




דוח כספי שנתי מבוקר
הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2004
בעיריית קרית מלאכי

משרד הפנים
האגף לביקורת
ברשויות המקומיות
22-08-2005
נתקבל
סימנני: 

עיריית קרית מלאכי

תוכן העניינים

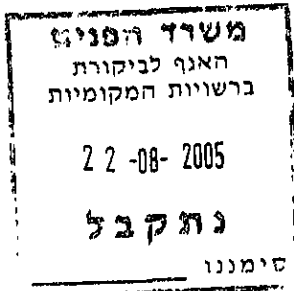
דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2004

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
3	<u>א. דין וחשבון רואי החשבון המבקרים</u>
	<u>ב. דוחות כספיים</u>
4 - 5	1. מאזן - טופס מספר 1
6	2. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - טופס מספר 2
7	3. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל - טופס מספר 3
8	4. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח - טופס מספר 4
11 - 21	<u>ג. ביאורים לדוחות הכספיים</u>
	<u>ד. נספחים</u>
22 - 23	1. דוח שינויים בחשבון העודף והגרעון - נספח 1 לטופס 1
24 - 29	2. מצב חשבון החייבים נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א, ב, ג ונספח ד)
30	3. מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה - נספח 3 לטופס 1
31 - 32	4. ניתוח ביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה - נספח 1 לטופס 2
33	5. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעדים, לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות - נספח 2 לטופס 2
34	6. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים - נספח 3 לטופס 2
35	7. ניתוח נתוני כוח אדם והוצאות לשכר - נספח 4 לטופס 2
36	8. התפלגות מרכיבי השכר - נספח 5 לטופס 2
37	9. ארנונה כללית - ניתוח תעריפים - נספח 6 לטופס 2
38	10. ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב - נספח 1 לטופס 3
39	<u>ה. מידע נוסף</u> חשתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי המועצה בשנת 2004



מגדל ניפ, רח' יצחק שדה 17, ת"א 67775
 טל. 03-6237777 פקס. 03-5613824
 דואר אלקטרוני: slcpa@slcpa.co.il
 אתר אינטרנט: www.slcpa.co.il



לכבוד
 מר דני רייף
 מנחל האגף לביקורת והממונה על החשבונות
 משרד הפנים
 ירושלים
 -
 א.נ.,

הנדון: עיריית קרית מלאכי - דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004

ביקרנו את המאזנים של עיריית קרית מלאכי (להלן - "העירייה") לימים 31 בדצמבר 2004 ו- 31 בדצמבר 2003 ואת דוחות התקבולים והתשלומים (להלן - "דוחות כספיים") לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973 וכן לפי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים.

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

סעיף השקעות במימון קרנות מתוקצבות וסעיף קרנות מתוקצבות כוללים הלוואה שניתנה לחברה הכלכלית לפיתוח קרית מלאכי בע"מ בסך 10,286 אלפי ש"ח וכן השקעה בחברה זו בסך 1,768 אלפי ש"ח, אשר קיימת אי וודאות לגבי פרעון (באור 9.א.). העירייה לא רשמה כל הפרשה בגין חובות אלו. נציין כי מחיקת החלוואה וההשקעה לא תשפיע על הגרעון המצטבר של העירייה.

לדעתנו, פרט לאי רישום הפרשה בסך 10,286 אלפי ש"ח על החלוואה ולא רישום הפרשה בסך 1,713 אלפי ש"ח על ההשקעה הכלולים במאזן בסעיף השקעות במימון קרנות מתוקצבות ובסעיף קרנות מתוקצבות כאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, בהתאם להנחיות שנקבעו לרשויות מקומיות כאמור, את המצב הכספי של עיריית קרית מלאכי לימים 31 בדצמבר 2004 ו- 31 בדצמבר 2003 ואת התקבולים והתשלומים והגרעון מפעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

מבלי לסייג את חוות דעתנו בענין שלהלן, הננו מפנים את תשומת הלב לגרעון המצטבר בתקציב הרגיל ליום 31 בדצמבר 2004 בסך כ- 67,096 אלפי ש"ח (כ- 74% מתקציב העירייה לשנת 2004).

בכבוד רב,

שטראוס לזר ושות'
 שטראוס לזר ושות'
 רואי חשבון

תאריך 10 באוגוסט 2005

עיריית קרית מלאכי

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2004 באלפי ש"ח

<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2004</u>	ביאור	נכסים <u>רכוש שוטף</u>
526	9,193	3 (א)	נכסים נזילים - קופה ובנקים
1,263	1,622	3 (ב)	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
926	11	3 (ג)	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>2,715</u>	<u>10,826</u>		
	297	3 (א)	<u>השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים בתקציבים בלתי רגילים</u>
<u>12,108</u>	<u>12,163</u>	3 (ד)	<u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות ואחרות</u>
41,687	56,543		<u>גרעונות בתקציב הרגיל</u>
(5,000)	(16,400)	3 (ט)	גרעון לתחילת השנה
19,856	13,849		סכומים שנתקבלו להקטנת גרעונות
	13,104	2 (י)	גרעון בשנת הדוח
<u>56,543</u>	<u>67,096</u>		גרעון סופי בתב"רים
			גרעון מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
			-
<u>13,104</u>		2 (י)	<u>גרעונות סופיים בתב"רים שהסתיימו</u>
			-
<u>84,470</u>	<u>90,382</u>		
<u>49,739</u>	<u>41,633</u>		<u>נתונים נוספים</u> עומס המלוות
48,650	57,866		<u>חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים</u>
942	786		חובות פתוחים
<u>49,592</u>	<u>58,652</u>		מכוסים בהמחאות לגביה

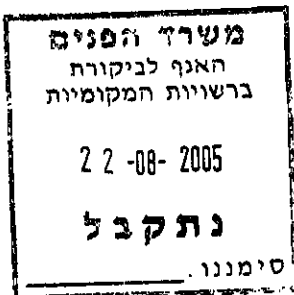
עיריית קרית מלאכי

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2004 באלפי ש"ח


31.12.2003	31.12.2004	ביאור	התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
1,038	4,833	(ח) 3	משיכות יתר בבנקים
66,231	60,092	(ו) 3	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
	1,083	(ז) 3	תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות וחכנסות מראש
<u>67,269</u>	<u>66,008</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לזמן ארוך
680	5,087		קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתב"רים, נטו
4,341	3,734	5	קרן לעבודות פיתוח
72	3,390	טופס 3	עודפים זמניים בתב"רים נטו
<u>4,413</u>	<u>7,124</u>		
			קרנות מתוקצבות
<u>12,108</u>	<u>12,163</u>	(ח) 3	

<u>84,470</u>	<u>90,382</u>
---------------	---------------



מוטי מלכה
גבי שוורץ
10 באוגוסט 2005

ראש הרשות:
גזבר הרשות:
תאריך אישור הדוחות:



* הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

התחייבות תקינה מלאכה

עיריית קרית מלאכי

טופס מס' 2

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004 (אלפי ש"ח)

תשלומים				תקבולים			
ביצוע 2003	ביצוע 2004	תקציב 2004	ביאור	ביצוע 2003	ביצוע 2004	תקציב 2004	ביאור
6. הנחלת ובלליות				1. מיסים ומענקים			
4,386	4,138	3,988	61 מנחל כללי	27,916	26,069	22,006	11 מיסים
3,109	3,345	3,175	62 מנחל כספי	4	25	33	12 אגרות
3,902	2,636	2,578	63 חוצאות מימון				
14,616	13,796	12,379	64 פרעון מלוות (למעט ביוב)				
<u>26,013</u>	<u>23,915</u>	<u>22,120</u>		<u>29,564</u>	<u>27,680</u>	<u>24,301</u>	19 מענקים כלליים ומיוחדים
				<u>57,484</u>	<u>53,774</u>	<u>46,340</u>	
7. שרותים מקומיים				2. שרותים מקומיים			
6,311	6,367	8,712	71 תברואה	60	429	295	21 תברואה
956	981	715	72 שמירה וביטחון		4	6	22 שמירה וביטחון
1,013	1,304	1,313	73 תכנון ובנין העיר	119	181	849	23 תכנון ובנין העיר
3,844	3,706	2,454	74 נכסים ציבוריים			18	24 נכסים ציבוריים
594	303	228	75 חגיגות, מבצעים ואירועים				
1,706	1,685	905	76 שרותים עירוניים שונים	193	248	142	26 שרותים עירוניים שונים
				26	94	25	28 פיקוח עירוני
<u>14,424</u>	<u>14,346</u>	<u>14,327</u>		<u>398</u>	<u>956</u>	<u>1,335</u>	
8. שרותים ממלכתיים				3. שרותים ממלכתיים			
28,262	24,879	28,837	81 חינוך	22,757	19,757	22,172	31 חינוך
2,071	2,269	2,326	82 תרבות	75	85	117	32 תרבות
77	19	31	83 בריאות				
17,009	17,497	16,729	84 רווחה	11,473	11,665	12,009	34 רווחה
1,275	1,106	1,111	85 דת				
83	83	21	86 קליטת עלייה				
<u>48,777</u>	<u>45,853</u>	<u>49,055</u>		<u>34,305</u>	<u>31,507</u>	<u>34,298</u>	
9. מפעלים				4. מפעלים			
5,666	5,420	5,261	91 מים	5,934	5,876	6,453	41 מים
2,716	2,582	1,752	93 נכסים	216	153	90	43 נכסים
1,697	1,629	1,505	97 מפעל הביוב (כולל פרעון מלוות)	1,098	1,197	2,600	47 מפעל הביוב
<u>10,079</u>	<u>9,631</u>	<u>8,518</u>		<u>7,248</u>	<u>7,226</u>	<u>9,143</u>	
20,061	33,133	9,998	99. תשלומים בלתי רגילים 4	63	19,566	3	5. תקבולים בלתי רגילים 4
<u>119,354</u>	<u>126,878</u>	<u>104,018</u>	סה"כ כללי	<u>99,498</u>	<u>113,029</u>	<u>91,119</u>	סה"כ כללי

99,498	113,029	91,119
<u>119,354</u>	<u>126,878</u>	<u>104,018</u>
<u>(19,856)</u>	<u>(13,849)</u>	<u>(12,899)</u>

סה"כ תקבולים
סה"כ תשלומים
גרעון בשנת הדוח
*מוין מחדש

עיריית קרית מלאכי

טופס מס' 3

הדוח הכספי לשנת 2004

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל באלפי ש"ח

2003	2004	
		1. תקבולים ותשלומים בשנת הדוח
		א. תקבולים
8,889	12,191	השתתפות הממשלה
	1,813	השתתפות מוסדות
2,727	2,027	מקורות עצמיים ואחרים
6,750	3,170	מלוות שנתקבלו
	2,931	מיתרות תב"רים שנסגרו
<u>18,366</u>	<u>22,132</u>	סה"כ תקבולים
		ב. תשלומים
11,560	12,111	עבודות שבוצעו במשך השנה
	247	תכנון
5,000		העברת מלוות
	3,525	תשלומים אחרים
	2,931	העברת עודפים מתב"רים שהסתיימו לתב"רים (**)
<u>16,560</u>	<u>18,814</u>	סה"כ תשלומים
<u>1,806</u>	<u>3,318</u>	עודף בשנת הדוח
		2. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
64,372	82,738	תקבולים
66,106	82,666	תשלומים
<u>(1,734)</u>	<u>72</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		3. תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה *
82,738	51,326	תקבולים
82,666	47,936	תשלומים
<u>72</u>	<u>3,390</u>	יתרות זמניות נטו לסוף השנה
		חיתרה חנייל מורכבת:
3,408	6,003	עודפי מימון זמניים
3,336	2,613	גרעונות מימון זמניים
<u>72</u>	<u>3,390</u>	
	<u>53,544</u>	
		* לאחר ניכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדוח:
		(**) באשור משרד הפנים.

עיריית קרית מלאכי

טופס מס' 4

ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל, הבלתי רגיל ובסרן לעבודות פיתוח לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004 באלפי ש"ח

<u>2003</u>	<u>2004</u>	התאמה	
			<u>הכנסות</u>
99,498	113,029	1	מתקציב רגיל
17,602	17,174	2	מתקציב בלתי רגיל
1,237	508	3	מקרן לעבודות פיתוח
<u>118,337</u>	<u>130,711</u>		סך כל ההכנסות
			<u>הוצאות</u>
119,354	125,966	4	תקציב רגיל
16,560	15,883	5	תקציב בלתי רגיל
<u>135,914</u>	<u>141,849</u>		סך כל ההוצאות
<u>(17,577)</u>	<u>(11,138)</u>		. עודף הוצאות על הכנסות בשנת התקציב
			<u>חרכב הגרעון הבלתי</u>
(19,856)	(13,849)		גרעון בשנת הדוח בתקציב הרגיל
1,806	3,318		עודף בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
<u>(18,050)</u>	<u>(10,531)</u>		
<u>473</u>	<u>(607)</u>	10	(קיטון) גידול בקרן לעבודות פיתוח
<u>(17,577)</u>	<u>(11,138)</u>		גרעון כללי

עיריית קרית מלאכי

התאמות לטופס 4

התאמה בין הדוחות הכספיים ליתרות הנ"ל

		1	התאמה מס':
2003 - באלפי ש"ח	2004 - באלפי ש"ח		סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל:
99,498	113,029		
<u>99,498</u>	<u>113,029</u>		סה"כ נטו
		2	התאמה מס':
18,366	22,132		סה"כ הכנסות בתקציב חבלתי הרגיל:
	(2,931)		בניכוי - העברה מיתרות תב"רים שנסגרו
	(750)		בניכוי - השתתפות התקציב הרגיל בתב"רים
<u>(764)</u>	<u>(1,277)</u>		בניכוי - העברה מקרן לעבודות פיתוח
<u>17,602</u>	<u>17,174</u>		סה"כ נטו
		3	התאמה מס':
1,237	670		תקבולים מקרן לעבודות פיתוח
	(162)		העברה מהתקציב הרגיל
<u>1,237</u>	<u>508</u>		סה"כ נטו
		4	התאמה מס':
119,354	126,878		סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל:
	(162)		בניכוי - ריבית לקרן לעבודות פיתוח
	(750)		בניכוי - העברה לתקציב חבלתי רגיל
<u>119,354</u>	<u>125,966</u>		סה"כ נטו

עיריית קרית מלאכי

התאמות לטופס 4 - המשך
2003 - באלפי ש"ח

2004 - באלפי ש"ח

5

התאמת מס':

16,560

18,814

(2,931)

סה"כ הוצאות בתקציב הבלתי רגיל:
בניכוי - העברת עודפי תב"רים לקרן לעבודות פיתוח

16,560

15,883

סה"כ נטו

6

התאמת מס':

764

1,277

(764)

(1,277)

תשלומים מקרן לעבודות פיתוח

העברה לתב"רים

473

קיטון / גידול בקרן לעבודות פיתוח שנה קודמת

עיריית קרית מלאכי

ביאור 1,2

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2004

ביאור 1 - כללי

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

2002	2003	2004
4.74	4.38	4.31
182.02	178.58	180.74
7.27%	(7.56)%	(1.62)%
6.49%	(1.89)%	1.21%

שער החליפין של הדולר האמריקאי בש"ח
מדד המחירים לצרכן (ממוצע 1993) בנקודות
שעור עלית (ירידת) הדולר במהלך השנה
שעור עלית חמדד במהלך השנה

- ה. התקציב לשנת 2004 בסך 103,138 אלפי ש"ח אושר ע"י משרד הפנים ביום 15 באוגוסט 2004. תוספת לתקציב בסך 880 אלפי ש"ח לא אושרה ע"י משרד הפנים.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

א. רכוש קבוע

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

ב. תלוואות שנתקבלו

- (1) תלוואות נרשמות כהכנסות בתקציב הבלתי רגיל עם קבלתן בפועל.
- (2) המאזן אינו כולל את יתרת התלוואות לזמן ארוך שחבה העירייה (קרן, ריבית והפרשי הצמדה שנצברו), שכן התלוואות 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, נוקף כהוצאה בתקציב הרגיל, גם אם לא שולמו בפועל.
- (4) הוצאות ריבית והפרשי הצמדה שהצטברו ושזמן פרעונן, לפי לוחות סילוקין, הוא

עיריית קרית מלאכי

לאחר תאריך הדוח הכספי, אינן נרשמות כהוצאה.

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

ג. זכויות מוניטריות

- (1) זכויות מוניטריות מייצגות השקעות שונות של העירייה, לרבות בגופים המבצעים פעילויות לקידום השרותים או האינטרסים של העירייה (כולל השקעות בתאגידים עירוניים), זכויות מים, חלוואות לעובדים וכדו'.
- (2) תשלומים בגין רכישת זכויות מוניטריות נוקפים כהוצאה בתקציב הרגיל או הבלתי רגיל עם התחוות.
- (3) זכויות מוניטריות מוצגות במאזן במחיר העלות כדלהלן:
בנכסים - השקעות במימון קרנות מתוקצבות.
בהתחייבויות - קרנות מתוקצבות.

ד. פקדונות בבנקים

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

ה. רישום הכנסות

- (1) הכנסות ממיסים, אגרות, הטלים והשתתפויות נרשמות על בסיס מזומן.
מידע על מצב חשבון החייבים (יתרת החייבים שנצטברו) מוצג כנספח למאזן (נספח 2 לטופס 1).
- (2) מענקים והשתתפויות ממשרדי ממשלה ומגופים ציבוריים אחרים המיועדים לתקציב הרגיל נוקפים על בסיס מצטבר.
- (3) גביות מיסים והכנסות מראש המתייחסות לתקופה שלאחר תאריך המאזן מוצגות כהתחייבויות - הכנסות מיסים מראש.
- (4) הנחות ופטורים מתשלומי חוב 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, נוקפות לדוח תקבולים ותשלומים במועד התשלום.
- (3) פרעון מלוות - ראה סעיף ב' לעיל.
- (4) תשלומים בגין חופשה שנתית נרשמים על בסיס מזומן בעת תשלום שוטף של משכורות עובדים עבור העדרות בגין חופשה.
לא נערכה הפרשה לחופשה בגין התחייבות לחופשה טרם תשלומה (ראה באור 8).
- (5) א. לא נרשמה הפרשה לפיצויים בגין עובדי העירייה אשר זכאים לפנסיה תקציבית. במקרים בהם פורש העובד, כאמור לעיל, לפני הגיעו לפנסיה, נרשמת ההוצאה לפיצויים על בסיס מזומן.
ב. בגין עובדי העירייה הזכאים לפנסיה צוברת, נרשמת הוצאה לפיצויים בגובה התשלומים השוטפים שמפקידה העירייה בקרן פנסיה. יתרת ההתחייבויות בגין פנסיה צוברת שאינה מכוסה - ראה באור 8.
ג. סכומים שנוכו החל משנת 2004, בשיעור של 1% משכר העובדים הזכאים לפנסיה תקציבית, נזקפו לקרן בלתי מתוקצבת.

עיריית קרית מלאכי

ז. רישום הכנסות מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח והיטלי השבחה

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

- (1) הוצאות לפרעון מלוות בשנת הדוח בגין מלוות שנתקבלו למימון עבודות פיתוח.
- (2) חלק יחסי למימון הוצאות הגביה.
- (3) הוצאות הועדה לבנין ערים.

ח. דמי ניהול לעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית

דמי ניהול שנוכו החל משנת 2004, מעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית בשיעור של 1% משכרם, נוקפו לקרן בלתי מתוקצבת. הסכומים שנוכו ושינוכו בעתיד ינוחלו בחשבון נפרד בקופה מיועדת.

ט. זקיפת התשואה על השקעות

התשואה מהשקעות שמקורן מקרן לעבודות פיתוח נוקפה לתקציב הרגיל.

התשואה מהשקעות שמקורן מעודמי תב"רים נוקפה לתקציב הרגיל.

העירייה זקפה ריבית רעיונית בגין שימוש בעודפי מזומנים שמקורם בקרן לעבודות פיתוח במסגרת הוצאותיה בתקציב הרגיל.

י. גרעונות סופיים בתב"רים

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

גרעונות בתב"רים שביצועם הסתיים ולא התקבל אישור ממשרד הפנים לסגירתם, מוצגים בסעיף תב"רים שהסתיימו.

במסגרת תכנית החבראה שנקבעה לעירייה נכללה זקיפת הגרעון הסופי בתב"רים בסך של כ- 13 מיליון ש"ח כחלק מהגרעון המצטבר בתקציב הרגיל.

עירית קרית מלאכי

ביאור 3

באור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

ליום 31 בדצמבר באלפי ש"ח

<u>2003</u>	<u>2004</u>
37	1,618
489	7,575
	297
<u>526</u>	<u>9,490</u>
	297
<u><u>526</u></u>	<u><u>9,193</u></u>

א. נכסים נוזלים - קופה ובנקים

בנקים מסחריים
בנק אוצר השלטון המקומי
פקדונות בבנקים
סך כל הנכסים הנוזלים קופה ובנקים (1)
בניכוי- השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח (2)

2 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. העיריה לא הפקידה בחשבונות בנקים נפרדים כספים שנתקבלו עבור תב"רים. חשבונות בבנקים הנייל כוללים סכומים שנתקבלו עבור תב"רים אשר יתרתם אינה ידועה.

<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>ב. הכנסות מתקצבות שטרם נגבו</u>
561	908	משרד החינוך
228	179	משרד הפנים
193	193	רשת אמ"ית
55	304	אחרים
<u>226</u>	<u>38</u>	חברות אשראי
<u><u>1,263</u></u>	<u><u>1,622</u></u>	

<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>ג. חייבים - תשלומים לא מתוקצבים (*)</u>
535		החברה למשק וכלכלה
391	11	חייבים שונים
<u>926</u>	<u>11</u>	

(*) בספרי העיריה כולל רישום בגין שיקים לבטחון שניתנו בשנים קודמות לקרן אלי ויזל בסך 3,850 אלפי ש"ח.

<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>ד. השקעות במימון קרנות מתוקצבות ואחרות</u>
10,286	10,286	<u>תאגידי עירוניים</u>
1,713	1,768	חלואה לחברה הכלכלית לפיתוח קרית מלאכי בע"מ *
80	80	השקעה בחברה הכלכלית לפיתוח קרית מלאכי בע"מ
		השקעה בחברת מי באר קולחין בע"מ **
<u>12,079</u>	<u>12,134</u>	
29	29	<u>השקעות אחרות</u>
29	29	אחרים - ניירות ערך בלתי סחירים ***
<u><u>12,108</u></u>	<u><u>12,163</u></u>	

ס"כ השקעות במימון קרנות מתוקצבות ואחרות

* 100 ש"ח ערך נקוב.

** 50 ש"ח ערך נקוב.

*** השקעה בניירות ערך בלתי סחירים של החברה לאוטומציה (29,217 ש"ח ערך נקוב).

עיריית קרית מלאכי

321	4,833	ה. בנקים משיכות יתר
717		בנקים מסחריים
		בנק הפועלים בע"מ
1,038	4,833	
ו. תוצאות מתוקצבות שטרם שולמו		
2003	2004	
20,318	27,996	ספקים, קבלנים ונותני שרותים
23,874	15,620	עובדים וניכויים לשלם
8,751	6,547	מוסדות וזכאים שונים
12,997	6,267	המחאות לפרעון
291	319	קרן קרית מלאכי לפיתוח
	3,343	חובות פיגורים בגין מלוות שזמן פרעון עבר
66,231	60,092	
ז. תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש מיסים מראש		
	1,083	
	1,083	
ח. קרנות מתוקצבות		
10,286	10,286	הלוואה לחברה הכלכלית לפיתוח קרית מלאכי בע"מ
1,713	1,768	השקעה בחברת הכלכלית לפיתוח קרית מלאכי בע"מ
80	80	השקעה בחברת מי באר קולחין בע"מ
29	29	אחרים
12,108	12,163	
ט. שינויים ביתרות לתחילת השנה		
	16,400	1 סכומים להקטנת גרעון מענקים להקטנת גרעון מלוות להקטנת גרעון
5,000		
5,000	16,400	
		סה"כ שינויים ביתרה לתחילת השנה
5,000	16,400	
י. התחייבויות לזמן ארוך המחאות לזמן ארוך		
680	5,087	
680	5,087	סה"כ התחייבויות לזמן ארוך

עיריית קרית מלאכי

ביאור 4

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2004

פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים

ביצוע 2003	ביצוע 2004	תקציב 2004	
	16,400		תקבולים לא רגילים
	1,074		מענקים שנתקבלו להקטנת גרעונות
	1,888		הכנסות בגין שנים קודמות
	98		מענק שיפוי פיצויי פיטורין
			הכנסות מיוחדות
63	106	3	תקבולים אחרים
<u>63</u>	<u>19,566</u>	<u>3</u>	
	16,400		תשלומים לא רגילים
7,998	5,997		מענקים שנתקבלו להקטנת גרעונות
7,764	7,644	9,791	הנחות במיסים
	2,620		תשלומי פנסיה
			פיצויים
2,362			הפרשה לתביעות משפטיות ואחרות
1,793			חשקעות במימון קרנות מתוקצבות
144	472	207	תשלומים אחרים
<u>20,061</u>	<u>33,133</u>	<u>9,998</u>	

(*) מוין מחדש.

עיריית קרית מלאכי

קלו לעבודות פיתוח

ביאור 5 - קלו לעבודות פיתוח וקרנות בלתי ממוקצבות

- א. בקרו לעבודות פיתוח, נרשמים תקבולי העיריה מהטל ביוב והשכחה, מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח, מאגרת הנחת צינורות וממקורות אחרים, המיועדים למימון עבודות פיתוח, כל עוד לא נקבעה מסגרת תקציבית ספציפית אליה ניתן לזקוף תקבולים
- ב. כספי הקרן עד לשימוש בהם מנוהלים יחד עם השכונות הנזקים השוטפים של העיריה ולא בחשבונות נזקים ספציפיים (ראה באור 3 (א) לעיל).
- ג. העיריה נוהגת לזקוף את התשואה המתקבלת בגין השקעות של הקרנות לתקציב הרגיל.
- ד. כספי הקרנות מיועדים למימון תקציבים בלתי רגילים, בהתאם לאישורים של מועצת הרשות ומשרד הפנים.
- ה. נזקפת ריבית רעיונית על השימוש בכספי הקרן לעבודות פיתוח לתב"רים.
- ו. להלן תעודת הקרנות בשנת הדוח:
 1. להלן תעודת הקרנות בשנת הדוח:

שם הקרן	יתרה לסוף השנה	סה"כ תשלומים	תשלומים אחרים והוצאות	העברות לקרנות אחרות	העברה לגרעון מצטבר	העברה לתקציב הרגיל	העברות מאחזקות	הכנסות מהשקעות	העברה מתקציב הרגיל	העברות מקרנות ואחרות	העברה מתב"רים	תקבולים בשנת הדוח	יתרה לתחילת שנה	סה"כ שנה קודמת
קרן היטל קודמת	4,341	764										1,237	3,868	
קרן היטל השכחה	770	690	148									324	1,101	
דמי ניהול פנסיה תקציבית	116											115		
קרן ביוב	893	86	(44)									7	945	
קרנות היטל תיעול	607	(42)	(42)									13	535	
קרן מעודפי פיתוח	475	200	200										658	
קרן מהחזר עמלות תב"רים	124												94	
קרן מיס	128												124	
קרן היטל כבישים	33	385	(53)									7	398	
קרן היטל מדרכות	341	(143)	(143)									28	163	
	247	101	(66)									14	323	
סה"כ	3,734	1,277							162			508	4,341	

עיריית קרית מלאכי

ביאורים נוספים

ביאור 6 - נתוני משרד הרווחה בתקציב הרגיל

הנתונים של התקבולים והתשלומים של תקציב הרווחה שנעשו באמצעות משרד העבודה והרווחה נרשמו בספרי החשבונות על פי נתונים שנתקבלו מדוח שהופק ע"י המחשב של משרד העבודה והרווחה. חלק מהנתונים שזקפו לחובת העירייה גולמו בהתאם לשיעורי החשתתפות המקובלים של העירייה בשיעור 0%-25% כך שהעלויות בתקציב הרגיל משקפות את מלוא סכום הוצאות (100%) שהוצאו ע"י משרד העבודה והרווחה והעירייה.

ביאור 7 - מפעל המים

- א. העירייה אינה מנחלת את מפעל המים כמשק כספים סגור.
- ב. תכנסות מפעל המים כוללים גם חיובים בגין צריכת המים של מוסדות העירייה העירייה בשנת 2004 בסך של כ- 467 אלפי ש"ח (בשנת קודמת - 535 אלפי ש"ח), כנגד רישום הוצאה באותו סכום בפרקים המתאימים.

ביאור 8 - התחייבויות בגין חופשה, פדיון ימי מחלה ופנסיה צוברת

- א. התחייבות העירייה בגין חופשה שנתית לעובדיה ליום 31 בדצמבר 2004 הינה בסך של כ- 2.2 מיליון ש"ח (אשתקד - כ- 2.1 מיליון ש"ח).
- ב. התחייבות העירייה בגין פדיון ימי מחלה לעובדיה שגילם מעל 55 שנה ליום 31 בדצמבר 2004 הינה בסך של כ- 0.6 מיליון ש"ח (אשתקד - כ- 0.4 מיליון ש"ח).
- ג. התחייבות העירייה בגין פנסיה צוברת לעובדיה ליום 31 בדצמבר 2004 אשר אינה מכוסה על ידי הפקדות שוטפות לקרן פנסיה הינה בסך של כ- 143 אלפי ש"ח.

ביאור 9 - השקעות בתאגידים עירוניים

א. החברה הכלכלית לפיתוח קרית מלאכי בע"מ:

- (1) החברה הכלכלית לפיתוח קרית מלאכי בע"מ נוסדה בשנת 1991 והיא בבעלותה המלאה של העירייה. מטרתיה העיקריות של החברה הן לזווג, לפתח, לחקם, לבנות ולעודד חקמתם של פרויקטים מכל מין וסוג לקידום, רווחתם ופיתוחם של קרית מלאכי ותושביה.
- החברה הנפיקה 100 מניות רגילות בנות 1 ש"ח כ"א. העירייה מחזיקה ב- 99 מניות וראש העירייה לשעבר מר משה שמעון מחזיק במניה אחת על שמו.
- לסוף שנת 1998 לחברה הפסד נצבר בסך 2,120 אלפי ש"ח. להפסד זה לא ניתן ביטוי בספרי העירייה. לא הוגשו לעירייה דוחות כספיים של החברה לשנים 1999 ואילך.

- (2) היקף הפעילות הכספית של העירייה עם החברה הכלכלית הסתכם השנה בכ- 150 אלפי ש"ח (אשתקד - כ- 1,182 אלפי ש"ח).

(3) תלוואות

החברה הכלכלית קיבלה מספר תלוואות מהעירייה החל מפרוואר 1996.

עיריית קרית מלאכי

החלואות צמודות למדד הידוע ממועד נתינתן ונושאות ריבית שנתית בשיעור של 6%. החלואה לא חוייבה בריבית משנת 2000 ואילך, לאור אי הודאות הקיימת בפרעון החלואה כמוסבר להלן. סכום החלואה, כולל ריבית והפרשי תצמדה שנצברו בשנים קודמות - 10,286 אלפי ש"ח. על פי הרשום בדוחות הכספיים האחרונים של החברה הכלכלית ליום 31.12.98 סכום החלואה היה 7,534 אלפי ש"ח, כאשר בספרי העירייה לאותו תאריך סכום החלואה היה 8,704 אלפי ש"ח. הפער בין היתרות נבע מכך שהחברה הכלכלית לא זיכתה את העירייה בהפרשי הצמדה וריבית.

החברה התחייבה להשתמש בכספי החלואות רק לפרוייקט גיבשטיין והתחייבה להחזיר את הכספים על פי קצב מכירת השטחים על ידי בעל הקרקע (גיבשטיין). העבודות בפרוייקט הוקפאו ופעילותה של החברה הכלכלית הופסקה. קיימת אי וודאות לגבי פרעון החלואה. החלואה מוצגת ללא הפרשה לחובות מסופקים. נציין כי מחיקת החוב לא תשפיע על הגרעון המצטבר של העירייה.

ב. קרן קרית מלאכי לפיתוח:

(1) קרן קרית מלאכי לפיתוח הינה עמותה, שהתאגדה לפי חוק העמותות חתש"ס - 1980 באישור משרד הפנים.

הקרן נרשמה אצל רשם העמותות ב-15 ביולי 1996, והחלה פעילותה ב-1 בפברואר 1997. מייסדי הקרן הינם העירייה ומר חבד עדי - מנכ"ל לשעבר בחברה הכלכלית לפיתוח קרית מלאכי בע"מ.

מטרות הקרן הינם קידום ופיתוח קרית מלאכי בתחומי חינוך, תרבות, אומנות, מדע, רווחה, איכות חיים וכו', העמקת התודעה והחינוך בתחומי התרבות, היחדות והמדע.

לסוף שנת 2003 לקרן קרית מלאכי לפיתוח נכסים נטו בסך 1,618 אלפי ש"ח. טרם חוגש לעירייה דוח כספי של הקרן לשנת 2004.

(2) היקף הפעילות של העירייה עם קרן קרית מלאכי לפיתוח הסתכם השנה בכ - 1,150 אלפי ש"ח (אשתקד כ- 933 אלפי ש"ח).

ג. חברת מי באר קולחין בע"מ:

(1) החברה הוקמה כחברה פרטית ביום 12 במרץ 1996. בעלי החברה: 50% העירייה ו- 50% מועצה אזורית באר טוביה.

(2) לא חוגשו לעירייה דוחות כספיים של החברה לשנים עד וכולל 2004.

ד. עמותת אופק:

עמותת אופק הוקמה כדי לתת מסגרות שיקומיות, חברתיות וטיפוליות למען נכים ומוגבלים, מפגרים וחולי נפש במגמה לפתור את בעיות התעסוקה של אוכלוסיות אלו. העמותה הוקמה בשנת 1983 כמפעל מוגן כשחבריה הינם העירייה והמועצה האזורית באר-טוביה.

אחזקות העירייה והמועצה הנייל בעמותה הינם בשעורים שווים (50% כל אחת).

עיריית קרית מלאכי

בשנת הדוח השתתפה העירייה בתיקצוב העמותה בסך של 222 אלפי ש"ח (אשתקד - 150 אלפי ש"ח) לצורך פעילות שוטפת וכיסוי חוב (חתור משכנתא) בגין רכישת מבנה בשנים קודמות.

בגין רכישת המבנה לעמותה כאמור לעיל, העירייה ערבה בחלקים שווים, יחד עם המועצה האזורית באר-טוביה, להלוואה שנלקחה על ידי העמותה מבנק משכן. סך יתרת הלוואה ליום המאזן: 482 אלפי ש"ח (שנה קודמת: 515 אלפי ש"ח).

בשנת 2003 אישרה מועצת העירייה השתתפות בהסדר החובות של אופק בסך של 270 אלפי ש"ח (חובות בגין שנים קודמות) בחלוקה ל-36 תשלומים.

באור 10 - שעבודים

א. כל הכנסות העירייה משועבדות בעיקר לטובת בנקים שונים בסכומים שבין 300 אלפי ש"ח ועד סכום בלתי מוגבל, לתקופות שבין שנה ועד ל-99 שנים.

ב. זכויות חוזיות במקרקעין בשטח של 10,800 מ"ר משועבדות ללא הגבלת סכום, לטובת בנק לתקופה של 99 שנים. כמו כן, קיימים שעבודים לטובת ספק בגין מספר רכבי העירייה לתקופה של 7 שנים.

באור 11 - התחייבויות תלויות

על פי חוות דעת יועציה המשפטיים של העירייה, הוגשו כנגד העירייה תביעות שאינן מכוסות במסגרת הביטוח בסך כולל של כ-19 מיליון ש"ח. התביעות כוללות תביעות בבית דין לעבודה וכן תביעות כספיות אחרות (לרבות תביעות נזיקין וסעד הצהרתי).
על פי הערכת יועציה המשפטיים של העירייה נרשמה בספרי העירייה הפרשה בסך של 2,624 אלפי ש"ח לכיסוי התביעות הנ"ל.

באור 12 - הסכם להסדרת מצבה חספסי של העירייה

ביום 28 ביוני 2004 אישר משרד הפנים את תוכנית התבראה של העירייה.
ביום 7 בנובמבר 2004 אישר משרד הפנים שדרוג לתכנית התבראה בעירייה הכולל בין השאר את הפעולות הבאות:

1. הפחתת 60 משרות ממצבת כח - אדם של העירייה ליום 31.12.03 - לביצוע עד 31.12.04.
2. הפחתת 4,994 אלפי ש"ח בחוצאות העירייה בשנת 2004 - לביצוע עד 31.12.04.
3. הפחתת 15% בהנחות ארנונה במהלך כל התכנית בהחלטת מועצה - לביצוע עד 31/3/04.
4. הפחתת 7,729 אלפי ש"ח בסך חוצאות העירייה בשנת 2005 - לביצוע עד 31.12.05.
5. העלאה ריאלית של 7.5% בתעריפי הארנונה בכל הנכסים בשנת 2005.
6. העמדת גרעון שוטף שלא יעלה על 7,819 אלפי ש"ח בשנת 2005 - לביצוע עד 31.12.05.

בדוח החשב המלווה לבדיקת יישום תכנית התבראה של העירייה לשנת 2004 נאמר כי העירייה ביצעה במהלך המחצית השנייה של שנת 2004 חלק נכבד מתכנית התבראה, כפי שאושרה על ידי משרד הפנים.

עיריית קרית מלאכי

ביאור 13 - הסדרי נושים

לעיריית הסדרי נושים עם כ-70 נושים להם חוב כולל של כ-38.3 מיליון ש"ח. על פי הסדרי הנושים הנייל מחילת חובות הינה בסך של כ-3.7 מיליון ש"ח.

ברוב החסכמים עם הספקים מותנה כי סכום החוב מספרי העירייה ימחק לאחר ביצועו המלא של החסכם על ידי העירייה, היינו פרעון מלוא סכום הפשרה.

כמו כן, מוסכם ומוצהר בין הצדדים כי במקרה של הפרת התחייבות יסודית או עיקרית לחסכם, יהא הנושה רשאי לבטל החסכם.

קיימים גם הסדרי נושים ללא מחילת חוב אך עם פריסת תשלומים החל מ-5 תשלומים ועד ל-48 תשלומים.

ביאור 14 - חשב מלווה לעירייה

ביום 24 במרץ 2004 מינה מנכ"ל משרד הפנים את מר זאב רקנטי כחשב מלווה לעירייה למשך כל תקופת הסדר ההבראה שאושר על ידי מועצת העירייה ביום 12 בפברואר 2004.

סמכויות ופעילות החשב המלווה הם כאמור בסעיף 142 לפקודת העיריות (נוסח חדש) ובכפוף לתנאי החסכם אשר נחתם עימו.

תוקף המינוי הינו עד ליום 31 בדצמבר 2006.

ביאור 15 - ליסינג מימוני

לעירייה 3 רכבים בליסינג מימוני לתקופה של 60 חודשים כדלקמן:

<u>תאריך סיום השכירות</u>	<u>דמי השכירות אלפי ש"ח</u>	<u>סוג הרכב</u>
10.1.2007	141	מסחרי
14.10.2006	132	משאית
10.10.2006	131	פרטי

בתום תקופת השכירות לעירייה אופציה לרכישת הרכבים.

עיריית קרית מלאכי

נספח 1 לסופס 1

הדוח הכספי לשנת 2004 - דוח שינויים בחשבוני העודף והגרעון באלפי ש"ח

2003	2004	<u>מקורות</u>
134		קיטון בהכנסות מתוקצבות שטרם נגבו קיטון בחייבים תשלומים לא מתוקצבים
175	915	
	13,104	קיטון בגרעונות סופיים בתב"רים
	3,795	גידול במשיכות יתר בבנקים גידול בהוצאות מתוקצבות שטרם שולמו גידול בתקבולים בלתי מתוקצבים - פקדונות וחכנסות מראש
22,437	1,083	
473		גידול בקרן לעבודות פיתוח - נטו
1,793	55	גידול בקרנות מתוקצבות גידול בהתחייבויות לזמן ארוך
680	4,407	
<u>25,692</u>	<u>23,359</u>	
	3,318	<u>סה"כ מקורות עודפים נטו</u> עודף בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל סכומים שנתקבלו להקטנת גרעונות גרעון בשנת הדוח בתקציב הרגיל <u>סה"כ עודפים</u>
	16,400	
	(13,849)	
	<u>5,869</u>	
<u>25,692</u>	<u>29,228</u>	<u>סה"כ מקורות ועודפים שימושים</u>
477	8,667	גידול בנכסים נזילים קופה ובנקים
	359	גידול בהכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
	297	גידול בהשקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח גידול בהשקעות במימון קרנות מתוקצבות ואחרות
1,793	55	
10,372	6,139	קיטון במשיכות יתר בבנקים קיטון בהוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
	607	קיטון בקרן לעבודות פיתוח - נטו
<u>12,642</u>	<u>16,124</u>	<u>סה"כ שימושים</u>
(1,806)		<u>גרעונות נטו</u> עודף בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל סכומים שנתקבלו להקטנת גרעונות גרעון בשנת הדוח בתקציב הרגיל <u>סה"כ גרעונות</u>
5,000		
19,856		
<u>13,050</u>		
<u>25,692</u>	<u>16,124</u>	<u>סה"כ שימושים וגרעונות</u>

עיריית קרית מלאכי

נספח 1 לנספח 1 לטופס 1

הדוח הכספי לשנת 2004 נספח 1 לדוח שינויים בחשבון העודף והגרעון

<u>אלפי ש"ח</u>		
<u>2003</u>	<u>2004</u>	
119,354	126,878	תשלומים בשנת הדוח
99,498	113,029	תקבולים בשנת הדוח
<u>(19,856)</u>	<u>(13,849)</u>	גרעון בשנת הדוח

נספח 2 – לדוח שינויים בחשבון העודף והגרעון

<u>אלפי ש"ח</u>			
<u>שינוי</u>	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>הסעיף מקורות</u>
915	926	11	קיטון בחייבים תשלומים לא מתוקצבים
13,104	13,104		קיטון בגרעונות סופיים בתב"רים
3,795	1,038	4,833	גידול במשיכות יתר בבנקים
1,083		1,083	גידול בתקבולים בלתי מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
55	12,108	12,163	גידול בקרנות מתוקצבות
4,407	680	5,087	גידול בחתחייבויות לזמן ארוך
<u>23,359</u>			

עיריית קרית מלאכי

נספח 2 לנספח 1 לטופס 1 - המשך

<u>שינוי</u>	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>שימושים</u>
8,667	526	9,193	גידול בנכסים נזילים קופה ובנקים
359	1,263	1,622	גידול בחכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
297		297	גידול בהשקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח
55	12,108	12,163	גידול בהשקעות במימון קרנות מתוקצבות ואחרות

6,139	66,231	60,092	קיטון בחוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
607	4,341	3,734	קיטון בקרן לעבודות פיתוח - נטו

16,124

עיריית קרית מלאכי

נספח 2 לסופר 1

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אנף הגבייה באלפי ש"ח הזוח הכספי לשנת 2004

יחס גביה ב - % לכלל החייבים	יתרה לסוף השנה	סה"כ גביית בשנה הזוח (פירוט ג)	סה"כ חיובים נסו	מ / מ חובות מסופקים	העברה ל / מ חובות מסופקים	שחורים ותוחות (פירוט ב)	חיוב בשנת החשבון (פירוט א)	יתרה להחילת השנה
0	39,219	20,072	59,291	(2,491)	5,997	33,033	34,746	
29.3%	9,228	20,072	9,228	2,871	5,997	673	5,684	
41.3%	10,004	7,040	17,044	(380)		8,458	8,966	
41.3%	10,004	7,040	17,044	(380)		8,458	8,966	
44.2%	201	159	360			164	196	
31.7%	58,652	27,271	85,923		5,997	42,328	49,592	

מס.	שם החשבון	מס.
1	חשבונית על בסיס חיוב שנתי ארנונה	1.3
2	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה סה"כ ארנונה	2.1
3	אגרות מים וביוב אגרות מים סה"כ מים	3
4	חוצאות אכיפה סה"כ חשבונית על בסיס חיוב שנתי חוזר	4
6	חשבונית על בסיס חיוב חד פעמי	6
8	עצמיות חיטוך עצמיות רווחה	8
10	עצמיות הטלי השבחה	10
12	אגרות בנייה אגרות בנייה	12
15	מדוי מים פינוי אשפה	15
16	אגרות שונות אגרות שונות	16
	סה"כ חשבונית על בסיס חיוב חד-פעמי	
	סה"כ בשנת הזוח	49,592
	שנה קודמת	45,198
	שנתיים קודמות	36,315

* בידי מחלקת הגבייה אין נתונים מפורטים לגבי חשבוניות על בסיס חד פעמי. הנתונים הינם על פי מחלקת החשבונות.

עיריית קריית מלאכי

הדוח הכספי לשנת 2004

מצב השבון החייבים בגין ארנונות, הטילים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגבייה באלפי ש"ח

נספח 2 לסופס 1 - מידות א

חוב בשנת החשבון	חוב נוסף	חובי ריבית והצמדה בגין חובות קודמים	חובי ריבית והצמדה על השוטר	חוב דאשורי	שם החשבון	מס.
33,033	651	3,578	530	28,274	חשבוניות על בסיס חיוב שנתי	א. 1
					ארנונה	
673	(2)	675			חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	1.3
33,706	649	4,253	530	28,274	סה"כ ארנונה	2
8,458	(1,280)	970	151	8,617	אגרת מים וביוב	2.1
					אגרת מים	
8,458	(1,280)	970	151	8,617	סה"כ מים	3
164	124	40			הוצאות אכיפה	
42,328	(507)	5,263	681	36,891	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב שנתי	
					חשבוניות על בסיס חיוב חד פעמי	ב.
1,278				1,278	עצמיות חינוך	4
308				308	עצמיות רווחה	6
324				324	הטלי השבחה	8
170				170	אגרות בניה	10
33				33	מדי מים	12
					פינוי אשפה	15
310				310	אגרות שונות	16
214				214		
2,637				2,637	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב חד-פעמי	
44,965	(507)	5,263	681	39,528	סה"כ	

עיריית קרית מלאכי

חזון הכספי לשנת 2004

מצב חשבון החיבים בגין ארנונות, הטלים והשתמיות למי נהוגי אגף הנבייה באלפי ש"ח

נספח 2 לסופס 1 - פירוט ב

מס.	שם החשבון	מטורים שנים קודמות	מטורים שנה שוטפת	מחיקת חובות/חובות אבחים	הנחות על פי דין	הנחות על פי ועדה	הנחות מימון	סה"כ מטורים שחריים והנחות
א. 1	חשבונות על בסיס חיוב שנתי ארנונה	133	266		4,853	422	323	5,997
2	סה"כ ארנונה אגרת מים וביוב	133	266		4,853	422	323	5,997
ב.	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	133	266		4,853	422	323	5,997
	סה"כ	133	266		4,853	422	323	5,997

עיריית קרית מלאכי

נספח 2 לתוס' 1 - פירוט ג

הדוח הכספי לשנת 2004
 מצב השבון החייבים בגין ארנונות, הסלים והשותפויות לפי נתוני אגף הגבייה באלפי ש"ח

מס.	שם החשבון	גביית השנה	גביית פיאודים	סה"כ גביית בשנת הדוח
א. 1	חשבונות על בסיס חיוב שנתי ארנונה	16,588	3,484	20,072
2	סה"כ ארנונה	16,588	3,484	20,072
2.1	אגרות מים וביוב	5,563	1,477	7,040
	אגרות מים	5,563	1,477	7,040
3	הוצאות אכיפה		159	159
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי חוזר	22,151	5,120	27,271
ב. 4	חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי			
4	עצמיות הינד	1,278		1,278
6	עצמיות רווחה	308		308
8	הסלי השבחה	324		324
10	אגרות בניה	170		170
12	מדי מים	33		33
15	פינוי אשפה	310		310
16	אגרות שונות	214		214
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	2,637		2,637
	סה"כ	24,788	5,120	29,908

עיריית קרית מלאכי

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ד

הדוח הכספי לשנת 2004

דוח גביה ויתרות חייבים ליום 31 בדצמבר 2004 באלפי ש"ח

מ"מ		ארנונה כללית		נתוני גביה מ"מ וארנונה
2003	2004	2003	2004	
7,786	8,966	32,207	34,746	גביית פיגורים יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה
	(111)		(474)	חיוב / זיכוי נוסף
	(380)		(2,490)	העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
497	970	2,082	3,578	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
		(792)	(300)	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
8,283	9,445	33,497	35,060	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
1,052	1,477	3,331	3,484	גביה בגין פיגורים
7,231	7,968	30,166	31,576	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
7,832	8,617	27,961	28,274	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
66	(1,018)	1,199	1,655	חיוב / זיכוי נוסף
			(1)	העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
(288)		(8,009)	(5,697)	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
7,610	7,599	21,151	24,231	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
(5,875)	(5,563)	(16,571)	(16,588)	גביה שוטפת
(5,875)	(5,563)	(16,571)	(16,588)	סה"כ שנגבה
1,735	2,036	4,580	7,643	יתרת פיגורים לתקופה
8,966	10,004	34,746	39,219	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה
12.70%	15.64%	9.94%	9.94%	% גביה מהפיגורים
77.20%	73.21%	78.35%	68.46%	% גביה מהשוטף
43.59%	41.30%	36.42%	33.85%	% גביה מהסה"כ
אלפי קוב	אלפי קוב			נתוני פחת מ"מ
1,915	1,876			כמות המים שנרכשה / הופקה
1,681	1,729			כמות המים שנמכרה / הויבה
234	147			פחת (באלפי קוב)
12.22%	7.84%			% הפחת

עיריית קרית מלאכי

נספח 3 לטופס 1

מצב חשבון המלוות לפרעון ליום 31 בדצמבר 2004 באלפי ש"ח

31.12.2002	31.12.2003	31.12.2004	
44,966	42,635	41,482	יתרות המלוות (קרן) שנתקבלו למעשה ונשארו לפרעון בתחילת השנה
5,305	6,750	3,170	סה"כ מלוות שנתקבלו במשך השנה
<u>50,271</u>	<u>49,385</u>	<u>44,652</u>	
7,636	7,903	8,145	פחות - תשלומים ע"ח קרן בלבד בשנת הדוח
42,635	41,482	36,507	יתרת מלוות (קרן בלבד) לסוף השנה
12,932	8,257	5,126	נוסף - הפרשי הצמדה על הקרן שנצברו לסוף השנה *
<u>55,567</u>	<u>49,739</u>	<u>41,633</u>	סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה

* חישוב החצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2004 (מדד ידוע).

31.12.2002	31.12.2003	31.12.2004	
7,636	7,903	8,145	סכום פרעון המלוות בתקציב הרגיל בשנת הדוח:
2,663	2,588	2,403	קרן
4,507	4,491	3,890	ריבית
<u>14,806</u>	<u>14,982</u>	<u>14,438</u>	הצמדה
			סה"כ

בהתאם להנחיות משרד הפנים בוצע פרעון מלוות באמצעות התקציב הבלתי רגיל בסכום של < > קרן < > ריבית < > הצמדה

*** התאמה לטופס 2:

14,616	13,796		בסעיף פרעון מלוות
366	642		בסעיף מפעלי הביוב
			בסעיף מפעל המים
<u>14,982</u>	<u>14,438</u>		סה"כ

לחלן תחזית פרעון המלוות (קרן והצמדה):

8,931	שנה ראשונה
7,713	שנה שנייה
6,196	שנה שלישית
4,893	שנה רביעית
3,428	שנה חמישית
10,472	שנה שישית ואילך
<u>41,633</u>	

עיריית קרית מלאכי

נספח 1 לתומס 2 - המשך

**ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבילים ותשלומים
לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה
לשנת הכספים 2004 באלפי ש"ח**

סוג הוצאות	תקציב	הביצוע	% מסה"כ	הסכומים נטו		מסה"כ
				2003	2004	
1 משכורות ושכר	42,992	43,569	34.34%	577	577	44,985
2 אחזקה ומנהל (למעט הוצאות מימון)	6,344	6,573	5.17%	229	229	6,766
3 הוצאות מימון	2,578	2,636	2.08%	58	58	3,902
4 הוצאות תפעול	22,366	19,889	15.68%		2,477	25,177
5 השתתפויות ותרומות	16,510	22,136	17.45%	5,626		23,521
6 הוצאות רוד פעילויות	247	487	0.38%	240		21
7 פרעון מלונות	12,981	14,438	11.38%	1,457		14,982
8 מענקים להקטנת גרעון מצטבר		16,400	12.93%	16,400		
9 העברות לתקציב בלתי רגיל		750	0.59%	750		
סה"כ הוצאות	104,018	126,878	100.00%	25,337	2,477	119,354

עיריית קרית מלאכי

נספח 2 לסופס 2

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ועודים לעומת הכנסות מיעודות ובלתי מיעודות לשנת הכספים 2004 באלפי ש"ח

הסטייה נטו עודף (גרעון)	למי ביצוע	למי התקציב	סביות (מעל מתחת)	ביצוע	תקציב	מעל (מתחת)	סביות	ביצוע	הוצאות התקציב	הכנסות	מקרי התקציב
(1,795)	(23,915)	(22,120)	(1,795)	23,915	22,120						א. תכנסות והוצאות מיעודות
(398)	(13,390)	(12,992)	(19)	14,346	14,327			956		6	1. העולה וכללית
411	(14,346)	(14,757)	3,202	45,853	49,055	(2,791)	(379)	31,507		7	2. שירותים מקומיים
(3,030)	(2,405)	625	(1,113)	9,631	8,518	(1,917)	(1,917)	7,226		8	3. שירותים ממלכתיים
(3,572)	(13,567)	(9,995)	(23,135)	33,133	9,998	19,563	19,563	19,566		9	4. מפעלים
(8,384)	(67,623)	(59,239)	(22,860)	126,878	104,018	14,476	14,476	59,255		99	5. בלתי רגילים
											סה"כ הכנסות והוצאות מיעודות
4,055	26,094	22,039						26,094		1	ב. תכנסות בלתי מיעודות
3,379	27,680	24,301						27,680		1.19	1. בניה ישירה
											2. מענקים כלליים
7,434	53,774	46,340						53,774			סה"כ הכנסות בלתי מיעודות
(950)	(13,849)	(12,899)	(22,860)	126,878	104,018	21,910	113,029	91,119			סה"כ כלי
(12,899)											אי איזון תקציבי
(13,849)											הסטייה נטו עודף (גרעון)

עיריית קרית מלאכי

דוח ביצוע התקציב הרגיל - ממזין לפי מסגרת משרד הפנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004 באלפי ש"ח

% מסה"ל	2003	עודף (גרעון)	% מסה"ל	ביצוע	תקציב	השעף הכנסות
20%	19,918	(1,934)	21%	20,072	22,006	הכנסות ארנונה
8%	7,998	5,997	6%	5,997	6,413	הכנסות בארנונה (*)
6%	5,803	(570)	6%	5,843	6,200	מכירת מים
4%	3,721	(2,319)	4%	3,881	19,975	יתר עצמיות
21%	20,747	(1,948)	19%	18,027	11,709	משרד החינוך
11%	11,109	(353)	12%	11,356	506	משרד רווחה
1%	575	98	1%	604	23,801	משרדים אחרים
27%	26,389	1,505	26%	25,306	500	מענק כללי
3%	3,175	1,873	2%	2,373	6	מענקים מיוחדים
0%	63	1,886	2%	1,892	3	מענקים מיוחדים
100%	99,498	5,510	100%	96,629	91,119	תקבולים אחרים
	99,498	16,400		16,400	91,119	סה"כ ללא ניסוי גרעון מצטבר
	99,498	21,910		113,029	91,119	מענק לניסוי גרעון מצטבר
				113,029	91,119	סה"כ הכנסות
19%	22,814	(2,964)	21%	23,231	20,267	הוצאות
13%	15,341	986	15%	16,533	17,519	משכורות ושכר כללי
4%	4,748	105	4%	4,795	4,900	פעולות כלליות
15%	17,612	3,021	14%	15,742	18,763	רכישת מים
9%	10,650	937	8%	9,137	10,074	שכר חינוך
4%	4,559	(634)	4%	4,596	3,962	פעולות חינוך
10%	12,450	(134)	12%	12,901	12,767	שכר רווחה
13%	14,982	(1,457)	13%	14,438	12,981	פעולות רווחה
3%	3,902	(58)	2%	2,636	2,578	פרעון מלוח
4%	4,298	(265)	0%	472	207	מימון
7%	7,998	(5,997)	5%	5,997	207	הוצאות בארנונה (*)
100%	119,354	(6,460)	100%	110,478	104,018	סה"כ ללא ניסוי גרעון מצטבר
	119,354	(16,400)		16,400	104,018	מענק לניסוי גרעון מצטבר
	119,354	(22,860)		126,878	104,018	סה"כ הוצאות
	(19,856)	(950)		(13,849)	(12,899)	עודף (גרעון)

(*) כולל הנחות ועדה, הנחות על פי דין והנחות מימון.

עיריית קרית מלאכי

נספח 4 לסופס 2

נתוני כח אדם והוצאות שכר
לשנה שנתיים ביום 31 בדצמבר 2004

שכר ממוצע	שנה קודמת		שנה נוכחית		שכר ממוצע	מזבת	משרות כח אדם	ממוצעת	כח אדם רשותי	תקן	כח אדם ייעודי	תקן	סוג משרה
	שכר ממוצע	מזבת	משרות כח אדם	ממוצעת									
110.64	19,550	177	98.05	11,360	115.86	93.90	93.90	93.90	93.90	93.90	93.90	93.90	חניך עם תקן
110.64	19,550	177	98.07	3,302	33.67	93.90	93.90	93.90	93.90	93.90	93.90	93.90	חניך ללא תקן
122.20	4,497	37	98.05	14,662	149.53	33.30	33.30	33.30	33.30	33.30	33.30	33.30	סה"כ חניך
122.20	4,497	37	133.98	4,404	32.87	33.30	33.30	33.30	33.30	33.30	33.30	33.30	רווחה עם תקן
118.90	12,972	109	134.38	129	0.96	70.90	70.90	70.90	70.90	70.90	70.90	70.90	רווחה ללא תקן
118.90	12,972	109	133.99	4,533	33.83	70.90	70.90	70.90	70.90	70.90	70.90	70.90	סה"כ רווחה
114.75	37,019	323	127.75	14,598	114.27	70.90	70.90	70.90	70.90	70.90	70.90	70.90	יתר המשרות עם תקן
634.81	1,714	3	127.82	533	4.17	70.90	70.90	70.90	70.90	70.90	70.90	70.90	יתר המשרות ללא תקן
95.12	7,733	81	127.75	15,131	118.44	70.90	70.90	70.90	70.90	70.90	70.90	70.90	סה"כ יתר המשרות
114.28	46,466	407	113.74	34,326	301.80	198.10	198.10	198.10	198.10	198.10	198.10	198.10	סה"כ
114.28	46,466	407	405.00	405	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	נבחרים
			85.53	7,669	89.66	89.66	89.66	89.66	89.66	89.66	89.66	89.66	פנסיונרים
				2,620									הוצאות בנין סיום יחסי עובד מעביד
114.28	46,466	407	114.71	45,020	392.46	288.76	288.76	288.76	288.76	288.76	288.76	288.76	סה"כ עובדים בתקן
114.28	46,466	407	114.71	45,020	392.46	288.76	288.76	288.76	288.76	288.76	288.76	288.76	סה"כ כלי

• לדברי גובר העירייה הצעת התקציב אינה כוללת משרות מורים בתיכונים עמל ואמית.
 ** לדברי גובר העירייה לא תוקצבו משרות עובדים אשר פוטרו במסגרת תכנית ההכרזה של העירייה. הפיטורים בוצעו בפועל במוחל שנת החוזה.

עיריית קרית מלאכי

נספח 5 לטופס 2

התפלגות מרכיבי השכר לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004

2003		2004		סוג תשלום
ביצוע	* % מסה"כ	ביצוע	* % מסה"כ	
24,739	53.24%	21,268	47.24%	שכר משולב כולל הפרשי שכר
1,307	2.81%	1,151	2.56%	שעות נוספות - רשומות
497	1.07%	2,620	5.82%	פיצויי פיטורין *
2,676	5.76%	2,285	5.08%	אחזקת רכב
6,807	14.65%	6,995	15.54%	תשלומי פנסיה
156	0.34%	144	0.32%	אש"ל
938	2.02%	1,956	4.34%	תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד
37,120	79.89%	36,419	80.90%	סה"כ שכר ותשלומים
1,735	3.73%	1,582	3.51%	תשלומי ביטוח לאומי מעביד
3,219	6.93%	3,094	6.87%	קופת גמל מעביד, קרן השתלמות **
4,392	9.45%	3,925	8.72%	מס שכר ומס מעסיקים
9,346	20.11%	8,601	19.10%	סה"כ נלוות
46,466	100.00%	45,020	100.00%	סה"כ כללי

* הגידול השנה נובע מפטורי עובדים בהתאם לתכנית ההבראה.
 ** כולל הפרשה לפנסיה צוברת.

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

2003	2004	
46,466	45,020	סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 החודשיים -
(2,445)	(1,671)	הוצאות שכר עבודה שנרשמו בתב"רים
(197)	(107)	הוצאות שכר עבודה מאחרים
(105)	(1,240)	הוצאות שכ"ע שנרשמו בשנה קודמת כהפרשה
1,213	1,574	הפרשה בגין הוצאות הבראה וביגוד
53	(7)	שונות
44,985	43,569	הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2

עיריית קרית מלאכי

נספח 6 לטופס 2

תדוח הכספי לשנת 2004

ארנונה כללית

ניתוח תעריפים למ"ר בשקלים חדשים

2002	2003	2004		הסקטור
		תעריף משוקלל	תעריף מינימום (*)	
26.87	27.72	27.73	26.27	מגורים
41.36	42.60	42.58	18.80	תעשייה
90.33	93.21	91.36	51.59	עסקים אחרים (פרט לבנקים)
663.28	684.50	684.50	350.76	בנקים והברות ביטוח
70.49	72.74	72.73		מוסדות ומבנים
78.89	81.39	84.48	28.44	נכסים אחרים
0.0100	0.0103	0.0104	0.0082	קרקע תפוסה
0.0381	0.0393	0.0393	0.0073	קרקע חקלאית

(*) תעריף המינימום כפי שנקבע בתקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות המקומיות בשנת 2004)

עיריית קרית מלאכי

נספח 1 לטופס 3

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי התקציב לשנת הכספים 2004 באלפי ש"ח

מספר תב"רום	סוה"כ סוה"כ		מס' פרק המאושר	הפרק התקציבי	הביצוע עד 31.12.2003		2004		הביצוע בשנת		הביצוע עד		התקציב		סוה"כ תב"רום	מספר תב"רום
	סוה"כ	תב"רום			הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	מס' פרק המאושר	הכנסות		
	31	330								361				330	61	2
	1,517	4,689								59	11,595	9,742	9,721	14,686	74	9
	4,070	12,727	3,021	571	3,592	43,123	40,102	7,526	4,820	35,597	35,282	35,282	51,986	81	11	24
	759	1,503	96	217	313	3,048	2,952		172	3,048	2,780	3,602		82	7	6
	1,057	150	399	137	536	4,028	3,629	1,202	663	2,826	2,966	2,738		84	7	5
	211		78		78	789	711	279	157	510	554	500		86	1	1
			354		354	5,074	4,720	2,212	1,908	2,862	2,812	6,542		91	5	2
			271	479	750	949	678	830	479	119	199	2,296		93	2	1
	58	9,984	(370)	370		19,196	19,566	6,507	6,573	12,689	12,993	29,180		97	5	1
	10,288					17,107	17,107	1,821	1,821	15,286	15,286	6,819		99	5	5
	17,991	32,197	3,390	2,613	6,003	104,870	101,480	22,132	18,814	82,738	82,666	116,738		103	33	70
	17,991	32,197	3,390	2,613	6,003	53,544	53,544	22,132	18,814	82,738	82,666	40,340		103	33	70
						51,326	47,936	22,132	18,814	82,738	82,666	76,398		103	33	70

* כולל ביצוע תוביין בשנת 2004 ללא תקציב מאושר. התקציב אושר במועצת העיר בינואר 2005 ועדיין לא אושר עיני הממונה על המחוז.

עיריית קרית מלאכי

דוח תמיכות והשתתפויות

דוח כספי לשנת 2004
השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות
בשנת 2004

דוח תמיכות והשתתפויות

<u>ביצוע במועל 2004</u>	<u>התקציב</u>	<u>שם הגוף הנתמד</u>
		תמיכות
		איגודי ערים וגופים מתוקצבים
		הג"א
62	125	רשות ניקוז נחל לכיש
30	30	איגוד ערים לכבאות
305	305	מרכז השלטון המקומי
56	56	השתתפות בתקציב חקרון לפיתוח קרית מלאכי
600	600	איגוד ערים לאיכות הסביבה
<u>12</u>	<u>52</u>	
1,065	1,168	
-----	-----	
		תרבות נוער וארגונים
		מתנ"ס קהילתי
1,200	1,200	עמותת אופק
<u>222</u>	<u>222</u>	
1,422	1,422	
-----	-----	
		מוסדות דת
		בתי כנסת
12	35	מועצה דתית
<u>1,076</u>	<u>1,076</u>	
1,088	1,111	
-----	-----	
3,575	3,701	סה"כ תמיכות לשנת 2004
-----	-----	
		השתתפויות
		השתתפויות רווחה
12,529	12,412	השתתפויות חינוך
20	362	השתתפות בתקציב בתי ספר
15	35	הנחות ארנונה
<u>5,997</u>	<u>=</u>	סה"כ השתתפויות לשנת 2004
18,561	12,809	
-----	-----	
22,136	16,510	סה"כ השתתפויות ותמיכות לשנת 2004
=====	=====	