	2003	
**		
		1. תקבולים ותשלומים בשנת הדוח
		א. תקבולים
26,229	31,238	השתתפות הממשלה
21,150	22,246	השתתפות מוסדות
4,841	566	השתתפות בעלים
62,889	85,307	מקורות עצמיים ואחרים
115,109	139,357	סה"כ תקבולים
		ב. תשלומים
79,580	68,486	עבודות שבוצעו במשך השנה
5,218	6,641	תכנון
31,318	59,391	תשלומים אחרים
116,116	134,518	סה"כ תשלומים
(1,007)	4,839	עודף (גרעון) בשנת הדוח
		2. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
547,150	631,136	תקבולים
514,747	599,740	תשלומים
32,403	31,396	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		3. תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה *
631,136	716,461	תקבולים
599,740	680,226	תשלומים
31,396	36,235	יתרות זמניות נטו לסוף השנה
		היתרה הנ"ל מורכבת:
58,218	56,166	עודפי מימון זמניים
26,822	19,931	גרעונות מימון זמניים
31,396	36,235	
31,123	54,032	* לאחר ניכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדוח:
		** סווג מחדש

עיריית אשדוד

טופס מס' 4

ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל, הבלתי רגיל ובקרן לעבודות פיתוח לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2003 באלפי ש"ח

<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>התאמה</u>	<u>הכנסות</u>
751,408	767,689	1	מתקציב רגיל
52,220	54,050	2	מתקציב בלתי רגיל
75,534	68,254	3	מקרן לעבודות פיתוח
<u>879,162</u>	<u>889,993</u>		סך כל ההכנסות
<u>-----</u>	<u>-----</u>		
			<u>הוצאות</u>
757,951	784,606	4	תקציב רגיל
116,116	134,518	5	תקציב בלתי רגיל
1,435		6	מקרן לעבודות פיתוח
<u>875,502</u>	<u>919,124</u>		סך כל ההוצאות
<u>-----</u>	<u>-----</u>		
<u>3,660</u>	<u>(29,131)</u>		עודף הוצאות על הכנסות בשנת התקציב (אשתקד) עודף הכנסות על הוצאות בשנת התקציב
<u>=====</u>	<u>=====</u>		
			<u>הרכב הגרעון הכללי</u>
(6,543)	(16,917)		גרעון בשנת הדוח בתקציב הרגיל
(1,007)	4,839		עודף (גרעון) בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
<u>(7,550)</u>	<u>(12,078)</u>	9	
<u>-----</u>	<u>-----</u>		
11,210	(17,053)	10	(קיטון) גידול בקרן לעבודות פיתוח
<u>-----</u>	<u>-----</u>		
<u>3,660</u>	<u>(29,131)</u>		(גרעון) עודף כללי
<u>=====</u>	<u>=====</u>		

עיריית אשדוד

התאמות לטופס 4

התאמה בין הדוחות הכספיים ליתרות הנ"ל

		1	התאמה מס':
שנה קודמת - 2002	שנה נוכחית - 2003		
751,408	767,689		סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל:
<u>751,408</u>	<u>767,689</u>		סה"כ נטו
		2	התאמה מס':
115,109	139,357		סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי הרגיל:
(62,889)	(85,307)		בניכוי העברה מקרנות המועצה
<u>52,220</u>	<u>54,050</u>		סה"כ נטו
		3	התאמה מס':
75,534	81,218		תקבולים מקרן לעבודות פיתוח
	(12,964)		העברה מקרנות אחרות
<u>75,534</u>	<u>68,254</u>		סה"כ נטו
		4	התאמה מס':
757,951	784,606		סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל:
<u>757,951</u>	<u>784,606</u>		סה"כ נטו
		5	התאמה מס':
116,116	134,518		סה"כ הוצאות בתקציב הבלתי רגיל:
<u>116,116</u>	<u>134,518</u>		סה"כ נטו
		6	התאמה מס':
64,324	98,271		תשלומים מקרן לעבודות פיתוח
(62,889)	(85,307)		העברה לתב"רים
	(12,964)		העברה לקרנות אחרות
<u>1,435</u>	<u>--</u>		סה"כ נטו
		10	התאמה מס':
	(17,053)		גידול(קיצון) בקרן לעבודות פיתוח
	<u>(17,053)</u>		סה"כ נטו

עיריית אשדוד

ביאור 1,2

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2003

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 הנהלת 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. להלן נתונים על השינויים במדד המחירים לצרכן ובשער החליפין של השקל ביחס לדולר :

2001	2002	2003	
4.42	4.74	4.38	שער החליפין של הדולר האמריקאי בש"ח
170.91	182.02	178.58	מדד המחירים לצרכן (ממוצע 1993) בנקודות
9.28%	7.27%	(7.56)%	שעור עליית (ירידת) הדולר במהלך השנה
1.41%	6.49%	(1.88)%	שעור עליית המדד במהלך השנה

ה. התקציב לשנת 2003 אושר ע"י מועצת העיר אך טרם התקבל אישורו של משרד הפנים.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות ערוכים על בסיס נומינלי היסטורי וללא התאמה לשינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי לשנה קודמת מפורטים להלן :

א. רכוש קבוע

ההשקעות ברכוש קבוע מופחתות עם זקיפת ההוצאות לתקציב הרגיל או הבלתי רגיל, בהתאם למקור המימון, ואינן מוצגות כנכס במאזן ופחת בגינן 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/שער) שזמן פרעונם הגיע, לפי לוחות סילוקין, נזקף כהוצאה בתקציב הרגיל, גם אם לא שולמו בפועל.
- (4) הוצאות ריבית והפרשי הצמדה שהצטברו וזמן פרעונן, לפי לוחות סילוקין, הוא לאחר תאריך הדוח הכספי, אינן נרשמות כהוצאה.

עיריית אשדוד

- (5) מלוות לצורך שעה (לזמן קצר) ומשיכות יתר מבנקים מוצגות כסעיף מאזני.
- (6) הלוואות לזמן קצר כוללות ריבית והפרשי הצמדה שנצברו עד לתאריך הדוח.
- (7) פרעון מלוות בגין ביוב נכלל בסעיף הוצאות מפעל הביוב.

ג. זכויות מוניטריות

- (1) זכויות מוניטריות מייצגות השקעות שונות של העיריה, לרבות בגופים המבצעים פע לקידום השרותים או האינטרסים של העיריה (כולל השקעות בתאגידים עירוניים), זכויות מים, הלווא לעובדים וכדו'.
- (2) תשלומים בגין רכישת זכויות מוניטריות נזקפים כהוצאה בתקציב הרגיל או הבלתי התהוותן .
- (3) זכויות מוניטריות מוצגות במאזן במחיר העלות כדלהלן :
- בנכסים - השקעות במימון קרנות מתוקצבות.
בהתחייבויות - קרנות מתוקצבות.

ד. מלאי בלתי מוקצב

הוצאות על רכישת טובין למחסן, טרם יעודם למטרה מסויימת, נזקפות לסעיף מאז למימון מלאי זה קיימת קרן מלאי במחסן בלתי מוקצב שנוצרה ע"י חיוב בתקציב ה

ה. פקדונות בבנקים

פקדונות בבנקים כוללים ריבית והפרשי הצמדה ושער שהצטברו עד לתאריך הדוח ה

ו. ניירות ערך סחירים

בשנת הכספים העיריה לא החזיקה ניירות ערך סחירים.

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 1).
- (2) מענקים והשתתפויות ממשרדי ממשלה ומגופים ציבוריים אחרים המיועדים לתקציב 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 ה המתאים בתקציב הרגיל.

ח. רישום הוצאות

- 1) (הוצאות 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.

עיריית אשדוד

4) תשלומים בגין חופשה שנתית נרשמים על בסיס מזומן בעת תשלום שוטף של משכור (עובדים
עבור העדרות בגין חופשה.
לא נערכה הפרשה לחופשה בגין התחייבות לחופשה טרם תשלומה (ראה באור 8).

5) א. לא נרשמה הפרשה לפיצויים בגין עובדי העיריה אשר זכאים לפנסיה תקציבית. ב.
(בהם
פורש העובד, כאמור לעיל, לפני הגיעו לפנסיה, נרשמת ההוצאה לפיצויים על בסיס
ב. לעובדים הזכאים לפנסיה צוברת מופקדים באופן שוטף תשלומים בגובה ההתחייבות.

ט. רישום הכנסות מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח והיטלי השבחה

תקבולים מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח ומהיטלי השבחה נזקפים לקרן לעבודות פיתוח.
התחייבויות העירייה לביצוע עבודות פיתוח בגין נגבו השתתפויות בעלים, אינן מקבלות ביטוי
בדוחות הכספיים.

י. זקיפת התשואה על השקעות

התשואה מהשקעות שמקורן מקרן לעבודות פיתוח נזקפה לקרן לעבודות פיתוח.

התשואה מהשקעות שמקורן מעודפי תב"רים נזקפה לקרן לעבודות פיתוח.

עיריית אשדוד

ביאור 3

באור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

ליום 31 בדצמבר		
2002	2003	
		א. נכסים נזילים - קופה ובנקים
12,732	12,602	בנקים מסחריים
60,819	65,927	פקדונות בבנקים
73,551	78,529	סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים (1)
48,484	36,270	בניכוי- השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח (2)
25,067	42,259	

על פי תיקון לפקודת העירייה (סעיף 213 א'), נדרשת העיריה החל מ-1.1.1999 להפקיד את הכספים המתקבלים עבור תקציבים בלתי רגילים בחשבונות בנק נפרדים, חשבונות בנק אלו ינוהלו בנאמנות על ידי ראש העיריה והגזבר והם אינם ניתנים לשעבוד. חשבונות בבנקים הנ"ל כוללים סכומים שנתקבלו עבור תב"רים אשר יתרתם אינה ידועה.

2002	2003	ב. הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
10,626	5,814	משרד החינוך
2,900	325	משרד העבודה והרווחה
1,184	343	משרד הפנים
221	494	משרד הקליטה
39		משרד התחבורה
1,036		המשרד לבטחון פנים
84	167	משרדים אחרים
155		מרכז השלטון המקומי
21	9	מנהל מקרקעי ישראל
975	1,419	חברות אשראי
17,241	8,571	

2002	2003	ג. חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
1,004	935	ספקים, עובדים ומוסדות
33		חפ"א
1,037	935	

עיריית אשדוד

ד. השקעות במימון קרנות מתוקצבות ואחרות

2002	2003	תאגידים עירוניים
1	1	החברה העירונית לתרבות ספורט ומרכזים קהילתיים באשדוד בע"מ
0	0	חופית החברה לפיתוח התיירות באשדוד בע"מ
0	0	החברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ
200	200	תשלומים ע"ח הון מניות בחופית החברה לפיתוח התיירות באשדוד בע"מ
201	201	
39	39	השקעות אחרות
10	10	ניירות ערך וזכויות בלתי סחירות
362	362	הלוואות לעובדים
5,177	5,177	הלוואות לשפוף בניינים
		שטר הון-איגוד משתמשי קולחי אשדוד בע"מ
5,588	5,588	
5,789	5,789	סה"כ השקעות במימון קרנות מתוקצבות ואחרות

ה. הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו

2002	2003	
29,228	37,277	ספקים, קבלנים ונותני שרותים
29,646	39,718	עובדים וניכויים לשלם
10,392	12,500	מוסדות וזכאים שונים
66	184	המחאות לפרעון
	1,718	החברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ
288	422	הרשות העירונית למלחמה בסמים
2,839	1,918	חברות עירוניות אחרות
72,459	93,737	

ו. תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש מיסים מראש

991	5,050
991	5,050

ז. קרנות מתוקצבות

5,789	5,789
5,789	5,789

עיריית אשדוד

ביאור 4

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2003

ביאור 4 - פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים

ביצוע 2002	ביצוע 2003	תקציב 2003	
			<u>תקבולים לא רגילים</u>
3,564	3,692	2,044	החזר משנים קודמות
13	407	18	החזר השתתפויות
<u>3,577</u>	<u>4,099</u>	<u>2,062</u>	
			<u>תשלומים לא רגילים</u>
69,608	62,857	63,800	הנחות במיסים
199	225	395	תשלומי פנסיה
405	835	1,100	מיסים בשל הוצאות עודפות
	6,400		הוצאות בגין שנים קודמות
	886	97	איזון תקציב
<u>70,212</u>	<u>71,203</u>	<u>65,392</u>	

עיריית אשדוד

ביאור 5

ביאור 5 - קרן לעבודות פיתוח

א. בקרן לעבודות פיתוח, נרשמים תקבולי העיריה 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 נוהגת לזקוף את התשואה המתקבלת בגין ההשקעות של הקרנות לקרן לעבודות פיתוח.

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

ה. לא נזקפת ריבית רעיונית על השימוש בכספי הקרן לעבודות פיתוח לתב"רים.

ו. להלן תנועת הקרנות בשנת הדוח:

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
5,878	72,964				2,570	75,534	62,889				1,435	64,324	17,088
	12,964					12,964				12,964		12,964	
17,088	50,456	12,964			4,834	68,254	85,307					85,307	35
17,088	63,420	12,964			4,834	81,218	85,307			12,964		98,271	35

שם הקרן

סה"כ שנה קודמת

קרן הטל השבחה

קרנות פיתוח

סה"כ

עיריית אשדוד

ביאורים נוספים

ביאור 6 - נתוני משרד הרווחה בתקציב הרגיל

הנתונים של התקבולים והתשלומים של תקציב הרווחה שנעשו באמצעות משרד העבודה והרווחה נרשמו בספרי החשבוניות על פי נתונים שנתקבלו מדוח שהופק ע"י המחשב של משרד העבודה והרווחה. 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 העבודה והרווחה והעיריה.

ביאור 7 - מפעל המים

העיריה אינה מנהלת את מפעל המים כמשק כספים סגור.

הכנסות מפעל המים כוללות חיובים בגין צריכת המים של מוסדות העירייה בשנת 2003 בסך של 13,400 אלפי ש"ח (2002 - כ- 10,300 אלפי ש"ח), כנגד רישום הוצאה באותו סכום בפרק נכסים ציבוריים.

ביאור 8 - 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 2003. על פי הדוחות הכספיים לשנת 2002, לחברה גרעון מצטבר ביתרת הנכסים נטו בסך כ- 5,346 אלפי ש"ח (31 בדצמבר 2001 - כ- 5,422 אלפי ש"ח). לגרעון זה לא ניתן ביטוי בספרי העירייה.
- העברות העירייה לחברה לתרבות בשנת הדוח הסתכמו בכ- 35,899 אלפי ש"ח (שנה קודמת - בכ- 42,948 אלפי ש"ח). ליום 31.12.2003 עומדת החברה לתרבות בספרי העירייה ביתרת זכות של כ- 1,773 אלפי ש"ח (אשתקד 2,780 אלפי ש"ח).
- 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, 493 מניות מוחזקות על ידי עורכי דין בנאמנות עבור העירייה ו- 7 מניות מוחזקות מטעם העירייה על ידי תושבי העיר שחתמו על התחייבות שלא להעבירן לאחרים. טרם הושלמה עריכת הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2003. על פי הדוחות הכספיים לשנת 2002 לחברה לפיתוח רווח נצבר מותאם ליום 31 בדצמבר 2002 בסך כ- 40,941 אלפי ש"ח (31 בדצמבר 2001 כ- 40,473 אלפי ש"ח). לרווח זה לא ניתן ביטוי בספרי העירייה.
- השנה בוצעו עבודות ע"י החברה לפיתוח עבור העירייה בסך של כ- 22,617 אלפי ש"ח (שנה קודמת - 2,957 אלפי ש"ח). ליום 31.12.2003 עומדת החברה לפיתוח בספרי העירייה ביתרת חובה של 1,718 אלפי ש"ח (אשתקד 33 אלפי ש"ח בחובה). בשנת 2003 חויבה החברה לפיתוח ע"י העירייה בשכר דירה ואחזקה בסך של 141 אלפי ש"ח (בשנת 2002 לא חוייבה).
- 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 באיגוד. בשנים 1995 - 1992 הנפיק האיגוד 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 2003 עומדת האגודה בספרי העירייה ביתרת אפס. (אשתקד עמדה היתרה על 13 אלפי ש"ח בזכות). בשנת 2003 שילמה העירייה לאגודה כ- 165 אלפי ש"ח עבור השתתפות העירייה עבור הוצאות חשמל ואחזקה שוטפות. (ב- 2002 - כ- 474 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. טרם הושלמה עריכת הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2003. על פי הדוחות הכספיים לשנת 2002, לחופית יתרת רווח ליום 31 בדצמבר 2002 בסך כ- 3.2 אלפי ש"ח (שנה קודמת הפסד בסך 27.5 אלפי ש"ח). במהלך השנה העבירה העירייה לחברה 1,350 אלפי ש"ח עבור הקצבות שוטפות וכן 1,512 אלפי ש"ח עבור עבודות פיתוח. ליום 31.12.2003 עומדת חופית בספרי העירייה ביתרת זכות של כ- 145 אלפי ש"ח (אשתקד 46 אלפי ש"ח בזכות).

עיריית אשדוד

1. **הרשות העירונית למלחמה בסמים אשדוד (ע"ר)** הוקמה בשנת 1999 כעמותה שמטרתה להציע, לתכנן ולגבש תוכניות למניעת השימוש לרעה בסמים בתחום העיר אשדוד.

עפ"י תקנון העמותה יהיו לעיריית אשדוד 51% מקולות ההצבעה באסיפה הכללית ובוועד העמותה.

שניים מתוך שלושה חברי וועד העמותה הם נציגי העירייה.

טרם הושלמה עריכת הדוחות הכספיים לשנת 2003. על פי הדוחות הכספיים המבוקרים ליום 31 בדצמבר 2002, סיימה העמותה את פעילותה בגרעון בסך 668 אלפי ש"ח (אשתקד גרעון בסך 566 אלפי ש"ח).

במהלך השנה הועברו לעמותה הקצבות שוטפות מהעירייה בסך 5,172 אלפי ש"ח (אשתקד 5,359 אלפי ש"ח).

ליום 31 בדצמבר 2003 עומדת העמותה בספרי העירייה ביתרת זכות של כ- 422 אלפי ש"ח. (אשתקד 288 אלפי ש"ח).

באור 9 - ערבויות שניתנו

להלן פירוט סכומי הערבויות שניתנו כשהם משוערכים לתאריך המאזן (בתוקף לתאריך המאזן):

המוטב בגינו ניתנו הערבויות	הבנק מקבל הערבות	תאריך מתן הערבות	סכום הערבות באלפי ש"ח	תאריך סיום הערבות
מועדון ספורט עירוני אשדוד	לאומי	1/02	1,644	1/2009
	מזרחי	2/01	794	3/2006
	מזרחי	11/01	1,335	11/2006
	מזרחי	1/03	1,271	1/2008
החברה העירונית לתרבות ספורט בע"מ הרשות העירונית למלחמה בסמים	המזרחי	3/99	5	3/2004
	המזרחי	4/99	6	4/2004
	המזרחי	6/99	8	6/2004
בני אשדוד – כדורסל	הפועלים	10/00	2,899	10/2010
	הפועלים	12/01	524	12/2005
ערבויות לבתי משפט	מסד פועלים	3/99	156	7/2005
	מסד פועלים	11/99	183	11/2005
התזמורת האנדלוסית	לאומי	4/00	16	12/2040
	איגוד	12/99	134	12/2005
	לאומי	12/01	698	12/2007
			<u>9,673</u>	

באור 10 - שעבדים

תקבולי העירייה מארנונה וממיסים וכן כספים וזכויות אחרות המגיעות לה, משועבדים לטובת הבנקים להבטחת פרעון מלוות שהעירייה קיבלה מהם. סכום השיעבוד לשלושה בנקים עמד על סך 7,000 אלפי ש"ח ליתר הבנקים ניתן שיעבוד ללא הגבלה בסכום.

באור 11 - התחייבויות תלויות

1. נכון ליום 31 בדצמבר 2003 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 25,000 אלפי ש"ח.

2. היועצת המשפטית של העירייה אינה יכולה להעריך את החשיפה הכספית של העירייה בגין תביעות אלה.

3. הדוחות הכספיים אינם כוללים הפרשות כלשהן בגין התביעות הנ"ל.

עיריית אשדוד

נספח 1 לטופס 1

הדוח הכספי לשנת 2003 - דוח שינויים בחשבון העודף והגרעון באלפי ש"ח

2002	2003	מקורות
8,425		קיטון בנכסים נזילים קופה ובנקים
	8,670	קיטון בהכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
	102	קיטון בחייבים תשלומים לא מתוקצבים
	12,214	קיטון בהשקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח
	21,278	גידול בהוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
	4,059	גידול בתקבולים בלתי מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
11,210		גידול בקרן לעבודות פיתוח - נטו
19,635	46,323	סה"כ מקורות
		<u>עודפים נטו</u>
19,635	46,323	סה"כ מקורות ועודפים
		<u>שימושים</u>
	17,192	גידול בנכסים נזילים קופה ובנקים
100		גידול בהכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
57		גידול בחייבים תשלומים לא מתוקצבים
10,203		גידול בהשקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח
1,518		קיטון בהוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
207		קיטון בתקבולים בלתי מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
	17,053	קיטון בקרן לעבודות פיתוח - נטו
12,085	34,245	סה"כ שימושים
		<u>גרעונות נטו</u>
1,007	(4,839)	(עודף) גרעון בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
6,543	16,917	גרעון בשנת הדוח בתקציב הרגיל
7,550	12,078	סה"כ גרעונות
19,635	46,323	סה"כ שימושים וגרעונות

עיריית אשדוד

נספח 1 לנספח 1 לטופס 1

הדוח הכספי לשנת 2003

נספח 1 לדוח שינויים בחשבון העודף והגרעון

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
757,951	784,606	תשלומים בשנת הדוח
751,408	767,689	תקבולים בשנת הדוח
<u>(6,543)</u>	<u>(16,917)</u>	גרעון בשנת הדוח

נספח 2 – לדוח שינויים בחשבון העודף והגרעון

<u>שינוי</u>	<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>הסעיף</u> <u>מקורות</u>
8,670	17,241	8,571	קיטון בהכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
102	1,037	935	קיטון בחייבים תשלומים לא מתוקצבים
12,214	48,484	36,270	קיטון בהשקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח
21,278	72,459	93,737	גידול בהוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
4,059	991	5,050	גידול בתקבולים בלתי מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
<u>46,323</u>			

<u>שינוי</u>	<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>שימושים</u>
17,192	25,067	42,259	גידול בנכסים נזילים קופה ובנקים
17,053	17,088	35	קיטון בקרן לעבודות פיתוח - נטו
<u>34,245</u>			

עיריית אשדוד

נספח 2 לטופס 1

הדוח הכספי לשנת 2003

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

מס. שם החשבון	יתרה לתחילת השנה	חיוב בשנת החשבון (פירוט א)	סה"כ פטורים, שחרורים והנחות (פירוט ב)	סה"כ חיובים נטו	סה"כ גביות בשנת הדוח (פירוט ג)	יתרה לסוף השנה	יחס גביה ב - % לחיוב השנתי	יחס גביה ב - % לכלל החיובים
א. חשבונות על בסיס חיוב שנתי								
1 ארנונה	46,134	180,066	21,976	204,224	134,219	70,005	84.9%	65.7%
1.1 ארנונה למגורים	124,924	244,388	52,799	316,513	189,829	126,684	99.1%	60.0%
1.2 ארנונה אחרת								
סה"כ ארנונה	171,058	424,454	74,775	520,737	324,048	196,689	92.7%	62.2%
2 אגרת מים וביוב	40,866	69,728	334	110,260	65,418	44,842	94.3%	59.3%
2.1 אגרת מים								
סה"כ מים	40,866	69,728	334	110,260	65,418	44,842	94.3%	59.3%
2.3 אגרת ביוב	9,035	27,742	76	36,701	26,064	10,637	94.2%	71.0%
3 אגרת שמירה	528	7,646	13	8,161	7,167	994	93.9%	87.8%
סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי חוזר	221,487	529,570	75,198	675,859	422,697	253,162	93.0%	62.5%
ב. חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי								
1 חניה וקנסות חניה		447		447	447		100.0%	100.0%
2 שכר דירה		3,147		3,147	3,147		100.0%	100.0%
3 קנסות		1,371		1,371	1,371		100.0%	100.0%
4 עצמיות חינוך (כולל שכ"ל גני ילדים)	5,561	21,101	56	26,606	21,101	5,505	100.3%	79.3%
5 עצמיות תרבות		9		9	9		100.0%	100.0%
6 עצמיות רווחה		1,911		1,911	1,911		100.0%	100.0%
8 הטלי השבחה		12,964		12,964	12,964		100.0%	100.0%
9 הטלי פיתוח	27,864	2,024	2,321	27,567	75	27,492		0.3%
10 אגרות בניה		10,167	183	9,827	9,984		100.0%	100.0%
11 הטל ביוב		10,955	1,771	7,486	9,184		100.0%	100.0%
12 מדי מים	1,564	2,588		4,152	2,234	1,918	86.3%	53.8%
13 השתתפות בעלים	4,329	1,039	13	5,355	584	4,771	56.9%	10.9%
14 טיפול משפטי	23,739	10,199		33,518	737	33,201	7.2%	2.2%
15 שיקים חוזרים	12,578	(6,816)		5,762	(1,042)	6,804		18.1%
16 אגרות שונות		44,507		46,782	44,507		100.0%	100.0%
סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	75,635	115,613	4,344	186,904	107,213	79,691	96.4%	57.4%
סה"כ בשנת הדוח	297,122	645,183	79,542	862,763	529,910	332,853	93.7%	61.4%
שנה קודמת	234,320	667,990	85,704	816,606	519,484	297,122	89.2%	63.6%
שנתיים קודמות	226,888	573,398	99,667	700,619	466,299	234,320	98.4%	66.6%

עיריית אשדוד

נספח 2 לטופס 1 - פירוט א

הדוח הכספי לשנת 2003

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

מס.	שם החשבון	חיוב ראשוני	חיובי ריבית והצמדה על השוטף	חיובי ריבית והצמדה בגין חובות קודמים	חיוב נוסף	חיוב בשנת החשבון
א. חשבונות על בסיס חיוב שנתי						
1	ארנונה	173,287	879	977	4,923	180,066
1.1	ארנונה למגורים	216,251	2,588	10,022	15,527	244,388
1.2	ארנונה אחרת					
	סה"כ ארנונה	389,538	3,467	10,999	20,450	424,454
2	אגרת מים וביו	66,972	473	2,880	(597)	69,728
2.1	אגרת מים					
	סה"כ מים	66,972	473	2,880	(597)	69,728
2.3	אגרת ביו	26,882	210	594	56	27,742
3	אגרת שמירה	7,646				7,646
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	491,038	4,150	14,473	19,909	529,570
ב. חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי						
1	חניה וקנסות חניה	447				447
2	שכר דירה	3,147				3,147
3	קנסות	1,371				1,371
4	עצמיות חינוך (כולל שכ"ל גני ילדים)	21,101				21,101
5	עצמיות תרבות	9				9
6	עצמיות רווחה	1,911				1,911
8	הטלי השבחה	12,964				12,964
9	הטלי פיתוח	2,024				2,024
10	אגרות בניה	10,167				10,167
11	הטל ביו	10,955				10,955
12	מדי מים	2,588				2,588
13	השתתפות בעלים	1,039				1,039
14	טיפול משפטי	10,199				10,199
15	שיקים חוזרים	(6,816)				(6,816)
16	אגרות שונות	44,507				44,507
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	115,613				115,613
	סה"כ	645,183	4,150	14,473	19,909	645,183

עיריית אשדוד

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ב

הדוח הכספי לשנת 2003

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

מס. שם החשבון	ביטולי חיוב שנה שוטפת	ביטולי חיוב שנים קודמות	מחיקת חובות/חובות אבודים	הנחות על פי דין	הנחות על פי ועדה	הנחות מימון	סה"כ פטורים שחורים והנחות
א. חשבונות על בסיס חיוב שנתי							
1 ארנונה							
1.1 ארנונה למגורים	1,378	1,404	343	16,392	1,208	1,251	21,976
1.2 ארנונה אחרת	3,545	3,611		42,150	3,107	386	52,799
סה"כ ארנונה	4,923	5,015	343	58,542	4,315	1,637	74,775
2 אגרת מים וביוב							
2.1 אגרת מים			230		104		334
סה"כ מים			230		104		334
2.3 אגרת ביוב			56		20		76
3 אגרת שמירה					13		13
סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	4,923	5,015	629	58,542	4,452	1,637	75,198
ב. חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי							
4 עצמיות חינוך (כולל שכ"ל גני ילדים)			56				56
9 הטלי פיתוח		2,321					2,321
10 אגרות בניה	183						183
11 הטל ביוב	1,771						1,771
12 מדי מים							
13 השתתפות בעלים		13					13
14 טיפול משפטי							
15 שיקים חוזרים							
16 אגרות שונות							
סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	1,954	2,334	56				4,344
סה"כ	4,923	9,303	685	58,542	4,452	1,637	79,542

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ג

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

מס. שם החשבון				גביה השנה		גביה פיגורים		סה"כ גביות בשנת הדוח	
קרן	ריבית והצמדה	קרן	ריבית והצמדה	קרן	ריבית והצמדה	קרן	ריבית והצמדה	סה"כ	ריבית והצמדה
א. חשבונות על בסיס חיוב שנתי									
1. ארנונה									
124,428		9,791		134,219		134,219		134,219	
172,309		17,520		189,829		189,829		189,829	
296,737		27,311		324,048		324,048		324,048	
סה"כ ארנונה									
2. אגרת מים וביוב									
59,176		6,242		65,418		65,418		65,418	
59,176		6,242		65,418		65,418		65,418	
23,973		2,091		26,064		26,064		26,064	
7,167				7,167		7,167		7,167	
387,053		35,644		422,697		422,697		422,697	
סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי חוזה									
ב. חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי									
447				447		447		447	
3,147				3,147		3,147		3,147	
1,371				1,371		1,371		1,371	
21,101				21,101		21,101		21,101	
9				9		9		9	
1,911				1,911		1,911		1,911	
12,964				12,964		12,964		12,964	
75				75		75		75	
9,984				9,984		9,984		9,984	
9,184				9,184		9,184		9,184	
2,234				2,234		2,234		2,234	
584				584		584		584	
737				737		737		737	
(1,042)				(1,042)		(1,042)		(1,042)	
44,507				44,507		44,507		44,507	
107,213				107,213		107,213		107,213	
494,266		35,644		529,910		529,910		529,910	
סה"כ									

עיריית אשדוד

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ד

הדוח הכספי לשנת 2003

דוח גביה ויתרות חייבים ליום 31 בדצמבר 2003 באלפי ש"ח

מיום		ארנונה כללית		נתוני גביה מים וארנונה
2002	2003	2002	2003	
32,998	40,866	126,840	171,058	גבית פיגורים יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה חיוב / זיכוי נוסף
421	(597)	52,493	20,450	
5,111	2,880	18,358	10,999	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה) גביה בגין פיגורים יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
(386)	(230)	(12,110)	(5,358)	
38,144	42,919	185,581	197,149	
(5,362)	(6,242)	(25,738)	(27,311)	
32,782	36,677	159,843	169,838	
62,036	66,972	365,869	389,538	חיוב תקופתי שוטף מצטבר חיוב / זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
822	473	5,930	3,467	
(716)	(104)	(68,622)	(69,417)	
62,142	67,341	303,177	323,588	
(54,058)	(59,176)	(14,598)	(11,834)	גביה מראש לשנה גביה שוטפת סה"כ שנגבה
(54,058)	(59,176)	(277,364)	(284,903)	
8,084	8,165	11,215	26,851	יתרת פיגורים לתקופה
40,866	44,842	171,058	196,689	
14.06%	14.54%	13.87%	13.85%	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה % גביה מהפיגורים % גביה מהשוטף % גביה מהסה"כ
86.99%	87.88%	96.30%	91.70%	
59.25%	59.33%	62.01%	59.96%	

אלפי קוב		אלפי קוב		נתוני פחת מים
2002	2003	2002	2003	
19,104	17,505	19,104	17,505	כמות המים שנרכשה / הופקה כמות המים שנמכרה / חויבה פחת (באלפי קוב) % הפחת
17,050	16,611	17,050	16,611	
2,054	894	2,054	894	
10.75%	5.11%	10.75%	5.11%	

עיריית אשדוד

נספח 3 לטופס 1

מצב חשבון המלוות לפרעון ליום 31 בדצמבר 2003 באלפי ש"ח

<u>31.12.2001</u>	<u>31.12.2002</u>	<u>31.12.2003</u>	
99,933	98,605	86,287	יתרות המלוות (קרן) שנתקבלו למעשה ונשארו לפרעון בתחילת השנה
10,000			סה"כ מלוות שנתקבלו במשך השנה
<u>109,933</u>	<u>98,605</u>	<u>86,287</u>	
11,328	12,318	11,144	פחות - תשלומים ע"ח קרן בלבד בשנת הדווח
<u>98,605</u>	<u>86,287</u>	<u>75,143</u>	יתרת מלוות (קרן בלבד) לסוף השנה
20,861	21,589	14,206	נוסף - הפרשי הצמדה על הקרן שנצברו לסוף השנה *
<u><u>119,466</u></u>	<u><u>107,876</u></u>	<u><u>89,349</u></u>	סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה

* חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2003 (מדד ידוע).

סכום פרעון המלוות בתקציב הרגיל בשנת הדוח:

11,328	12,318	11,144	קרן
5,455	5,385	4,769	ריבית
6,987	7,726	6,304	הצמדה
<u>23,770</u>	<u>25,429</u>	<u>22,217</u>	סה"כ**

*** התאמה לטופס 2:

22,193	19,758		בסעיף פרעון מלוות
3,236	2,459		בסעיף מפעלי הביוב
<u>25,429</u>	<u>22,217</u>		סה"כ

להלן תחזית פרעון המלוות (קרן והצמדה):

10,883	שנה ראשונה
9,524	שנה שנייה
9,373	שנה שלישית
7,903	שנה רביעית
7,340	שנה חמישית
<u>44,326</u>	שנה שישית ואילך
<u><u>89,349</u></u>	

עיריית אשדוד

נספח 1 לטופס 2

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנת הכספים 2003 באלפי ש"ח

חלק א' - תקבולים ותשלומים כללי	תקציב מקורי	שינויים	התקציב	הביצוע	הסטיות נטו		הביצוע 2002
					מתחת	מעל	
הכנסות	789,445	(5,791)	783,654	767,689	(15,965)		751,408
הוצאות	789,445	(5,791)	783,654	784,606		(952)	757,951
גרעון בשנת הדוח				(16,917)	(15,965)	(952)	(6,543)

חלק ב' - הכנסות לפי מקורות	התקציב	הביצוע	% מסה"כ	הסטיות נטו		הביצוע 2002	% מסה"כ
				מתחת	מעל		
1 הכנסה עצמית							
1.1 גביה ישירה	523,713	511,771	66.66%	11,942		494,049	65.75%
1.2 הכנסות מריבית, שונות ובלתי רגילות	23,802	29,843	3.89%		6,041	29,012	3.86%
	547,515	541,614	70.55%	11,942	6,041	523,061	69.61%
2 הכנסות מהממשלה							
2.1 השתתפות משרדי ממשלה	236,139	226,075	29.45%	10,064		228,347	30.39%
	236,139	226,075	29.45%	10,064		228,347	30.39%
סה"כ הכנסות לפי מקורות	783,654	767,689	100.00%	22,006	6,041	751,408	100.00%

עיריית אשדוד

נספח 1 לטופס 2 - המשך

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנת הכספים 2003 באלפי ש"ח

סוג ההוצאה	תקציב	הביצוע	% מסה"כ	הסטיות נטו		% מסה"כ	הביצוע	2002	% מסה"כ
				מתחת	מעל				
1 משכורות ושכר	360,028	354,758	45.21%	5,270			345,811	45.62%	
2 כלליות (למעט מימון)	94,575	99,265	12.65%		4,690		88,956	11.76%	
3 מימון	3,810	3,681	0.47%	129			3,435	0.45%	
4 פעולות	120,475	115,318	14.70%	5,157			107,579	14.19%	
5 השתתפויות ותרומות	163,276	169,133	21.56%		5,857		171,559	22.63%	
6 חד פעמיות	16,626	20,234	2.58%		3,608		15,182	2.00%	
7 פרעון מלוות	24,864	22,217	2.83%	2,647			25,429	3.35%	
סה"כ הוצאות	<u>783,654</u>	<u>784,606</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,203</u>	<u>14,155</u>		<u>757,951</u>	<u>100.00%</u>	

עיריית אשדוד

נספח 2 לטופס 2

מיועדות ובלתי מיועדות לשנת הכספים 2003 באלפי ש"ח

פרקי התקציב		הכנסות הוצאות		תקציב	ביצוע	סטיות מעל (מתחת)	תקציב	ביצוע	סטיות מעל (מתחת)	תקציב	ביצוע	סטיות מעל (מתחת)	תקציב	ביצוע	הסטייה נטו עודף (גרעון)
א. הכנסות והוצאות מיועדות															
1. הנהלה וכלליות		6					88,516	83,873	4,643	(88,516)	(83,873)	4,643			
2. שירותים מקומיים		2	7	21,382	23,967	2,585	158,604	150,915	7,689	(137,222)	(126,948)	10,274			
3. שירותים ממלכתיים		3	8	264,419	249,883	(14,536)	406,607	414,749	(8,142)	(142,188)	(164,866)	(22,678)			
4. מפעלים		4	9	88,911	96,685	7,774	64,535	63,866	669	24,376	32,819	8,443			
5. בלתי רגילים		5	99	2,062	4,099	2,037	65,392	71,203	(5,811)	(63,330)	(67,104)	(3,774)			
סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות				376,774	374,634	(2,140)	783,654	784,606	(952)	(406,880)	(409,972)	(3,092)			
ב. הכנסות בלתי מיועדות															
1. גביה ישירה		1		406,880	393,055	(13,825)				406,880	393,055	(13,825)			
סה"כ הכנסות בלתי מיועדות				406,880	393,055	(13,825)				406,880	393,055	(13,825)			
סה"כ כללי															
				783,654	767,689	(15,965)	783,654	784,606	(952)				(16,917)	(16,917)	
אי איזון תקציבי															
הסטיה נטו עודף (גרעון)															
(16,917)															

עיריית אשדוד

נספח 3 לטופס 2

דוח ביצוע התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2003 באלפי ש"ח

הסעיף	תקציב	ביצוע	% מסה"כ	עודף (גרעון)	ביצוע 2002	% מסה"כ
הכנסות						
ארנונה	402,959	388,542	50.61%	(14,417)	388,031	51.64%
מים	63,897	67,421	8.78%	3,524	62,741	8.35%
יתר עצמיות	80,659	85,651	11.16%	4,992	72,289	9.62%
משרד החינוך	172,914	159,753	20.81%	(13,161)	163,187	21.72%
משרד הרווחה	59,830	63,926	8.33%	4,096	61,121	8.13%
משרדים אחרים	3,395	2,396	0.31%	(999)	4,039	0.54%
סה"כ ללא כיסוי גרעון מצטבר	783,654	767,689	100.00%	(15,965)	751,408	100.00%
סה"כ הכנסות	783,654	767,689		(15,965)	751,408	
הוצאות						
משכורות ושכר כללי	135,599	129,846	16.55%	5,753	126,786	16.73%
פעולות כלליות	70,378	64,498	8.21%	5,880	61,049	8.06%
רכישת מים	40,000	42,137	5.37%	(2,137)	39,351	5.19%
כלליות	80,999	83,012	10.58%	(2,013)	77,689	10.25%
השתתפויות ותרומות	99,469	99,769	12.72%	(300)	104,546	13.79%
שכר חינוך	198,411	199,022	25.37%	(611)	195,014	25.73%
פעולות חינוך	36,145	36,707	4.68%	(562)	31,788	4.19%
שכר רווחה	26,018	25,890	3.30%	128	24,011	3.17%
פעולות רווחה	64,461	70,220	8.95%	(5,759)	66,522	8.78%
פרעון מלוות	24,864	22,217	2.83%	2,647	25,429	3.35%
מימון	3,810	3,681	0.47%	129	3,435	0.45%
חד פעמיות	3,500	7,607	0.97%	(4,107)	2,331	0.31%
סה"כ ללא כיסוי גרעון מצטבר	783,654	784,606	100.00%	(952)	757,951	100.00%
סה"כ הוצאות	783,654	784,606		(952)	757,951	
עודף (גרעון)						
				(16,917)	(6,543)	

(*) הכנסות ארנונה - כולל הנחות ועדה והנחות מימון שנרשמו בפעולות כנגד הכנסות ארנונה בסך 62,857 (אשתקד 69,608) אלפי ש"ח

עיריית אשדוד

נספח 4 לטופס 2

נתוני כח אדם והוצאות שכר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2003

שנה קודמת		שנה נוכחית					
שכר ממוצע	-	שכר ממוצע	שכר	הוצאות	מצבת	תקן	סוג משרה
בפועל	הוצאות שכר	בפועל	בפועל	בפועל	משרות כח אדם	כח אדם	חינוך
לשנה למשרה	בפועל	לשנה למשרה	לשנה למשרה	לשנה למשרה	ממוצעת	*	רווחה
אלפי ש"ח	* אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	* אלפי ש"ח	* אלפי ש"ח	*		יתר המשרות
107.79	140,892	102.93	134,801	1,309.70	1,305.60		
137.85	23,132	133.63	23,279	174.20	140.10		
161.92	101,089	158.90	98,866	622.20	661.50		
126.29	265,113	122.00	256,946	2,106.10	2,107.20		סה"כ
485.60	2,428	522.67	2,352	4.50			נבחרים
77.62	26,236	85.22	29,928	351.20			פנסיונרים
120.29	293,777	117.49	289,226	2,461.80	2,107.20		סה"כ כללי

עיריית אשדוד

נספח 5 לטופס 2

התפלגות מרכיבי השכר לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2003

2002		2003		סוג תשלום
ביצוע	% מסה"כ	ביצוע	% מסה"כ	
160,647	54.68%	162,426	56.16%	שכר משולב כולל הפרשי שכר
9,537	3.25%	8,258	2.86%	שעות נוספות - רשומות
2,242	0.76%	5,200	1.80%	פיצויי פיטורין
15,172	5.16%	16,056	5.55%	אחזקת רכב
26,236	8.93%	29,928	10.35%	תשלומי פנסיה
3,254	1.11%	2,166	0.75%	אש"ל
14,535	4.95%	3,000	1.04%	תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד
231,623	78.84%	227,034	78.50%	סה"כ שכר ותשלומים
11,240	3.83%	11,724	4.05%	תשלומי ביטוח לאומי מעביד
22,842	7.78%	22,848	7.90%	קופת גמל מעביד, קרן השתלמות
28,072	9.56%	27,620	9.55%	מס שכר ומס מעסיקים
62,154	21.16%	62,192	21.50%	סה"כ נלוות
293,777	100.00%	289,226	100.00%	סה"כ כללי

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

2002	2003	סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 החודשיים - תשלומים לחברת כוח אדם הפרשה בגין הבראה ומענק יובל חיוב בסעיפי הוצאה-השתלמויות חיוב סעיפי הוצאה-אחרים חיובים ממשרד החינוך בגין שאילת מורס וגננות השתתפות בשכר הדרכת ספורט
293,777	289,226	
7,937	8,319	
	10,802	
(95)	(80)	
(678)	(930)	
45,637	47,873	
(2,103)	(1,852)	
1,336	1,400	
345,811	354,758	הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2

עיריית אשדוד

נספח 6 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2003

ארנונה כללית

ניתוח תעריפים למ"ר בשקלים חדשים

2001	2002	2003		הסקטור
תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף מינימום (*)	
28.52	30.30	30.26	26.28	מגורים
62.97	66.08	65.30	18.81	תעשייה
89.50	88.09	95.12	51.59	עסקים אחרים (פרט לבנקים)
821.52	879.35	856.54	350.76	בנקים וחברות ביטוח
53.67	45.89	45.40	29.04	מלונות
0.1408	0.1366	0.1461	0.0820	למ"ר / לדונם קרקע תפוסה

(*) תעריף המינימום כפי שנקבע בתקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות המקומיות בשנת 2003)
 (**) תעריף משוקלל שקל חדש לדונם

עיריית אשדוד

נספח 1 לטופס 3

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי התקציב לשנת הכספים 2003 באלפי ש"ח

מספר פתוחים	תב"רים סגורים	סה"כ תב"רים	הפרק התקציבי	מס' פרק	התקציב המאושר	הביצוע עד 31.12.2002		הביצוע בשנת 2003		הביצוע המצטבר		עודף הכנסות ברוטו	עודף הוצאות ברוטו	עודף (גרעון) נטו	סטיה - עודפים		סטיה - גרעונות	
						הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות				עקב הכנסות מעל מתחת	עקב הוצאות מעל מתחת	עקב הכנסות מעל מתחת	עקב הוצאות מעל מתחת
20	5	25	תברואה	71	70,981	42,224	47,119	18,054	17,109	60,278	64,228	6,158	2,208	3,950		10,703	6,753	
5	2	7	שמירה ובטחון	72	456	303	152	129	170	432	322		110	(110)		67	134	43
10	2	12	תכנון ובנין עיר	73	8,282	4,928	5,879	1,484	2,403	6,412	8,282	1,870		1,870		1,870		
90	13	103	נכסים ציבוריים	74	171,913	95,237	104,340	38,359	37,891	133,596	142,231	15,356	6,721	8,635	12	38,318	29,695	
21	1	22	שירותים עירוניים שונים	76	32,593	23,407	24,645	4,204	5,181	27,611	29,826	2,215		2,215		4,982	2,767	
12	4	16	פיתוח כלכלי	77	13,755	10,283	11,146	1,955	2,259	12,238	13,405	1,167		1,167		1,367	200	
75	8	83	חינוך	81	313,821	224,143	224,518	41,724	38,862	265,867	263,380	6,802	9,289	(2,487)	400	50,547	51,291	2,143
32	2	34	תרבות	82	226,373	144,633	147,199	21,178	25,079	165,811	172,278	7,621	1,154	6,467	46	61,294	54,291	582
4		4	בריאות	83	4,510	1,721	4,242	234	30	1,955	4,272	2,317		2,317		2,555	238	
31	1	32	רווחה	84	22,447	14,883	15,511	1,496	2,323	16,379	17,834	1,788	333	1,455		5,618	4,163	
9	1	10	דת	85	12,170	8,957	8,882	2,098	2,567	11,055	11,449	510	116	394		1,115	721	
16	1	17	מים	91	51,087	29,021	37,503	3,603	5,483	32,624	42,986	10,362		10,362		18,462	8,100	
325	40	365	סה"כ תב"רים שנסתיימו		928,388	599,740	631,136	134,518	139,357	734,258	770,493	56,166	19,931	36,235	458	196,898	158,353	2,768
										54,032	54,032							
325	40	365	סה"כ נטו		928,388	599,740	631,136	134,518	139,357	680,226	716,461	56,166	19,931	36,235	458	196,898	158,353	2,768

עיריית אשדוד

השתתפויות ותמיכות שניתנו בשנת 2003

התקציב הביצוע בפועל באלפי שקלים חדשים

67,153	60,731
<u>82,014</u>	<u>81,515</u>
149,167	142,246
-----	-----
7,673	8,405
7,093	6,399
3,485	3,646
2,104	2,203
<u>377</u>	<u>377</u>
20,732	21,030
-----	-----
<u>169,899</u>	<u>163,276</u>
=====	=====

השתתפויות ותמיכות – ריכוז

השתתפויות רווחה
השתתפויות אחרות

איגוד ערים וגופים מתוקצבים
ארגוני ספורט
מוסדות תרבות
מוסדות דת
עמותות כלליות

שם הגוף הנתמך

איגוד ערים וגופים מתוקצבים

2,702	3,202
2,546	2,546
650	735
850	850
339	339
505	494
<u>81</u>	<u>239</u>
7,673	8,405
=====	=====

א.ע. - כיבוי אש
המועצה הדתית
הג"א
טיפול נמרץ (מ.ד.א.)
היהודים הקראים
איגוד ערים לאיכות הסביבה
רשות ניקוז – שורק לכיש
סה"כ

ארגוני ספורט

4,210	3,690
1,188	1,071
950	900
9	--
160	160
76	77
14	14
32	32
65	65
14	14
9	9
160	161
156	156
36	36
<u>14</u>	<u>14</u>
7,093	6,399
=====	=====

מ.ס. עירוני אשדוד
בני אשדוד
מכבי עירוני ענפים, שחיה וכדורסל בנות
אליצור כדורסל
הפועל – ענפים
מועדון ימי
בית"ר ענפים – טניס שולחן
מ. שחמט אשדוד
ספנכ"ל – ספורט נכים
פטנק
מועדון כדורת – באולינג
כדורגל – ותיקים
ספורטאי אשדוד
שחיני אשדוד
תמיכה לספורטאים

השתתפויות ותמיכות שניתנו בשנת 2003

עיריית אשדוד

התקציב הביצוע בפועל
באלפי שקלים חדשים

שם הגוף הנתמך

מוסדות תרבות

945	962
382	382
937	937
289	433
223	223
371	371
338	338
3,485	3,646
=====	=====

אקדמא
בית החיל ויד לבנים
תזמורות
קליטת עולים
התזמורת האנדלוסית
פיוט ושירה
אופרה

מוסדות דת – תקציב כללי

לב שמחה ת"ת – גור עמותה
בית יעקב אבות
שובו
קרית חינוך לבנים – כולל
צדקת יוסף פיטסבורג
מוסדות חסידע בע"ל
אחת שאלתי – מוסדות גמ"ח
עטרת צבי
משכיל לדוד
ריב"ש ורש"בץ
משיבי חיים
יגדיל תורה
גנות הדסה
יד איתמר – פיטסבורג
זבחי צדק
נועם התורה – נהרדעה
זכותא דמשה – כולל אברכים
בית מרדכי – ישיבה למצוינים
אוהל דב
חן וחסד
אוהל דינה
זהר השלום גמח מנחת משה
תורת ישראל
דעת מישרים
מסורת אמהות
אוצרות החיים ע"ש ר' פינטו
מפעל חסד מתנדבים
מעיינות החסד אשדוד
מרכז תורני ע.ש. בנדילביץ
חדר הרב
להעברה

--	2,203
94	
38	
21	
40	
29	
59	
23	
21	
7	
8	
20	
8	
3	
5	
13	
14	
14	
20	
23	
11	
14	
8	
9	
5	
78	
52	
11	
4	
34	
21	
707	2,203

השתתפויות ותמיכות שניתנו בשנת 2003

התקציב הביצוע בפועל
באלפי שקלים חדשים

שם הגוף הנתמך

707 2,203 העברה מדף קודם

מוסדות דת – תקציב כללי (המשך)

עיריית אשדוד

4	ערכים החדרת התודעה
30	פונוביץ – גרודנע
17	הועדה להקמת מעונות יום
8	צמח צדיק
5	הפצת אור השבת
6	מגן הלב
11	מטה לוי
25	מוסדות ויז'ניץ בארץ הקודש
9	אורחות צדקה
12	אור מאיר
49	חן המקום
3	אליהו הנביא וינון
4	מרכז החסד אשדוד
16	שערי רחמים אשדוד
58	מסורת חורב אשדוד
10	הליכות הארץ
12	עמוד החסד ע"ש אברהם אבינו
43	ארשת ישראל
30	בני אברהם
59	מרכז מוסדות ויז'ניץ
30	פני יצחק – מוסדות תורה
7	מורשת מנחם
11	משכן יוסף שמואל
27	חזון מאיר ובית ישראל
35	בני בנים – מוסדות תורה
75	נתיבי התורה – עמותה
9	היכלי עונג – ארגון נשות גור
9	נתיבות שמחה
48	מחזיקי הדת
17	אורות חיים ומשה
9	קדם מפעליו
5	מלך מזון לבוש כלה
7	תפארת בחורים דוילנא
4	מאור שלמה
4	מפעלי גבורה שבחסד
7	פתח אליהו
10	זכרון נחום
18	מורשת גד
11	שלהבת מרדכי
75	הרבצת תורה על טהרת הקודש
7	דובר שלום
1,543	להעברה
2,203	

השתתפויות ותמיכות שניתנו בשנת 2003

התקציב הביצוע בפועל באלפי שקלים חדשים

<u>שם הגוף הנתמך</u>			
<u>מוסדות דת – תקציב כללי (המשך)</u>	העברה מדף קודם	2,203	1,543
תפארת החיים			32
שומרי גחלת – יהדות הודו			6
הריב"ז			5
דרך ארץ – חסד אברהם			4
אוהל פרידה לאה			8
חלקת יהושע – מוסדות ביאלא			4

עיריית אשדוד

19		יראל חג'ואל
14		רשת מרגלית והדסה
56		מורשה
49		בית מלכה – מוסדות
5		תורה אור
11		אוהל זוהר תורה
14		בני יוסף
33		שלמי יוסף
19		סמינר חסידי לבנות אשדוד
21		רשת גנ"י של אגו"י
8		יד אליעזר
5		אדר היקר
13		תהילה לדוד
15		יוסף לקח
13		אליהו הנביא
21		תורה וחסד – ישועות יעקב
87		בית ישראל גור
33		בית יוסף
4		ועד התושבים חסידי גור
3		בוכרה ואוזבקיסטן
11		אוהל אברהם
4		פורת יוסף
4		בית פנחס
18		הסתדרות נשי אגודת ישראל
11		נועם וחסד
4		צעד ראשון
4		"עזרא" תנועת נוער חרדי
3		תנועת בנות בתי יעקב בתיה
2,104	2,203	סך הכל
=====	=====	

עיריית אשדוד

השתתפויות ותמיכות שניתנו בשנת 2003

התקציב הביצוע בפועל
באלפי שקלים חדשים

שם הגוף הנתמך

עמותות כלליות

15	15	רפואה וישועה
16	16	נר דוד אבי אשקלון
21	21	אהבה וחסד
4	4	אב"י – האגודה לזכויות הילד
4	4	אגודת אמני אשדוד
7	7	התאחדות עולי אמריקה הלטינית
27	27	אגודת נכי אשדוד
16	16	עזרה למרפא
16	16	אנוש – אגודה לבריאות הנפש
10	10	בי"ס ניצן
16	16	ת.פ.מ. – תגבור פיזיקה
12	12	עזר מציון
4	4	אחת מתשע נשים – נפגעות סרטן
9	9	ארגון מתנדבי זיהוי קורבנות
7	7	ביתא ישראל – ארגון אתיופיה
4	4	האגודה לזכויות החולה בישראל
4	4	הדור הרביעי
4	4	הפדרציה העולמית / מרוקו
18	18	עמותה להנצחת יוסי אוחנה
7	7	התאחדות יוצאי אוקראינה
4	4	האגודה הישראלית לסכרת
7	7	אפשר אחרת 2000
4	4	הסתדרות הצופים
21	21	אשדוד פרוספריטי
7	7	ויצו – אשדוד
3	3	זכרון
19	19	בית טכנולוגיה ומדע אשדוד
4	4	ידיד – מרכזי זכויות בקהילה
4	4	מית"ר – מכללה ליהדות כתרבות
17	17	פורום אשדוד לאיכות הסביבה
4	4	תאיר – סיוע לנפגעות מינית
4	4	עמותת פרקינסון בישראל
4	4	מבט לעתיד – עמותת בוכרה
54	54	מוקד איזורי ליזמות עסקית
377	377	
=====	=====	

עיריית אשדוד

נספח ה' לדוח הביקורת המפורט

שינויים מהותיים בין תקציב 2003 לבין הביצוע בשנת 2002

הסבר	תקציב 2003	ביצוע 2002 אלפי ש"ח	הפרש	סטיה %	
תקבולים:					
11 מיסים	402,959	388,031	14,928	3.85%	
12 אגרות והיטלים	9,921	4,482	5,439	121.35%	
21 תברואה	1,145	1,046	99	9.46%	
22 שמירה וביטחון	2	790	(788)	(99.75)%	
23 תכנון ובנין העיר	10,760	9,643	1,117	11.58%	
24 נכסים ציבוריים	445	492	(47)	(9.55)%	
26 שרותים עירוניים שונים	733	3,492	(2,759)	(79.01)%	
28 פיקוח עירוני	2,297	2,227	70	3.14%	
31 חינוך	198,159	184,418	13,741	7.45%	
32 תרבות	1,725	4,327	(2,602)	(60.13)%	
33 בריאות	172	48	124	258.33%	
34 רווחה	61,546	62,810	(1,264)	(2.01)%	
36 קליטת עליה	2,817	3,668	(851)	(23.20)%	
41 מים	63,897	62,741	1,156	1.84%	
43 נכסים	3,014	2,380	634	26.64%	
47 מפעל הביוב	22,000	17,236	4,764	27.64%	
5 תקבולים בלתי רגילים	2,062	3,577	(1,515)	(42.35)%	
תשלומים:					
61 מנהל כללי	38,286	35,583	(2,703)	(7.60)%	
62 מנהל כספי	24,086	22,743	(1,343)	(5.91)%	
63 הוצאות מימון	3,810	3,435	(375)	(10.92)%	
64 פרעון מלוות	22,334	22,193	(141)	(0.64)%	
71 תברואה	56,261	47,989	(8,272)	(17.24)%	
72 שמירה וביטחון	10,263	7,841	(2,422)	(30.89)%	
73 תכנון ובנין העיר	13,675	12,805	(870)	(6.79)%	
74 נכסים ציבוריים	66,636	63,554	(3,082)	(4.85)%	
75 חגיגות , מבצעים וארועים	2,298	2,251	(47)	(2.09)%	
76 שרותים עירוניים שונים	8,125	7,341	(784)	(10.68)%	
77 פיתוח כלכלי	1,346	1,262	(84)	(6.66)%	
81 חינוך	264,972	256,755	(8,217)	(3.20)%	
82 תרבות	39,347	40,675	1,328	3.26%	
83 בריאות	3,523	3,110	(413)	(13.28)%	
84 רווחה	90,479	90,533	54	0.06%	
85 דת	2,886	2,838	(48)	(1.69)%	
86 קליטת עליה	5,400	5,291	(109)	(2.06)%	
91 מים	46,767	45,524	(1,243)	(2.73)%	
97 מפעל הביוב	17,768	16,016	(1,752)	(10.94)%	
99 תשלומים לא רגילים	65,392	70,212	4,820	6.86%	

עיריית אשדוד

נספח ו' לדוח הביקורת המפורט

השוואה בין הביצוע בשנת 2003 לעומת הביצוע בשנת 2002

הסבר	ביצוע 2003	ביצוע 2002 אלפי ש"ח	הפרש	סטיה %	
תקבולים:					
11 מיסים	389,308	388,031	1,277	0.33%	
12 אגרות והיטלים	11,681	4,482	7,199	160.62%	
21 תברואה	1,082	1,046	36	3.44%	
22 שמירה וביטחון	679	790	(111)	(14.05)%	
23 תכנון ובנין העיר	10,100	9,643	457	4.74%	
24 נכסים ציבוריים	359	492	(133)	(27.03)%	
26 שרותים עירוניים שונים	2,026	3,492	(1,466)	(41.98)%	
28 פיקוח עירוני	2,553	2,227	326	14.64%	
31 חינוך	180,854	184,418	(3,564)	(1.93)%	
32 תרבות	2,175	4,327	(2,152)	(49.73)%	
33 בריאות	195	48	147	306.25%	
34 רווחה	65,837	62,810	3,027	4.82%	
36 קליטת עליה	822	3,668	(2,846)	(77.59)%	
41 מים	69,601	62,741	6,860	10.93%	
43 נכסים	3,147	2,380	767	32.23%	
47 מפעל הביוב	23,937	17,236	6,701	38.88%	
5 תקבולים בלתי רגילים	4,099	3,577	522	14.59%	
תשלומים:					
61 מנהל כללי	35,267	35,583	316	0.89%	
62 מנהל כספי	25,167	22,743	(2,424)	(10.66)%	
63 הוצאות מימון	3,681	3,435	(246)	(7.16)%	
64 פרעון מלוות	19,758	22,193	2,435	10.97%	
71 תברואה	53,384	47,989	(5,395)	(11.24)%	
72 שמירה וביטחון	9,502	7,841	(1,661)	(21.18)%	
73 תכנון ובנין העיר	13,647	12,805	(842)	(6.58)%	
74 נכסים ציבוריים	62,634	63,554	920	1.45%	
75 חגיגות, מבצעים וארועים	2,355	2,251	(104)	(4.62)%	
76 שרותים עירוניים שונים	8,046	7,341	(705)	(9.60)%	
77 פיתוח כלכלי	1,347	1,262	(85)	(6.74)%	
81 חינוך	265,693	256,755	(8,938)	(3.48)%	
82 תרבות	41,066	40,675	(391)	(0.96)%	
83 בריאות	3,620	3,110	(510)	(16.40)%	
84 רווחה	96,110	90,533	(5,577)	(6.16)%	
85 דת	2,886	2,838	(48)	(1.69)%	
86 קליטת עליה	5,374	5,291	(83)	(1.57)%	
91 מים	48,805	45,524	(3,281)	(7.21)%	
97 מפעל הביוב	15,061	16,016	955	5.96%	
99 תשלומים לא רגילים	71,969	70,212	(1,757)	(2.50)%	

עיריית אשדוד

נספח ז לדוח הביקורת המפורט

השוואת התקציב הרגיל בשנת 2003 לעומת הביצוע בשנת 2003

הסבר	תקציב 2003	ביצוע 2003 אלפי ש"ח	הפרש	סטיה %
תקבולים:				
11 מיסים	402,959	389,308	(13,651)	(3.39)%
12 אגרות והיטלים	9,921	11,681	1,760	17.74%
21 תברואה	1,145	1,082	(63)	(5.50)%
22 שמירה וביטחון	2	679	677	33,850.00%
23 תכנון ובנין העיר	10,760	10,100	(660)	(6.13)%
24 נכסים ציבוריים	445	359	(86)	(19.33)%
26 שרותים עירוניים שונים	733	2,026	1,293	176.40%
28 פיקוח עירוני	2,297	2,553	256	11.14%
31 חינוך	198,159	180,854	(17,305)	(8.73)%
32 תרבות	1,725	2,175	450	26.09%
33 בריאות	172	195	23	13.37%
34 רווחה	61,546	65,837	4,291	6.97%
36 קליטת עליה	2,817	822	(1,995)	(70.82)%
41 מים	63,897	69,601	5,704	8.93%
43 נכסים	3,014	3,147	133	4.41%
47 מפעל הביוב	22,000	23,937	1,937	8.80%
5 תקבולים בלתי רגילים	2,062	4,099	2,037	98.79%
תשלומים:				
61 מנהל כללי	38,286	35,267	3,019	7.89%
62 מנהל כספי	24,086	25,167	(1,081)	(4.49)%
63 הוצאות מימון	3,810	3,681	129	3.39%
64 פרעון מלוות	22,334	19,758	2,576	11.53%
71 תברואה	56,261	53,384	2,877	5.11%
72 שמירה וביטחון	10,263	9,502	761	7.41%
73 תכנון ובנין העיר	13,675	13,647	28	0.20%
74 נכסים ציבוריים	66,636	62,634	4,002	6.01%
75 חגיגות , מבצעים וארועים	2,298	2,355	(57)	(2.48)%
76 שרותים עירוניים שונים	8,125	8,046	79	0.97%
77 פיתוח כלכלי	1,346	1,347	(1)	(0.07)%
81 חינוך	264,972	265,693	(721)	(0.27)%
82 תרבות	39,347	41,066	(1,719)	(4.37)%
83 בריאות	3,523	3,620	(97)	(2.75)%
84 רווחה	90,479	96,110	(5,631)	(6.22)%
85 דת	2,886	2,886		
86 קליטת עליה	5,400	5,374	26	0.48%
91 מים	46,767	48,805	(2,038)	(4.36)%
97 מפעל הביוב	17,768	15,061	2,707	15.24%
99 תשלומים לא רגילים	65,392	71,969	(6,577)	(10.06)%

עיריית אשדוד