



**עיריית אשדוד**  
**דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2018**

# עיריית אשדוד

## דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2018

### תוכן העינים

<u>עמוד</u>	
2	<u>א. דין וחשבון רואי החשבון המבקרים</u>
	<u>ב. דוחות כספיים</u>
4-3	1. מאזן - טופס מספר 1
5	2. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - טופס מספר 2
6	3. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל - טופס מספר 3
8-7	4. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח - טופס מספר 4
23-9	<u>ג. ביאורים לדוחות הכספיים</u>
	<u>ד. נספחים</u>
28-24	1. מצב חשבון החייבים נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א, ב, ג, ד)
29	2. מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה - נספח 3 לטופס 1
	3. ניתוח ביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה - נספח 1 לטופס 2
31-30	4. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעדים, לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות - נספח 2 לטופס 2
32	5. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים - נספח 3 לטופס 2
33	6. ניתוח נתוני כוח אדם והוצאות שכר - נספח 4 לטופס 2 חלק א
34	7. דוח שכר לפי פרקי התקציב - נספח 4 לטופס 2 חלק ב
35	8. התפלגות מרכיבי השכר - נספח 5 לטופס 2
36	9. ארנונה כללית - ניתוח תעריפים - נספח 6 לטופס 2
37	10. ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב - נספח 1 לטופס 3
38	
	<u>ה. מידע נוסף</u>
39	השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי העירייה בשנת 2018

## עיריית אשדוד

23 ביולי 2019

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

ג.נ.,

הנדון: עיריית אשדוד - דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

בדקנו את המאזן המצורף של עיריית אשדוד (להלן: "העירייה") ליום 31 בדצמבר 2018 ואת ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי תקציב, ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל וריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח לשנה שהסתיימה באותו תאריך (להלן: "דוחות כספיים"). דוחות כספיים אלה הינם באחריות ראש העיר וגזבר העירייה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הסכומים המוצגים כמספרי השוואה לשנה קודמת בוקרו על ידי רואי חשבון אחרים. חוות דעתם על הדוחות הכספיים הנ"ל שניתנה בתאריך 20 בספטמבר 2018 הייתה בלתי מסוייגת.

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

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

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם להנחיות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העירייה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת התקבולים, התשלומים והעודף מפעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לנספח 2 לטופס 1 בדוחות הכספיים אשר בו נכללו חובות מסופקים וחובות למחיקה בסך 215,163 אלפי ש"ח, המהווים כ- 61% מהסך הכולל של החייבים ליום 31 בדצמבר 2018, לפי נתוני אגף הגביה.

יפס 1 בדוחות הכספיים אשר  
61% מחסך הכולל של החייבי  
סמואל מגל רופל את טוכמן  
רואי חשבון

## עיריית אשדוד

טופס מס' 1

### מאזן ליום 31 בדצמבר 2018 באלפי ש"ח

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>	ביאור	נכסים
			<u>רכוש שוטף</u>
86,654	98,516	3 (א)	נכסים נזילים - קופה ובנקים
11,745	20,450	3 (ב)	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
3,727	2,375	3 (ג)	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
48,980		2 (ו), 3 (י)	ניירות ערך סחירים
<u>151,106</u>	<u>121,341</u>		
<u>93,373</u>	<u>99,185</u>	2 (ה), 3 (י)	פקדונות לזמן ארוך
96,958	88,602	3 (י)	השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים בתקציבים בלתי רגילים
<u>26,516</u>	<u>26,847</u>	3 (ד)	השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות
<u>179,048</u>	<u>190,981</u>	3 (ה)	<u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות</u>
<u>547,001</u>	<u>526,956</u>		
<u>413,175</u>	<u>444,773</u>	נספח 3 לטופס 1	<u>נתונים נוספים</u> עומס המלוות
382,535	343,600	נספח 2 לטופס 1	<u>חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים</u>
14,048	10,579		חובות פתוחים
<u>396,583</u>	<u>354,179</u>		מכוסים בהמחאות לגביה

## עיריית אשדוד

טופס מס' 1

### מאזן ליום 31 בדצמבר 2018 באלפי ש"ח

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>	ביאור	התחייבויות
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
172,330	180,779	(ו) 3	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
35,607	2,633	(ז) 3	תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
<u>207,937</u>	<u>183,412</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
			<u>קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתב"רים, נטו</u>
80,801	79,911	5	קרן לעבודות פיתוח
16,157	8,691	טופס 3	עודפים זמניים בתב"רים נטו
<u>96,958</u>	<u>88,602</u>		
<u>26,646</u>	<u>26,847</u>	(ח) 3	<u>קרנות בלתי מתוקצבות אחרות</u>
<u>179,048</u>	<u>190,981</u>	(ט) 3	<u>קרנות מתוקצבות</u>
			<u>עודפים בתקציב רגיל</u>
33,279	36,412		עודף לתחילת השנה
3,133	702	טופס 2	עודף בשנת הדוח
<u>36,412</u>	<u>37,114</u>		עודף מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
<u><u>547,001</u></u>	<u><u>526,956</u></u>		



ד"ר יחיאל לסרי

ראש העירייה:

מר עודד לוי  
אשר

מר עודד לוי

גזבר העירייה:

תאריך אישור הדוחות: 23 ביולי 2019

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

**עיריית אשדוד**

טופס מס' 2

**ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 (אלפי ש"ח)**

תשלומים				תקבולים			
ביצוע 2017	ביצוע 2018	תקציב 2018	מספר ושם הפרק	ביצוע 2017	ביצוע 2018	תקציב 2018	מספר ושם הפרק
55,740	53,650	59,859	6 הנהלה וכלליות	853,736	860,440	864,658	1. מיסים ומענקים
36,363	34,829	36,494	61 מנהל כללי	20,944	19,574	22,030	11 מיסים
7,341	7,042	6,790	62 מנהל כספי	2,271	3,213	9,070	12 אגרות
78,856	77,868	82,735	63 הוצאות מימון	4,235	4,173	4,400	16 הכנסות מימון
178,300	173,389	185,878	64 פרעון מלוות	881,186	887,400	900,158	19 מענקים כלליים ומיוחדים
104,690	108,773	123,154	7 שרתים מקומיים	4,704	5,059	14,290	2. שרתים מקומיים
13,905	10,013	13,607	71 תברואה	11,832	11,312	13,754	21 תברואה
13,654	15,043	15,680	72 שמירה וביטחון	4,987	7,235	5,689	23 תכנון ובנין העיר
101,623	109,334	117,767	73 תכנון ובנין העיר	979	954	1,680	24 נכסים ציבוריים
18,931	19,070	19,457	74 נכסים ציבוריים	82	258	482	26 שרתים עירוניים שונים
26,919	27,174	29,027	75 חגיגות, מבצעים ואירועים	18,984	14,395	21,012	27 פיתוח כלכלי
2,991	3,197	3,197	76 שרתים עירוניים שונים	41,568	39,213	56,907	28 פיקוח עירוני
14,866	12,213	16,660	77 פיתוח כלכלי	366,670	381,696	382,491	3. שרתים ממלכתיים
297,579	304,817	338,549	78 פיקוח עירוני	4,564	7,116	7,412	31 חינוך
526,808	556,901	579,952	8 שרתים ממלכתיים	2,017	3,865	3,948	32 תרבות
105,823	112,954	121,891	81 חינוך	178,658	194,291	200,684	33 בריאות
14,083	20,184	21,506	82 תרבות	171	147	140	34 רווחה
247,307	267,332	275,071	83 בריאות	552,080	587,115	594,675	36 קליטת עלייה
9,648	10,338	10,337	84 רווחה	500	241	400	4. מפעלים
3,360	2,959	4,682	85 דת	5,360	5,074	5,800	41 מים
2,368	2,506	3,346	86 קליטת עלייה	726	76	400	43 נכסים
909,397	973,174	1,016,785	87 איכות הסביבה	221	92	100	44 תחבורה
6,212	5,714	6,849	9 מפעלים	6,807	5,483	6,700	47 מפעל הביוב
599	826	1,072	93 נכסים	93,190	119,652	167,348	5. תקבולים בלתי רגילים
6,811	6,540	7,921	94 תחבורה	1,574,831	1,638,863	1,725,788	סה"כ כללי
179,611	180,241	176,655	99 תשלומים בלתי רגילים				
1,571,698	1,638,161	1,725,788	סה"כ כללי				

1,574,831	1,638,863	1,725,788	סה"כ תקבולים
1,571,698	1,638,161	1,725,788	סה"כ תשלומים
3,133	702		עודף בשנת הדוח

## עיריית אשדוד

טופס מס' 3

### הדוח הכספי לשנת 2018 ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל באלפי ש"ח

<u>2017</u>	<u>2018</u>		
			1. <u>תקבולים ותשלומים בשנת הדוח</u>
			א.
		<u>תקבולים</u>	
100,809	92,342	השתתפות הממשלה	
32,859	47,286	השתתפות מוסדות	
929	1,797	השתתפות בעלים	
6,874	24,206	מקורות עצמיים ואחרים	
	75	השתתפות התקציב הרגיל	
102,500	100,000	מלוות שנתקבלו	
<u>243,971</u>	<u>265,706</u>	סה"כ תקבולים	
		<u>תשלומים</u>	ב.
187,589	177,453	עבודות שבוצעו במשך השנה	
17,774	18,158	תכנון	
44,387	75,943	תשלומים אחרים	
1,380	1,618	העברת עודפים מתב"רים שהסתיימו לקרנות	
<u>251,130</u>	<u>273,172</u>	סה"כ תשלומים	
<u>(7,159)</u>	<u>(7,466)</u>	גרעון בשנת הדוח	
			2. <u>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</u>
961,895	999,205	תקבולים	
938,579	983,048	תשלומים	
<u>23,316</u>	<u>16,157</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה	
			3. <u>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה *</u>
999,205	1,129,941	תקבולים	
983,048	1,121,250	תשלומים	
<u>16,157</u>	<u>8,691</u>	יתרות זמניות נטו לסוף השנה	
		<u>היתרה הנ"ל מורכבת:</u>	
78,726	77,361	עודפי מימון זמניים	
62,569	68,670	גרעונות מימון זמניים	
<u>16,157</u>	<u>8,691</u>		
<u>206,661</u>	<u>134,970</u>	לאחר ניכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדוח:	*

## עיריית אשדוד

טופס מס' 4

### ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל, הבלתי רגיל ובקרן לעבודות פיתוח לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 באלפי ש"ח

<u>2017</u>	<u>2018</u>	התאמה	
			<u>הכנסות</u>
1,494,831	1,535,302	1	מתקציב רגיל
237,097	241,425	2	מתקציב בלתי רגיל
119,005	128,526	3	מקן לעבודות פיתוח
<u>1,850,933</u>	<u>1,905,253</u>		סך כל ההכנסות
			<u>הוצאות</u>
1,571,698	1,638,086	4	תקציב רגיל
249,750	271,554	5	תקציב בלתי רגיל
2,551	3,267	6	מקן לעבודות פיתוח
<u>1,823,999</u>	<u>1,912,907</u>		סך כל הוצאות
<u>26,934</u>	<u>(7,654)</u>		עודף הוצאות על הכנסות בשנת התקציב (אשתקד) עודף הכנסות על הוצאות בשנת התקציב
			<u>הרכב הגרעון הכללי</u>
3,133	702		עודף בשנת הדוח בתקציב הרגיל
(7,159)	(7,466)		גרעון בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
<u>(4,026)</u>	<u>(6,764)</u>		
<u>30,960</u>	<u>(890)</u>		(קיטון) גידול בקרן לעבודות פיתוח
<u>26,934</u>	<u>(7,654)</u>		(גרעון) עודף כללי



## עיריית אשדוד

התאמות לטופס 4

### התאמה בין הדוחות הכספיים ליתרות הנ"ל

		1	
<u>2017 - באלפי ש"ח</u>	<u>2018 - באלפי ש"ח</u>		<u>התאמה מס':</u>
1,574,831	1,638,863		סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל:
(80,000)	(103,561)		העברות מקרנות פיתוח
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>		סה"כ נטו
<u>1,494,831</u>	<u>1,535,302</u>		
		2	<u>התאמה מס':</u>
243,971	265,706		סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי הרגיל:
(6,874)	(24,206)		העברות מקרנות פיתוח
	(75)		העברות מהתקציב הרגיל
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>		סה"כ נטו
<u>237,097</u>	<u>241,425</u>		
		3	<u>התאמה מס':</u>
162,587	195,085		תקבולים מקרן לעבודות פיתוח
(1,380)	(1,618)		העברות מתב"רים
(42,202)	(64,942)		העברות מקרנות אחרות
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>		סה"כ נטו
<u>119,005</u>	<u>128,525</u>		
		4	<u>התאמה מס':</u>
1,571,698	1,638,161		סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל:
	(75)		העברות לתבר"ים
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>		סה"כ נטו
<u>1,571,698</u>	<u>1,638,086</u>		
		5	<u>התאמה מס':</u>
251,130	273,172		סה"כ הוצאות בתקציב הבלתי רגיל:
(1,380)	(1,618)		העברות לקרנות פיתוח
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>		סה"כ נטו
<u>249,750</u>	<u>271,554</u>		
		6	<u>התאמה מס':</u>
131,627	195,975		תשלומים מקרן לעבודות פיתוח
(80,000)	(103,561)		העברות לתקציב הרגיל
(6,874)	(24,206)		העברות לתב"רים
(42,202)	(64,942)		העברות לקרנות אחרות
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>		סה"כ נטו
<u>2,551</u>	<u>3,266</u>		
	30,960		גידול בקרן לעבודות פיתוח שנה קודמת

## עיריית אשדוד

### ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

#### ביאור 1 – כללי

- א. הרשויות המקומיות חייבות בניהול מערכת הנהלת חשבונות לפי תקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), התשמ"ח - 1988.
- ב. רישום נתוני הנהלת החשבונות נערך ב"שיטת המזומנים המתוקנת" כמפורט בביאור 2 להלן.
- ג. הדוחות הכספיים נערכו על פי הנחיות הממונה על ביקורת החשבונות במשרד הפנים, כפי שנקבעו בהנחיות הנהלת חשבונות ודיווח כספי ברשויות מקומיות, בתוקף היותו גוף אחראי ומפקח בכל הנוגע לניהול חשבונותיה של רשות מקומית. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הנ"ל השונות מכללי חשבונאות מקובלים בנושאים מהותיים.
- ד. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש על פי ההנחיות הנ"ל.
- ה. העירייה הינה רשות איתנה כמשמעותה בפקודת העיריות. תקציב העירייה אושר על ידי מועצת העיר בתאריך 27 בדצמבר 2017. עדכון התקציב אושר על ידי מועצת העיר בתאריך 16 במאי 2018.

#### ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

##### א. רכוש קבוע

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

##### ב. הלוואות שנתקבלו

- (1) הלוואות נרשמות כהכנסות בתקציב הבלתי רגיל עם קבלתן בפועל.
- (2) המאזן אינו כולל את יתרת הלוואות לזמן ארוך שחבה העירייה (קרן, ריבית והפרשי הצמדה שנצברו), שכן הלוואות נרשמו כהכנסות בזמן קבלתן, עומס המלוות לתאריך הדוח הכספי מוצג כנספח למאזן (נספח 3 לטופס 1).
- (3) פרעון מלוות (כולל קרן, ריבית והפרשי הצמדה) שזמן פרעונם הגיע, לפי לוחות סילוקין, נזקף כהוצאה בתקציב הרגיל, גם אם לא שולמו בפועל.
- (4) הוצאות ריבית והפרשי הצמדה שהצטברו ושזמן פרעונן, לפי לוחות סילוקין, הוא לאחר תאריך הדוח הכספי, אינן נרשמות כהוצאה.
- (5) פרעון מלוות בגין פיתוח נכלל בסעיף פרעון מלוות.

##### ג. זכויות מוניטריות

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

##### ד. הלוואות לתאגיד המים והביוב

הלוואות שניתנו על ידי העירייה לתאגיד המים והביוב שבבעלותה אינן מוצגות כהשקעה בדוחות הכספיים. המידע על הלוואות מוצג בביאור 10.  
סכומים שלא נפרעו במועדים שנקבעו בהסכם שבין הצדדים מוצגים בהשקעות במימון קרנות מתוקצבות ובקרן המתוקצבת, ובעת פירעונם בפועל מופחתת ההשקעה והקרן המתוקצבת בהתאמה.

##### ה. פקדונות בבנקים

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

## עיריית אשדוד

### 1. ניירות ערך סחירים

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

### 2. רישום הכנסות

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

### ח. רישום הוצאות

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

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

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

### י. זקיפת התשואה על השקעות

- (1) התשואה מהשקעות שמקורן מקרן לעבודות פיתוח נזקפה לתקציב הרגיל.  
(2) התשואה מהשקעות שמקורן מעודפי תב"רים נזקפה לקרן פיתוח.  
(3) התשואה מהשקעות בקרן דמי ניהול פנסיה תקציבית נזקפה לקרן זו.  
(4) העירייה לא זקפה ריבית רעיונית בגין שימוש בעודפי מזומנים שמקורם בקרן לעבודות פיתוח במסגרת הוצאותיה בתקציב הרגיל.

### יא. דמי ניהול לעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית

- דמי ניהול שנוכו, החל משנת 2004, מעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית, בשיעור של 1% משכרם בשנת 2004 ו- 2% בשנים שלאחר מכן, נזקפו לקרן מיועדת לא מתוקצבת.  
כספי ההשקעה המיועדת למטרה זו הופקדו בחשבון נפרד בקופת גמל מרכזית להשתתפות בפנסיה תקציבית (להלן - "היעודה"). היעודה כוללת הפסדים שהצטברו עד לתאריך הדוח הכספי.

## עיריית אשדוד

י.ב. חובות מסופקים או המיועדים למחיקה

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

י.ג. גורמי מפתח לחוסר וודאות באומדן

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

## עיריית אשדוד

### ביאור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

	ליום 31 בדצמבר ש"ח <u>2017</u>	ליום 31 בדצמבר ש"ח <u>2018</u>	
			<b>א. נכסים נזילים - קופה ובנקים</b>
	95,174	105,049	בנקים מסחריים
	5	35	בנק דקסיה ישראל בע"מ
	<u>95,179</u>	<u>105,084</u>	סך כל הנכסים הנזילים (1)
	7,883	6,568	בניכוי- השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח (2)
	642		בניכוי השקעות לכיסוי קרנות בלתי מתוקצבות אחרות
	<u>86,654</u>	<u>98,516</u>	
	<u>2,061</u>	<u>3,186</u>	(1) כולל פיקדונות לזמן קצר
			(2) ע"פ תיקון לחוק יסודות התקציב (תיקון מס' 38), התש"ע 2010, נקבע כי רשות מקומית תנהל את ההקצבות לפיתוח בחשבון בנק נפרד שיפתח בתאגיד בנקאי, המיועד אך ורק למטרה זו, (להלן חשבון הפיתוח). בחשבון הפיתוח יופקדו כספי ההקצבות לפיתוח בלבד, והוא ישמש את הרשות המקומית רק למטרות שלשמן יועדו ההקצבות. המדינה לא תעביר לרשות מקומית הקצבות לפיתוח, אלא במישרין לחשבון הפיתוח שנפתח לפי הוראות תיקון זה והמנוהל לפיהן. הכספים בחשבון הפיתוח האמור לא יהיו ניתנים לעיקול אלא כמתקיימים במצטבר תנאים שנקבעו בתיקון האמור.
	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<b>ב. הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו</b>
	5,006	10,524	משרד החינוך
	3	25	משרד הרווחה
		50	משרד הפנים
		199	משרד השיכון
		668	המשרד לבטחון פנים
	82	844	משרדים אחרים
		1,245	משטרת ישראל
	6,654	6,895	חברות כרטיסי אשראי
	<u>11,745</u>	<u>20,450</u>	
	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<b>ג. חייבים - תשלומים לא מתוקצבים</b>
	1,079	551	מפרעות לעובדים
	831	970	אחרים
	1,817	854	מוסדות שכר
	<u>3,727</u>	<u>2,375</u>	
	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<b>ד. השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות</b>
	23,035	26,516	התנועה בקופה מיועדת לכיסוי דמי ניהול פנסיה תקציבית
	1,732	1,798	יתרה לתחילת השנה
		(1,000)	הפקדות במהלך השנה
	1,749	(467)	משיכות במהלך השנה
	<u>26,516</u>	<u>26,847</u>	רווח (הפסד) ביעודה השנה
			סה"כ השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות
	<u>2017</u>	<u>2018</u>	הרכב ההשקעה:
	642	-	פיקדונות לזמן קצר בבנקים
	1,488	1,131	ניירות ערך סחירים

## עיריית אשדוד

			ב.
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>הכנסות מתקצבות שטרם נגבו</u>	
24,386	25,716	מנרה מבטחים – קופה מיועדת לכיסוי דמי ניהול פנסיה	
<u>26,516</u>	<u>26,847</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>השקעות במימון קרנות מתקצבות</u>	ה.
200	200	תאגידים עירוניים	
164,377	179,444	תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ (ראה ביאור 10 ד)	
6,536	4,715	יובלים אשדוד בע"מ (ראה ביאור 10 ז)	
1	3	החברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ (ראה ביאור 10 ב)	
<u>171,114</u>	<u>184,362</u>	אחרים (ראה ביאור 10)	
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>השקעות אחרות</u>	
39	39	ניירות ערך וזכויות בלתי סחירות (*)	
12	12	הלואות לעובדים	
7,883	6,568	מזמנים מיועדים למימון קרנות מתקצבות אחרות	
<u>7,934</u>	<u>6,619</u>		
<u>179,048</u>	<u>190,981</u>	סה"כ השקעות במימון קרנות מתקצבות	
<p>(*) מניות בנק דקסיה ישראל בע"מ הפכו בשנת 2017 למניות סחירות. נכון ליום 31.12.2018 המשיכה העירייה להציג לפי העלות את השקעתה במניות הנ"ל ואת הקרן המתקצבת בגינן. דהיינו בסך של 12 אלפי ש"ח.</p>			
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>הוצאות מתקצבות שטרם שולמו</u>	ו.
81,648	86,231	ספקים, קבלנים ונותני שרותים	
44,350	46,268	עובדים וניכויים לשלם	
18,159	20,680	מוסדות וזכאים שונים	
-	152	הפרשה למחיקת חובות (ביאור 20)	
7,500	4,500	הפרשה להתחייבויות תלויות (ראה ביאור 13)	
3,582	809	החברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ (ראה ביאור 10 ב)	
17,091	22,139	תאגידים עירוניים אחרים (ראה באור 10)	
<u>172,330</u>	<u>180,779</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>תקבולים לא מתקצבים - פקדונות והכנסות מראש</u>	ז.
35,607	2,633	הכנסות מראש מסים, אגרות ושונות	
<u>35,607</u>	<u>2,633</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>קרנות בלתי מתקצבות אחרות</u>	ח.
23,165	26,646	התנועה בקרן דמי ניהול פנסיה תקציבית	
1,732	1,668	יתרה לתחילת השנה	
	(1,000)	ניכוי מהעובדים במהלך השנה	
1,749	(467)	החזר בגין השתתפות בהוצאות	
<u>26,646</u>	<u>26,847</u>	רווח (הפסד) ביעודה השנה	
		סה"כ קרנות בלתי מתקצבות אחרות	
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>קרנות מתקצבות</u>	ט.
164,377	179,444	קרן להשקעה ביובלים אשדוד בע"מ	
6,536	4,715	קרן השקעה בחברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ	
1	1	קרן השקעה בקולחי אשדוד - אגודת מים שיתופית חקלאית בע"מ	
251	253	קרן השקעות אחרות	
7,883	6,568	קרנות אחרות	
<u>179,048</u>	<u>190,981</u>		

## עיריית אשדוד

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו</u>	ב.
		(*) מניות בנק דקסיה ישראל בע"מ הפכו בשנת 2017 למניות סחירות. נכון ליום 31.12.2018 המשיכה העיריה להציג לפי העלות את השקעתה במניות הנ"ל ואת הקרן המתוקצבת בגין. דהיינו בסך של 12 אלפי ש"ח.	
		<u>ניירות ערך סחירים ופיקדונות לזמן קצר</u>	י.
73,642	1,089	השקעה באגרות חוב ממשלתיות	
23,671	227	השקעה באגרות חוב קונצרניים	
97,313	1,316		
93,373	157,537	השקעה בפיקדונות לזמן ארוך	
52,174	33,251	השקעה בפיקדונות לזמן קצר	
242,860	192,104		
		בניכוי סכומים שיועדו:	
1,488	1,131	לכיסוי קרנות בלתי מתוקצבות אחרות (קרן דמי ניהול פנסיה תקציבית)	
96,958	88,602	לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים בתקציבים בלתי רגילים	
98,446	89,733		
144,414	102,371	יתרה בלתי מיועדת	
		להלן הרכב היתרה:	
2,061	3,186	פיקדונות לזמן קצר (ראה ביאור 3א)	
48,980	-	ניירות ערך סחירים (ראה מאזן בעמוד 3)	
93,373	99,185	פיקדונות לזמן ארוך (ראה מאזן בעמוד 3)	
144,414	102,371		

## עיריית אשדוד

ביאור 4

### ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018 פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים

<u>ביצוע 2017</u>	<u>תקציב 2018</u>	<u>תקציב 2018</u>	
			<u>תקבולים לא רגילים</u>
80,000	103,561	105,000	העברה מקרנות פיתוח
	1,000	-	משיכות מהקופה המיועדת לניהול פנסיה תקציבית
6,094	-	-	הכנסות מריבית ומאיגרות חוב
1,168	1,457	-	מענקי תמרוץ ושיפוי פנסיה צוברת וקופות גמל ממשרד הפנים
5,018	11,077	39,000	עדכון הפרשות והתחייבויות תלויות (ראה ביאור 18)
34	1,995	1,000	החזר משנים קודמות (ראה ביאור 19)
876	562	22,348	תקבולים אחרים
<u>93,190</u>	<u>119,652</u>	<u>167,348</u>	
			<u>תשלומים לא רגילים</u>
<u>ביצוע</u>	<u>ביצוע</u>	<u>תקציב</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2018</u>	
106,207	104,227	92,040	הנחות במיסים
65,780	67,448	67,591	תשלומי פנסיה
4,565	3,710	4,334	תשלומים בגין סיום יחסי עובד מעביד
2,219	1,143	1,300	מיסים בשל הוצאות עודפות
60	-	1,000	תביעות תלויות והסכמי פשרה
780	3,713	10,390	תשלומים אחרים (ראה ביאור 20)
<u>179,611</u>	<u>180,241</u>	<u>176,655</u>	



## עיריית אשדוד

### קרן לעבודות פיתוח

#### ביאור 5 - קרן לעבודות פיתוח

- א. בקרן לעבודות פיתוח, נרשמים תקבולי העירייה מהטלי ביוב והשבחה, מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח, מאגרת הנחת צינורות וממקורות אחרים, המיועדים למימון עבודות פיתוח, כל עוד לא נקבעה מסגרת תקציבית ספציפית אליה ניתן לזקוף תקבולים אלה.
- ב. כספי הקרן עד לשימוש בהם מנוהלים ביחד עם חשבונות הבנקים השוטפים של העירייה ולא בחשבונות בנקים ספציפיים, פרט לתשע חשבונות בנק מיועדים לפיתוח (ראה ביאור 3 (א) לעיל).
- ג. העירייה נוהגת לזקוף את התשואה המתקבלת בגין ההשקעות של הקרנות לתקציב הרגיל.
- ד. כספי הקרנות מיועדים למימון תקציבים בלתי רגילים, בהתאם לאישורים של מועצת העיר.
- ה. לא נזקפת ריבית רעיונית על השימוש בכספי הקרן לעבודות פיתוח לצרכי התקציב הרגיל.
- ו. להלן תנועת הקרנות בשנת הדוח (באלפי ש"ח):

יתרה לסוף השנה	סה"כ תשלומים	תשלומים אחרים והוצאות	העברות לקרנות אחרות	העברה לגרעון מצטבר	העברה לתקציב הרגיל	העברות לתב"רים	סה"כ תקבולים	הכנסות מהשקעות	העברה מתקציב רגיל	העברות מקרנות ואחרות	העברה מתב"רים	תקבולים בשנת הדוח	יתרה לתחילת שנה	
80,801	131,627	2,551	42,202		80,000	6,874	162,587	560		42,202	1,380	118,445	49,841	<u>שם הקרן</u>
	64,942		64,942				64,942					64,942		סה"כ שנה קודמת
38,017	97,241	1,183			73,561	22,497	123,278			64,942	1,618	56,719	11,980	קרן הטל השבחה
3,585							1,663					1,663	1,922	קרנות פיתוח
38,309	33,792	2,083			30,000	1,709	5,202					5,202	66,899	קרנות אחרות
														קרן תיאגוד
79,911	195,975	3,266	64,942		103,561	24,206	195,085			64,942	1,618	128,526	80,801	סה"כ

## עיריית אשדוד

### ביאור 6 - נתוני משרד הרווחה בתקציב הרגיל

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

### ביאור 7 - נתוני משרד החינוך בתקציב הרגיל

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

### ביאור 8 - מפעל המים והביוב

ביום 12 בדצמבר 2007 נוסד "יובלים אשדוד בע"מ", אשר רכש את מפעל המים והביוב של העירייה והפעיל אותו מינואר 2008. ראה גם ביאור 10 ז.  
הכנסות העירייה ממפעל המים והביוב הינן בגין גביית חובות מתקופה שקדמה להעברת מפעל המים והביוב לתאגיד.

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

- א. התחייבות העירייה בגין ימי חופשה נצברים של עובדיה מסתכמת לתאריך המאזן לסך 23,728 אלפי ש"ח, (ליום 31 בדצמבר 2017 - 18,652 אלפי ש"ח).
- ב. התחייבות העירייה בגין פיצויי פיטורין לעובדים המועסקים בתנאי פנסיה צוברת מכוסה במלואה על ידי הפקדות מיועדות לעובדים הזכאים לפנסיה.
- ג. התחייבות העירייה בגין צבירת ימי מחלה של עובדיה שמעל גיל 50 מסתכמת לתאריך המאזן לסך 27,882 אלפי ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2017 - 27,641 אלפי ש"ח).

## עיריית אשדוד

### ביאור 10- תאגידים עירוניים ואחרים

להלן הגופים שבבעלות העירייה או שלעירייה יש עניין כלכלי בהם:

שם הגוף	מבנה משפטי	שיעור אחזקה ב- %	מספר מניות בידי העירייה	מניות בידי העירייה אלפי ש"ח	תשלום על חשבון מניות/פרמיה על מניות	הלוואה שטרם נפרעה / שטרי הון	סה"כ השקעה אלפי ש"ח	יתרות זכות בספרי העירייה אלפי ש"ח	יתרת הון עצמי/ נכסים נטו במאזן התאגיד אלפי ש"ח
א. החברה העירונית לתרבות ספורט ומרכזים קהילתיים באשדוד (חל"צ) (1)	חברה	100%	94	1			1	16,167	6,679
ב. החברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ (1)	חברה	100%	32,328,000	3		4,712	4,715	809	57,131
ג. אגוד משתמשי קולחי אשדוד	אגודה						1	-	
ד. תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ (1)	חברה	100%	99	0	200		200	2,300	6,338
ה. הרשות העירונית למאבק בהתמכרויות ובאלימות אשדוד (ע"ר)	עמותה			-			-	1,907	3,838
ו. עמותת הספורט העירונית אשדוד (ע"ר) (1)	עמותה			-			-	509	266
ז. יובלים אשדוד בע"מ – תאגיד המים והביוב (1)	חברה	100%	100,000	100	130,707	48,637	179,444	644	178,775
ח. המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ) (1)	חברה	100%		1			1	607	1,417
ט. מכללת אשדוד (ע"ר) (1)	עמותה			-			-	5	302
							184,362	22,948	

1. בהתאם לדוחות הכספיים המבוקרים ליום 31.12.2018.

## עיריית אשדוד

א. החברה העירונית לתרבות ספורט ומרכזים קהילתיים באשדוד בע"מ (חל"צ) - חל"צ 511757114  
החברה העירונית לתרבות ספורט ומרכזים קהילתיים באשדוד בע"מ (חל"צ) - (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-94 מניות, 5 מניות מוחזקות על ידי בעלי תפקידים בעירייה וראש עיר לשעבר מחזיק בנאמנות מניה אחת. לתאריך הדוח מסתכמת יתרת הנכסים נטו של החברה לתרבות לכדי 6,679 אלפי ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2017 - 5,623 אלפי ש"ח). בשנת הדוח רשמה העירייה הוצאות עבור פעילות מתנ"סים והקצבות, נטו לחברה לתרבות בסך של כ- 161,352 אלפי ש"ח (2017 - 143,207 אלפי ש"ח). לתאריך הדוח קיימת יתרה בספרי העירייה לזכות החברה לתרבות בסך של כ- 16,167 אלפי ש"ח (2017 - 13,144 אלפי ש"ח).

ב. החברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ - ח"פ 520028150  
החברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ (להלן: "החברה לפיתוח") נוסדה בשנת 1969 במטרה לטפל בפיתוח התשתיות תוך הוזלת עלויות וזירוז הביצוע. בחודש אפריל 2007 הוחלט באסיפה כללית של החברה לפיתוח, בין היתר, לחלק מניות הטבה לבעלי המניות, באופן שכל מי שהחזיק לפני השינוי במניה אחת, יחזיק ב- 12,000 מניות רגילות א'. בשנת 2008 הנפיקה החברה לפיתוח 32,400,000 מניות בנות 1 ש"ח ערך נקוב כל אחת בדרך של מניות הטבה. העירייה מחזיקה ב-32,328,000 מניות, המהוות 99.77 אחוז מהון המניות של החברה. החברה לפיתוח ביצעה עבודות פיתוח עבור העירייה בסך של 7,497 אלפי ש"ח ועבודות אחרות בסך 2,456 אלפי ש"ח. הביצוע הכולל בשנת הדוח הסתכם לסך 9,953 אלפי ש"ח (2017 - 15,153 אלפי ש"ח). בתאריך הדוח קיימת בספרי העירייה יתרה לזכות החברה לפיתוח בסך של כ- 809 אלפי ש"ח (2017 - 3,582 אלפי ש"ח). בשנת 2006 העירייה הלוותה לחברה לפיתוח סך 13,500 אלפי ש"ח. בשנת 2018 החברה לפיתוח חויבה בריבית בסך של כ- 91 אלפי ש"ח (2017 - 120 אלפי ש"ח) בגין הלוואה זו. בשנת הדוח פרעה החברה לפיתוח סך של 1,915 אלפי ש"ח, מתוכם 1,824 אלפי ש"ח קרן ו-91 אלפי ש"ח על חשבון ריבית. יתרת הלוואה המשוערכת בספרי העירייה לתאריך הדוח מסתכמת לכדי 4,712 אלפי ש"ח (2017 - 6,536 אלפי ש"ח). ההון העצמי של החברה לפיתוח ויתרת הרווח שלא יועדה לתאריך הדוח מסתכמים לכדי 57,131 אלפי ש"ח (אשתקד 52,403 אלפי ש"ח) ו- 24,731 אלפי ש"ח (אשתקד 20,003 אלפי ש"ח), בהתאמה. העירייה ערבה בסך 6,625 אלפי ש"ח להתחייבות החברה לפיתוח. לא נרשמה הפרשה בדוחות הכספיים לערבות זו. פעילות החברה לפיתוח מתוקצבת בספרי העירייה בסכום העולה על הערבויות שנתנה העירייה לטובת בנק מרכנתיל, להבטחת התחייביותיה של החברה לפיתוח, לפיכך אין חשיפה למימוש ערבות זו.

ג. אגוד משתמשי קולחי אשדוד - אגודת מים שיתופית חקלאית בע"מ  
אגוד משתמשי קולחי אשדוד - אגודת מים שיתופית חקלאית בע"מ (להלן: "האגוד") הוקם בשנת 1984. האגוד נמצא בבעלות המועצה האזורית חבל יבנה. עיריית אשדוד אינה חברה באגוד. בשנים 1992-1995 הנפיק האגוד לעירייה שטרי הון בסך של 5,177 אלפי ש"ח. שטרי ההון אינם צמודים ואינם נושאים ריבית. שטרי ההון עומדים לפרעון בתום 30 שנה מיום הנפקתם. העירייה יצרה הפרשה להפחתת שטרי ההון בדוחותיה הכספיים ליום 31.12.2012 על סך 5,176 אלפי ש"ח. יתרת ההשקעה של העירייה לתאריך הדוח, לאחר הפחתת ירידת ערך ההשקעה באגוד, הסתכמה לסך 1 אלפי ש"ח (ערך סמלי). לא התקבלו דוחות כספיים של האגוד לשנים 2008-2017. על פי הדוחות הכספיים לשנת 2007, לאגוד הון עצמי ליום 31 בדצמבר 2007 בסך של 6,815 אלפי ש"ח.

ד. תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ - ח"פ 511858540  
תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ (להלן: "החברה לתיירות"), לפנים "חופית- החברה לפיתוח התיירות באשדוד בע"מ", נוסדה בשנת 1993 במטרה לעודד תיירות של תושבי הארץ ותיירים מחו"ל לעיר אשדוד, והינה בבעלות מלאה של העירייה. החברה לתיירות הנפיקה 100 מניות בנות 1 ש"ח ערך נקוב כל אחת. העירייה מחזיקה ב- 99 מניות וראש העיר מחזיק בנאמנות במניה אחת. החברה לתיירות הנפיקה לעירייה בשנת 1994 שטר הון בסך 200 אלפי ש"ח. שטר ההון אינו נושא ריבית ואינו צמוד למדד.

## עיריית אשדוד

בישיבת מועצת העיר שנערכה באוגוסט 2003 אושרה המרת שטר ההון לתשלומים על חשבון מניות.

ההון העצמי של החברה לתיירות ויתרת הרווח שלא יועדה לתאריך הדוח מסתכמים לכדי 6,338 אלפי ₪ (אשתקד 4,250 אלפי ₪) ו-6,138 אלפי ₪ (אשתקד 4,049 אלפי ₪), בהתאמה. בשנת 2018 בוצעו עבודות פיתוח ע"י החברה לתיירות עבור העירייה בסך של כ-6,328 אלפי ₪, ועבודות אחרות בסך 5,042 אלפי ₪. סך העבודות שבוצעו הסתכמו לכדי 11,370 אלפי ₪ (2017 - 11,704 אלפי ₪). לתאריך הדוח עומדת החברה לתיירות בספרי העירייה ביתרת זכות של כ-2,300 אלפי ₪ (2017 - 1,120 אלפי ₪ בזכות). בספרי העירייה נרשמה קרן מתוקצבת בסך 200 אלפי ₪ בגין תשלומים על חשבון מניות.

ה. הרשות העירונית למאבק בהתמכרויות ובאלימות אשדוד (ע"ר) - ע"ר 580311801  
הרשות העירונית למאבק בהתמכרויות ובאלימות אשדוד (ע"ר) (להלן: "העמותה"), לפני הרשות העירונית למלחמה בסמים באשדוד, הוקמה בשנת 1999 כעמותה שמטרתה להציע, לתכנן ולגבש תוכניות למניעת הרעה בתחום הסמים בעיר אשדוד. עפ"י תקנון העמותה יהיו לעיריית אשדוד 51% מקולות ההצבעה באסיפה הכללית ובוועד העמותה.

במהלך השנה בוצעו על ידי העמותה עבודות פיתוח בסך 194 אלפי ₪. וכן בוצעו עבודות אחרות בסך 14,339 אלפי ₪ (אשתקד 13,518 אלפי ₪). לתאריך הדוח עומדת העמותה בספרי העירייה ביתרת זכות של כ-1,907 אלפי ₪ (אשתקד ביתרת זכות של כ-598 אלפי ₪). לתאריך הדוח מסתכמת יתרת הנכסים נטו של העמותה לכדי 3,838 אלפי ₪ (ביום 31 בדצמבר 2017 בסך 4,417 אלפי ₪).

ו. עמותת הספורט העירונית אשדוד (ע"ר) - ע"ר 580391670  
עמותת הספורט העירונית אשדוד (ע"ר) (להלן: "עמותת הספורט") התאגדה ונרשמה בדצמבר 2004 והחלה פעילותה בינואר 2006. עמותת הספורט הינה בשליטה מלאה של עיריית אשדוד ומטרתה העיקרית הן קידום ופיתוח כל פעילויות הספורט בעיר אשדוד. במהלך שנת הדוח העירייה העבירה לעמותת הספורט סך של כ-755 אלפי ₪ בגין תמיכות, סך של כ-11,314 אלפי ₪ בגין עבודות פיתוח וסך של כ-11,244 אלפי ₪ בגין עבודות שוטפות. סך העברות לעמותת הספורט הסתכמו לכדי 23,313 אלפי ₪ (אשתקד 14,929 אלפי ₪). בתאריך הדוח עומדת עמותת הספורט בספרי העירייה ביתרת זכות של כ-509 אלפי ₪ (אשתקד 196 אלפי ₪). לתאריך הדוח מסתכמת יתרת הנכסים נטו של עמותת הספורט לכדי 266 אלפי ₪ (אשתקד 175 אלפי ₪).

ז. יובלים אשדוד בע"מ - תאגיד המים והביוב ח"פ 514061472  
יובלים אשדוד בע"מ (להלן: "התאגיד") נוסדה ביום 12 בדצמבר 2007 לצורך מתן שרותי מכירה, אספקת מים ומתן שרותי ביוב וטיהור שפכים בתחום העיר אשדוד, וזאת בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001 ובהתאם לרישיון ההפעלה שניתן לה לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים, ביוב וטיהור וכל פעילות נוספת בתחום משק המים והביוב כפי שהוגדר בתקנון התאגיד. התאגיד החל את פעילותו בינואר 2008. התאגיד בבעלות מלאה של עיריית אשדוד.

התאגיד והעירייה חתמו על שני הסכמים:

(1) הסכם משנת 2007 המסדיר את מכירת הנכסים והזכויות מהעירייה לתאגיד לצורך מילוי תפקידו של התאגיד בנוגע לתכנון, הקמה, תפעול ואחזקה של תשתיות המים והביוב בתחומי העיר. התמורה לה זכאית העירייה בגין מכירת נכסיה לתאגיד מסתכמת לכדי 218,012 אלפי ₪ כמפורט להלן:

(א) כנגד סך של 130,807 אלפי ₪ תוענק לעירייה בעלות במניות התאגיד (עד כה הוקצו מניות בסך של 100 אלפי ₪).

(ב) סך של 76,304 אלפי ₪ יהווה הלוואת בעלים מהעירייה לתאגיד, אשר מועד פרעונה יחול לכל המאוחר לאחר חמש שנים מיום תחילת פעילותו של התאגיד, שיחול תוך 10 שנים לכל המאוחר. הלוואה זו נושאת ריבית שנתית ריאלית (בחישוב רבעוני) בשיעור 6% לשנה או בשיעור הריבית שנקבעה במסגרת תנאי ההחזר של כספי הגיוס - לפי הנמוך מבין אלה. על פי ההסכם, בשנת 2013 נדרש התאגיד לראשונה לפרוע את ההלוואה.

(ג) היתרה בסך של 10,901 מהווה שטר הון נדחה ללא מועד פרעון קבוע, אינו נושא ריבית ואינו נכלל בחשבון ההשקעה.

## עיריית אשדוד

(ד) להלן התנועה של ההלוואה בגין סכומים שמועד פרעונם הגיע וטרם נפרעו עד למועד הדוח:

ליום 31 דצמבר (באלפי ₪)	ליום 31 דצמבר (באלפי ₪)	
2017	2018	
59,551	33,572	יתרת ההלוואה לתחילת השנה
15,920	15,493	נוסף (פחות):
(41,899)	(428)	החזר נדרש לשנה על פי תנאי ההלוואה
(25,979)	15,065	פירעון שבוצע בשנה
33,572	48,637	עליה (ירידה) בהלוואה לשנת הדוח
		יתרת ההלוואה לסוף השנה

- (2) בהתאם להחלטת דירקטוריון התאגיד מיום 12.6.2012 ובהתאם להסכמה בין התאגיד לעירייה הוחלט כי חיובי היטלי פיתוח, עבור נכסי ציבור וחברות הבת של העירייה, ישולמו כקיצוז החזרי ההלוואה במועד היווצרות החיוב. בשנת 2018 קוזז סך של 428 אלפי ₪ (שנה קודמת קוזז סך של 1,899 אלפי ₪"ח).
- (3) בשנת הדוח התאגיד חייב את העירייה בסך 14,742 אלפי ₪ עבור מים ועבור פיתוח בסך 1,831 אלפי ₪. העירייה חייבה את התאגיד בסך 300 אלפי ₪ עבור שרותי מוקד עירוני (בשנה קודמת חייב התאגיד את העירייה בסך 13,362 אלפי ₪ עבור מים ו- 18 אלפי ₪ עבור עבודות פיתוח. העירייה חייבה את התאגיד בסך 300 אלפי ₪ עבור שרותי מוקד עירוני).
- לתאריך הדוח לתאגיד יתרת זכות בספרי העירייה בסך 644 אלפי ₪ (אשתקד יתרת זכות בסך 1,042 אלפי ₪).

### ח. המשכן לאמנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)

המשכן לאומנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ) (להלן: "המשכן לאמנויות") נרשם כחברה עירונית לתועלת הציבור בע"מ ביום 29 בינואר 2012. מניות המשכן לאמנויות מוחזקות כולן על ידי עיריית אשדוד. המשכן לאמנויות הוקם לשם השגת מטרות ציבוריות בלבד בתחום התרבות והאמנות לרבות התקשרויות עם גופים שונים ובמיזמים לקידום התרבות והקהילה באשדוד. המשכן לאמנויות מפעיל גם את האמפיתאטרון באשדוד. התאריך הדוח למשכן לאמנויות יתרה בספרי העירייה בזכות בסך 607 אלפי ₪"ח (אשתקד יתרת זכות בסך 991 אלפי ₪"ח).

יתרת הנכסים נטו של המשכן לאמנויות לתאריך הדוח מסתכם לכדי 1,417 אלפי ₪ (אשתקד לכדי 1,948 אלפי ₪). בשנת הדוח העירייה שכרה אולם אירועים מהמשכן לאמנויות תמורת סך 261 אלפי ₪ (2017 - 2,500 אלפי ₪), וכן רשמה הוצאות בעבור הפעלת משכן האמפיתאטרון ופסטיבלים בסך 8,470 אלפי ₪ (2017 - 6,308 אלפי ₪).

### ט. מכללת אשדוד (ע"ר) - ע"ר 580171700

מכללת אשדוד (ע"ר) (להלן: "המכללה") נרשמה כעמותה ביום 30 במרץ 1995. מטרות המכללה להקים, לייסד, להחזיק, לפתח, לשכלל, לטפח, לתמוך ולנהל מכללה ולשאת באחריות תפעול האדמיניסטרטיבי של מרכזי לימוד לרבות קיום לימודים אקדמיים, התמחות והעשרה מקצועיים ולימודים להשכלת מבוגרים הכל על פי היתרים כדין (כולל המועצה להשכלה גבוהה). המכללה החלה את פעילותה בחודש יולי 1998.

בתאריך הדוח קיימת בספרי העירייה יתרה לזכות המכללה בסך של 5 אלפי ₪. לתאריך הדוח מסתכמת יתרת הנכסים נטו של המכללה לכדי 302 אלפי ₪ (אשתקד 573 אלפי ₪). בשנת הדוח העירייה נשאה, בעבור המכללה, בהוצאות שכר בסך 598 אלפי ₪ (2017 - 600 אלפי ₪) ובתשלום בעבור שכירות, השתתפות במלגות ותלמידי תיכון בסך 494 אלפי ₪ (2017 - 32 אלפי ₪).

## עיריית אשדוד

### ביאור 11 - שעבודים ומשכונות

בהתאם לדוח מרשם המשכונות מיום 8 באפריל 2019, לעירייה 43 שיעבודים ומשכונות (להלן: "השיעבודים") שנרשמו לטובת בנקים שונים. השיעבודים נרשמו משנת 1994 ועד שנת 2018 ותוקפם משנת 2020 ועד 2117.

להלן רכוז פרטי הנכסים המשועבדים:

א. כל הכנסות העירייה המגיעות לה או שיגיעו לה בעתיד, הזכויות והתשלומים האחרים המגיעים לה או שיגיעו לה בעתיד שועבדו לטובת בנקים.

ב. העירייה שעבדה לטובת חברה, מרכזייה דיגיטלית, טלפונים חכמים וצג בהתאם להזמנה.

ג. העירייה שעבדה לטובת מפעל הפיס מענקים מיועדים להקמת בתי ספר וגני ילדים.

### ביאור 12 - ערבויות להלן פירוט סכומי הערבויות שניתנו כשהם משוערכים לתאריך המאזן:

המוטב בגינו נתנו הערבויות	הבנק מקבל הערבות	חודש מתן הערבות	סכום הערבות באלפי ש"ח	חודש סיום הערבות
<u>החברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ</u>	מרכנתיל	5.2012	6,625	5.2021
<u>המשרד להגנת הסביבה</u>	מסד	4.2012	833	11.2019
<u>ערבויות לבתי משפט</u>	איגוד	7.2004	12	עד להודעת בית משפט
<u>ערבויות לבתי משפט</u>	בינלאומי	10.2004	18	עד להודעת בית משפט
<u>ערבויות לבתי משפט</u>	בינלאומי	12.2013	10	עד להודעת בית משפט
<u>ערבויות לבתי משפט</u>	מסד	1.2012	41	עד להודעת בית משפט
<u>ערבויות לבתי משפט</u>	מסד	5.2012	26	עד להודעת בית משפט
<u>ערבויות לבתי משפט</u>	מסד	7.2014	15	עד להודעת בית משפט 10.2019
<u>מכבי אשדוד כדורסל בנות</u>	הרשות לביקורת תקציבים	10.2018	1,000	12.2020
<u>ערבות אשדוד כדורסל</u>	מסד	6.2017	1,565	10.2019
<u>ערבות אשדוד כדורסל בנים</u>	הרשות לבקרה תקציבים	10.2018	800	6.2021
<u>משרד התשתיות האנרגיה והמים</u>	מסד	1.2018	13	9.2019
<u>משרד התשתיות האנרגיה והמים</u>	מסד	2.2017	30	9.2019
<u>משרד התשתיות האנרגיה והמים</u>	מסד	2.2017	23	9.2019
<b>סה"כ</b>			<b>11,011</b>	

### ביאור 13 - תביעות והתחייבויות תלויות

על פי נתוני היועץ המשפטי לעירייה, תלויות ועומדות כנגד העירייה, נכון לתאריך הדוח, תביעות המסתכמות לכדי 482,695 אלפי ₪, כמפורט להלן:

ארבע תביעות ייצוגיות על סך 358,848 אלפי ₪ ; תשע תביעות השבה על סך 27,097 אלפי ₪ ; שלושים וחמש תביעות אחרות בגין נזיקין, עובדים, דרישות חוב, שכ"ט, ארנונה וכיו"ב על סך כולל של 88,681 אלפי ₪ ; ותביעה בגין ירידת ערך לפי סעיף 197 לחוק התכנון והבניה על סך 8,069 אלפי ₪.

בהתבסס על מכתבו של היועץ המשפטי של העירייה מסתכמות ההתחייבויות התלויות למועד הדוח לסך של 4,500 אלפי ₪ (אשתקד 7,500 אלפי ₪). הקיטון בהתחייבויות התלויות בסך 3,000 אלפי ₪ הוצג בסעיף עדכון הפרשות והתחייבויות תלויות בביאור 18 להלן.

## עיריית אשדוד

### ביאור 14 - רכישת רכוש קבוע במסגרת התקציב הרגיל

בשנת הדוח העירייה רכשה במסגרת התקציב הרגיל נכסים שונים בעלות של 1,698 אלפי ₪.

### ביאור 15 - מכירת נכסים

בשנת הדוח מכרה הרשות כלי רכב תמורת סך 76 אלפי ש"ח. התמורה נרשמה בתקציב הרגיל.

### ביאור 16 - שומות ניכיים

לעירייה הוצאו ניכיים עד וכולל שנת המס 2013. השומות האחרונות הוצאו בחודש פברואר 2017 והתייחסו לשנים 2011 עד 2013, לפיהם העירייה שילמה סך 3,293 אלפי ש"ח.

### ביאור 17 - עסקאות ליסינג

העירייה שוכרת 28 כלי רכב בחכירה תפעולית בהתאם ל-28 חוזים, אשר המאוחר בהם מסתיים בחודש דצמבר 2021.

דמי השכירות השנתיים הינם בסך 824 אלפי ש"ח.

### ביאור 18 – עדכון הפרשות והתחייבויות תלויות

הרכב:

	<u>ליום 31 דצמבר</u> <u>(באלפי ₪)</u>	<u>ליום 31 דצמבר</u> <u>(באלפי ₪)</u>	
	2017	2018	
-	-	1,390	התאמת יתרות של החברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ עדכון הפרשה בגין התחייבויות תלויות הפרשות בגין התחייבויות לשלם משנה קודמת
-	5,018	3,000	
<u>5,018</u>	<u>5,018</u>	<u>6,687</u>	
<u>5,018</u>	<u>5,018</u>	<u>11,077</u>	

### ביאור 19 - החזר משנים קודמות

הרכב:

	<u>ליום 31 דצמבר</u> <u>(באלפי ₪)</u>	<u>ליום 31 דצמבר</u> <u>(באלפי ₪)</u>	
	2017	2018	
-	-	1,772	חילוט ערבויות שנתקבלו מקבלנים וגורמים אחרים החזרים שונים
34	34	223	
<u>34</u>	<u>34</u>	<u>1,995</u>	

### ביאור 20 – תשלומים אחרים

הרכב:

	<u>ליום 31 דצמבר</u> <u>(באלפי ₪)</u>	<u>ליום 31 דצמבר</u> <u>(באלפי ₪)</u>	
	2017	2018	
-	-	2,691	תשלומים לעורכי דין בגין אכיפה וגביית חובות החזר ארנונה-משולש חקלאי הפרשה למחיקת חובות
780	780	870	
-	-	152	
<u>34</u>	<u>34</u>	<u>3,713</u>	



## עיריית אשדוד

### הדוח הכספי לשנת - 2018 מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגבייה באלפי ש"ח

נספח 2 לטופס 1

	יתרה לתחילת השנה	חיוב בשנת החשבון (פירוט א)	סה"כ פטורים, שחרורים והנחות (פירוט ב)	העברה ל / מ חובות מסופקים	סה"כ חיובים נטו	סה"כ גביות בשנת הדוח (פירוט ג)	יתרה לסוף השנה	יחס גביה ב - % לכלל החיובים
<b>מס א. שם החשבון</b>								
<b>חשבונות על בסיס חיוב שנתי</b>								
	21,105	341,568	81,617	(492)	280,564	258,602	21,962	92.2%
1								
1.1	64,545	521,220	27,601	(3,898)	554,266	493,576	60,690	89.1%
1.2	166,536	33	29,903	4,390	141,056		141,056	
1.3	252,186	862,821	139,121		975,886	752,178	223,708	77.1%
2								
2.1	428			(193)	235	235		100.0%
2.2	41,272	1,417	4,442	193	38,440		38,440	
2.3	41,272	1,845	4,442		38,675	235	38,440	0.6%
3								
3.1	113			(21)	92	92		100.0%
3.2	11,782	433	1,309	21	10,927		10,927	
3.3	305,240	865,212	144,872		1,025,580	752,505	273,075	73.4%
<b>ב. חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</b>								
2	5,444	7,941	2,405		10,980	9,651	1,329	87.9%
3	11,735	2,513			14,248	1,708	12,540	12.0%
4	14,867	17,253	1,501		30,619	16,581	14,038	54.2%
6	299	3,630			3,929	3,443	486	87.6%
8	320	64,801	13		65,108	64,942	166	99.7%
9	5,652	56,968	3,989		58,631	55,235	3,396	94.2%
10	39	10,928	19		10,948	10,973	(25)	100.2%
11	374	23	11		386		386	
12	169	7	39		137	6	131	4.4%
13	2,177	93	670		1,600	41	1,559	2.6%
14	17,457	17,234	(1,885)	(2,555)	34,021	14,861	19,160	43.7%
15	3,417	11,650	272		14,795	11,597	3,198	78.4%
17	29,393	660	7,868	2,555	24,740		24,740	
	91,343	193,701	14,902		270,142	189,038	81,104	70.0%
<b>סה"כ בשנת הדוח</b>								
	396,583	1,058,913	159,774		1,295,722	941,543	354,179	72.7%
<b>שנה קודמת</b>								
	483,626	986,088	176,659		1,293,055	896,831	396,583	69.4%
<b>שנתיים קודמות</b>								
	558,453	986,503	183,499		1,361,457	877,831	483,626	64.5%
<b>החובות המסופקים והחובות למחיקה נקבעו בהתאם לאומדן שערך הנהלת הרשות עבור כומי חוב ספציפיים שגבייתם מוטלת בספק.</b>								

## עיריית אשדוד

נספח 2 לטופס 1 - פירוט א

### הדוח הכספי לשנת - 2018מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגבייה באלפי ש"ח

מ.ס.	שם החשבון	חיוב ראשוני	חיובי ריבית והצמדה על השוטף	חיובי ריבית והצמדה בגין חובות קודמים	חיוב (ביטול) נוסף	חיוב בשנת החשבון
<b>א. חשבונות על בסיס חיוב שנתי</b>						
1	ארנונה	334,172	587	820	5,989	341,568
1.1	ארנונה למגורים	514,255	1,376	2,168	3,421	521,220
1.2	ארנונה אחרת			7,056	(7,023)	33
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	848,427	1,963	10,044	2,387	862,821
	סה"כ ארנונה					
2	אגרת מים וביוב				428	428
2.1	אגרת מים			1,880	(463)	1,417
2.2	חובות מסופקים וחובות למחיקה מים			1,880	(35)	1,845
	סה"כ מים				113	113
2.3	אגרת ביוב			534	(101)	433
4	חובות מסופקים וחובות למחיקה אחרים	848,427	1,963	12,458	2,364	865,212
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי					
<b>ב. חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</b>						
2	שכר דירה	7,688	3	250		7,941
3	קנסות	2,427	78	8		2,513
4	עצמיות חינוך	17,252		1		17,253
6	עצמיות רווחה	3,630				3,630
8	הטלי השבחה	64,786		15		64,801
9	הטלי פיתוח	56,921		46	1	56,968
10	אגרות בניה	10,928				10,928
11	הטל ביוב	4		19		23
12	מדי מים			7		7
13	השתתפות בעלים	18		75		93
14	שלטים, אישורים וכו'	16,146	121	708	259	17,234
15	אגרת שמירה	11,468	31	151		11,650
17	חובות מסופקים וחובות למחיקה			1,204	(544)	660
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	191,268	233	2,484	(284)	193,688
	סה"כ	1,039,695	2,196	14,942	2,080	1,058,913

## עיריית אשדוד

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ב

### הדוח הכספי לשנת - 2018 מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגבייה באלפי ש"ח

מס.	שם החשבון	פטורים שנה שוטפת	פטורים שנים קודמות	מחיקת חובות/חובות אבודים	הנחות על פי דין	הנחות על פי ועדה	הנחות מימון	סה"כ פטורים שחרורים והנחות
<b>א. חשבונות על בסיס חיוב שנתי</b>								
1	ארנונה	351	16	223	78,612	12	2,403	81,617
1.1	ארנונה למגורים	12,789	801	733	11,646		1,632	27,601
1.2	ארנונה אחרת			29,903				29,903
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	13,140	817	30,859	90,258	12	4,035	139,121
2	סה"כ ארנונה			4,442				4,442
2.2	אגרת מים וביוב			4,442				4,442
4	חובות מסופקים וחובות למחיקה מים			1,309				1,309
	סה"כ מים			1,309				1,309
4	חובות מסופקים וחובות למחיקה אחרים	13,140	817	36,610	90,258	12	4,035	144,872
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי							
<b>ב. חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</b>								
2	שכר דירה			2,405				2,405
4	עצמיות חינוך			1,501				1,501
8	הטלי השבחה			13				13
9	הטלי פיתוח			3,989				3,989
10	אגרות בניה			19				19
11	הטל ביוב			11				11
12	מדי מים			39				39
13	השתתפות בעלים			670				670
14	שלטים, אישורים וכו'			(1,885)				(1,885)
15	אגרת שמירה			272				272
17	חובות מסופקים וחובות למחיקה			7,868				7,868
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי			14,902				14,902
	סה"כ	13,140	817	51,512	90,258	12	4,035	159,774

## עיריית אשדוד

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ג

### הדוח הכספי לשנת 2018 - מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגבייה באלפי ש"ח

מס.	שם החשבון	גביה השנה	גבית פיגורים	סה"כ גביות בשנת הדוח
<b>א. חשבונות על בסיס חיוב שנתי</b>				
1	ארנונה	251,693	6,909	258,602
1.1	ארנונה למגורים	460,066	33,510	493,576
1.2	ארנונה אחרת	711,759	40,419	752,178
2	סה"כ ארנונה			
2	אגרת מים וביוב			
2.1	אגרת מים	235	235	235
		235	235	235
2.3	אגרת ביוב	92	92	92
		711,759	40,746	752,505
<b>סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי חוזר</b>				
<b>ב. חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</b>				
2	שכר דירה	6,126	3,525	9,651
3	קנסות	511	1,197	1,708
4	עצמיות חינוך	2,471	14,110	16,581
6	עצמיות רווחה	3,289	154	3,443
8	הטלי השבחה	64,974	(32)	64,942
9	הטלי פיתוח	55,448	(213)	55,235
10	אגרות בניה	10,973		10,973
12	מדי מים	6	6	6
13	השתתפות בעלים	41	41	41
14	שלטים, אישורים וכו'	12,283	2,578	14,861
15	אגרת שמירה	11,093	504	11,597
		167,168	21,870	189,038
<b>סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי</b>				
	<b>סה"כ</b>	<b>878,927</b>	<b>62,616</b>	<b>941,543</b>

## עיריית אשדוד

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ד

### הדוח הכספי לשנת - 2018 דוח גביה ויתרות חייבים ליום 31 בדצמבר 2018 באלפי ש"ח

מ"מ 2017	מ"מ 2018	ארנונה כללית 2017	ארנונה כללית 2018	
				נתוני גביה מ"מ וארנונה
		101,591	85,650	גבית פיגורים
		21,017	8,346	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה
(818)	428	(8,719)	(4,390)	חיוב / זיכוי נוסף
1,305	(193)	2,906	2,988	העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
		(7,256)	(5,444)	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
		109,539	87,150	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
487	235	61,005	40,419	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
487	235	48,534	46,731	גביה בגין פיגורים
				יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
		808,832	848,427	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
		12,201	1,064	חיוב / זיכוי נוסף
		1,851	1,963	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
		(102,986)	(103,774)	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
		719,898	747,680	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
		(682,782)	(711,759)	גביה שוטפת
		(682,782)	(711,759)	סה"כ שנגבה
		37,116	35,921	יתרת פיגורים לתקופה
		85,650	82,652	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה
100.00%	100.00%	55.69%	46.38%	% גביה מהפיגורים
		94.84%	95.20%	% גביה מהשוטף
100.00%	100.00%	89.67%	90.10%	% גביה מהסה"כ

## עיריית אשדוד

נספח 3 לטופס 1

### מצב חשבון המלוות לפרעון ליום 31 בדצמבר 2018 באלפי ש"ח

סה"כ		אחרות	
31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2018
356,152	381,241	411,719	411,719
110,400	100,000	100,000	100,000
<u>466,552</u>	<u>481,241</u>	<u>511,719</u>	<u>511,719</u>
85,311	69,522	69,328	69,328
<u>381,241</u>	<u>411,719</u>	<u>442,391</u>	<u>442,391</u>
3,343	1,456	2,382	2,382
<u>384,584</u>	<u>413,175</u>	<u>444,773</u>	<u>444,773</u>

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

פחות - תשלומים ע"ח קרן בלבד בשנת הדוח (\*\*)

יתרת מלוות (קרן בלבד) לסוף השנה  
נוסף - הפרשי הצמדה על הקרן שנצברו לסוף השנה \*

סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה

\* חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2018 (מדד ידוע).

#### סכום פרעון כלל המלוות

2016	2017	2018	סכום פרעון המלוות בתקציב הרגיל בשנת הדוח:
85,311	69,522	69,328	קרן
6,889	6,814	7,388	ריבית
8,036	2,520	1,152	הצמדה
<u>100,236</u>	<u>78,856</u>	<u>77,868</u>	סה"כ**

\*\*\* התאמה לטופס 2:

78,856	77,868	בסעיף פרעון מלוות
<u>78,856</u>	<u>77,868</u>	סה"כ

להלן תחזית פרעון המלוות (קרן והצמדה):

73,857	שנה ראשונה
69,562	שנה שניה
64,246	שנה שלישית
58,291	שנה רביעית
49,777	שנה חמישית
<u>129,040</u>	שנה שישית ואילך
<u>444,773</u>	

## עיריית אשדוד

נספח 1 לטופס 2

### ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה לשנת הכספים 2018 באלפי ש"ח

הביצוע 2017	הסטיות נטו		הביצוע	התקציב	שינויים	תקציב מקורי	חלק א' - תקבולים ותשלומים כללי
	מתחת	מעל					
1,574,831	(86,925)		1,638,863	1,725,788	17,314	1,708,474	הכנסות
1,571,698	87,627		1,638,161	1,725,788	17,314	1,708,474	הוצאות
3,133	702		702				עודף בשנת הדוח

% מסה"כ	הביצוע 2017	הסטיות נטו		% מסה"כ	הביצוע	התקציב	חלק ב' - הכנסות לפי מקורות
		מתחת	מעל				
							1 הכנסה עצמית
61.60%	970,108		27,656	59.02%	967,323	994,979	1.1 גביה ישירה
0.98%	15,461		51,732	1.20%	19,686	71,418	1.2 הכנסות מריבית, שונות ובלתי רגילות
5.08%	80,000		1,439	6.32%	103,561	105,000	1.3 העברה מקרנות פיתוח
67.66%	1,065,569		80,827	66.54%	1,090,570	1,171,397	
							2 הכנסות מהממשלה
31.99%	503,859		5,871	33.20%	544,120	549,991	2.1 השתתפות משרדי ממשלה
0.27%	4,235		227	0.25%	4,173	4,400	2.5 מענקים מיוחדים
0.07%	1,168						2.6 מענקים מיוחדים
32.34%	509,262		6,098	33.46%	548,293	554,391	
100.00%	1,574,831		86,925	100.00%	1,638,863	1,725,788	סה"כ הכנסות לפי מקורות

## עיריית אשדוד

נספח 1 לטופס 2 - המשך

### ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה לשנת הכספים 2018 באלפי ש"ח

סוג ההוצאה	תקציב	הביצוע	% מסה"כ	הסטיות נטו		הביצוע 2017	% מסה"כ
				מתחת	מעל		
1 משכורות ושכר	569,241	564,589	34.46%	4,652		538,173	34.24%
2 אחזקה ומנהל (למעט הוצאות מימון)	60,334	50,791	3.11%	9,543		54,132	3.44%
3 הוצאות מימון	6,790	7,042	0.43%		252	7,341	0.47%
4 הוצאות תפעול	546,080	486,956	29.73%	59,124		469,417	29.87%
5 השתתפויות ותמיכות	447,415	445,954	27.22%	1,461		420,303	26.74%
6 הוצאות חד פעמיות	13,193	4,961	0.30%	8,232		3,476	0.22%
7 פרעון מלוות	82,735	77,868	4.75%	4,867		78,856	5.02%
סה"כ הוצאות	<u>1,725,788</u>	<u>1,638,161</u>	<u>100.00%</u>	<u>87,879</u>	<u>252</u>	<u>1,571,698</u>	<u>100.00%</u>



## עיריית אשדוד

נספח 2 לטופס 2

### ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעודים לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות לשנת הכספים 2018 באלפי ש"ח

פרקי התקציב	הכנסות	הוצאות	תקציב	ביצוע	סטיות מעל (מתחת)	תקציב	ביצוע	סטיות מעל (מתחת)	סטיות מעל (מתחת)	לפי תקציב	לפי ביצוע	הסטייה נטו עודף (גרעון)
<b>א. הכנסות והוצאות מיועדות</b>												
1. הנהלה וכלליות	6			173,389	185,878	12,489	(173,389)	12,489				12,489
2. שירותים מקומיים	2	7	338,549	304,817	33,732	(281,642)	(265,604)	33,732				16,038
3. שירותים ממלכתיים	3	8	1,016,785	973,174	43,611	(422,110)	(386,059)	43,611				36,051
4. מפעלים	4	9	7,921	6,540	1,381	(1,221)	(1,057)	1,381				164
5. בלתי רגילים	5	99	176,655	180,241	(3,586)	(9,307)	(60,589)	(3,586)				(51,282)
סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות			1,725,788	1,638,161	87,627	(900,158)	(886,698)	87,627				13,460
<b>ב. הכנסות בלתי מיועדות</b>												
1. גביה ישירה	1		886,688	880,014	(6,674)	886,688	880,014	(6,674)				(6,674)
2. מענקים כלליים	1.19		4,400	4,173	(227)	4,400	4,173	(227)				(227)
4. הכנסות מימון			9,070	3,213	(5,857)	9,070	3,213	(5,857)				(5,857)
סה"כ הכנסות בלתי מיועדות			900,158	887,400	(12,758)	900,158	887,400	(12,758)				(12,758)
סה"כ כללי			1,725,788	1,638,863	(86,925)	1,725,788	1,638,863	(86,925)				702
אי איזון תקציבי												702
הסטייה נטו עודף (גרעון)												702

## עיריית אשדוד

נספח 3 לטופס 2

### דוח ביצוע התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 באלפי ש"ח

% מסה"כ	ביצוע 2017	עודף (גרעון)	% מסה"כ	ביצוע	תקציב	
47%	743,787	(17,440)	46%	752,178	769,618	הסעיף
7%	109,949	13,222	7%	108,262	95,040	הכנסות
0%	500	(159)	0%	241	400	ארנונה
13%	197,927	(30,141)	13%	213,850	243,991	הנחות בארנונה (*)
20%	320,151	434	21%	344,441	344,007	מכירת מים
11%	167,147	(4,495)	11%	178,408	182,903	יתר עצמיות
1%	16,561	(1,810)	1%	21,271	23,081	משרד החינוך
0%	4,235	(227)	0%	4,173	4,400	משרד הרווחה
0%	1,168					משרדים אחרים
1%	13,406	(46,309)	1%	16,039	62,348	מענקים מיוחדים
						מענקים מיועדים
						תקבולים אחרים
100%	1,574,831	(86,925)	100%	1,638,863	1,725,788	סה"כ ללא כיסוי גרעון מצטבר
	1,574,831	(86,925)		1,638,863	1,725,788	סה"כ הכנסות
15%	228,449	3,361	14%	234,392	237,753	הוצאות
24%	373,671	53,214	24%	385,543	438,757	משכורות ושכר כללי
17%	267,138	678	17%	286,418	287,096	פעולות כלליות
17%	259,670	22,373	17%	270,483	292,856	שכר חינוך
3%	42,586	613	3%	43,779	44,392	פעולות חינוך
13%	204,721	7,126	14%	223,553	230,679	שכר רווחה
5%	78,856	4,867	5%	77,868	82,735	פעולות רווחה
0%	7,341	(252)	0%	7,042	6,790	פרעון מלוות
0%	3,059	7,834	0%	4,856	12,690	מימון
7%	106,207	(12,187)	6%	104,227	92,040	חד פעמיות
						הנחות בארנונה (**)
100%	1,571,698	87,627	100%	1,638,161	1,725,788	סה"כ ללא כיסוי גרעון מצטבר
	1,571,698	87,627		1,638,161	1,725,788	סה"כ הוצאות
	3,133	702		702		עודף (גרעון)

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

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

## עיריית אשדוד

נספח 4 לטופס 2 חלק א

### נתוני כח אדם והוצאות שכר לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

שנה קודמת			שנה נוכחית					
שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלפי ש"ח	הוצאות שכר בפועל אלפי ש"ח (דוח 66)	מצבת משרות כוח אדם בפועל	שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלפי ש"ח	הוצאות שכר בפועל אלפי ש"ח (דוח 66)	מצבת משרות כוח אדם ממוצעת	תקן כח אדם רשותי	תקן כח אדם ייעודי	
151.71	260,941	1,720	154.47	275,887	1,786.00	1,756.00		סוג משרה
151.71	3,534	23	154.47	10,827	70.09			חינוך עם תקן
151.71	264,475	1,743	154.47	286,714	1,856.09	1,756.00		חינוך ללא תקן
180.08	42,182	234	176.41	43,574	247.00	250.00		סה"כ חינוך
180.08	93	1						רווחה עם תקן
180.08	42,275	235	176.41	43,574	247.00	250.00		רווחה ללא תקן
360.34	25,948	72	364.95	36,130	99.00	99.00		סה"כ רווחה
								יתר המשרות בכירים עם תקן
360.34	25,948	72	364.95	36,130	99.00	99.00		
184.66	125,934	682	180.86	123,345	682.00	715.00		סה"כ יתר המשרות בכירים
184.66	2,086	11						יתר המשרות אחרים עם תקן
184.66	128,020	693	180.86	123,345	682.00	715.00		יתר המשרות אחרים ללא תקן
								סה"כ יתר המשרות אחרים
201.19	153,968	765	204.19	159,475	781.00	814.00		סה"כ יתר המשרות
167.94	460,718	2,743	169.82	489,763	2,884.09	2,820.00		סה"כ
663.97	2,875	4	754.60	3,773	5.00			נבחרים
150.01	67,805	452	148.52	68,767	463.00			פנסיונרים
	95			110				הוצאות בגין סיום יחסי עובד מעביד בכירים
	4,605			3,299				הוצאות בגין סיום יחסי עובד מעביד אחרים
167.55	536,098	3,200	168.76	565,712	3,352.09	2,820.00		סה"כ עובדים בתקציב רגיל
167.55	536,098	3,200	168.76	565,712	3,352.09	2,820.00		סה"כ כללי

## עיריית אשדוד

נספח 4 לטופס 2 חלק ב

### דוח השכר לפי פרקי תקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

הפרש - עלויות שכר אלפי ש"ח	הפרש - מספר משרות	ביצוע 2018- עלויות שכר אלפי ש"ח	ביצוע 2018- מס' משרות 66	תקציב 2018- עלויות שכר אלפי ש"ח	תקציב 2018- מספר משרות
(155)		3,773	5	3,618	5
(440)	4	25,067	113	24,627	117
115	(4)	23,415	139	23,530	135
(480)		52,255	257	51,775	257
(9)	12	18,997	88	18,988	100
99	4	5,725	30	5,824	34
314	4	13,792	68	14,106	72
699	9	36,831	161	37,530	170
180	(9)	17,410	79	17,590	70
72	9	9,328	51	9,400	60
1,355	29	102,083	477	103,438	506
		12,125	58	12,125	58
(1,569)	(100)	276,540	1,798	274,971	1,698
144	1	3,706	16	3,850	17
152	1	586	5	738	6
173	3	44,219	247	44,392	250
140	1	1,195	7	1,335	8
160	1	1,602	9	1,762	10
(800)	(93)	339,973	2,140	339,173	2,047
146	1	1,925	11	2,071	12
150	(1)	709	4	859	3
296		2,634	15	2,930	15
3,158	17	68,767	463	71,925	480
3,529	(47) *	565,712	3,352	569,241	3,305

הנהלה וכלליות	6
נבחרים	61
מנהל כללי	61
מנהל כספי	62
סה"כ הנהלה וכלליות	
שירותים מקומיים	7
תברואה	71
שמירה ובטחון	72
תכנון ובנין עיר	73
נכסים ציבוריים	74
שרותים עירוניים שונים	76
פיקוח עירוני	78
סה"כ שרותים מקומיים	
שרותים ממלכתיים	8
מנהל החינוך	811
חינוך	812
תרבות	82
בריאות	83
רווחה	84
קליטת עליה	86
איכות סביבה	87
סה"כ שרותים ממלכתיים	
מפעלים	9
נכסים	93
תחבורה	94
סה"כ מפעלים	
גימלאים	
סה"כ כללי	

\* הערה: הסך הנ"ל כולל פיצויים בסך 3,409 אלפי ש"ח

רכישת שרותי כוח אדם

הפרש עלויות	ביצוע 2018		תקציב 2018	
מס' שעות העסקה	עלות כוללת	מס' מועסקים	מס' שעות העסקה	עלות כוללת
229	221	2	450	2

## עיריית אשדוד

נספח 5 לטופס 2

### התפלגות מרכיבי השכר לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

<u>2017 מסה"כ %</u>	<u>2017 ביצוע</u>	<u>2018 מסה"כ %</u>	<u>2018 ביצוע</u>	סוג תשלום
54.33%	291,267	56.38%	318,940	שכר משולב כולל הפרשי שכר
2.42%	12,951	2.43%	13,719	שעות נוספות - רשומות
0.88%	4,700	0.60%	3,409	פיצויי פיטורין
3.00%	16,077	2.98%	16,862	אחזקת רכב
12.65%	67,805	12.16%	68,767	תשלומי פנסיה
5.96%	31,940	4.29%	24,283	תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד
79.23%	424,740	78.84%	445,980	סה"כ שכר ותשלומים
<hr/>				
3.56%	19,080	3.54%	20,051	תשלומי ביטוח לאומי מעביד
11.26%	60,339	11.67%	66,024	קופת גמל מעביד, קרן השתלמות
5.96%	31,939	5.95%	33,657	מס שכר ומס מעסיקים
20.77%	111,358	21.16%	119,732	סה"כ גלוות
<hr/>				
100.00%	536,098	100.00%	565,712	סה"כ כללי

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

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
536,098	565,712	סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 החודשיים -
2,396	221	תשלומים לחברות כ"א
(1,077)	(1,344)	חיוב/זיכוי בסעיפי הוצאה השתלמויות ואחרים
(1,926)	-	חיוב/זיכוי סעיפי שכר לסעיפי כ"א
2,682	-	השתתפות בשכר לימוד למשרד החינוך
538,173	564,589	הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2

## עיריית אשדוד

### הדוח הכספי לשנת 2018 ארנונה כללית ניתוח תעריפים למ"ר בשקלים חדשים

2016	2017	2018	2018	הסקטור
תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף מינימום (*)	
41.49	42.29	43.29	34.78	מבנה מגורים
153.37	152.62	151.21	68.28	משרדים שירותים ומסחר
1,139.67	1,170.79	1,233.55	464.30	בנקים וחברות ביטוח
116.71	112.61	113.52	24.89	תעשייה
67.87	69.84	72.61	38.43	בתי מלון
70.53	71.71	74.25	46.09	מלאכה
0.06	0.06	0.06	0.01	למ"ר אדמה חקלאית
21.52	21.71	22.24	0.01	למ"ר קרקע תפוסה
6.58	6.70	6.84	0.01	למ"ר קרקע תפוסה במפעל עתיר שטח
15.86	17.11	20.36	1.43	חניונים
44.50	47.26	45.78	0.35	למ"ר מבנה חקלאי
		0.50	0.06	מערכת סולארית הממוקמת על גג נכס: לכל מ"ר שמעל 0.2 דונם ועד 1 דונם

(\*) תעריף המינימום כפי שנקבע בתקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות המקומיות בשנת 2018)

## עיריית אשדוד

נספח 1 לטופס 3

### ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי התקציב לשנת הכספים 2018 באלפי ש"ח

סטיה - גרעונות		סטיה - עודפים		עודף (גרעון)	עודף הוצאות ברוטו	עודף הכנסות ברוטו	הביצוע		הביצוע		הביצוע עד		התקציב המאושר	מס' פרק	הפרק התקציבי	סה"כ תב"רים	תב"רים סגורים	מספר פתוחים	
							הביצוע המצטבר	הביצוע המצטבר	בשנת 2018	בשנת 2018	עד 1.12.2017	עד 31.12.2017							הכנסות
עקב הוצאות מעל	עקב הכנסות מתחת	עקב הוצאות מתחת	עקב הכנסות מעל	נטו	ברוטו	ברוטו	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות							
	207	873	(1)	665		665	2,721	2,056	936	807	1,785	1,249	2,928	61	מנהל כללי	5	1	4	
		4,850		4,850		4,850	23,313	18,463	6,584	12,127	16,729	6,336	23,313	62	מנהל כספי	2	1	1	
	32,742	37,992		5,250		5,250	63,714	58,465	4,678	5,827	59,036	52,638	96,457	71	תברואה	11	1	10	
		24		24		24	2,236	2,212	880	46	1,356	2,166	2,236	72	שמירה ובטחון	2		2	
	35,067	35,910		843	3,726	4,569	31,349	30,506	3,966	9,017	27,383	21,489	66,416	73	תכנון ובנין עיר	36	2	34	
	135,733	129,919	14	(5,800)	26,172	20,372	372,034	377,835	95,088	86,674	276,946	291,161	507,754	74	נכסים ציבוריים	102	10	92	
	1,047	5,884	93	4,930		4,930	47,676	42,746	3,194	4,704	44,482	38,042	48,631	76	שירותים עירוניים שונים	12	1	11	
	9,515	12,023		2,508	28	2,536	56,606	54,098	33,694	29,733	22,912	24,365	66,121	77	פיתוח כלכלי	22	2	20	
9	158,594	145,439	2,195	(10,969)	35,410	24,441	430,549	441,518	76,491	87,889	354,058	353,629	586,949	81	חינוך	126	13	113	
	7,705	13,414	145	5,854	600	6,454	127,869	122,016	26,728	23,267	101,141	98,749	135,430	82	תרבות	32	7	25	
							350	350	150	150	200	200	350	83	בריאות	1		1	
	13,268	12,207	51	(1,010)	2,004	994	43,583	44,593	3,908	3,402	39,675	41,191	56,800	84	רווחה	24	6	18	
		908		908		908	54,700	53,792	5,480	5,678	49,220	48,114	54,700	85	דת	3		3	
	1,936	1,391		(545)	730	185	1,913	2,458	985	1,571	928	887	3,848	86	קליטת עליה	3		3	
		54		54		54	125	70		15	125	55	125	87	איכות הסביבה	1		1	
		967		967		967	4,042	3,075	2,664	1,759	1,378	1,316	4,041	93	נכסים	5		5	
		162		162		162	2,131	1,967	280	506	1,851	1,461	2,129	94	תחבורה	1		1	
9	395,814	402,017	2,497	8,691	68,670	77,361	1,264,911	1,256,220	265,706	273,172	999,205	983,048	1,658,228		סה"כ	388	44	344	
	4,439	4,439					134,970	134,970					139,409		תב"רים שנסתיימו	44	44		
9	391,375	397,578	2,497	8,691	68,670	77,361	1,129,941	1,121,250	265,706	273,172	999,205	983,048	1,518,819		סה"כ נטו	344		344	

## עיריית אשדוד

### דוח תמיכות והשתתפויות

<u>ביצוע בפועל 2018</u>	<u>התקציב</u>
<u>באלפי ש"ח</u>	<u>באלפי ש"ח</u>
1,477	1,500
-	600
1,149	1,200
9,858	9,858
480	480
624	625
505	505
575	575
557	557
18,605	19,840
209,245	214,004
6,129	6,767
249,204	256,511
870	870
6,751	6,800
7,621	7,670
58,337	63,742
2,524	2,924
676	900
61,537	67,566
4,490	4,500
1,384	1,384
508	508
586	636
157	-
273	-
163	-
1,578	-
3,966	-
2,902	-
4,337	-
781	-
755	-
150	-
535	-
103	-
697	-
-	16,600
23,365	23,628
104,227	92,040
249,204	256,511
7,621	7,670
61,537	67,566
23,365	23,628
104,227	92,040
445,954	447,415

### שם הגוף הנתמך או המתקצב

#### השתתפות לפי חוקים ותקנות

דמי אגרה - הג"א

אגודי ערים - כיבוי אש

אגרה לרשות הניקוז

המועצה הדתית

קראים

אגודי ערים - איכות הסביבה

נט"ן - השתתפויות ותרומות

אט"ן - השתתפויות ותרומות

דמי חבר מרכז שלטון מקומי

השתתפויות ותרומות חינוך

השתתפויות ותרומות רווחה

השתתפויות אחרות

סה"כ

#### השתתפות לפי הסכם

משולש חקלאי

מענק אסותא

סה"כ

#### השתתפות במתנ"סים, בתי ספר ותאגידים עירוניים

החברה העירונית לתרבות, ספורט ומרכזים קהילתיים באשדוד

הרשות העירונית למאבק בהתמכרויות ובאלימות באשדוד

עמותת הספורט העירונית אשדוד

סה"כ

#### השתתפות בפעילות ספורט

דמי שימוש - תמיכה עקיפה

פעולות ספורט

אגודות ספורט - רשות הספורט

ספורט עממי

אליצור אשדוד - כדורסל

ביתר אשדוד - כדורסל

הפועל ארזים אשדוד

הפועל אשדוד ענפים

כדורסלני מכבי אשדוד

מועדון כדורסל בנות אשדוד

מועדון ספורט - עירוני כדורגל

ספורטאי מכבי אשדוד

עמותת הספורט העירונית אשדוד

קידום-עמותה לספורט הנכים

שחמט-מועדון אשדוד

כדורגל דולפיני אשדוד

חמישה עשר ארגונים אחרים

אגודות ספורט

סה"כ

הנחות ארנונה

#### ריכוז

השתתפות לפי חוקים ותקנות

השתתפות לפי הסכם

השתתפות במתנ"סים, בתי ספר ותאגידים עירוניים

השתתפות בפעילות ספורט

הנחות ארנונה