

**דוח כספי שנתי מבוקר
הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2014
בעירית אשדוד**

עיריית אשדוד

תוכן העניינים

דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2014

תוכן העניינים

עמוד

א. דין וחשבון רואי החשבון המבקרים

ב. דוחות כספיים

- | | |
|------|--|
| 4-5 | 1. מאזן - טופס מספר 1 |
| 6 | 2. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - טופס מספר 2 |
| 7 | 3. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל - טופס מספר 3 |
| 8-10 | 4. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח - טופס מספר 4 |

11-25

ג. ביאורים לדוחות הכספיים

ד. נספחים

- | | |
|-------|--|
| 26-30 | 1. מצב חשבון החייבים נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א, ב, ג, ד) |
| 31 | 2. מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה - נספח 3 לטופס 1 |
| 32-33 | 3. ניתוח ביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה - נספח 1 לטופס 2 |
| 34 | 4. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעדים, לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות - נספח 2 לטופס 2 |
| 35 | 5. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים - נספח 3 לטופס 2 |
| 36 | 6. ניתוח נתוני כוח אדם והוצאות שכר - נספח 4 לטופס 2 חלק א |
| 37 | 7. דוח שכר לפי פרקי התקציב - נספח 4 לטופס 2 חלק ב |
| 38 | 8. התפלגות מרכיבי השכר - נספח 5 לטופס 2 |
| 39 | 9. ארנונה כללית - ניתוח תעריפים - נספח 6 לטופס 2 |
| 40 | 10. שינויים מהותיים בין תקציב 2014 לבין הביצוע בשנת 2013 - נספח 7 לטופס 2 |
| 41 | 11. השוואת ביצוע בשנת 2014 לעומת הביצוע בשנת 2013 - נספח 8 לטופס 2 |
| 42 | 12. השוואת התקציב בשנת 2014 לעומת הביצוע בשנת 2014 - נספח 9 לטופס 2 |
| 43 | 13. ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב - נספח 1 לטופס 3 |

ה. מידע נוסף

44-49

השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי העירייה בשנת 2014



דוח המבקרים

עיריית אשדוד

נבון ויספלד

רואי חשבון

קובי נבון, רו"ח

צבי ויספלד, רו"ח

NAVON, WAISFELD & CO.

C. P. A. (ISR)

KOBI NAVON C.P.A

ZVI WAISFELD C.P.A

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 2014

ביקרנו את הדוחות הכספיים המצורפים של עיריית אשדוד (להלן: העירייה) הכוללים את המאזנים לימים 31 בדצמבר 2014 ו- 2013 ואת דוחות התקבולים והתשלומים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג - 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.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, בהתאם להנחיות שנקבעו לרשויות מקומיות כאמור, את המצב הכספי של העירייה לימים 31 בדצמבר 2014 ו- 31 בדצמבר 2013, את התקבולים והתשלומים והעודף או הגרעון, לפי העניין, מפעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

מבלי לסייג את חוות דעתנו אנו מפנים את תשומת הלב לנספח 2 לטופס 1 בדוחות הכספיים אשר בו נכללו חובות מסופקים וחובות למחיקה בסך 401,197 אלפי ש"ח המהווה כ- 65% מסך הכולל של החייבים ליום 31 בדצמבר 2014 לפי נתוני אגף הגביה.

בכבוד רב,
נבון ויספלד רואי חשבון

16 ביולי 2015

עיריית אשדוד

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2014 באלפי ש"ח

31.12.2013	31.12.2014	ביאור	נכסים
			<u>רכוש שוטף</u>
65,480	56,212	3 (א)	נכסים נזילים - קופה ובנקים
12,249	21,355	3 (ב)	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
2,686	2,460	3 (ג)	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
138,088	116,137	3 (ו)	השקעות לזמן קצר
<u>218,503</u>	<u>196,164</u>		
30,340	55,698	3 (י)	<u>השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים בתקציבים בלתי רגילים</u>
17,336	20,003	3 (ט)	השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות
189,446	203,004	3 (ד)	<u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות</u>
<u>455,625</u>	<u>474,869</u>		
			<u>נתונים נוספים</u>
312,459	357,092	נספח 3 לטופס 1	עומס המלוות
		נספח 2 לטופס 1	<u>חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים</u>
675,176	601,786		חובות פתוחים
13,898	15,273		מכוסים בהמחאות לגביה
<u>689,074</u>	<u>617,059</u>		

עיריית אשדוד

טופס מס' 1

מאז ליום 31 בדצמבר 2014 באלפי ש"ח

31.12.2013	31.12.2014	ביאור	התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
180,179	156,670	3 (ו)	הוצאות מתקצבות שטרם שולמו
79	1,000	3 (ז)	תקבולים לא מתקצבים - פקדונות וחכנסות מראש
180,258	157,670		סה"כ התחייבויות שוטפות
			קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתב"רים, נטו
3,610	15,146	5	קרן לעבודות פיתוח
26,730	40,552	3 טופס	עודפים זמניים בתב"רים נטו
30,340	55,698		
17,483	20,003	3 (ט)	קרנות בלתי מתקצבות אחרות
189,446	203,004	3 (ח)	קרנות מתקצבות
8,635	7,635	3 (יא)	קרנות אחרות
28,224	29,463		עודפים בתקציב רגיל
			עודף לתחילת השנה
1,239	1,396	2 טופס	עודף בשנת הדוח
29,463	30,859		עודף מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
455,625	474,869		

ראש העירייה: מר יחיאל לסרי
 גזבר העירייה: מר עודד לוי
 תאריך אישור הדוחות: 14 ביולי 2015

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

עירית אשדוד

טופס מס' 2

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014 (אלפי ש"ח)

תשלומים				תקבולים			
מספר ושם הפרק	ביאור	תקציב 2014	ביצוע 2014	ביצוע 2013	ביאור	תקציב 2014	ביצוע 2014
הנהלה וכלליות				מיסים ומענקים			
61 מנהל כללי		50,718	44,424	711,399		734,544	742,568
62 מנהל כספי		33,047	29,746	18,990		20,229	19,309
63 הוצאות מימון		6,390	6,310				
64 פרעון מלוות (למעט ביוב ומים)		58,669	57,008				
		148,824	137,488				
				8,675		9,379	7,696
				739,064		764,152	769,573
שרותים מקומיים				שרותים מקומיים			
71 תברואה		86,402	82,959	2,591		3,374	2,550
72 שמירה וביטחון		15,545	14,406	23		30	21
73 תכנון ובנין העיר		11,320	10,478	9,642		10,800	8,400
74 נכסים ציבוריים		96,769	85,257	6,243		7,154	6,487
75 חגיגות, מבצעים ואירועים		10,694	9,327				
76 שירותים עירוניים שונים		24,034	22,796	607		1,068	872
77 פיתוח כלכלי		2,971	2,933	96		122	108
78 פיקוח עירוני		17,913	13,335	18,264		22,710	16,113
		265,648	241,491	37,466		45,258	34,551
שרותים ממלכתיים				שרותים ממלכתיים			
81 חינוך	7	445,037	426,324	293,331	7	312,606	301,165
82 תרבות		102,530	99,860	3,854		6,113	5,014
83 בריאות		12,117	11,497	2,688		3,476	2,717
84 רווחה	6	192,817	195,443	132,230	6	134,546	138,671
85 דת		7,371	7,372				
86 קליטת עלייה		4,543	3,609	1,373		1,655	975
87 איכות הסביבה		2,214	2,033				
		766,629	746,138	433,476		458,396	448,542
מפעלים				מפעלים			
91 מים כולל פרעון מלוות	8	2,462	2,434	1,192	8	910	978
93 נכסים		6,099	5,823	3,829		4,715	4,661
94 תחבורה		1,758	1,546	276		1,000	473
97 מפעל הביוב (כולל פרעון מלוות)	8	2,870	2,840	460	8	190	255
		13,189	12,643	5,757		6,815	6,367
99 תשלומים בלתי רגילים	4	158,935	174,559	39,486	4	78,604	54,682
סה"כ כללי		1,353,225	1,312,319	1,255,249		1,353,225	1,313,715

1,255,249	1,313,715	1,353,225
1,254,010	1,312,319	1,353,225
1,239	1,396	

סה"כ תקבולים
סה"כ תשלומים
עודף בשנת הדוח

עירית אשדוד

טופס מס' 3

הדוח הכספי לשנת 2014

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל באלפי ש"ח

2013	2014	1. תקבולים ותשלומים בשנת הדוח
		א. תקבולים
51,577	47,409	השתתפות הממשלה
21,380	16,868	השתתפות מוסדות
1,302	1,438	השתתפות בעלים
49,323	36,783	מקורות עצמיים ואחרים
87,000	100,469	מלוות שנתקבלו
210,582	202,967	סה"כ תקבולים
		ב. תשלומים
155,977	102,128	עבודות שבוצעו במשך השנה
14,222	12,107	תכנון
	2,429	פרעון מלוות מבנקים
88,251	72,354	תשלומים אחרים
109	127	העברת עודפים מתב"רים שהסתיימו לקרנות
258,559	189,145	סה"כ תשלומים
(47,977)	13,822	עודף (גרעון) בשנת הדוח
		2. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
1,077,731	1,191,436	תקבולים
1,003,024	1,164,706	תשלומים
74,707	26,730	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		3. תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה *
1,191,436	1,237,878	תקבולים
1,164,706	1,197,326	תשלומים
26,730	40,552	יתרות זמניות נטו לסוף השנה
		☐ היתרה הנ"ל מורכבת:
71,858	77,628	עודפי מימון זמניים
45,128	37,076	גרעונות מימון זמניים
26,730	40,552	
96,877	156,525	* לאחר ניכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדוח:

עיריית אשדוד

טופס מס' 4

ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל, הבלתי רגיל ובקרון לעבודות פיתוח

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014 באלפי ש"ח

2013	2014	התאמה	הכנסות
1,231,104	1,284,108	1	מתקציב רגיל
161,740	165,629	2	מתקציב בלתי רגיל
49,619	78,981	3	מקרון לעבודות פיתוח
<u>1,442,463</u>	<u>1,528,718</u>		סך כל ההכנסות
הוצאות			
1,254,010	1,312,319	4	תקציב רגיל
258,450	189,018	5	תקציב בלתי רגיל
1,468	627	6	מקרון לעבודות פיתוח
<u>1,513,928</u>	<u>1,501,964</u>		סך כל ההוצאות
<u>(71,465)</u>	<u>26,754</u>		עודף הכנסות על הוצאות בשנת התקציב (אשתקד) עודף הוצאות על הכנסות בשנת התקציב
חרכב הגרעון הכללי			
1,239	1,396		עודף בשנת הדוח בתקציב הרגיל
(47,977)	13,822		עודף (גרעון) בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
<u>(46,738)</u>	<u>15,218</u>		
<u>(24,727)</u>	<u>11,536</u>		גידול (קטון) בקרון לעבודות פיתוח
<u>(71,465)</u>	<u>26,754</u>		עודף (גרעון) כללי

עיריית אשדוד

התאמות לטופס 4

התאמה בין הדוחות הכספיים ליתרות הנ"ל

		1	<u>התאמה מס':</u>
<u>2013 - באלפי ש"ח</u>	<u>2014 - באלפי ש"ח</u>		סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל: העברות מקרנות פיתוח
1,255,249	1,313,715		
(24,145)	(29,607)		
<u>1,231,104</u>	<u>1,284,108</u>		סה"כ נטו
		2	<u>התאמה מס':</u>
210,582	202,967		סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי הרגיל: העברות מקרנות פיתוח
(48,842)	(37,338)		
<u>161,740</u>	<u>165,629</u>		סה"כ נטו
		3	<u>התאמה מס':</u>
73,503	112,185		תקבולים מקרן לעבודות פיתוח העברות מתב"רים העברות מקרנות אחרות
(109)	(127)		
(23,775)	(33,077)		
<u>49,619</u>	<u>78,981</u>		סה"כ נטו
		4	<u>התאמה מס':</u>
1,254,010	1,312,319		סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל:
<u>1,254,010</u>	<u>1,312,319</u>		סה"כ נטו
		5	<u>התאמה מס':</u>
258,559	189,145		סה"כ הוצאות בתקציב הבלתי רגיל: העברות לקרנות פיתוח
(109)	(127)		
<u>258,450</u>	<u>188,018</u>		סה"כ נטו

עירית אשדוד

התאמות לטופס 4 - המשך

2013 - באלפי ש"ח

2014 - באלפי ש"ח

6

התאמה מס':

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

98,230	100,649
(24,145)	(29,607)
(48,842)	(37,338)
(23,775)	(33,077)

1,468

627

סה"כ נטו

(24,727)

קיטון בקרן לעבודות פיתוח שנה קודמת

עיריית אשדוד

ביאור 1,2

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

באור 1 - כללי

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

2012	2013	2014
3.73	3.47	3.89
219.80	223.80	223.36
(2.30)%	(7.02)%	12.04%
1.63%	1.82%	(0.20)%

שער החליפין של הדולר האמריקאי בשי"ח
מדד המחירים לצרכן (ממוצע 1993) בנקודות
שיעור עליית (ירידת) הדולר במהלך השנה
שיעור עליית (ירידת) המדד במהלך השנה

- ו. תקציב הרשות לשנת 2014 אושר על ידי מועצת העירייה בתאריך 12.2.2014. התקציב אושר על ידי משרד הפנים בתאריך 27.4.2014. עדכון התקציב אושר בתאריך 1.10.2014. הרשות הינה רשות איתנה כמשמעותה בפקודת העיריות ולפיכך אישור התקציב אינו טעון את אישור השר.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

א. רכוש קבוע

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

ב. הלוואות שנתקבלו

- (1) הלוואות נרשמות כהכנסות בתקציב הבלתי רגיל עם קבלתן בפועל.
- (2) המאזן אינו כולל את יתרת ההלוואות לזמן ארוך שחבה העירייה (קרן, ריבית והפרשי הצמדה שנצברו), שכן ההלוואות נרשמו כהכנסות בזמן קבלתן, עומס המלוות לתאריך הדוח הכספי מוצג כנספח למאזן (נספח 3 לטופס 1).
- (3) פרעון מלוות (כולל קרן, ריבית והפרשי הצמדה) 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.

עיריית אשדוד

(5) פרעון מלוות בגין ביוב נכלל בסעיף הוצאות מפעל הביוב ופרעון מלוות בגין מים נכלל בסעיף הוצאות מפעל המים.

ג. זכויות מוניטריות

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

ד. מלאי בלתי מוקצב

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

ה. פקדונות בבנקים

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

ו. ניירות ערך סחירים

ניירות ערך סחירים מוצגים לפי שווי הבורסה לתאריך הדוח הכספי.

ז. רישום הכנסות

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

ח. רישום הוצאות

- (1) ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
- (2) הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נזקפות לדוח תקבולים ותשלומים במועד התשלום.
- (3) פרעון מלוות - ראה סעיף ב' לעיל.
- (4) תשלומים בגין חופשה שנתית נרשמים על בסיס מזומן בעת תשלום שוטף של משכורות עובדים עבור העדרות בגין חופשה.
- (5) לא נערכה הפרשה לחופשה בגין התחייבות לחופשה טרם תשלומה (ראה באור 9).
- (6) 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.
- (7) ב. בגין עובדי הרשות הזכאים לפנסיה צוברת, נרשמת הוצאה לפיצויים בגובה התשלומים השוטפים שמפקידה הרשות בקרן פנסיה. יתרת ההתחייבויות בגין פנסיה צוברת שאינה מכוסה - ראה באור 9.

עיריית אשדוד

ט. 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) הוצאות מחלקת הנדסה.
- התחייבות הרשות לביצוע עבודות פיתוח בגין נגבו השתתפויות הבעלים אין מקבלות ביטוי בדוחות הכספיים.

י. זקיפת התשואה על השקעות

התשואה מהשקעות שמקורן מקרן לעבודות פיתוח נזקפה לתקציב הרגיל. התשואה מהשקעות שמקורן מעודפי תב"רים נזקפה לתקציב הרגיל. העירייה 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 מתקצבת. כספי ההשקעה המיועדת למטרה זו הופקדו בחשבון נפרד בקופת גמל מרכזית להשתתפות בפנסיה תקציבית (להלן - "היעודה"). היעודה כוללת רווחים שהצטברו עד לתאריך הדוח הכספי.

יב. 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.

עיריית אשדוד

ביאור 3

באור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

ליום 31 בדצמבר באלפי ש"ח

2013 2014

א. נכסים נזילים - קופה ובנקים

65,480	56,212	בנקים מסחריים
<u>65,480</u>	<u>56,212</u>	סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים (1)
<u><u>65,480</u></u>	<u><u>56,212</u></u>	
<u>57,190</u>	<u>50,193</u>	(1) כולל פקדונות לזמן קצר

(2) ע"פ תיקון לחוק יסודות התקציב (תיקון מס' 38), התשי"ע 2010, נקבע כי רשות מקומית תנהל את ההקצבות לפיתוח בחשבון בנק נפרד שייפתח בתאגיד בנקאי, המיועד אך ורק למטרה זו, (להלן חשבון הפיתוח). בחשבון הפיתוח יופקדו כספי ההקצבות לפיתוח בלבד, והוא ישמש את הרשות המקומית רק למטרות שלשמן יועדו ההקצבות. המדינה לא תעביר לרשות מקומית הקצבות לפיתוח, אלא במישרין לחשבון הפיתוח שנפתח לפי הוראות תיקון זה והמנוהל לפיהן. הכספים בחשבון הפיתוח האמור לא יהיו ניתנים לעיקול אלא מתקיימים במצטבר תנאים שנקבעו בתיקון האמור.

ב. הכנסות מתקצבות שטרם נגבו

<u>2013</u>	<u>2014</u>	משרד החינוך
41	1,565	משרד הרווחה
4,382	5,034	משרד הפנים
818	-	משרד הקליטה
70	-	המשרד לבטחון פנים
128	-	משרדים אחרים
	420	משטרת ישראל
671	962	מנהל מקרקעי ישראל
	6,185	חברות כרטיסי אשראי
<u>7,189</u>	<u>7,189</u>	
<u>6,139</u>	<u>21,355</u>	
<u><u>12,249</u></u>	<u><u>21,355</u></u>	

ג. חייבים - תשלומים לא מתוקצבים

<u>2013</u>	<u>2014</u>	מפרעות לעובדים
708	460	אחרים
1,978	2,000	
<u>2,686</u>	<u>2,460</u>	

עיריית אשדוד

		ד.
		<u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות</u>
		<u>תאגידים עירוניים</u>
		השקעות בחברות אחרות
		תשלומים ע"י חון מניות חופית
		תשלומים ע"י חון מניות יובלים נטו ופרעון הלוואה
		שטר חון יובלים לאשדוד בע"מ
		הלוואה לחברה לפיתוח אשדוד בע"מ
		<u>השקעות אחרות</u>
		ניירות ערך וזכויות בלתי סחירות
		הלוואה לעובדים
		שטר חון קולחי אשדוד
		הפחתת שטר חון קולחי אשדוד
		סה"כ השקעות במימון קרנות מתוקצבות
		<u>הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו</u>
		ספקים, קבלנים ונותני שרותים
		עובדים וניכויים לשלם
		מוסדות וזכאים שונים
		הפרשה להתחייבויות תלויות (ראה ביאור 13)
		החברה העירונית לפיתוח אשדוד
		תאגידים עירוניים אחרים
		<u>תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש</u>
		הכנסות מראש אגרות
		ח.
		<u>קרנות מתוקצבות</u>
		יובלים לאשדוד בע"מ
		החברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ
		קולחי אשדוד
		תשתית החברה להתחדשות עירונית אשדוד בע"מ
		אחרים

עיריית אשדוד

<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות</u> ט(1)
17,336	20,003	(א) קופה מיועדת לפנסיה תקציבית
		(ב) תנועה:
16,587	17,336	יתרה לתחילת שנה
1,930	2,032	הפקדות במהלך השנה
(1,852)	-	משיכות במהלך השנה
671	635	רווח נטו
<u>17,336</u>	<u>20,003</u>	יתרה לסוף שנה

<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>קרנות בלתי מתוקצבות אחרות</u> ט(2)
17,483	20,003	(א) הרכב:
<u>17,483</u>	<u>20,003</u>	קרן ניהל דמי פנסיה
		(ב) התנועה בקרן
16,734	17,483	יתרה לתחילת שנה *
1,930	1,885	ניכוי מהעובדים במהלך השנה
(1,852)	-	חוזר בגין השתתפות בהוצאות
671	635	רווח ביעודה לשנה
<u>17,483</u>	<u>20,003</u>	

י. השקעות לזמן קצר

להלן הרכב ההשקעות לזמן קצר לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר:

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
75,662	69,489	אג"ח צמוד מדד
12,016	16,949	אג"ח קונצרני
86,319	91,105	אג"ח לא צמוד
<u>173,997</u>	<u>177,543</u>	
30,340	55,698	בניכוי השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח
5,569	5,708	בניכוי השקעות לכיסוי קרנות בלתי מתוקצבות
<u>138,088</u>	<u>116,137</u>	

<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>קרנות אחרות</u> יא.
10,117	8,635	יתרת פתיחה
182	1,000	העברה לתקציב הרגיל
1,300	-	העברה לתקציב פיתוח
<u>8,635</u>	<u>7,635</u>	

* יתרה לתחילת שנה בשנת 2013 בקרן שונה מיתרה לתחילת שנה בקופה המיועדת. ההפרש בסך 147 אלפי ₪ הינו בגין ניכוי דצמבר 2013 שכלול בקרן ואינו נכלל בקופה.

עיריית אשדוד

ביאור 4

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים

ביצוע 2013	ביצוע 2014	תקציב 2014	<u>תקבולים לא רגילים</u>
4,035	1,320	2,500	החזר משנים קודמות
	2,429		תקבולים למחזור מלוות
943	19,206	20,000	מענקים חד פעמיים ובלתי צפויים *
24,145	29,607	36,000	השתתפות הקרן לעבודות פיתוח
9,794	568	18,974	החזרות מקרנות, הפרשה
	1,092		הקטנת קרן מתוקצבת
569	460	1,130	תקבולים אחרים
<u>39,486</u>	<u>54,682</u>	<u>78,604</u>	
ביצוע 2013	ביצוע 2014	תקציב 2014	<u>תשלומים לא רגילים</u>
81,247	88,492	83,050	הנחות במיסים
59,002	68,680	62,175	תשלומי פנסיה
1,300	1,300	1,300	מיסים בשל הוצאות עודפות
	2,429		פרעון מלוות שמוחזרו
1,458			הפרשה להפסדי חברת בת
	3,315	1,220	תביעות תלויות
	1,208	1,209	פירעון הלוואה חברת תשתית **
2,000	9,135	9,981	תשלומים אחרים
<u>145,007</u>	<u>174,559</u>	<u>158,935</u>	

* ראה ביאור 18.

** ראה ביאור 11 (ח).

עיריית אשדוד

ביאורים נוספים

ביאור 6 - נתוני משרד הרווחה בתקציב הרגיל

הנתונים של התקבולים והתשלומים של תקציב הרווחה שנעשו באמצעות משרד הרווחה נרשמו בספרי החשבוניות על פי נתונים שנתקבלו מדוחות שהופקו ע"י המחשב של משרד הרווחה. חלק מהנתונים שנוקפו 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 אלה מוצגים בסעיף פעולות חינוך. השתתפות המשרד במימון שכר הגננות כלולה בסעיף הכנסות ממשרדי ממשלה.

ביאור 8 - מפעל המים והביוב

ההכנסות ממפעל המים והביוב המוצגות בדוחות הכספיים מתייחסות לגביית חובות מהתקופה 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 8,808 אלפי ש"ח, (ליום 31 בדצמבר 2013 8,427 אלפי ש"ח).

ב. התחייבות העירייה בגין פיצויי פיטורין לעובדים המועסקים בתנאי פנסיה צוברת אשר מתבצעת ע"י הפקדות מיועדות כלפי העובדים הזכאים לפנסיה צוברת ואין נדרש להשלים התחייבות זו בהפקדות נוספות.

ג. התחייבות העירייה בגין צבירת ימי מחלה שמעל גיל 50 מסתכמת לתאריך המאזן לסך 22,110 אלפי ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2013 – 21,129 אלפי ש"ח).

ביאור 10 - מכירת נכסים

בשנת הדוח מכרה העירייה רכבים וציוד בסך של 473 אלפי ₪. התמורה נרשמה בתקציב הרגיל.

ביאור 11 - תאגידים עירוניים

שם הגוף	מבנה משפטי	שיעור אחזקה	מניות אלפי ₪	פרמיה על מניות אלפי ₪	שטרי חון אלפי ₪	יתרה בספרי העירייה אלפי ₪	יתרת חון עצמי במאזן התאגיד לשנת 2013 אלפי ₪
א. החברה העירונית לתרבות ספורט ומרכזים קהילתיים באשדוד בע"מ (להלן – החברה לתרבות)	חברה	100%	1			8,074	3,904
ב. החברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ	חברה	80%	32,400			697	60,183
ג. החברה העירונית לאחזקה בע"מ (להלן – החברה לאחזקה)	חברה	100%	-			-	-
ד. אגוד משתמשי קולחי אשדוד	אגודה	0%	-			-	-
ה. חופית – החברה לפיתוח התיירות באשדוד בע"מ	חברה	100%	0.1		200	807	3,396
ו. הרשות העירונית למאבק בהתמכרויות ובאלימות אשדוד	עמותה	51%	-			1,301	3,074
ז. עמותת הספורט העירונית אשדוד (ע"ר)	עמותה	*	-			85	373
ח. תשתית החברה להתחדשות עירונית באשדוד בע"מ	חברה	100%	10			-	(4,268)
ט. תאגיד המים והביוב יובלים לאשדוד בע"מ	חברה	100%	100	130,707	43,901	1,004	149,962

* העמותות בשליטת העירייה

עיריית אשדוד

א. החברה העירונית לתרבות ספורט ומרכזים קהילתיים באשדוד בע"מ (להלן - החברה לתרבות).

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 ₪ ערך נקוב כל אחת. העירייה מחזיקה ב-99 מניות וראש העיר מחזיק בנאמנות מניה אחת.

על פי הדוחות הכספיים לשנת 2013, לחברה עודף מצטבר ביתרת הנכסים נטו בסך 3,904 אלפי ₪ (ליום 31 בדצמבר 2012 כ-5,388 אלפי ₪), לעודף זה לא ניתן ביטוי בספרי העירייה.

סה"כ העברות העירייה לחברה לתרבות בשנת הדוח עבור פעילות המתנסים והקצבות היו כ-88,842 אלפי ₪ (שנה קודמת כ-97,533 אלפי ₪).

ליום 31.12.2014 עומדת החברה לתרבות בספרי העירייה ביתרת זכות של כ-8,074 אלפי ₪ (אשתקד 4,282 אלפי ₪).

נכון למועד חתימת הדוחות הכספיים, לא התקבלו דוחות כספיים מבוקרים לשנת 2014.

ב. החברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ (להלן - החברה לפיתוח).

החברה לפיתוח נוסדה בשנת 1969 במטרה לטפל בפיתוח התשתיות תוך הוזלת עלויות וזירוז הביצוע.

החברה לפיתוח אשדוד הנפיקה 2,500 מניות בנות 0.01 ₪ ערך נקוב כל אחת. העירייה מחזיקה ב-2,000 מניות ו-493 מניות מוחזקות מטעם העירייה על ידי תושבי העיר שחתמו על התחייבות שלא להעבירן לאחרים.

בשנת הדוח פרעה החברה סך של 1,873 אלפי ₪ מתוכם 1,350 אלפי ₪ ע"ח קרן ו-523 אלפי ₪ ע"ח ריבית. ההפרש בין היתרה לאחר פירעון (10,726 אלפי ₪) לבין יתרת ההלוואה בביאור 3 ד' (10,963 אלפי ₪) בסך 237 אלפי ₪ מהווה הפרשי שערור.

ליום 31.12.2014 עומדת החברה לפיתוח בספרי העירייה ביתרת זכות של 697 אלפי ₪. (אשתקד ביתרת זכות של 2,136 אלפי ₪).

בשנת 2006 נתנה העירייה לחברה הלוואה בסך 13,500 אלפי ₪. בגין הלוואה זו חויבה החברה בריבית בסך של כ-523 אלפי ₪ לשנת 2014 (אשתקד חויבה בריבית של 592 אלפי ₪).

בשנת הדוח פרעה החברה סך של 1,873 אלפי ₪ מתוכם 1,350 אלפי ₪ ע"ח קרן ו-523 אלפי ₪ ע"ח ריבית. ההפרש בין היתרה לאחר פירעון (10,726 אלפי ₪) לבין יתרת ההלוואה בביאור 3 ד' (10,963 אלפי ₪) בסך 237 אלפי ₪ מהווה הפרשי שערור.

נכון ליום 31.12.2014 יתרת ההלוואה המשוערכת עומדת בספרי העירייה בסך של 10,963 אלפי ₪. (אשתקד 12,599 אלפי ₪).

על פי הדוחות הכספיים לשנת 2013 לחברה לפיתוח עודף נצבר ליום 31 בדצמבר בסך של 27,783 אלפי ₪ (ליום 31 בדצמבר 2012 כ-27,734 אלפי ₪). לעודף זה לא ניתן ביטוי בספרי העירייה.

העירייה ערבה ב-17,625 אש"ח להתחייבות התאגיד. לא נרשמה הפרשה בדוחות הכספיים לערבות זו. פעילות התאגיד מתוקצבת בספרי העירייה בסכום העולה על ערבויות העירייה ולפיכך אין חשיפה למימוש ערבות זו.

נכון למועד חתימת הדוחות הכספיים, לא התקבלו דוחות כספיים מבוקרים לשנת 2014.

ג. החברה העירונית לאחזקה בע"מ (להלן - החברה לאחזקה).

החברה לאחזקה הוקמה בשנת 1994 כחברה בת בבעלות מלאה של החברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ, במטרה לטפל ולרכז את פעילות התחזוקה בעיר.

החברה הפסיקה את פעילותה בשנת 1995.

ד. אגוד משתמשי קולחי אשדוד - אגודת מים שיתופית חקלאית בע"מ (להלן : האגודה).

האגודה הוקמה בשנת 1984. האגודה נמצאת 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. ביום 31 בדצמבר 2014 עומדת האגודה בספרי העירייה ביתרת 0 (אשתקד עמדה ביתרת 0) לא התקבלו דוחות כספיים של האגודה לשנים 2008-2014, על פי הדוחות הכספיים לשנת 2007, לאגוד הון עצמי

ליום 31 בדצמבר 2007 בסך של 6,815 אלפי ש"ח.

העירייה יצרה הפרשה להפחתת שטר ההון בדוחותיה הכספיים ליום 31.12.2012 על סך של 5,176 אש"ח והעמידה אותו על סך של 1 אש"ח.

עיריית אשדוד

ה. חופית - החברה לפיתוח התיירות באשדוד בע"מ (להלן: חופית)

חופית נוסדה בשנת 1994 במטרה לעודד תיירות של תושבי הארץ ותיירים מחו"ל לעיר, והינה בבעלות מלאה של העירייה.

חופית הנפיקה 100 מניות בנות 1 ש"ח ערך נקוב כל אחת. העירייה מחזיקה ב- 99 מניות וראש העיר מחזיק בנאמנות במניה אחת.

החברה הנפיקה לעירייה בשנת 1994 שטר הון בסך 200 אלפי ש"ח. שטר ההון לא נשא ריבית ולא היה צמוד למדד.

בישיבת מליאת המועצה שנערכה באוגוסט 2003 אושרה המרת שטר ההון לתשלומים ע"ח מניות.

על פי הדוחות הכספיים המבוקרים ליום 31 בדצמבר 2013 לחופית עודף מצטבר של כ- 3,396 אלפי ש"ח (ביום 31 בדצמבר 2012 עודף של כ- 3,540 אלפי ש"ח).

השנה בוצעו עבודות פיתוח ע"י חופית עבור העירייה בסך של כ- 6,344 אלפי ש"ח ועבודות רגילות בסך 2,860 אלפי ש"ח ע"י עבודות שבוצעו 9,204 אלפי ש"ח (שנה קודמת כ- 23,842 אלפי ש"ח). ליום 31.12.14, עומדת חופית בספרי העירייה ביתרת זכות של כ- 807 אלפי ש"ח (אשתקד 421 אלפי ש"ח בזכות).

שווי ההשקעה בחופית בספרי העירייה מופיע בסך 200 אלפי ש"ח בגין תשלומים על חשבון הון מניות.

נכון למועד חתימת הדוחות הכספיים, לא התקבלו דוחות כספיים מבוקרים של החברה לשנת 2014.

ו. הרשות העירונית למאבק בהתמכרויות ובאלימות אשדוד (ע"ר)

העמותה הוקמה בשנת 1999 כעמותה שמטרתה להציע, לתכנן ולגבש תוכניות למניעת הרעה בתחום הסמים בעיר אשדוד.

העמותה שינתה את השם, שמה הקודם היה: הרשות העירונית למלחמה בסמים אשדוד.

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

שניים מתוך שלושה חברי וועד העמותה הם נציגי העירייה.

במהלך השנה בוצעו על ידי העמותה עבודות פיתוח בסך 401 אלפי ש"ח ועבודות רגילות בסך 12,150 אלפי ש"ח (אשתקד 12,859 אלפי ש"ח). ליום 31 בדצמבר 2014 עומדת העמותה בספרי העירייה ביתרת זכות של כ- 1,301 אלפי ש"ח (אשתקד ביתרת זכות של כ- 1,919 אלפי ש"ח).

על פי הדוחות המבוקרים ליום 31 בדצמבר 2013, יתרת הנכסים נטו של העמותה מסתכמת בעודף בסך 3,074 אלפי ש"ח (ביום 31 בדצמבר 2012 עודף מצטבר בסך 2,533 אלפי ש"ח).

נכון למועד חתימת הדוחות הכספיים, לא התקבלו דוחות כספיים מבוקרים של העמותה לשנת 2014.

ז. עמותת הספורט העירונית אשדוד (ע"ר)

העמותה התאגדה ונרשמה בדצמבר 2004 והחלה פעילותה בינואר 2006.

מטרות העמותה הינם קידום ופיתוח כל פעילויות הספורט בעיר אשדוד. העמותה הינה בשליטה של עיריית אשדוד.

במהלך שנת 2014 העירייה העבירה לעמותה סך של כ- 492 אלפי ש"ח בגין תמיכות, כ- 2,427 אלפי ש"ח בגין עבודות פיתוח ובגין עבודות שוטפות סך של כ- 13,818 אלפי ש"ח. סה"כ העברות הסתכמו בסך של כ- 16,737 אלפי ש"ח (אשתקד 14,851 אלפי ש"ח).

ליום 31 בדצמבר 2014 עומדת העמותה בספרי העירייה ביתרת זכות בסך של כ- 85 אלפי ש"ח. (אשתקד 378 אלפי ש"ח)

על פי הדוחות הכספיים המבוקרים ליום 31 בדצמבר 2013 יתרת הנכסים נטו של העמותה מסתכמת בעודף בסך של 373 אלפי ש"ח,

נכון למועד חתימת הדוחות הכספיים, לא התקבלו דוחות כספיים מבוקרים של העמותה לשנת 2014.

ח. תשתית החברה להתחדשות עירונית באשדוד בע"מ (להלן - החברה לתחזוקה)

החברה לתחזוקה נוסדה בינואר 2006 והינה בבעלות מלאה של העירייה. בשנת 2010 החברה שינתה את שמה מהחברה לשרותי תחזוקה באשדוד בע"מ לשמה הנוכחי. החברה הפסיקה את פעילותה לקראת סוף שנת 2006 וחדשה את פעילותה במאי 2009.

מטרות החברה ביסוס, מיגון וחיזוק של כל המבנים להגנה מפני רעידות אדמה וכל סוגי מפגעים וסיכונים וכן לספק שרותי תחזוקה, שיפוץ, ניקיון ואבטחת מוסדות ציבור וגופים פרטיים.

במהלך שנת 2014 שילמה העירייה הלוואה של החברה לצד ג' בסך 1,092 אלפי ש"ח ומתוקף ערבות שניתנה בעבר לחברה עד לגובה 4,158 אלפי ש"ח.

כמו כן העירייה נתנה לחברה בשנת 2009 הלוואה בסך 434 אלפי ש"ח ומשנת 2014 פורעת את הלוואותיה בגין הערבויות שנתנה. בשנת 2014 פרעה העירייה סך הכל 1,208 אלפי ש"ח והעבירה 116 אלפי ש"ח לכיסוי הוצאות שכר של העובדים.

עיריית אשדוד

על פי הדוחות הכספיים המבוקרים ליום 31 בדצמבר 2013 לחברה גרעון מצטבר בסך 4,268 אלפי ש"ח (ביום 31 בדצמבר 2012 גרעון מצטבר בסך 1,044 אלפי ש"ח). העירייה ערבה ב- 4,158 אלפי ש"ח להתחייבות התאגיד.

בגין ערבות זו רשמה העירייה הפרשה בדוחותיה הכספיים ליום 31.12.2013 הפרשה בסך של 4,158 אלפי ש"ח (בשנת 2012 רשמה העירייה הפרשה בגובה 2,700 אלפי ש"ח ובשנת 2013 רשמה העירייה הפרשה בגובה 1,458 אלפי ש"ח). סה"כ רשמה העירייה הפרשה בדוחותיה הכספיים עד מלוא גובה הערבות ובסך 4,158 אלפי ש"ח.

נכון למועד חתימת הדוחות הכספיים, לא התקבלו דוחות כספיים מבוקרים של החברה לשנים 2014

ט. תאגיד המים והביוב יובלים לאשדוד בע"מ

החברה נוסדה ביום 12 בדצמבר 2007 לצורך מתן שירותי מכירה ואספקת מים ומתן שירותי ביוב וטיהור שפכים בתחום העיר אשדוד, 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 החברה. החברה החלה פעילותה בינואר 2008. החברה בבעלות מלאה של עיריית אשדוד.

החברה חתמה עם העירייה על שני הסכמים:

א. 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 בסך כולל של 218,012 אלפי ש"ח כמפורט להלן:

כנגד סך של 130,807 אלפי ש"ח תוענק לעירייה בעלות במניות התאגיד (עד כה הוקצו מניות בסך של 100 אלפי ש"ח). סך של 76,304 אלפי ש"ח יהווה הלוואת בעלים מהעירייה לתאגיד אשר מועד פרעונה יחול לכל המאוחר לאחר חמש שנים מיום תחילת פעילותו של התאגיד 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- השיעור הנמוך מבין אלה. על פי ההסכם, בשנת 2013 נדרש התאגיד לראשונה לפרוע את ההלוואה.

על פי תנאי ההסכם ההלוואה תיפרע ע"י התאגיד החל משנת 2013. להלן פירוט סכומי ההתחייבות ופירעון ההלוואה:

2013	2014	
19,106	17,081	החזר שנתי לפי תנאי ההלוואה
6,749	1,887	פירעון בפועל
12,356	15,194	יתרה שלא נפרעה (מתווספת להשקעה)
143,163	158,357	יתרת השקעה בתוספת סכומים שלא נפרעו

היתרה בסך של 10,901 מהווה שטר הון נדחה ללא זמן פרעון, אינו נושא ריבית ואינו נכלל בחשבון ההשקעה.

ב. הסכם למתן שירותים לפי העירייה תעניק שירותי גביית תשלומי חובה ושירותי מוקד לחברה. תוקף ההסכם עד 31 בדצמבר 2010 (בפועל השירות ניתן עד 30.09.11). כמו כן אושרה השאלת עובדי משק המים והביוב לתקופה של עד 3 שנים. במהלך שנת 2010 הסבה העירייה לחברה את מענק התיאגוד אותו קיבלה מהמדינה בסך של 33 מליון ש"ח, כשטר הון נדחה, שאינו נושא ריבית והצמדה ל- 5 שנים.

בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה מיום 12.6.2012 ובהתאם להסכמה בין התאגיד לעירייה הוחלט כי חיובי היטלי פיתוח עבור נכסי ציבור וחברות הבת של העירייה ישולמו בקיזוז של ההלוואה במועד היווצרות החיוב. בשנת 2014 קיזוז סך של 1,887 אלפי ש"ח (שנה קודמת קיזוז סך של 3,771 אלפי ש"ח).

ליום 31 בדצמבר 2014 עומדת החברה בספרי העירייה ביתרת זכות בסך 1,004 אלפי ש"ח (אשתקד ביתרת זכות בסך 7,779 אלפי ש"ח).

עיריית אשדוד

באור 12 - שעבודים ומשכונות

להלן פירוט השעבודים והמשכונות עליהם חתמה העירייה בהתאם לאישור מרשם המשכונות מיום 12 במרץ 2014 :

שנים	נושא	נכס	תאריך
99	בנק הפועלים בע"מ	תקבולי העירייה מארנונה ומיסים וכן זכויות אחרות	4.8.94
99	בנק אוצר החייל בע"מ	כל הכנסות הרשות המקומית.	31.12.98
99	בנק מסד בע"מ	שעבוד קבוע על המחאת זכות על דרך השעבוד על כל הכספים והזכויות ותשלומים אחרים בגין ארנונה על הנכס בו שוכן הסניף.	17.8.99
99	בנק מסד בע"מ	שעבוד קבוע על המחאת זכות על דרך השעבוד על כל הכספים והזכויות ותשלומים אחרים בגין ארנונה כללית.	17.8.99
25	הבנק הבינלאומי הראשון לישראל בע"מ	זכויות הממשכנים לקבלת הכנסות עצמיות מנכסים ו/או מגופים שונים, למעט הכנסות ממפעל הפיס ותקבולים ממשרדי ממשלה.	22.9.99
18	בנק מזרחי טפחות בע"מ	משכון ושעבוד של כל ההכנסות העצמיות של הרשות.	20.1.00
90	בנק מרכזי דיסקונט בע"מ	כל הכנסות הרשות לרבות הכנסות מארנונה והיטלים ותשלומים מאת הממשלה.	27.3.00
99	בנק מסד בע"מ	שעבוד קבוע על המחאת זכות על דרך השעבוד על כל הכספים והזכויות ותשלומים אחרים בגין ארנונה כללית.	1.5.00
99	בנק מסד בע"מ	שעבוד קבוע על המחאת זכות על דרך השעבוד על כל הכספים והזכויות ותשלומים אחרים בגין ארנונה על הנכס בו שוכן הסניף.	1.5.00
20	בנק דקסיה ישראל בע"מ	כל הכנסותיה העצמאיות מכל סוג המגיעות ו/או שתגונה לרשות עד לסך של 6 מליון ₪ צמודים למדד המחירים לצרכן.	5.6.00
15	בנק אוצר החייל בע"מ	כל הכנסות הרשות מכל סוג וכל כספים וזכויות אחרים המגיעים ו/או יגיעו למעט כספים שמקורם בתקציב המדינה.	26.12.01
	בזק תקשורת בע"מ	שעבוד מרכזייה דיגיטלית, טלפונים חכמים + צג, הזמנה 207069.	20.11
15	בנק הפועלים בע"מ	1. כל הכנסות הרשות מכל סוג וכל כספים וזכויות אחרים המגיעים ו/או יגיעו למעט כספים שמקורם בתקציב המדינה. 2. המחאה על דרך השעבוד על כל הכספים, הזכויות ותשלומים אחרים המגיעים ו/או שיגיעו לממשכן מאת בנק הפועלים בע"מ.	14.2.05
15	בנק דקסיה ישראל בע"מ	כל הכנסותיה העצמאיות מכל סוג המגיעות ו/או שתגונה לרשות עד לסך של 50 מליון ₪ צמודים למדד המחירים לצרכן.	5.2.06
15	בנק דקסיה ישראל בע"מ	כל הכנסותיה העצמאיות מכל סוג המגיעות ו/או שתגונה לרשות עד לסך של 13.5 מליון ₪ צמודים למדד המחירים לצרכן.	7.2.07
99	בנק לאומי לישראל בע"מ	כל הכנסות הממשכן.	14.10.07
10	בנק אוצר החייל בע"מ	כל הכנסות הרשות מכל סוג וכל כספים וזכויות אחרים המגיעים ו/או יגיעו למעט כספים שמקורם בתקציב המדינה והכנסות ממים וביוב.	21.5.08
10	בנק הפועלים בע"מ	שעבוד קבוע ראשון בדרגה על הכנסותיו של הממשכן מכל סוג.	26.10.08
99	בנק אוצר החייל בע"מ	כל הכנסות הרשות מכל סוג וכל כספים וזכויות אחרים המגיעים ו/או יגיעו למעט כספים שמקורם בתקציב המדינה והכנסות ממים וביוב.	11.7.10
10	בנק הפועלים בע"מ	1. כל הכנסות הרשות מכל סוג וכל כספים וזכויות אחרים המגיעים ו/או יגיעו למעט כספים שמקורם בתקציב המדינה. 2. המחאה על דרך השעבוד על כל הכספים, הזכויות ותשלומים אחרים המגיעים ו/או שיגיעו לממשכן מאת בנק הפועלים בע"מ.	12.7.10
99	בנק מסד בע"מ	כל זכויות הרשות לקבלת כספים וזכויות המגיעים ו/או שיגיעו לרשות בגין מיסים, אגרות, ארנונה, היטלים ומכסות תשלום.	8.1.12
10	בנק הפועלים בע"מ	1. כל הכנסות הרשות מכל סוג וכל כספים וזכויות אחרים המגיעים ו/או יגיעו למעט כספים שמקורם בתקציב המדינה. 2. המחאה על דרך השעבוד על כל הכספים, הזכויות ותשלומים אחרים המגיעים ו/או שיגיעו לממשכן מאת בנק הפועלים בע"מ.	30.8.12
99	בנק לאומי לישראל בע"מ	אג"ח מובטחת/שטר משכון מיום 8.8.12 משכון ראשון בדרגה והמחאה על דרך השעבוד של זכויות הממשכנים כלפי הרשות המקומית.	20.9.12
99	בנק לאומי לישראל בע"מ	משכון ראשון בדרגה מוגבל בסכום של 35 מליון ₪ על כל ההכנסות וסכומים המגיעים/יגיעו לממשכנים.	23.12.12
12	בנק דקסיה ישראל בע"מ	משכון ראשון בדרגה על כל ההכנסות העצמיות הנובעות מכלל הנכסים בשטחי הרשות המקומית מכל סוג לרבות הכנסות מארנונה, היטלים, המחאות, שטרות וכו' שנמסרו לרשות	13.5.13

עיריית אשדוד

שנים	תאריך	נושא	נכס
			המקומית.
99	13.6.13	מפעל הפיס (חל"צ) אג"ח לשעבוד מענקים: 2713/12 להקמת ב"ס מקיף י"ז, 24/12 להקמת ב"ס ת"ת בלעז מחזיקי הדת רובע ז', 65/12 להקמת ב"ס בית מלכה רובע ג', 3436/2009 להקמת גני ילדים רובע ט"ז.	
99	5.8.13	בנק לאומי לישראל משכון ראשון בדרגה מוגבל בסכום של 38 מליון ₪ על כל הכנסות הרשות ממיסים, ארנונות, דמי רישיון מכסות תשלום וכל יתר הסכומים מכל סוג.	
10	7.8.13	בנק הפועלים בע"מ שעבוד קבוע ראשון בדרגה על כל הכנסות הממשכן מכל סוג לרבות מיסים, ארנונה, היטלים וכל כספים וזכויות המגיעים/יגיעו לו, למעט כספים שמקורם בתקציב המדינה.	
20	23.2.14	בנק מרכנתיל דיסקונט בע"מ משכון ושעבוד מדרגה ראשונה של כל הכנסות הרשות לרבות מיסים, ארנונה, היטלים וכל כספים וזכויות המגיעים/יגיעו לו, למעט כספים שמקורם בתקציב המדינה בתוספת הפרשי הצמדה וריבית.	
	25.5.2014	בנק לאומי לישראל משכון ראשון בדרגה מוגבל של 29,099 אלש"ח על כל ההכנסות ובכלל זה הכנסות ממיסים, ארנונות, דמי רישיון, מכסות תשלום וכל יתר הסכומים מכל מין וסוג.	
	13.7.2014	בנק אוצר החייל בע"מ כל הכנסותיו של הממשכן, מכל מין או סוג, ובכלל זה מיסים, ארנונות, אגרות, היטלים וכל כספים וזכויות אחרים המגיעים לו.	
	15.7.2014	הבנק הבינלאומי הראשון לישראל בע"מ שעבוד קבוע ראשון בדרגה מוגבל לסך של 20,901 אלש"ח על כל זכויות הממשכנים לקבלת כספים וזכויות ושיגיעו להם מכל מקור לרבות הכנסות הממשכנים.	
	15.7.2014	הבנק הבינלאומי הראשון לישראל בע"מ שעבוד קבוע ראשון בדרגה מוגבל לסך של 12,000 אלפי ₪ על כל זכויות הממשכנים לקבלת כספים וזכויות ושיגיעו להם מכל מקור לרבות הכנסות הממשכנים.	
	7.8.2014	מפעל הפיס (חל"צ) אגרות חוב לשעבוד מענק מס' 8/2013 ומענק מס' 80/2013.	
	6.10.2014	בנק איגוד לישראל משכון ראשון בדרגה לטובת הבנק על דרך שעבוד את כל הכנסותיהם ובכלל זה הכנסות ממיסים ארנונות דמי רישיון מכסות תשלום וכל יתר הסכומים מכל מין וסוג שהוא המגיעים ושיגיעו בעתיד לממשכנים.	
	17.11.2014	בנק דקסיה ישראל בע"מ משכון ראשון בדרגה על כל הכנסותיה העצמיות של הממשכנת כמפורט בשטר המשכון, הנובעות מכלל הנכסים המצויים בכל שטחה של הרשות המקומית.	
	7.1.2015	בנק הפועלים בע"מ כל הכנסותיו של הממשכן, מכל מין או סוג, ובכלל זה מיסים, ארנונות, אגרות, היטלים וכל כספים וזכויות אחרים המגיעים לו.	

ביאור 13 - התחייבויות תלויות

לתאריך הדוחות הכספיים ההתחייבויות התלויות של העירייה הסתכמו כמפורט להלן:

על פי נתוני היועץ המשפטי לעירייה, תלויות ועומדות כנגד העירייה נכון ליום 31 בדצמבר 2014 תביעות המסתכמות בכ- 197.9 מיליוני ₪, מהן 7 תביעות ייצוגיות בסך 96.6 מיליון ₪ ותביעות השבה ע"ס 41.6 מיליון ₪. שאר נושאי התביעות הן תביעות עובדים, דרישות חוב, שכ"ט ועוד ובסך של כ- 59.7 מיליון ₪.

בהתבסס על האמור לעיל, נכללה בדוחות הכספיים הפרשה בסך של 14,341 ₪.

באור 14 – שומות ניכויים

לעירייה הוצאה שומות ניכויים עד וכולל שנת המס 2010. השומה האחרונה הוצאה בחודש 03/13 והתייחסה לשנים 2004 עד 2010, לפיה שילמה העירייה 5,442 אלפי ₪.

באור 15 - רכישת רכוש קבוע במסגרת התקציב הרגיל

בשנת 2014 העירייה רכשה במסגרת התקציב הרגיל 11 כלי רכב בעלות של 1,215 אלפי ₪, שני זוגות אופניים חשמליים בעלות של 5 אלפי ₪ כל אחד ונכסים שונים בסך 1,449 אלפי ₪.

באור 16 - עסקאות ליסינג

העירייה שוכרת 24 כלי רכב בחכירה תפעולית. בהתאם לשישה חוזים, אשר המאוחר בהם מסתיים ב 09/2017. דמי השכירות השנתיים הינם בסך 724 אלפי ש"ח.

עיריית אשדוד

באור 17 – ערבויות

להלן פירוט סכומי הערבויות שניתנו כשהם משוערכים לתאריך המאזן:

תאריך סיום	תאריך מתן	סכום הערבות	המוטב בגינו נתנו הערבויות	הבנק מקבל הערבות
הערבות	הערבות	באלפי ₪		
4.2015	4.2011	5,000	החברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ	דקסיה
5.2021	4.2012	12,625	החברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ	מרכנתיל
11.2019	4.2012	830	המשרד להגנת הסביבה	מסד
עד להודעת בית משפט	7.2004	12	ערבויות לבתי משפט	איגוד
עד להודעת בית משפט	10.2004	19	ערבויות לבתי משפט	בינלאומי
עד להודעת בית משפט	12.2013	10	ערבויות לבתי משפט	בינלאומי
עד להודעת בית משפט	1.2012	35	ערבויות לבתי משפט	מסד
עד להודעת בית משפט	5.2012	26	ערבויות לבתי משפט	מסד
עד להודעת בית משפט	11.2014	15	ערבויות לבתי משפט	מסד
8.2016	8.2013	480	מכבי אשדוד כדורסל בנים	מסד
2.2017	2.2014	441	מכבי אשדוד כדורסל בנים	מסד
8.2015	7.2014	1,000	מכבי אשדוד כדורסל בנים	הרשות לביקורת תקציבים
8.2015	7.2014	1,000	מכבי אשדוד כדורסל בנות	הרשות לביקורת תקציבים
1.2016	1.2013	267	מכבי אשדוד כדורסל בנות	מסד
8.2019	8.2009	1,019	תשתית החברה להתחדשות עירונית בע"מ	אוצר החייל
4.2017	4.2012	2,044	תשתית החברה להתחדשות עירונית בע"מ	אוצר החייל
		24,823	סה"כ	

ביאור 18 – עלויות צוק איתן

ביום 24.7.2014 החליטה הממשלה על מתן סיוע לרשויות מקומיות בגין הוצאות ישירות תכופות ומיידיות אותן נדרשו הרשויות המקומיות להוציא עקב מבצע צוק איתן. בהתאם לאמור, הקצה משרד הפנים לעירייה סך כולל של 19,206 אלפי ₪ (מתוכם 500 אלפי ₪ עבור תביעות מס רכוש מגורמי חוץ).

להלן פירוט ההוצאות:

אלפי ₪

4,022	הוצאות כח אדם
1,020	הוצאות ציוד ומיגון
54	הוצאות מזון
6,643	הוצאות שירותים לילדים ונוער
<u>10,977</u>	הוצאות שונות
22,716	
=====	

עיריית אשדוד

נספח 2 לסופס

הזנת המספד לשנת 2014

מצב חשבון החייגנים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הנגייה באלפי ש"ח

יחס גביה ב - % לכלל החייגנים	יותר לסוף השנה	סה"כ גביות בשנת הדוח	סה"כ חייגנים נטו	העברה ל / מ חובות מסופקים	סה"כ פטורים, שחורים והנחות (פירוט ב)	חיוב בשנת החשבון (פירוט א)	יתרה לתחילת השנה
89.3%	26,698	223,707	250,405	(12,870)	72,115	305,206	30,184
81.9%	94,402	426,909	521,311	(797)	24,284	440,281	106,111
	258,545		258,545	13,667	49,876	19,973	274,781
63.2%	379,645	650,616	1,030,261		146,275	765,460	411,076
57.7%	714	973	1,687	(1,643)	9,174	2,874	456
1.4%	67,600	973	68,573	1,643	9,174	1,392	73,025
25.2%	755	255	1,010	54		4,266	73,481
						730	226
58.4%	16,301	651,844	16,301	(54)	2,493	346	18,502
	464,301		1,116,145		157,942	770,802	503,285

100.0%		12,106	12,106			12,106	
56.4%	5,773	7,466	13,239			5,464	7,775
28.2%	10,002	3,930	13,932			3,368	10,564
72.0%	14,829	38,208	53,037		218	39,145	14,110
98.9%	44	4,049	4,093			4,061	32
88%	4,495	33,077	37,572			37,482	90
64.3%	23,622	42,605	66,227		1,085	37,662	29,650
100.2%	(17)	8,171	8,154			8,105	49
0.4%	4,667	18	4,685			876	3,809
1.3%	293	4	297		40	14	323
5.9%	3,009	190	3,199		276	292	3,183
38.64%	22,620	14,227	36,847	(2,690)	1,530	22,263	18,804
73.4%	3,956	10,916	14,872		215	11,116	3,971
53.4%	59,465		59,465	2,690	40,013	3,359	93,429
	152,758	174,967	327,725		43,377	185,313	185,789
57.3%	617,059	826,811	1,443,870		201,319	956,115	689,074
53.1%	689,074	779,734	1,468,808		146,515	927,217	688,106
54.5%	688,106	824,030	1,512,136		102,893	933,173	681,856

שם החשבון

חשבוניות על בסיס חיוב שנת

א. ארנונה

ארנונה למגורים

ארנונה אחרת

חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה

סה"כ ארנונה

אגרת מים וביוב

אגרת מים

חובות מסופקים וחובות למחיקה מים

סה"כ מים

אגרת ביוב

חובות מסופקים וחובות למחיקה אחרים

סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב שנתי חזור

חשבוניות על בסיס חיוב חד פעמי

חניה וקנסות חניה

שכר דירה

קנסות

עגמיות חנייה

עגמיות רחוקה

הטלי חשבחה

הטלי פיתוח

אגרות ביוב

הטלי ביוב

מד מים

השתתפות בעלים

שליטים, אישורים וכי

אגרת שמירה

חובות מסופקים וחובות למחיקה

סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב חד-פעמי

סה"כ בשנת הדוח

שנה קודמת

שנתיים קודמות

החובות המסופקים והחובות למחיקה נקבעו בהתאם לאמור שערך חתולת החרות עבור סכומי חוב ספציפיים שגויייתם מוטלת בספק.

עברית אשכנזית

הדו"ח הכספי לשנת 2014

מצב חשוב החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתפיות לפי נתוני אגף הגבייה באלפי ש"ח

מס.	שם החשבון	חשבוניות על בסיס חיוב שנתי
		א. ארנונה ב. חובות מסופקים וחובות למחיקה מים ג. חובות מסופקים וחובות למחיקה אחריים ד. סחי"כ חשבוניות על בסיס חיוב שנתי
1	ארנונה	1.1 ארנונה למגורים 1.2 ארנונה אחרת 1.3 חובות מסופקים וחובות למחיקה אחרונה
2	סחי"כ ארנונה	א. סחי"כ ארנונה ב. ארנונה מים וביוב
2.2	חובות מסופקים וחובות למחיקה מים	חובות מסופקים וחובות למחיקה מים סחי"כ מים
4	חובות מסופקים וחובות למחיקה אחריים	חובות מסופקים וחובות למחיקה אחריים סחי"כ חשבוניות על בסיס חיוב שנתי
ב.	חשבוניות על בסיס חיוב חד פעמי	
4	עצמיתת חיוב	
9	חסלי פיתוח	
12	מד"מ	
13	חשבות בעלים	
14	שלמים, אישורים וכי"	
15	אגרות שמירה	
17	חובות מסופקים וחובות למחיקה	
	סחי"כ חשבוניות על בסיס חיוב חד-פעמי	
	סחי"כ	

עיריית אשדוד

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ד

הדוח הכספי לשנת 2014

דוח גביה ויתרות חייבים ליום 31 בדצמבר 2014 באלפי ש"ח

מ"מ		ארנונה כללית		נתוני גביה מ"מ וארנונה
2013	2014	2013	2014	
1,589	456	159,868	136,295	גביית פיגורים
	2,874	20,281	15,461	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה
81	(1,643)	(22,888)	(13,667)	חיוב / זיכוי נוסף
56		13,884	7,200	העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
(92)		(9,888)	(8,236)	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
1,634	1,687	161,257	137,053	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
1,178	973	61,672	56,417	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
456	714	99,585	80,636	גביה בגין פיגורים
				יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
		674,101	716,748	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
		4,203	3,735	חיוב / זיכוי נוסף
		2,849	2,343	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
		(78,919)	(88,163)	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
		602,234	634,663	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
		(565,524)	(594,199)	גביה שוטפת
		(565,524)	(594,199)	סה"כ שנגבה
		36,710	40,464	יתרת פיגורים לתקופה
456	714	136,295	121,100	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה
72.09%	57.68%	38.24%	41.16%	% גביה מהפיגורים
72.09%	57.68%	93.90%	93.62%	% גביה מהשוטף
		82.15%	84.31%	% גביה מהסה"כ

אלפי קוב

אלפי קוב

נתוני פחת מ"מ

עיריית אשדוד

נספח 3 לטופס 1

מצב חשבון המלוות לפרעון

ליום 31 בדצמבר 2014 באלפי ש"ח

סה"כ			מ"מ		
31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014
213,658	240,930	287,540	274,518	9,408	3,614
60,000	87,000	100,469	100,469		
273,658	327,930	388,009	374,987	9,408	3,614
32,728	40,390	49,661	44,220	3,678	1,763
240,930	287,540	338,348	330,767	5,730	1,851
26,247	24,919	18,744	17,172	1,207	365
<u>267,177</u>	<u>312,459</u>	<u>357,092</u>	<u>347,939</u>	<u>6,937</u>	<u>2,216</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 2014 (מדד ידוע).

סכום פרעון כלל המלוות

31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
32,728	40,390	49,661
8,088	8,263	8,200
7,065	7,096	6,850
<u>47,881</u>	<u>55,749</u>	<u>64,711</u>

סכום פרעון המלוות בתקציב הרגיל בשנת הדוח :
קרן
ריבית
הצמדה
סה"כ

*** התאמה לטופס 2 :

48,823	57,008
3,564	2,840
	2,429
3,362	2,434
<u>55,749</u>	<u>64,711</u>

בסעיף פרעון מלוות
בסעיף מפעלי הביוב
בסעיף אחר
בסעיף מפעל המים
סה"כ

להלן תחזית פרעון המלוות (קרן והצמדה) :

63,729
62,460
56,863
44,946
41,775
87,319
<u>357,092</u>

שנה ראשונה
שנה שניה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה שישית ואילך

עיריית אשדוד

ניתוח הוצאות של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה
לשנת הכספים 2014 נאלפי ש"ח

חלק א' - תקבולים ותשלומים כללי	תקציב מקורי	שינויים	הוצאות	הסתייגות נטו	מקל	הוצאות 2013
הכנסות הוצאות עודף בשנת הדוח	1,320,489 1,320,489	32,736 32,736	1,353,225 1,353,225	1,313,715 1,312,319	(39,510) 40,906	1,255,249 1,254,010 1,239

חלק ב' - הכנסות לפי מקורות	התקציב	הוצאות	% מסה"כ	הסתייגות נטו	מקל	הוצאות 2013	% מסה"כ
1 הכנסה עצמית							
1.1 גביה ישירה	860,361	847,825	64.54%	12,536		821,937	65.48%
1.2 הכנסות מרביית, שונות ובלתי רגילות	31,983	11,137	0.85%	20,846		24,016	1.91%
1.3 העברת מקורות פיתוח	36,000	29,607	2.25%	6,393		24,145	1.92%
2 הכנסות מהממשלה	928,344	888,569	67.64%	39,776		870,098	69.32%
2.1 השתתפות משרדי ממשלה	404,881	403,511	30.72%	1,870		384,206	30.61%
2.3 מלוות למחזור ולאיוון		2,429			2,429		
מענקים מיוחדים	20,000	19,206	1.46%	793		945	0.08%
סה"כ הכנסות לפי מקורות	1,353,225	1,313,715	100.00%	41,939	2,429	1,255,249	100.00%

עיריית אשדוד

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנת הכספים 2014 באלפי ש"ח

סוג הוצאה	תקציב	הביצוע	% מסה"כ	הסתייג נטו		הביצוע 2013	% מסה"כ
				מתחת	מעל		
1 משכורות ושכר	465,684	455,307	34.69%	10,377		441,297	35.19%
2 אחזקה ומנהל (למעט הוצאות מימון)	45,914	39,324	3.00%	6,590		42,646	3.39%
3 הוצאות מימון	6,390	6,310	0.48%	80		5,781	0.46%
4 הוצאות תפעול	412,237	380,006	28.96%	32,231		387,089	30.87%
5 השתתפויות ותורמות	343,914	350,601	26.72%		6,687	315,713	25.18%
6 הוצאות חד פעמיות	15,086	16,060	1.22%		974	5,735	0.46%
7 פרויקט מליות	64,000	64,711	4.93%		711	55,749	4.45%
סה"כ הוצאות	1,353,225	1,312,319	100.00%	49,278	8,732	1,254,010	100.00%

עניני אשכנז

נספח 2 לטופס 2

גניחות הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ועודדים לעומת הכנסות מיעודות ובלתי מיעודות לשנת הכספים 2014 באלי"ח

פרקי התקציב											
א. הכנסות והוצאות מיוחדות											
הכנסות	הוצאות	תקציב	ביצוע	סטיות מעל (מתחת)	תקציב	ביצוע	סטיות (מעל)	תקציב	לפי	לפי	הסתייגה נטו עודף (הרעון)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. התחלה וכלליות	2. שירותים מקומיים	3. שירותים ממלכתיים	4. מעלים	5. בלתי רגילים	6. סח"כ הכנסות והוצאות מיוחדות	7. 104	8. 104	9. 104	10. 104	11. 104	12. 104
1.1. גביר שירח	2.1. גביר שירח	3.1. גביר שירח	4.1. גביר שירח	5.1. גביר שירח	6.1. גביר שירח	7.1. גביר שירח	8.1. גביר שירח	9.1. גביר שירח	10.1. גביר שירח	11.1. גביר שירח	12.1. גביר שירח
1.2. גביר שירח	2.2. גביר שירח	3.2. גביר שירח	4.2. גביר שירח	5.2. גביר שירח	6.2. גביר שירח	7.2. גביר שירח	8.2. גביר שירח	9.2. גביר שירח	10.2. גביר שירח	11.2. גביר שירח	12.2. גביר שירח
1.3. גביר שירח	2.3. גביר שירח	3.3. גביר שירח	4.3. גביר שירח	5.3. גביר שירח	6.3. גביר שירח	7.3. גביר שירח	8.3. גביר שירח	9.3. גביר שירח	10.3. גביר שירח	11.3. גביר שירח	12.3. גביר שירח
1.4. גביר שירח	2.4. גביר שירח	3.4. גביר שירח	4.4. גביר שירח	5.4. גביר שירח	6.4. גביר שירח	7.4. גביר שירח	8.4. גביר שירח	9.4. גביר שירח	10.4. גביר שירח	11.4. גביר שירח	12.4. גביר שירח
1.5. גביר שירח	2.5. גביר שירח	3.5. גביר שירח	4.5. גביר שירח	5.5. גביר שירח	6.5. גביר שירח	7.5. גביר שירח	8.5. גביר שירח	9.5. גביר שירח	10.5. גביר שירח	11.5. גביר שירח	12.5. גביר שירח
1.6. גביר שירח	2.6. גביר שירח	3.6. גביר שירח	4.6. גביר שירח	5.6. גביר שירח	6.6. גביר שירח	7.6. גביר שירח	8.6. גביר שירח	9.6. גביר שירח	10.6. גביר שירח	11.6. גביר שירח	12.6. גביר שירח
1.7. גביר שירח	2.7. גביר שירח	3.7. גביר שירח	4.7. גביר שירח	5.7. גביר שירח	6.7. גביר שירח	7.7. גביר שירח	8.7. גביר שירח	9.7. גביר שירח	10.7. גביר שירח	11.7. גביר שירח	12.7. גביר שירח
1.8. גביר שירח	2.8. גביר שירח	3.8. גביר שירח	4.8. גביר שירח	5.8. גביר שירח	6.8. גביר שירח	7.8. גביר שירח	8.8. גביר שירח	9.8. גביר שירח	10.8. גביר שירח	11.8. גביר שירח	12.8. גביר שירח
1.9. גביר שירח	2.9. גביר שירח	3.9. גביר שירח	4.9. גביר שירח	5.9. גביר שירח	6.9. גביר שירח	7.9. גביר שירח	8.9. גביר שירח	9.9. גביר שירח	10.9. גביר שירח	11.9. גביר שירח	12.9. גביר שירח
1.10. גביר שירח	2.10. גביר שירח	3.10. גביר שירח	4.10. גביר שירח	5.10. גביר שירח	6.10. גביר שירח	7.10. גביר שירח	8.10. גביר שירח	9.10. גביר שירח	10.10. גביר שירח	11.10. גביר שירח	12.10. גביר שירח
1.11. גביר שירח	2.11. גביר שירח	3.11. גביר שירח	4.11. גביר שירח	5.11. גביר שירח	6.11. גביר שירח	7.11. גביר שירח	8.11. גביר שירח	9.11. גביר שירח	10.11. גביר שירח	11.11. גביר שירח	12.11. גביר שירח
1.12. גביר שירח	2.12. גביר שירח	3.12. גביר שירח	4.12. גביר שירח	5.12. גביר שירח	6.12. גביר שירח	7.12. גביר שירח	8.12. גביר שירח	9.12. גביר שירח	10.12. גביר שירח	11.12. גביר שירח	12.12. גביר שירח
1.13. גביר שירח	2.13. גביר שירח	3.13. גביר שירח	4.13. גביר שירח	5.13. גביר שירח	6.13. גביר שירח	7.13. גביר שירח	8.13. גביר שירח	9.13. גביר שירח	10.13. גביר שירח	11.13. גביר שירח	12.13. גביר שירח
1.14. גביר שירח	2.14. גביר שירח	3.14. גביר שירח	4.14. גביר שירח	5.14. גביר שירח	6.14. גביר שירח	7.14. גביר שירח	8.14. גביר שירח	9.14. גביר שירח	10.14. גביר שירח	11.14. גביר שירח	12.14. גביר שירח
1.15. גביר שירח	2.15. גביר שירח	3.15. גביר שירח	4.15. גביר שירח	5.15. גביר שירח	6.15. גביר שירח	7.15. גביר שירח	8.15. גביר שירח	9.15. גביר שירח	10.15. גביר שירח	11.15. גביר שירח	12.15. גביר שירח
1.16. גביר שירח	2.16. גביר שירח	3.16. גביר שירח	4.16. גביר שירח	5.16. גביר שירח	6.16. גביר שירח	7.16. גביר שירח	8.16. גביר שירח	9.16. גביר שירח	10.16. גביר שירח	11.16. גביר שירח	12.16. גביר שירח
1.17. גביר שירח	2.17. גביר שירח	3.17. גביר שירח	4.17. גביר שירח	5.17. גביר שירח	6.17. גביר שירח	7.17. גביר שירח	8.17. גביר שירח	9.17. גביר שירח	10.17. גביר שירח	11.17. גביר שירח	12.17. גביר שירח
1.18. גביר שירח	2.18. גביר שירח	3.18. גביר שירח	4.18. גביר שירח	5.18. גביר שירח	6.18. גביר שירח	7.18. גביר שירח	8.18. גביר שירח	9.18. גביר שירח	10.18. גביר שירח	11.18. גביר שירח	12.18. גביר שירח
1.19. גביר שירח	2.19. גביר שירח	3.19. גביר שירח	4.19. גביר שירח	5.19. גביר שירח	6.19. גביר שירח	7.19. גביר שירח	8.19. גביר שירח	9.19. גביר שירח	10.19. גביר שירח	11.19. גביר שירח	12.19. גביר שירח
1.20. גביר שירח	2.20. גביר שירח	3.20. גביר שירח	4.20. גביר שירח	5.20. גביר שירח	6.20. גביר שירח	7.20. גביר שירח	8.20. גביר שירח	9.20. גביר שירח	10.20. גביר שירח	11.20. גביר שירח	12.20. גביר שירח
1.21. גביר שירח	2.21. גביר שירח	3.21. גביר שירח	4.21. גביר שירח	5.21. גביר שירח	6.21. גביר שירח	7.21. גביר שירח	8.21. גביר שירח	9.21. גביר שירח	10.21. גביר שירח	11.21. גביר שירח	12.21. גביר שירח
1.22. גביר שירח	2.22. גביר שירח	3.22. גביר שירח	4.22. גביר שירח	5.22. גביר שירח	6.22. גביר שירח	7.22. גביר שירח	8.22. גביר שירח	9.22. גביר שירח	10.22. גביר שירח	11.22. גביר שירח	12.22. גביר שירח
1.23. גביר שירח	2.23. גביר שירח	3.23. גביר שירח	4.23. גביר שירח	5.23. גביר שירח	6.23. גביר שירח	7.23. גביר שירח	8.23. גביר שירח	9.23. גביר שירח	10.23. גביר שירח	11.23. גביר שירח	12.23. גביר שירח
1.24. גביר שירח	2.24. גביר שירח	3.24. גביר שירח	4.24. גביר שירח	5.24. גביר שירח	6.24. גביר שירח	7.24. גביר שירח	8.24. גביר שירח	9.24. גביר שירח	10.24. גביר שירח	11.24. גביר שירח	12.24. גביר שירח
1.25. גביר שירח	2.25. גביר שירח	3.25. גביר שירח	4.25. גביר שירח	5.25. גביר שירח	6.25. גביר שירח	7.25. גביר שירח	8.25. גביר שירח	9.25. גביר שירח	10.25. גביר שירח	11.25. גביר שירח	12.25. גביר שירח
1.26. גביר שירח	2.26. גביר שירח	3.26. גביר שירח	4.26. גביר שירח	5.26. גביר שירח	6.26. גביר שירח	7.26. גביר שירח	8.26. גביר שירח	9.26. גביר שירח	10.26. גביר שירח	11.26. גביר שירח	12.26. גביר שירח
1.27. גביר שירח	2.27. גביר שירח	3.27. גביר שירח	4.27. גביר שירח	5.27. גביר שירח	6.27. גביר שירח	7.27. גביר שירח	8.27. גביר שירח	9.27. גביר שירח	10.27. גביר שירח	11.27. גביר שירח	12.27. גביר שירח
1.28. גביר שירח	2.28. גביר שירח	3.28. גביר שירח	4.28. גביר שירח	5.28. גביר שירח	6.28. גביר שירח	7.28. גביר שירח	8.28. גביר שירח	9.28. גביר שירח	10.28. גביר שירח	11.28. גביר שירח	12.28. גביר שירח
1.29. גביר שירח	2.29. גביר שירח	3.29. גביר שירח	4.29. גביר שירח	5.29. גביר שירח	6.29. גביר שירח	7.29. גביר שירח	8.29. גביר שירח	9.29. גביר שירח	10.29. גביר שירח	11.29. גביר שירח	12.29. גביר שירח
1.30. גביר שירח	2.30. גביר שירח	3.30. גביר שירח	4.30. גביר שירח	5.30. גביר שירח	6.30. גביר שירח	7.30. גביר שירח	8.30. גביר שירח	9.30. גביר שירח	10.30. גביר שירח	11.30. גביר שירח	12.30. גביר שירח
1.31. גביר שירח	2.31. גביר שירח	3.31. גביר שירח	4.31. גביר שירח	5.31. גביר שירח	6.31. גביר שירח	7.31. גביר שירח	8.31. גביר שירח	9.31. גביר שירח	10.31. גביר שירח	11.31. גביר שירח	12.31. גביר שירח
1.32. גביר שירח	2.32. גביר שירח	3.32. גביר שירח	4.32. גביר שירח	5.32. גביר שירח	6.32. גביר שירח	7.32. גביר שירח	8.32. גביר שירח	9.32. גביר שירח	10.32. גביר שירח	11.32. גביר שירח	12.32. גביר שירח
1.33. גביר שירח	2.33. גביר שירח	3.33. גביר שירח	4.33. גביר שירח	5.33. גביר שירח	6.33. גביר שירח	7.33. גביר שירח	8.33. גביר שירח	9.33. גביר שירח	10.33. גביר שירח	11.33. גביר שירח	12.33. גביר שירח
1.34. גביר שירח	2.34. גביר שירח	3.34. גביר שירח	4.34. גביר שירח	5.34. גביר שירח	6.34. גביר שירח	7.34. גביר שירח	8.34. גביר שירח	9.34. גביר שירח	10.34. גביר שירח	11.34. גביר שירח	12.34. גביר שירח
1.35. גביר שירח	2.35. גביר שירח	3.35. גביר שירח	4.35. גביר שירח	5.35. גביר שירח	6.35. גביר שירח	7.35. גביר שירח	8.35. גביר שירח	9.35. גביר שירח	10.35. גביר שירח	11.35. גביר שירח	12.35. גביר שירח
1.36. גביר שירח	2.36. גביר שירח	3.36. גביר שירח	4.36. גביר שירח	5.36. גביר שירח	6.36. גביר שירח	7.36. גביר שירח	8.36. גביר שירח	9.36. גביר שירח	10.36. גביר שירח	11.36. גביר שירח	12.36. גביר שירח
1.37. גביר שירח	2.37. גביר שירח	3.37. גביר שירח	4.37. גביר שירח	5.37. גביר שירח	6.37. גביר שירח	7.37. גביר שירח	8.37. גביר שירח	9.37. גביר שירח	10.37. גביר שירח	11.37. גביר שירח	12.37. גביר שירח
1.38. גביר שירח	2.38. גביר שירח	3.38. גביר שירח	4.38. גביר שירח	5.38. גביר שירח	6.38. גביר שירח	7.38. גביר שירח	8.38. גביר שירח	9.38. גביר שירח	10.38. גביר שירח	11.38. גביר שירח	12.38. גביר שירח
1.39. גביר שירח	2.39. גביר שירח	3.39. גביר שירח	4.39. גביר שירח	5.39. גביר שירח	6.39. גביר שירח	7.39. גביר שירח	8.39. גביר שירח	9.39. גביר שירח	10.39. גביר שירח	11.39. גביר שירח	12.39. גביר שירח
1.40. גביר שירח	2.40. גביר שירח	3.40. גביר שירח	4.40. גביר שירח	5.40. גביר שירח	6.40. גביר שירח	7.40. גביר שירח	8.40. גביר שירח	9.40. גביר שירח	10.40. גביר שירח	11.40. גביר שירח	12.40. גביר שירח
1.41. גביר שירח	2.41. גביר שירח	3.41. גביר שירח	4.41. גביר שירח	5.41. גביר שירח	6.41. גביר שירח	7.41. גביר שירח	8.41. גביר שירח	9.41. גביר שירח	10.41. גביר שירח	11.41. גביר שירח	12.41. גביר שירח
1.42. גביר שירח	2.42. גביר שירח	3.42. גביר שירח	4.42. גביר שירח	5.42. גביר שירח	6.42. גביר שירח	7.42. גביר שירח	8.42. גביר שירח	9.42. גביר שירח	10.42. גביר שירח	11.42. גביר שירח	12.42. גביר שירח
1.43. גביר שירח	2.43. גביר שירח	3.43. גביר שירח	4.43. גביר שירח	5.43. גביר שירח	6.43. גביר שירח	7.43. גביר שירח	8.43. גביר שירח	9.43. גביר שירח	10.43. גביר שירח	11.43. גביר שירח	12.43. גביר שירח
1.44. גביר שירח	2.44. גביר שירח	3.44. גביר שירח	4.44. גביר שירח	5.44. גביר שירח	6.44. גביר שירח	7.44. גביר שירח	8.44. גביר שירח	9.44. גביר שירח	10.44. גביר שירח	11.44. גביר שירח	12.44. גביר שירח
1.45. גביר שירח	2.45. גביר שירח	3.45. גביר שירח	4.45. גביר שירח	5.45. גביר שירח	6.45. גביר שירח	7.45. גביר שירח	8.45. גביר שירח	9.45. גביר שירח	10.45. גביר שירח	11.45. גביר שירח	12.45. גביר שירח
1.46. גביר שירח	2.46. גביר שירח	3.46. גביר שירח	4.46. גביר שירח	5.46. גביר שירח	6.46. גביר שירח	7.46. גביר שירח	8.46. גביר שירח	9.46. גביר שירח	10.46. גביר שירח	11.46. גביר שירח	12.46. גביר שירח
1.47. גביר שירח	2.47. גביר שירח	3.47. גביר שירח	4.47. גביר שירח	5.47. גביר שירח	6.47. גביר שירח	7.47. גביר שירח	8.47. גביר שירח	9.47. גביר שירח	10.47. גביר שירח	11.47. גביר שירח	12.47. גביר שירח
1.48. גביר שירח	2.48. גביר שירח	3.48. גביר שירח	4.48. גביר שירח	5.48. גביר שירח	6.48. גביר שירח	7.48. גביר שירח	8.48. גביר שירח	9.48. גביר שירח	10.48. גביר שירח	11.48. גביר שירח	12.48. גביר שירח
1.49. גביר שירח	2.49. גביר שירח	3.49. גביר שירח	4.49. גביר שירח	5.49. גביר שירח	6.49. גביר שירח	7.49. גביר שירח	8.49. גביר שירח	9.49. גביר שירח	10.49. גביר שירח	11.49. גביר שירח	12.49. גביר שירח
1.50. גביר שירח	2.50. גביר שירח	3.50. גביר שירח	4.50. גביר שירח	5.50. גביר שירח	6.50. גביר שירח	7.50. גביר שירח	8.50. גביר שירח	9.50. גביר שירח	10.50. גביר שירח	11.50. גביר שירח	12.50. גביר שירח
1.51. גביר שירח	2.51. גביר שירח	3.51. גביר שירח	4.51. גביר שירח	5.51. גביר שירח	6.51. גביר שירח	7.51. גביר שירח	8.51. גביר שירח	9.51. גביר שירח	10.51. גביר שירח	11.51. גביר שירח	12.51. גביר שירח
1.52. גביר שירח	2.52. גביר שירח	3.52. גביר שירח	4.52. גביר שירח	5.52. גביר שירח	6.52. גביר שירח	7.52. גביר שירח	8.52. גביר שירח	9.52. גביר שירח	10.52. גביר שירח	11.52. גביר שירח	12.52. גביר שירח
1.53. גביר שירח	2.53. גביר שירח	3.53. גביר שירח	4.53. גביר שירח	5.53. גביר שירח	6.53. גביר שירח	7.53. גביר שירח	8.53. גביר שירח	9.53. גביר שירח	10.53. גביר שירח	11.53. גביר שירח	12.53. גביר שירח
1.54. גביר שירח	2.54. גביר שירח	3.54. גביר שירח	4.54. גביר שירח	5.54. גביר שירח	6.54. גביר שירח	7.54. גביר שירח	8.54. גביר שירח	9.54. גביר שירח	10.54. גביר שירח	11.54. גביר שירח	12.54. גביר שירח
1.55. גביר שירח	2.55. גביר שירח	3.55. גביר שירח	4.55. גביר שירח	5.55. גביר שירח	6.55. גביר שירח	7.55. גביר שירח	8.55. גביר שירח	9.55. גביר שירח	10.55. גביר שירח	11.55. גביר שירח	12.55. גביר שירח
1.56. גביר שירח	2.56. גביר שירח	3.56. גביר שירח	4.56. גביר שירח	5.56. גביר שירח	6.56. גביר שירח	7.56. גביר שירח	8.56. גביר שירח	9.56. גביר שירח	10.56. גביר שירח	11.56. גביר שירח	12.56. גביר שירח
1.57. גביר שירח	2.57. גביר שירח	3.57. גביר שירח	4.57. גביר שירח	5.57. גביר שירח	6.57. גביר שירח	7.57. גביר שירח	8.57. גביר שירח	9.57. גביר שירח	10.57. גביר שירח	11.57. גביר שירח	12.57. גביר שירח
1.58. גביר שירח	2.58. גביר שירח	3.58. גביר שירח	4.58. גביר שירח	5.58. גביר שירח	6.58. גביר שירח	7.58. גביר שירח	8.58. גביר שירח	9.58. גביר שירח	10.58. גביר שירח	11.58. גביר שירח	12.58. גביר שירח
1.59. גביר שירח	2.59. גביר שירח	3.59. גביר שירח	4.59. גביר שירח	5.59. גביר שירח	6.59. גביר שירח	7.59. גביר שירח	8.59. גביר שירח	9.59. גביר שירח	10.59. גביר שירח	11.59. גביר שירח	12.59. גביר שירח
1.60. גביר שירח	2.60. גביר שירח	3.60. גביר שירח	4.60. גביר שירח	5.60. גביר שירח	6.60. גביר שירח	7.60. גביר שירח	8.60. גביר שירח	9.60. גביר שירח	10.60. גביר שירח	11.60. גביר שירח	12.60. גביר שירח
1.61. גביר שירח	2.61. גביר שירח	3.61. גביר שירח	4.61. גביר שירח	5.61. גביר שירח	6.61. גביר שירח	7.61. גביר שירח	8.61. גביר שירח	9.61. גביר שירח	10.6		

עיריית אשדוד

נספח 3 לטופס 2

דוח ביצוע התקציב הרגיל - ממזין לפי מסגרת משרד הפנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014 באלפי ש"ח

מסדה"כ	ביצוע 2013	ערך (גרעון)	מסדה"כ	ביצוע	תקציב	הסעיף המנסות
50%	627,195	2,122	50%	650,616	648,494	ארנונה
7%	84,204	5,902	7%	91,952	86,050	הנחות בארנונה (*)
0%	1,192	68	0%	978	910	מכירת מים
11%	143,109	(28,702)	11%	141,584	170,786	יתר עצמיות
20%	245,406	(4,106)	20%	256,379	260,418	משרד החינוך
10%	123,097	4,775	10%	129,265	124,490	משרד הרווחה
1%	15,703	(2,539)	1%	17,867	19,973	משרדים אחרים
0%	945	2,429	0%	2,429	20,000	מלוות למחזור ולאיוון
1%	14,398	(18,665)	1%	19,206	22,104	מענקים מיועדים
100%	1,255,249	(39,010)	100%	1,313,715	1,353,225	תקבולים אחרים
	1,255,249	(39,010)		1,313,715	1,353,225	סה"כ ללא כיסוי גרעון מעטבר
						סה"כ הכנסות
16%	201,378	5,384	16%	208,547	213,931	הוצאות
25%	309,859	23,079	25%	324,921	348,000	משכורות ושכר כללי
						פעילות כלליות
16%	202,479	4,368	16%	209,009	213,377	שכר חינוך
17%	211,462	14,345	17%	217,315	231,660	פעילות חינוך
3%	37,440	625	3%	37,751	38,376	שכר רווחה
12%	148,615	(3,251)	12%	157,692	154,441	פעילות רווחה
4%	55,749	1,718	5%	62,282	64,000	פרעון מלוות
0%	5,781	80	0%	6,310	6,390	מימון
6%	81,247	(5,442)	7%	88,492	83,050	הנחות בארנונה (**)
100%	1,254,010	40,906	100%	1,312,319	1,353,225	סה"כ ללא כיסוי גרעון מעטבר
	1,254,010	40,906		1,312,319	1,353,225	סה"כ הוצאות
						ערך (גרעון)
	1,239	1,396		1,396		

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

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

[illegible]

נספח 4 לטופס 2 חלק א

גנתוני כח אדם והוצאות שכל לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

שניר קודמית

שגרה נוכחית

סוג משרה	חנינד עם תקון	תקן כח אדם ראשוני	מקבת משרות כח אדם ממוצעת	הוצאות שכר בפועל אלפי ש"ח (דוח 66)	שכר ממוצע בפועל אלפי ש"ח
ס"ח"כ חינוך	1,500.00	1,412.00	199,063	140.98	195,916
רווחה עם תקון	230.00	216.00	37,304	172.70	195,916
ס"ח"כ רווחה	230.00	216.00	37,304	172.70	195,916
יתר המשרות בכירים עם תקון	108.00	108.00	33,289	308.23	32,697
ס"ח"כ יתר המשרות בכירים	108.00	108.00	33,289	308.23	32,697
יתר המשרות אחרים עם תקון	655.00	590.00	95,819	162.41	100,910
ס"ח"כ יתר המשרות אחרים	655.00	590.00	95,819	162.41	100,910
ס"ח"כ יתר המשרות	763.00	698.00	129,108	184.97	133,607
ס"ח"כ נכרתים	2,493.00	2,326.00	365,475	157.13	366,574
פסיכוגנרים	5.00	5.00	3,559	711.80	3,796
הוצאות בגין סיוע יחסי עובד מעביד בכירים	402.00	402.00	67,384	167.62	58,029
הוצאות בגין סיוע יחסי עובד מעביד אחרים	8,089		8,089		2,941
ס"ח"כ עובדים בתקן	2,493.00	2,733.00	444,507	162.64	431,579
ס"ח"כ כללי	2,493.00	2,733.00	444,507	162.64	431,579
העדרות:					

עיריית אשדוד

נספח 4 לטופס 2 חלק 2

דוח השכר לפי פרקי תקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

מספר משרות	תקציב 2014		ביצוע 2014		הפרש	
	עלויות שכר	מס' עולות שכר	עלויות שכר	מס' עולות שכר	עלויות שכר	מס' עולות שכר
הנהלה וכלליות	5	3,605	5	3,559	46	2,608
	113	24,543	99	21,935	14	1,942
	134	21,963	120	20,021	14	1,942
	252	50,111	224	45,515	28	4,596
סח"כ הנהלה וכלליות	100	18,008	89	16,224	11	1,784
	38	5,608	29	4,881	9	727
	56	9,825	52	9,530	4	295
	158	34,427	158	32,951	2	1,476
	63	14,044	61	11,983	2	2,061
שירותים מקומיים	50	7,813	39	6,884	11	929
תברואה	465	89,725	428	82,453	37	7,272
	1,482	212,825	1,394	199,162	88	13,663
	18	3,515	18	3,515		
	20	4,259	19	3,939	1	320
	6	675	6	614	61	543
שכ"כ שירותים מקומיים	230	38,376	216	37,833	14	543
קליטת עליה	6	731	6	722	9	73
	8	1,343	8	1,270	73	14,669
סח"כ שירותים מקומיים	1,770	261,724	1,667	247,055	103	14,669
נכסים	9	1,556	10	1,747	(1)	(191)
	2	393	2	353	40	40
סח"כ מפעלים	11	1,949	12	2,100	(1)	(151)
	423	62,175	402	67,384	21	(5,209)
סח"כ כללי	2,921	465,684	2,733	444,507	188 *	21,177

* הערה: חסד הנייל כולל פינויים בסך 8,089 אלפי ₪ אשר מתוכם 5,134 אלפי ₪ הינם פינויים בעקבות תוכנית עידוד פרשה ממשרד האוצר.

תקציב 2014		ביצוע 2014		הפרש עלויות	
מס' מועסקים	עלות כללית	מס' מועסקים	עלות כללית	מס' שעות העסקה	מס' שעות העסקה
286	14,796	286	11,683	3,113	3,113

עיריית אשדוד

נספח 5 לטופס 2

התפלגות מרכיבי השכר לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

2013		2014		סוג תשלום
ביצוע	% מסה"כ	ביצוע	% מסה"כ	
240,564	55.74%	236,965	53.31%	שכר משולב כולל הפרשי שכר
13,703	3.18%	13,006	2.93%	שעות נוספות - רשומות
3,180	0.74%	8,089	1.82%	פיצויי פיטורין
12,257	2.84%	10,763	2.42%	אחזקת רכב
58,029	13.45%	67,384	15.16%	תשלומי פנסיה
21,220	4.92%	21,687	4.88%	תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד
348,953	80.85%	357,894	80.51%	סה"כ שכר ותשלומים
14,503	3.36%	14,770	3.32%	תשלומי ביטוח לאומי מעביד
45,655	10.58%	45,493	10.23%	קופת גמל מעביד, קרן השתלמות
22,468	5.21%	26,350	5.93%	מס שכר ומס מעסיקים
82,626	19.15%	86,613	19.49%	סה"כ נלוות
431,579	100.00%	444,507	100.00%	סה"כ כללי

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

2013	2014	סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 החודשיים - תשלומים לחברות כח אדם חיוב/זיכוי בסעיפי הוצאה השתלמויות ואחרים
431,579	444,507	
9,961	11,683	
(243)	(883)	
441,297	455,307	הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2

עיריית אשדוד

נספח 6 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2014

ארנונה כללית

ניתוח תעריפים למ"ר בשקלים חדשים

2012	2013	2014		הסקטור
תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף מינימום (")	
37.80	38.73	40.20	32.78	מגורים
145.88	147.67	149.03	64.35	משרדים
1,067.56	1,079.25	1,114.33	437.61	בנקים
108.31	110.58	114.62	23.46	תעשייה
64.46	77.12	70.87	36.22	בתי מלון
66.31	67.75	69.44	43.44	מלאכה
0.06	0.06	0.06	0.01	אדמה חקלאית
19.81	20.32	21.26	0.01	קרקע תפוסה
6.08	6.22	6.45	0.01	קרקע תפוסה במפעל עתיר שטח
			6.99	קרקע תפוסה עריכת אירועים
			1.34	חניונים
14.70	15.33	15.65	0.33	מבנה חקלאי
42.00	43.00	43.83		נכסים אחרים
	34.69	36.42		סה"כ

(*) תעריף המינימום כפי שנקבע בתקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות המקומיות בשנת 2014)

עיריית אשדוד

נספח 7 לטופס 2

שינויים מהותיים בין תקציב 2014 לבין הביצוע בשנת 2013

סטיה %	הפרש	ביצוע 2013 אלפי ש"ח	תקציב 2014	
תקבולים:				
30.22%	783	2,591	3,374	21 תברואה
12.01%	1,158	9,642	10,800	23 תכנון ובנין העיר
14.59%	911	6,243	7,154	24 נכסים ציבוריים
24.34%	4,446	18,264	22,710	28 פיקוח עירוני
58.61%	2,259	3,854	6,113	32 תרבות
29.32%	788	2,688	3,476	33 בריאות
23.14%	886	3,829	4,715	43 נכסים
262.32%	724	276	1,000	44 תחבורה
99.07%	39,118	39,486	78,604	5 תקבולים בלתי רגילים
תשלומים:				
(10.11)%	(3,717)	36,764	33,047	62 מנהל כספי
10.53%	609	5,781	6,390	63 הוצאות מימון
20.17%	9,846	48,823	58,669	64 פרעון מלוות
(25.25)%	(3,613)	14,307	10,694	75 חגיגות, מבצעים וארועים
16.03%	3,321	20,713	24,034	76 שירותים עירוניים שונים
21.58%	18,200	84,330	102,530	82 תרבות
40.09%	1,300	3,243	4,543	86 קליטת עליה
(26.77)%	(900)	3,362	2,462	91 מים
12.80%	692	5,407	6,099	93 נכסים
98.20%	871	887	1,758	94 תחבורה
(19.47)%	(694)	3,564	2,870	97 מפעל הביוב

עירית אשדוד

נספח 8 לטופס 2

השוואה בין הביצוע בשנת 2014 לעומת הביצוע בשנת 2013

סטיה %	הפרש	ביצוע 2013 אלפי ש"ח	ביצוע 2014	
תקבולים:				
(11.29)%	(979)	8,675	7,696	16 הכנסות מימון
(12.88)%	(1,242)	9,642	8,400	23 תכנון ובנין העיר
(11.78)%	(2,151)	18,264	16,113	28 פיקוח עירוני
30.10%	1,160	3,854	5,014	32 תרבות
21.73%	832	3,829	4,661	43 נכסים
38.48%	15,196	39,486	54,682	5 תקבולים בלתי רגילים
תשלומים:				
(19.09)%	(7,018)	36,764	29,746	62 מנהל כספי
16.76%	8,185	48,823	57,008	64 פרעון מלוות
(34.81)%	(4,980)	14,307	9,327	75 חגיגות , מבצעים וארועים
10.06%	2,083	20,713	22,796	76 שירותים עירוניים שונים
(12.79)%	(1,955)	15,290	13,335	78 פיקוח עירוני
18.42%	15,530	84,330	99,860	82 תרבות
(27.60)%	(928)	3,362	2,434	91 מים
74.30%	659	887	1,546	94 תחבורה
(20.31)%	(724)	3,564	2,840	97 מפעל הביוב
20.38%	29,552	145,007	174,559	99 תשלומים לא רגילים

עיריית אשדוד

נספח 9 לטופס 2

השוואת התקציב הרגיל בשנת 2014 לעומת הביצוע בשנת 2014

סטיה %	הפרש	ביצוע 2014 אלפי ש"ח	תקציב 2014
-----------	------	------------------------	------------

תקבולים:

(17.94)%	(1,683)	7,696	9,379	16 הכנסות מימון
(24.42)%	(824)	2,550	3,374	21 תברואה
(22.22)%	(2,400)	8,400	10,800	23 תכנון ובנין העיר
(29.05)%	(6,597)	16,113	22,710	28 פיקוח עירוני
(21.84)%	(759)	2,717	3,476	33 בריאות
(41.09)%	(680)	975	1,655	36 קליטת עליה
(52.70)%	(527)	473	1,000	44 תחבורה
(30.43)%	(23,922)	54,682	78,604	5 תקבולים בלתי רגילים

תשלומים:

(12.41)%	(6,294)	44,424	50,718	61 מנהל כללי
(11.90)%	(11,512)	85,257	96,769	74 נכסים ציבוריים
(12.78)%	(1,367)	9,327	10,694	75 חגיגות , מבצעים וארועים
(25.56)%	(4,578)	13,335	17,913	78 פיקוח עירוני
(20.56)%	(934)	3,609	4,543	86 קליטת עליה

עיריכת אשדוד

ר"כז התקבלים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פקד התקציב לשנת הכספים 2014 באלפי ש"ח

[illegible]

עיריית אשדוד

דוח תמיכות והשתתפויות

דוח כספי לשנת 2014 השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות

בשנת 2014

דוח תמיכות והשתתפויות

שם הגוף הנתמך	התקציב	ביצוע בפועל 2014
השתתפויות רווחה	144,849	149,347
השתתפויות אחרות	64,347	63,684
הנחות מארנונה	83,050	88,492
סה"כ	292,246	301,523
איגודי ערים וגופים מתוקצבים	16,003	15,900
ארגוני ספורט	25,756	24,682
מוסדות דת	2,173	1,951
תמיכות כללי	7,736	6,545
סה"כ	51,668	49,078
	343,914	350,601

סה"כ השתתפויות ותמיכות בנספח 1 לטופס 2

שם הגוף הנתמך	התקציב	ביצוע בפועל 2014
א. איגודי ערים וגופים מתוקצבים	569	569
א.ע. לאיכות הסביבה	4,700	4,626
א.ע. לכיבוי אש	1,450	1,421
הג"א	6,978	6,978
המועצה הדתית	505	505
טיפול נמרץ (מד"א)	575	575
אטי"ן	833	833
רשות ניקוז שורק	393	393
היהודים הקראים	16,003	15,900
סה"כ		

ב. ארגוני ספורט	התקציב	ביצוע בפועל 2014
דמי שימוש - תמיכה עקיפה	4,200	3,815
פעולות ספורט	6,116	6,116
אגודות ספורט-רשות הספורט	508	508
ספורטיאדה	84	84
ספורט עממי	1,587	898
אגודות ספורט	452	452
מ.ס. אשדוד קבוצה מאוחדת	3,020	3,020
מועדון כדורסל - בנות אשדוד	3,148	3,148
כדורסלני מכבי אשדוד	3,246	3,246
ספורטאי מכבי אשדוד	362	362
אליצור אשדוד	77	77
הפועל אשדוד ענפים	948	948
הפועל אשדוד טניס שולחן	20	20
ביתר אשדוד	184	184
ביתר אשדוד - טניס שולחן	40	40
עמותת שחייני אשדוד	35	35
עמותת שח-מט אשדוד	363	363
מועדון כדור הזהב	51	51
מועדון כדורת אשדוד	10	10
קידום ספורט הנכים	50	50
פ.ספורט - מח' הספורט	492	492
מיטב לקידום תרבות הספורט	14	14
אלפא דנס ספורט	20	20
הפועל ארזים אשדוד	119	119

עירית אשדוד

התקציב	ביצוע בפועל 2014
63	63
80	80
417	417
30	30
20	20
25,756	24,682

שם הגוף הנתמך
 אשדוד A קריקט קלאב
 גל אולימפי
 מצויינות בספורט
 גלישת גלים
 דרקון הזהב
 סה"כ

ג. מוסדות דת

9	אגודת עזרת ישראל
11	אוהל דינה
23	אוהל זוהר התורה
23	אוצרות החיים
35	אורות חיים ומשה
12	ארשת ישראל
10	אשד מים
42	בית ישראל גור
51	בית מדרש אברבנאל
36	בית מדרש לעמלי תורה
28	בני אברהם
20	בני בנים
11	בני יוסף
50	דעת מישרים
15	דרכי משה
17	הרבצת תורה על טהרת הקודש
10	זבחי צדק
14	זוהר השלום גמח מנחת משה
21	זוהר השמחה
34	חדר הרב
26	חן המקום
34	חסד וחינוך
11	ישיבה וכולל יגדיל תורה בא
49	ישיבת גרודנא-שערי תורה
9	כולל אוהל שלמה ורחל
15	לב שמחה
20	מוסדות ויוניץ
205	מוסדות חסידי בעל"ז
11	מורשת מנחם-עמותה
139	מחזיקי הדת-תלמוד תורה
22	מטה לוי-קהילה
109	מרכז מוסדות ויוניץ
48	מרכז תורני ע"ש בנדלביץ
13	משכיל לדוד
32	עטרת צבי
32	פני יצחק
47	פרי גידולים אברכים
15	צדקת יוסף-פיטסבורג עמותה
10	קדם מפעליו-עמותה
10	קרית חינוך לבנים
13	ריב"ש ורשב"ץ-ישיבה
12	שומרי גחלת
15	שיבת ישראל
15	תורה וחסד
3	אברהם אבינו
5	אדר היקר
15	אהבת חסד בארץ הקודש
3	אהבת שלום יהודה וירושלים
3	אהליך יעקב
2	אוהל פרידה לאה

עירית אשדוד

ביצוע בפועל 2014

התקציב

שם הגוף הנתמך

4	אוהל רבקה ושלוש
3	אוהלי אש דת אשדוד
4	אור בלב
4	אור החיים הקדוש
2	אור המאיר
3	אורחות חיים
5	אורחות צדקה
2	אחדות עמנו
3	איגוד בוגרי ישיבת גרודנא
17	איחוד למען מוסדות תורה
5	אימאב ביתנו אשדוד
5	אלהא דמאיר
3	אליהו הנביא
3	אסיפת ישראל
4	ארגון רפאל
8	ארגון תורה וחסד יד מלכה
15	ארוחה חמה בכל יום
3	בי"כ יצחק ורנין אשדוד
3	בית החסידים גור התלמוד
3	בי"כ בית פנחס
3	בית הכנסת המרכזי
3	בית הכנסת המרכזי יז'
4	בית יוסף
4	בית כנסת דרכי שלום
1	בי"כ תורה וחיים
4	בית מדרש ללימוד תלמוד
3	בית רחשון
2	בית שמואל
7	בן תורה
3	ברכת השם
3	גנות הדסה
3	היכל בני אסרף עמותת תפארת
3	דור המשיח
4	היכל מרדכי צבי
3	היכלי עונג
5	היכלי ענג
3	המרכז הקהילתי תורני
5	העמותה לגישור חברה
7	הקופה הספרדית לצדקה וחסד
3	הריף-ביכ"נ וכולל
3	והלכת בדרכיו אשדוד
9	זכות צדקת חסדי אריה
2	זכרון אבישי
3	זכרון אלעזר מעליץ-מוסדות
4	זכרון יוסף תשי"ע אשדוד
3	חדוות החסידות-עמותה
7	חזון מאיר ובית ישראל-ישיב
4	חינוך וסיוע באהבה(ע"ר)
7	חס בלב מפעלי חינוך ורווחה
2	חן וחסד-כולל
7	חסדי איילה -אשדוד(ע"ר)
3	חסדי דוד אשדוד(ע"ר)
6	חסדי עירית-גבעת וושינגטון
4	חפץ לב(ע"ר)
3	י"ג קדושי אשדוד-ביכ"נ
3	י.ש.י.ע"ש רבי שמעון בר יו
3	יד טאלנא
9	יד יששכר ויצחק ע"ר

עיריית אשדוד

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב</u>	<u>ביצוע במועל 2014</u>
יד ריבה סיוע משפטי לקשיש		4
יהדות בוכרה ואזבקיסטן		4
יוסף לקח-מפעלי חינוך		3
ישורון-ביכ"נ		3
ישיבת דעת ותבונה		3
ישיבת כנסת ישראל		2
כבוד שמחה אשדוד		3
כולל עולם חסד יבנה(נע"ר)		2
כתר שלום שבזי אשדוד		3
לב לילד(נע"ר)		6
להחיות נפש(נע"ר)		2
למען אחי שע"י אברכים-גרוז		2
מאיר עיני ישראל		4
מגן דוד-בי"כ עולי הודו		3
מוסדות טשערנביל		5
מוסדות ערלוי אשדוד(נע"ר)		2
מורשה-עמותה		4
מחזיקי תורה-עזר נישואין		5
מכון בית דוד		5
מכון להפצת משפט התורה		4
מלך-מוזן לבוש כלה-עמותה		4
מסורת רבותינו-בי"כ		4
מעין משה		5
מעונות החסד אשדוד		2
מפעל החסד- מרכז חסידי פסי		5
מפעל חסד פניני עזר		8
מפעל שונה הלכות(נע"ר)		4
מפעלי גבורה שבחסד		7
מרכז החסד אשדוד		4
משיבי חיים		3
משכן חנוך		3
משכן שלום ורינה		3
משנת תורה וחסד		4
משען לתלמיד		2
מתיבתא היכל הקודש דחסי		3
נועם התורה נהרדעה		7
נועם וחסד-גמ"ח		5
נחלת ישראל-בימ"ד		3
נקדישך למען קרוב לבבות(נע"ר)		2
נשמת העליה		3
נתיבות שמחה-עמותה		3
נתיבי החיים		3
עוז התורה-בי"כ		3
עזרה בכבוד		5
עטרת ראובן-ביכ"נ		1
עמוד החסד ע"ש אברהם אבינו		4
עמלי התורה גרודנא		5
עמק התורה		3
ערכים-אגודה להחדרת התודעה		3
פעמונים-ארגון חסד		5
פתח אליהו		3
צמח צדיק-ביכ"נ		4
קהילת ישראל-ביכ"נ		4
קול הקריות		3
קופת החסד-אשדוד		11
קופת הקהילה התורנית		5
רשפי אש-ע"ש אדמורי נשכיו		3
שומר ישראל		3

עיריית אשדוד

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל 2014</u>
שלמי יוסף		5
שם משמעון-אשדוד		2
שערי הצלחה-מרכז תמיכה		9
תורה וחסד		5
תורה ויהדות לעם		3
תורת חסד בארץ ישראל		5
תפארת בחורים דווילנא		5
תקוה לזולת ישראל		8
אחרים		15
סה"כ	2,173	1,951

<u>ד. תמיכות כללי</u>	
א.ש.ל. ברפואה	5
אגודת אמני אשדוד	17
אגודת הרפואה	7
אדיר-עמותה לקידום צרפתית	10
איחוד הצלה	9
אילן-איגוד ישראלי לנכים	10
אנוש	13
אשדוד פרוספריטי-אלפא	12
ברית יוצאי אגדיר	14
גומל חסד	10
גלשן גשר לעסק שילוב נוער	14
הליכות הארץ	12
הנצחת סרן אוחנה יוסי	28
התאחדות יוצאי אוקראינה	9
ויצו	14
זכרון (מולטובסקי אהרון)	8
חיוך ללב	5
חיים למרפא	6
יד שרה	10
ידיד-מרכזי זכויות בקהילה	18
ידיד לחינוך	14
ידע זה דרך	10
לשכת העוגן 79 של הבונים	13
מאור שלמה	8
מורשת גד-מפעלי ספרות ומחקר	10
מכון מסילות אשדוד	24
מפעל חסד-עמותה לעזרה רפואית	8
מרכז לספר ולקורא	16
מתנדבי דרום	9
ניצן אשדוד	12
עולם מאמריקה הדרומית	10
עמותה לקידום אמנות הריקוד	18
עמותת ילדי השואה	9
פדרציה ארצית	12
צעד ראשון	11
קו לחיים	7
שבי ציון למען עולי צרפת	13
שמע קולנו	10
ת.פ.מ-תגבור פסיקה	17
תאיר-סיוע לנפגעות מינית	14
תפארת החיים אשדוד	8
עידוד יזמות	1,114
לימודי יהדות-יסודי+גנים	219
דמי שימוש בשטחי פרסום	56
בתי ספר למוסיקה	1,469
תיזמורות סימפוניות	1,974

עירית אשדוד

<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל 2014</u>
	561
	665
7,736	6,545

שם הגוף הנתמך

מוקדי תרבות

פיוט ושירה

סה"כ

עיריית אשדוד

נספח א לוח הביקורת המפורט

לוח הביקורת המפורט לשנת 2014

נספח א - טבלת שטחים (גביר)

סוג הנכס	שטחים באלפי מ"ר		חייב משוקלל למ"ר בש"ח		סה"כ חייב באלפי ש"ח		השינוי ב - %		גידול (קטון) שטחים באלפי מ"ר		גידול (קטון) שטחים באלפי מ"ר	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	%	בחייב משוקלל למ"ר בסה"כ חייב				
מגורים	7,273.00	7,177.00	40.20	38.73	292,386	277,932	3.8%	5.2%	96.00	5.2%	3.8%	277,932
משרדים	1,410.00	1,270.00	149.03	147.67	210,130	187,545	0.9%	12.0%	140.00	12.0%	0.9%	187,545
בנקים	12.00	12.00	1,114.33	1,079.25	13,372	12,951	3.3%	3.3%		3.3%	3.3%	
תעשייה	406.00	404.00	114.62	110.58	46,535	44,673	3.7%	4.2%	2.00	4.2%	3.7%	44,673
בתי מלון	30.00	17.00	70.87	77.12	2,126	1,311	%(8.1)	62.2%	13.00	62.2%	2.5%	48,508
מלאכה	662.00	716.00	69.44	67.75	45,969	48,508	2.5%	%(5.2)	17.00	%(5.2)	3.7%	162
אדמה חקלאית	2,765.00	2,748.00	0.06	0.06	169	162	3.7%	4.3%	10.00	4.3%	4.6%	77,259
קרקע תמסיה	3,812.00	3,802.00	21.26	20.32	81,049	77,259	4.6%	4.9%	8.00	4.9%	3.7%	18,273
קרקע תמסיה עירונית	2,930.00	2,938.00	6.45	6.22	18,897	18,273	3.7%	3.4%		3.4%		
חניונים	374.00	344.00	15.65	15.33	5,852	5,272	2.1%	11.0%	30.00	11.0%	2.1%	5,272
מבנה חקלאי												
נכסים אחרים	6.00	5.00	43.83	43.00	263	215	1.9%	22.3%	1.00	22.3%	1.9%	215
סה"כ	19,680.00	19,433.00	36.42	34.69	716,748	674,101	5.0%	6.3%	247.00	6.3%	5.0%	674,101

הערות:

טבלת השטחים והחזיונים נערכה לתחילת השנה ואינה כוללת את השינוי בסכומי המס בשל הצמודה ואת הגידול הטבעי בחיובי ארונה אשר חל במהלך השנה כתוצאה ממוספת נכסים.