



עיריית אשדוד

לשכת הגזבר

פרוטוקול מס' 01/2023

פרוטוקול ועדת כספים שהתקיימה ביום ראשון כ"ה בניסן ,
בתאריך 16/4/2023 בשעה 18:00, בחדר ישיבות קומה 5

תפקיד:

יו"ר ועדת כספים
חבר ועדת כספים, סגן ראש העיר
חבר ועדת כספים, סגן ראש העיר
חבר ועדת כספים
חבר ועדת כספים
חבר ועדת כספים
חבר ועדת כספים

שם:

מר אפרים וובר
מר יחיאל וינגרטן
מר שמעון כצנלסון
מר חיים אמסילי
מר יניב קקון
מר אלי לחמני
מר גרשוב ולדימיר

נעדרו:

חבר ועדת כספים, משנה לראש העיר
חבר ועדת כספים, ממ"ק ראש העיר
חבר ועדת כספים
חברת ועדת כספים
חברת ועדת כספים
חבר ועדת כספים
חבר ועדת כספים
חברת ועדת כספים

מר משה בוטרשוילי
מר גבי כנפו
מר אברהם דרעי
גב' סטלה ויינשטיין
גב' שרון מרק
מר אהרון כהן
מר אלי נכט
גב' הלן גלבר

נוכחים:

גזבר העירייה
היועמ"ש לעירייה
מנהל אגף החשבות
ראש מינהל חינוך
ראש מינהל משאבי אנוש
חשבת מינהל תפעול
חשבת מינהל הנדסה
חשבת מינהל הסכם הגג
מנהלת מח' משכורות
חשבת מינהל חינוך
מבקר העירייה
מנכ"ל החברה העירונית לספורט
מנהלת מח' תיאום שירות ובקרה במינהל הכספי
מנהלת לשכת הגזבר
מזכירה

מר עודד לוי
מר רוני עמיר
מר רמי לב
מר אריה מימון
גב' מירב שרת
גב' פלורי דהן
גב' אילנה קון
גב' שני שמעוני
גב' אדוה אלמוזינינו
גב' חפצי ביטון
תמיר בראנץ
יורם אסרף
גב' שני לוי
גב' אתי בטוניה
גב' מיכל כהן

אפריים וובר: יש שינויים בטבלה שחילקנו עכשיו.
חברי העדה מאשרים את תוספות השינויים .
עודד לוי: הטריגר לועדה זו הוא הסכם השכר שנחתם עם השלטון המקומי, ההסתדרות והאוצר. המשמעות הגדלה לא צפויה בהוצאות השכר.
אלי לחמני: הכל זה עדכוני שכר?
עודד לוי: החלק הראשון בטבלה הוא הסכמי השכר והשאר זה עדכונים שוטפים נדרשים.
אלי לחמני: אני מבקש הסבר לשינויים של השכר.
עודד לוי: ההסכם מחולק לכמה חלקים. החלק הראשון זה המענק של 6000 לכל עובד. ההסכם הקיבוצי לא חתום לפרטי פרטים והמענק שולם כמקדמה. אם ההסכם לא יחתם זה ינוכה בחזרה.
המרכיב השני בהסכם הוא שכר הסייעות. מרכז השלטון המקומי החליטו להעלות את השכר כתוצאה ממחסור גדול בכ"א סייעות.
המרכיב השלישי הנוסף היא תוספת נוספת לכל עובד של 400 שקלים החל מיוני.
אלי לחמני: אבקש את התחשיב.
עודד לוי: אעביר לך יש לנו תחשיב מדויק.
אלי לחמני: סעיף 3 האם כל התוספות הם כתוצאה מההסכמים? הכל מהסכם השכר האחרון?
עודד לוי: אכן. מדובר בכל המינהל הכללי.
אלי לחמני: מה התוספת של גפן?
אילנה קון: יצא חוזר מנכ"ל שקבע שיקוף בספרי העירייה את התקציב שמקבל בתי ספר היסודיים ישירות ממושרד החינוך.
אלי לחמני: סייעות צמודות אני חושב שמן הראוי שיהיה הסבר ליד כל עליה של תקציב.
אלי לחמני: מניעת נשירה מה השינוי להכפלת התקציב?
עודד לוי: תקצבו בוועדה למחצית שנה ולא לשנה שלמה.
אלי לחמני: אבקש לקבל פירוט של סעיף זה ולאיזה פעילויות הוא מיועד.
אלי לחמני: מהי התוספת במחשוב?
עודד לוי: קבלת שירות חיצוני שהמחשוב מקבל. יצאנו למכרז של העירייה ואין מציעים ויכולת לספק את השירות הזה ככל שלא נעלה את מחיר המקסימום.
אלי לחמני: מרכז סיוע לנשים על מה חצי מיליון? אני רוצה פירוט של הסעיף הזה.
עודד לוי: נבקש מסימונה מורלי את הפירוט המלא.
אלי לחמני: התנדבות חברתית מהי? תוספת של 100,000 אלש"ח
אריה מימון: יש לנו יחידה של בני נוער שזה התנדבות של פעילות חברתית אנו מעדכנים את התקציב כי הייתה לנו עובדת שיצאה ולא עדכנו את הסכום כשהיא יצאה לכן אנחנו מעדכנים את התקנים עכשיו ובמקביל גם את התקציב.
אלי לחמני: פרויקטים חינוכיים
אריה מימון: יש לנו מנהלת חדשה בגנים ואנחנו עדכנו את זה עכשיו וביקשנו להכניס את זה כדי להפעיל את אותם פרויקטים בגני הילדים.
אלי לחמני: אבקש פירוט של הפרויקטים החינוכיים הללו.

אלי לחמני: דמי מחזור ?

אריה מימון: אנו רוצים להכפיל את השוטף של המתי"א כדי שיוכלו להתקיים ויוכלו לרכוש חומרים לפעילויות.

אלי לחמני: 22-24 למה הם מסומנים באדום?

אילנה קון: 22 התקציב היה תקציב עודף ולכן אנחנו מעדכנים בהפחתה.

סעיף 23 - בתי ספר רכישות גפן תקצבו כמותנה בצד ההוצאה זה שירותים שבית הספר קונים מאתנו וזה הכנסה מול הוצאה.

אלי לחמני: סעיף 36 הריסת מבנים

אילנה קון: מבנים ומפגעים שהפיקוח מודיע עליהם והוספנו בכדי שלא יהיה מצב שלא ישאר כסף תקצבו ב - 200 אלש"ח ואנו רואים שכרגע אנחנו עומדים על -60 70 אלש"ח לכן הוספנו תקצוב שלא יתפספס.

אלי לחמני: יוזמות מנהלות הפארק

פלורי דהן: זה סעיף שלא תוקצב בצד ההוצאה אלו פעולות יזומות לפעילויות מכניסות כמו מתחם ימי הולדת.

אלי לחמני: אתה מממן 22 מלש"ח מהרזרבות והעודפים.

עודד לוי: אכן.

הצעת החלטה: וועדת הכספים ממליצה למועצת העיר לאשר את עדכון תקציב רגיל לשנת 2023 כולל השינויים.

מעלים להצבעה

נגד: 1

בעד: 6

החלטה מס' 001:

וועדת הכספים ממליצה למועצת העיר לאשר את עדכון תקציב רגיל לשנת 2023 כולל השינויים.

2) עדכון תקציב פיתוח לשנת 2023

אלי לחמני: השינויים במתחם החרגול על מה מדובר? אני רוצה לדעת מה היה הבסיס של סעיף זה.

עודד לוי: עבודות תשתית בחלקים הציבוריים בבתי הספר.

אלי לחמני: קריית חינוך מה זה?

יורם אסרף: זה מגרש ספורט ישן שצריך לתקן אותו ולחדש.

אלי לחמני: מה זה הנגשות חרדיות

אפריים וובר: זה השתתפויות.

אלי לחמני: ביצוע מסלול ברבין קשור לריווי?

עודד לוי: לא קשור, זה גרירה. העבודה לא הסתיימה ב- 2022 ובטעות לא גררנו בתקציב 2023 וכעת מתקנים.

אלי לחמני: פירוט של סעיפים 10-12

מירב שרת: היה לנו תקציב למכשירים ניסינו לחלק אותו למכשירים טובים למי שזקוק לאפליקציות ותוכנות מסוימות ומכשירים קצת פחות טובים אבל המכשיר הזול לא זמין ולכן החלטנו להחליף לכולם לאותו מכשיר.

עודד לוי: סעיף 11 העירייה מבקשת להעביר לבעלותה את מבנה המשטרה הישן. יש עליו מרכז קשר פעיל. העירייה הסכימה לעזור בפירוק בהשתתפות בעלויות.

סעיף 12 זה קשור לוועדות פינויים. יערך משא ומתן אבל זה מחייב להבאה למועצה לאישור.

הצעת החלטה:

וועדת הכספים ממליצה למועצת העיר לאשר את עדכון תקציב פיתוח לשנת 2023 כולל השינויים.

נגד: 1
בעד: 5
גרשוב נמנע

החלטה מס' 002:

וועדת הכספים ממליצה למועצת העיר לאשר לאשר את עדכון תקציב פיתוח לשנת 2023 כולל השינויים.

3) פתיחת תב"רים שנסגרו

עודד לוי: אלו תברים שאישרנו את הסגירה שלהם ב-2022 אך אנו נאלצים לפתוח אותם מחדש.
אלי לחמני: נסגרו עם יתרות זכות?
עודד לוי: אכן. אנו רוצים לדווח ולקבל כספים נוספים.

הצעת החלטה:

וועדת הכספים ממליצה למועצת העיר לאשר את פתיחת התב"רים שנסגרו

מעלים להצבעה:

פה אחד

החלטה מס' 003:

וועדת הכספים ממליצה למועצת העיר לאשר את פתיחת התב"רים שנסגרו

4) דוח כספי מבוקר 2021

רמי לב: סקירת הדוחות הכספיים השנתיים המבוקרים לשנת 2021.
בצד הנכסים ישנו גידול של כ-208 מלש"ח הנובעים בעיקר מהטלי השבחה, הסכם גג, גידול בקרנות ועודפי מזומנים שהושקעו בניירות ערך. הכנסות מתוקצבות הכוללים כרטיסי אשראי והכנסות ממשרדי ממשלה חייבים מורכב בעיקר מהתחשבנות מול קופות גמל עבור החזרי כספים.
עומס מלוות נלקחה הלוואה בסך 20 מלש"ח בשנת 2021. סה"כ הפרעונות כ-85 מלש"ח.
בצד ההתחייבויות הוצאות מתוקצבות כוללות בתוכן גם את השכר. הגידול נובע בעיקר מהתחייבויות תלויות מספקים וזכאים שונים.
קרנות מתוקצבות כולל את הקרנות השונות לפיתוח. הגידול נובע מהכנסות השבחה והסכם הגג.
אלי לחמני: קרן חניה איפה מפורטת?
רמי לב: בביאור 5 עמוד 17 קרנות אחרות.
עודפים נצברים 67 מלש"ח נובע בעיקר מעודף נצבר נטו.
דוח ריכוז תקבולים ותשלומים נתונים עיקריים שנת 2021 הסתיימה בעודף 58,795 אלש"ח סה"כ ההכנסות הסתכמו ב 1,821,167 אלש"ח. בעוד ההוצאות הסתכמו ב 1,762,372 אלש"ח.
סך ההכנסות העצמיות הסתכמו ב 1,173,015 אלש"ח כולל הנחות מארנונה המהוות 64.4% בעוד שהכנסות ממשרדי ממשלה הסתכמו ב 648,152 אלש"ח המהוות 35.6%.
לצורך חישוב הכנסות עצמיות לרשות איתנה אישור הכנסות עצמיות הינו 62.5% השתתפות העירייה בהוצאות חינוך מהווים 27% והשתתפות העירייה בהוצאות רווחה מהווים 26%.

אלי לחמני: ההתייחסות שלי העירייה סיימה בעודף זה לא טוב כי אני רוצה שהעירייה תסיים מאוזן.
עודד לוי: העודף לא נובע מהכנסות כוללות אלא במשיכת העודף הנצבר. זה נובע מהעובדה שמרכיב ההשתתפות של משרדי הממשלה עלה והגענו לגבול של 62.5% הכנסות עצמיות, זה מרכיב שהוא חד פעמי.
אלי לחמני: שימוש בעודפים חשוב לשמור אותם אבל בשנה השוטפת שאני גובה אני גובה בשביל לבצע פעולות ואני שואל את עצמי האם ביצעתי יותר פעולות ואם לא אז צריך להוריד את הרגל מהגז.
עודד לוי: אנחנו לא הגענו לעודף הזה מגביית יתר אנחנו נמצאים בגבייה של 95%. זה רק המרכיב של משרדי הממשלה ועוד מענקים של הקוורנה ועכשיו בשנת 2022 יש את גפן שמעלה עוד השתתפויות.
אלי לחמני: תקציב הפיתוח בכל שנת 2021 כל ההוצאות אנחנו מדברים 323 מלש"ח מה היה התקצב של 2021
עודד לוי: נבדוק ונעדכן אותך.
אלי לחמני: יש התחייבויות שלא רשומות פנסיה תקציבית. תביעות ייצוגיות 282 מלש"ח, תביעות השבה מה קורה היום?
אני רוצה לדעת את ההתפתחות של החובות הללו
רוני עמיר: אין בעיה נעביר לך.

(5) דוח כספי רבעוני רבעון 4 2022

אלי לחמני: תת ביצוע גדול בטופס 2 עמוד 4 אני רוצה להתייחס אליהם.
עודד לוי: צריך לזכור שחלק מהתקציבים האלו הם תקציבים מותנים שכל הנראה לא שוחררו.
אלי לחמני: הכנסות עצמיות ירידה של 21 מלש"ח, היו תקציבי חינוך של 28 היה תקציב מותנה.
אני רוצה לראות את המספרים.
רמי לב: נעביר לך.
אלי לחמני: להתייחס לעמוד השכר. יש קפיצות שכר גבוהות מאוד.
עלות של 2 מצילים מאוד גבוהה
אדוה אלמוזנינו: זה 2 מצילי דור ב' וזה בעקבות פסק דין ורוב הסכום הוא הפרשים והמציל השלישי הוא דור א' וזה בעיקר השעות נוספות.
אלי לחמני: עלות של מבקר העירייה
אדוה אלמוזנינו: זה יתרות של ימי חופשה ומחלה

(6) ועדת השקעות שהתקיימו ברבעון ראשון 2023 לידיעה.

עודד לוי
גזבר העירייה

הרב אפריים וובר
יו"ר ועדת כספים



שינויים לוועדה – רגיל

מס' סידורי	סעיף תקציבי/פרק	שם	מחלקה	תאור מחלקה	תקציב ישן	שינוי תקציב	תקציב חדש
1	31	סייעות יסודי ח.מיוחד	4813300	חינוך מיוחד יסודי	35,500,000	34,677,000	70,177,000
2	34	שכר עובדי המחלקה 0143150	5841000	מנהל הרווחה	27,884,000	1,236,000	29,120,000
3	61	השכר הקבוע	8611301	מנהל כללי	36,130,000	857,000	36,987,000
4	62	השכר הקבוע	2621100	גזברות	27,801,000	1,233,000	29,034,000
5	71	השכר הקבוע	6710000	מנהל תפעול	17,143,000	691,000	17,834,000
6	72	השכר הקבוע	8721000	ביטחון	6,510,000	252,000	6,762,000
7	73	השכר הקבוע	3731000	מהנדס העיר	21,109,000	507,000	21,616,000
8	74	השכר הקבוע	3741010	שירותים ציבוריים	41,940,000	1,360,000	43,300,000
9	76	השכר הקבוע	6761000	שירותים שונים	21,986,000	725,000	22,711,000
10	78	השכר הקבוע	6780000	פיקוח עירוני על חוקי עזר	10,409,000	427,000	10,836,000
11	81	השכר הקבוע	4811000	מינהל חינוך	333,699,000	44,215,000	377,914,000
12	82	השכר הקבוע	1821000	תרבות	3,249,000	172,000	3,421,000
13	83	השכר הקבוע	5832400	בריאות	468,000	66,000	534,000
14	84	השכר הקבוע	5841000	מנהל הרווחה	55,499,000	1,648,000	57,147,000
15	86	השכר הקבוע	1860000	קליטה	776,000	35,000	811,000
16	87	שכר משולב	6879000	איכות הסביבה	2,175,000	75,000	2,250,000
17	93	השכר הקבוע	3930000	נכסים	3,044,000	132,000	3,176,000
18	94	השכר הקבוע	1941000	קצין רכב	810,000	53,000	863,000
19	1994000981	שיפוי שכר	2990000	תשלומים לא רגילים	-	5,700,000	5,700,000
		סה"כ שינויים מהסכם שכר				22,235,000	
20	1313200921	השתתפות משרד ג	4813200	חינוך יסודי	-	21,379,000	21,379,000
21	1813200980	השתתפות משרד גפן מוסדי	4813200	חינוך יסודי	-	21,379,000	21,379,000

מס' סידורי	סעיף תקציבי/פרק	שם	מחלקה	תאור מחלקה	תקציב ישן	שינוי תקציב	תקציב חדש
22	1813200763	השתתפות רשות בגפן מוסדי	4813200	חינוך יסודי	3,661,200	300,000 -	3,361,200
23	1317909430	בתי ספר רכישות גפן	4817900	שירותים נוספים חינוך	800,000 -	250,000 -	1,050,000 -
24	1317909420	בתי ספר רכישות גפן	4817900	שירותים נוספים חינוך	500,000 -	50,000 -	550,000 -
25	1313500922	סייעות צמודות כיתתיות ורפואיות	4813500	חינוך חרדי	-18,200,000	5,000,000.0 -	23,200,000 -
26	1813500766	סייעות כיתתיות צמודות ורפואיות	4813500	חינוך חרדי	23,000,000	5,000,000.0	28,000,000
27	1835003763	מניעת נשירה	5835001	הרשות למלחמה בסמים	300,000	300,000	600,000
28	1611305574	כלא מקצועי (גורמי חוץ)	1611305	מחשוב	465,000	50,000	515,000
29	1835003764	מרכז סיוע לנשים	5843000	שרותים לילד ולנוער	-	500,000	500,000
30	1811000785	התנדבות חברתית	4811000	מינהל חינוך	490,000	100,000	590,000
31	1812100783	פרוייקטים חינוכיים	4812100	מינהל גנים	695,000	200,000	895,000
32	1813200720	דמי מחזור	4813200	חינוך יסודי	900,000	45,000	945,000
33	1992000960	רזרבה לפעולות והרחבת בסיס המס	2990000	תשלומים לא רגילים	20,500,000	6,385,000 -	14,115,000 -
34	1591900590	קרנות הפרשה ועודף נצבר	2990000	תשלומים לא רגילים	41,000,000	11,635,000 -	52,635,000 -
35	1210000590	החזרות מקרנות	2990000	תשלומים לא רגילים	1,600,000	5,000,000 -	6,600,000 -
36	1733300750	הריסת מבנים בלתי חוקיים	3733200	פיקוח על הבנייה	200,000	150,000	350,000
37	1749010755	יזמות מנהלת הפארק	6749010	מנהלת פארק/אמפי/משכן	-	40,000	40,000
		סה"כ שינויים אחרים				22,235,000 -	
					507,475,200	-	507,085,200

שינויים לוועדת כספים – פיתוח

תקציב מאושר																
מוגש לוועדה שינויים																
לאחר ועדה שינויים																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																
הצעת תקציב לשנת 2023																

תקציב מאושר			מוגש לוועדה שינויים					לאחר ועדה שינויים				
	-	-	-	הצעת תקציב לשנת 2023			עלות פרויקט צפוי מעודכן	הצעת תקציב לשנת 2023			עלות פרויקט צפוי מעודכן	הערות
מספר הפרויקט	שם הפרויקט	מחלקה	תקציב כללי הכנסות-נכון ליום 27.11.2022	סה"כ	קרן/מילווה /תקציב רגיל (מקורות פנים)	מקורות חוץ-השתתפויות		סה"כ	קרן/מילווה /תקציב רגיל (מקורות פנים)	מקורות חוץ-השתתפויות		
10	חדש 2023	מכשירים ניידים	שונות		1,400,000		1,400,000	150,000	1,550,000	-	1,550,000	
11	חדש 2023	העתקת אתר קשר משטרה	שונות				-	100,000	100,000	-	100,000	
12	פיצויים ועדות פינוי	5135	תיכון	70,000			70,000	500,000	500,000	-	570,000	
13	מתנ"ס טו	6130	תרבות	1,000,000	2,000,000		31,000,000	-	2,000,000	-	40,000,000	עלות הפרוייקט גדלה ל40 מלש"ח
				22,177,768	25,580,000	24,975,000	101,857,768	3,908,000	8,105,000	1,383,000	132,162,948	

פתיחת תברים

מספר סידורי	מספר פרויקט	מינהל	שם פרויקט
1	6521	חופים	רכב הצלה ואופנוע ים לחוף מיעמי
2	6522	חופים	מענק הצלה ובטיחות 2018
3	2367	תיירות	מרכז המבקרים

עיריית אשדוד
דוחות כספיים מבוקרים
ליום 31 בדצמבר 2021

עיריית אשדוד

תוכן העניינים

דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן העניינים

עמוד

3

א. דין וחשבון רואי החשבון המבקרים

ב. דוחות כספיים

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

10-23

ג. ביאורים לדוחות הכספיים

ד. נספחים

1. מצב חשבון החייבים נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א, ב, ג, ד)
2. מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה - נספח 3 לטופס 1
3. ניתוח ביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה - נספח 1 לטופס 2
4. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעדים, לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות - נספח 2 לטופס 2
5. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים - נספח 3 לטופס 2
6. ניתוח נתוני כוח אדם והוצאות שכר - נספח 4 לטופס 2 חלק א
7. דוח שכר לפי פרקי התקציב - נספח 4 לטופס 2 חלק ב
8. התפלגות מרכיבי השכר - נספח 5 לטופס 2
9. ארנונה כללית - ניתוח תעריפים - נספח 6 לטופס 2
10. ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב - נספח 1 לטופס 3

39

ה. מידע נוסף

השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי העירייה בשנת 2021

עיריית אשדוד

דוח המבקרים

תאריך <

לכבוד

אבי אגניה, ר"ח

מנהל אגף בכיר לביקורת ברשויות מקומיות והממונה על החשבונות

משרד הפנים

ירושלים

א.נ.,

הנדון: עיריית אשדוד - דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

ביקרנו את המאזן המצורף של עיריית אשדוד (להלן: "העירייה") ליום 31 בדצמבר 2021 ואת ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי תקציב, ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי הרגיל וריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי הרגיל וקרן לעבודות פיתוח לשנה שהסתיימה באותו תאריך (להלן: "דוחות כספיים"). דוחות כספיים אלה הינם באחריות ראש העירייה וגזבר העירייה. אחריותנו היא לחוות דעה 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 22/11/2021 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 העירייה 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 ליום 31 בדצמבר 2021 ואת התקבולים, התשלומים והעודף מפעולותיה לשנה שהסתיימה באותו תאריך.

רואה
החשבון

עיריית אשדוד

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2021 באלפי ש"ח

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>ביאור</u>	<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
10,614	163,068	3 (א)	נכסים נזילים - קופה ובנקים
16,015	19,720	3 (ב)	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
4,002	4,019	3 (ג)	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>30,631</u>	<u>186,807</u>		
217,708	153,480	2(ה), 3(יד)	פקדונות לזמן ארוך
178,903	295,723	3 (ה)	<u>השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים</u>
			<u>בתקציבים בלתי רגילים</u>
28,695	32,180	3 (ו)	השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות
206,852	182,897	3 (ז)	<u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות</u>
<u>662,789</u>	<u>851,087</u>		
			<u>נתונים נוספים</u>
444,065	392,956	נספח 3 לטופס 1	<u>עומס המלוות</u>
304,047	309,932	נספח 2 לטופס 1	<u>חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים</u>
16,424	23,880		חובות פתוחים
320,471	333,812		מכוסים בהמחאות לגביה

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

עיריית אשדוד

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2021 באלפי ש"ח

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	ביאור	התחייבויות
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
-	6	3 (ח)	משיכות יתר בבנקים
209,690	268,407	3 (ט)	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
1,163	4,093	3 (י)	תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
<u>210,853</u>	<u>272,506</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
			<u>קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתב"רים, נטו</u>
125,998	207,964	5	קרן לעבודות פיתוח ואחרות
52,905	87,759	טופס 3	עודפים זמניים בתב"רים נטו
<u>178,903</u>	<u>295,723</u>		
<u>28,695</u>	<u>32,180</u>	3 (יא)	<u>קרנות בלתי מתוקצבות אחרות</u>
<u>206,852</u>	<u>182,897</u>	3 (יב)	<u>קרנות מתוקצבות</u>
			<u>עודפים בתקציב רגיל</u>
37,325	37,486		עודף לתחילת השנה
	(28,500)	3 (יג)	שינויים ביתרה לתחילת השנה
161	58,795	טופס 2	עודף בשנת הדוח
<u>37,486</u>	<u>67,781</u>		עודף מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
<u>662,789</u>	<u>851,087</u>		

ראש העירייה: ד"ר יחיאל לסרי _____

גזבר העירייה: מר עודד לוי _____

תאריך אישור הדוחות: _____

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 2021 (אלפי ש"ח)

תשלומים					תקבולים				
ביצוע 2020	ביצוע 2021	תקציב 2021	ביאור	מספר ושם הפרק	ביצוע 2020	ביצוע 2021	תקציב 2021	ביאור	מספר ושם הפרק
6 הנהלה וכלליות					1. מיסים ומענקים				
					854,275	928,587	900,700		X11 מיסים אחרים
					96,475	16,446		(10)	112 הכנסות במקום ארנונה
49,527	50,602	58,261		61 מנהל כללי	950,750	945,033	900,700		11 מיסים
33,783	31,591	35,583		62 מנהל כספי	13,354	17,474	18,450		12 אגרות
6,519	6,552	7,340		63 הוצאות מימון					
85,274	84,927	87,746		64 פרעון מלוות					
175,103	173,672	188,930							
					4,028	4,529	4,021		16 הכנסות מימון
					524	1,634	4,199		19 מענקים כלליים ומיוחדים
					968,656	968,670	927,370		
7 שירותים מקומיים					2. שירותים מקומיים				
109,263	113,004	118,403		71 תברואה	3,958	3,107	6,583		21 תברואה
11,585	11,078	13,043		72 שמירה וביטחון	1,656				22 שמירה וביטחון
17,448	18,279	20,532		73 תכנון ובנין העיר	16,143	15,047	12,833		23 תכנון ובנין העיר
96,922	103,920	113,961		74 נכסים ציבוריים	3,718	3,987	5,551		24 נכסים ציבוריים
2,323	8,714	13,054		75 חגיגות, מבצעים ואירועים					
35,641	36,709	37,914		76 שירותים עירוניים שונים	1,554	1,731	1,802		26 שירותים עירוניים שונים
4	4	5		77 פיתוח כלכלי	291	475	492		27 פיתוח כלכלי
12,260	13,170	15,083		78 פיקוח עירוני	16,710	22,640	17,461		28 פיקוח עירוני
285,446	304,878	331,995			44,030	46,987	44,722		
8 שירותים ממלכתיים					3. שירותים ממלכתיים				
589,040	630,447	654,444	(7)	81 חינוך	433,802	460,186	447,266	(7)	31 חינוך
105,507	105,873	116,726		82 תרבות	7,524	5,573	8,912		32 תרבות
20,777	20,483	24,127		83 בריאות	6,250	7,048	7,539		33 בריאות
277,415	284,220	315,080	(6)	84 רווחה	202,249	209,439	223,639	(6)	34 רווחה
13,290	13,408	13,408		85 דת					
3,080	3,634	5,079		86 קליטת עלייה	70	100	100		36 קליטת עלייה
2,602	2,928	3,660		87 איכות הסביבה					
1,011,711	1,060,993	1,132,524			649,895	682,346	687,456		
9 מפעלים					4. מפעלים				
					174	131	140	(8)	41 מים
4,761	6,260	8,731		93 נכסים	2,737	4,443	5,180		43 נכסים
800	957	1,070		94 תחבורה	979	294	350		44 תחבורה
					56	24	30	(8)	47 מפעל הביוב
5,561	7,217	9,801			3,946	4,892	5,700		
278,193	215,612	207,384	(4)	99 תשלומים בלתי רגילים	89,648	118,272	205,386	(4)	5. תקבולים בלתי רגילים
1,756,014	1,762,372	1,870,634		סה"כ כללי	1,756,175	1,821,167	1,870,634		סה"כ כללי

1,756,175	1,821,167	1,870,634
1,756,014	1,762,372	1,870,634
161	58,795	-

יחיות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

עיריית אשדוד

טופס מס' 3

הדוח הכספי לשנת 2021

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל באלפי ש"ח

2020	2021	
		1. תקבולים ותשלומים בשנת הדוח
		א. תקבולים
85,108	117,674	השתתפות הממשלה
35,242	27,349	השתתפות מוסדות
3,131	3,360	השתתפות בעלים
99,810	189,211	מקורות עצמיים ואחרים
437	280	השתתפות התקציב הרגיל
60,000	20,000	מלוות שנתקבלו
<u>283,728</u>	<u>357,874</u>	סה"כ תקבולים
		ב. תשלומים
168,297	221,241	עבודות שבוצעו במשך השנה
24,099	20,337	תכנון
57,819	71,323	תשלומים אחרים
3,759	10,119	העברת עודפים מתב"רים שהסתיימו לקרנות
<u>253,974</u>	<u>323,020</u>	סה"כ תשלומים
<u>29,754</u>	<u>34,854</u>	עודף בשנת הדוח
		2. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
1,142,301	1,195,791	תקבולים
1,119,150	1,142,886	תשלומים
<u>23,151</u>	<u>52,905</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		3. תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה *, **
*	1,195,791	תקבולים
*	1,142,886	תשלומים
<u>52,905</u>	<u>87,759</u>	יתרות זמניות נטו לסוף השנה
		היתרה הנ"ל מורכבת:
114,295	141,985	עודפי מימון זמניים
61,390	54,226	גרעונות מימון זמניים
<u>52,905</u>	<u>87,759</u>	
*	230,238	לאחר ניכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדוח:
		** כולל יתרות זמניות ללא תנועה מעל 12 חודשים:
	6,448	עודפי מימון זמניים
	<u>188</u>	גרעונות מימון זמניים

* מויין מחדש

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

עיריית אשדוד

טופס מס' 4

ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל, הבלתי רגיל ובקרון לעבודות פיתוח

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 באלפי ש"ח

<u>2020</u>	<u>2021</u>	התאמה	<u>הכנסות</u>
1,672,512	1,735,212	1	מתקציב רגיל
183,481	168,383	2	מתקציב בלתי רגיל
196,231	364,168	3	מקרון לעבודות פיתוח
<u>2,052,224</u>	<u>2,267,763</u>		סך כל ההכנסות
-----	-----		
			<u>הוצאות</u>
1,755,577	1,762,092	4	תקציב רגיל
250,215	312,901	5	תקציב בלתי רגיל
208	17,155	6	מקרון לעבודות פיתוח
<u>2,006,000</u>	<u>2,092,148</u>		סך כל ההוצאות
-----	-----		
<u>46,224</u>	<u>175,615</u>		עודף הכנסות על הוצאות בשנת התקציב
=====	=====		
			<u>הרכב העודף כללי</u>
161	58,795		עודף בשנת הדוח בתקציב הרגיל
29,754	34,854		עודף בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
<u>29,915</u>	<u>93,649</u>		
-----	-----		
16,309	81,966		גידול בקרון לעבודות פיתוח
-----	-----		
<u>46,224</u>	<u>175,615</u>		עודף כללי
=====	=====		

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

עיריית אשדוד

התאמות לטופס 4

התאמה בין הדוחות הכספיים ליתרות הנ"ל

		1	התאמה מס':
- 2020	- 2021		
באלפי ש"ח	באלפי ש"ח		
1,756,175	1,821,167		סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל:
(83,663)	(85,955)		העברות מקרנות פיתוח
<u>1,672,512</u>	<u>1,735,212</u>		סה"כ נטו
		2	התאמה מס':
283,728	357,874		סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי הרגיל:
(99,810)	(189,211)		העברות מקרנות פיתוח
(437)	(280)		העברות מהתקציב הרגיל
<u>183,481</u>	<u>168,383</u>		סה"כ נטו
		3	התאמה מס':
199,990	374,287		תקבולים מקרן לעבודות פיתוח
(3,759)	(10,119)		העברות מתב"רים
<u>196,231</u>	<u>364,168</u>		סה"כ נטו
		4	התאמה מס':
1,756,014	1,762,372		סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל:
(437)	(280)		העברות לתבר"ים
<u>1,755,577</u>	<u>1,762,092</u>		סה"כ נטו
		5	התאמה מס':
253,974	323,020		סה"כ הוצאות בתקציב הבלתי רגיל:
(3,759)	(10,119)		העברות לקרנות פיתוח
<u>250,215</u>	<u>312,901</u>		סה"כ נטו
		6	התאמה מס':
183,681	292,321		תשלומים מקרן לעבודות פיתוח
(83,663)	(85,955)		העברות לתקציב הרגיל
(99,810)	(189,211)		העברות לתב"רים
<u>208</u>	<u>17,155</u>		סה"כ נטו
		<u>16,309</u>	גידול בקרן לעבודות פיתוח שנה קודמת

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

עיריית אשדוד

ביאור 1,2

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

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 להנהלת חשבונות ודיווח כספי ברשויות מקומיות, בתוקף היותו גוף אחראי ומפקח בכל הנוגע לניהול חשבונותיה של רשות מקומית.
- הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הנ"ל השונות מכללי חשבונאות מקובלים בנושאים מהותיים.
- ד. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש על פי ההנחיות הנ"ל.
- ה. תקציב הרשות לשנת 2021 בסך 1,862,130 אלפי ש"ח אושר על ידי המועצה בתאריך 30/12/2020. עדכון התקציב לסך 1,870,634 אלפי ש"ח אושר על ידי המועצה בתאריך 23/12/2021. הרשות הינה רשות איתנה כמשמעותה בפקודת העיריות.
- ו. במהלך שנת 2021 המשיכה התפרצות "נגיף הקורונה" (COVID-19). בעקבות אירוע זה מדינות רבות, בכללן ישראל, נקטו צעדים משמעותיים בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף. כתוצאה מהאמור, לא חלה השפעה מהותית על תוצאות הפעילות הכספית בתקציב הרגיל ובתקציב הבלתי רגיל של העירייה.

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

ב. הלוואות שנתקבלו

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

עיריית אשדוד

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 ההלוואות מוצג בביאור 11.

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.

ו. ניירות ערך סחירים

ניירות ערך סחירים מוצגים לפי שווי המימוש בבורסה לתאריך הדוח הכספי, למעט מניות מוניציפל בנק בע"מ, אשר הפכו למניות סחירות בשנת 2017 והעירייה המשיכה להציג את השקעתה בהן לפי עלות.

ז. רישום הכנסות

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

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 המועצה 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 הרשות הזכאים לפנסיה צוברת, נרשמת הוצאה לפיצויים בגובה התשלומים השוטפים שמפקידה הרשות בקרן פנסיה. יתרת ההתחייבויות בגין פנסיה צוברת שאינה מכוסה - ראה ביאור 9.

עיריית אשדוד

ח.
(6)

רישום הוצאות

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 הרשות 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 לקרן פיתוח.

(2) התשואה מהשקעות שמקורן מעודפי תב"רים נזקפה לקרן פיתוח.

(3) התשואה מהשקעות בקרן דמי ניהול פנסיה תקציבית נזקפה לקרן זו.

(4) הרשות 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 בחלקם בחשבון נפרד בקופת גמל מרכזית להשתתפות בפנסיה תקציבית (להלן - "היעודה"). היעודה כוללת הפסדים 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.

יג.

גורמי מפתח לחוסר וודאות באומדן

ביישום המדיניות החשבונאית של הרשות המתוארת לעיל, נדרשת הנהלת הרשות, 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

ביאור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

ליום 31 בדצמבר באלפי ש"ח

2020

2021

א. נכסים הזילים - קופה ובנקים

194,483	210,177	בנקים מסחריים
1,602	1,233	מוניצפל בנק
<u>196,085</u>	<u>211,410</u>	סך כל הנכסים הזילים קופה ובנקים (1)
178,903	41,774	בניכוי- השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח (2)
6,568	6,568	בניכוי השקעות לכיסוי קרנות בלתי מתוקצבות
<u><u>10,614</u></u>	<u><u>163,068</u></u>	

(2) ע"פ תיקון לחוק יסודות התקציב (תיקון מס' 38), התש"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.

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו</u>	ב.
2,568	5,648	משרד החינוך	
412	1,008	משרד הרווחה	
621	-	משרד הפנים	
-	100	משרד הקליטה	
-	94	המשרד לבטחון פנים	
503	1,067	משרדים אחרים	
2,265	-	משטרת ישראל	
9,646	11,803	חברות כרטיסי אשראי	
<u><u>16,015</u></u>	<u><u>19,720</u></u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>חייבים - תשלומים לא מתוקצבים</u>	ג.
637	534	מפרעות לעובדים	
591	298	אחרים	
2,774	3,187	מוסדות שכר	
<u><u>4,002</u></u>	<u><u>4,019</u></u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ניירות ערך סחירים</u>	ד.
-	69,345	השקעה באג"ח ממשלתיות	
-	114,046	השקעה באגרות חוב קונצרניים	
-	70,558	מניות	
-	253,949	סך הכל ניירות ערך סחירים	
-	253,949	בניכוי - סכומים מיועדים לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים	
-	-	בתקציבים בלתי רגילים	
<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>		

עיריית אשדוד

[illegible]

עיריית אשדוד

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו</u>	ב.
2,217	927	החברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ (ראה ביאור 11 (ב))	
6,727	6,664	תאגידים עירוניים אחרים (ראה ביאור 11)	
29,641	39,750	החברה העירונית לתרבות ספורט ומרכזיים קהילתיים בע"מ (ראה ביאור 11 (ב))	
<u>209,690</u>	<u>268,407</u>		

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש</u>	י.
1,163	4,093	זכאים אחרים	
<u>1,163</u>	<u>4,093</u>		

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>קרנות בלתי מתוקצבות אחרות</u>	יא.
26,556	28,695	התנועה בקרן דמי ניהול פנסיה תקציבית	
1,595	1,413	יתרה לתחילת השנה	
(45)	-	ניכוי מהעובדים במהלך השנה	
589	2,072	החזר בגין השתתפות בהוצאות	
28,695	32,180	רווח ביעודה השנה	
<u>28,695</u>	<u>32,180</u>	סה"כ קרנות בלתי מתוקצבות אחרות	

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>קרנות מתוקצבות</u>	יב.
198,951	176,078	קרן להשקעה ביובלים אשדוד בע"מ	
1,084	-	קרן השקעה בחברה העירונית לפיתוח אשדוד בע"מ	
1	1	קרן השקעה בקולחי אשדוד-אגודת מים שיתופית חקלאית בע"מ	
248	250	קרן השקעות אחרות	
6,568	6,568	קרנות אחרות	
<u>206,852</u>	<u>182,897</u>		

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>שינויים ביתרות לתחילת השנה</u>	יג.
-	28,500	קיזוזים מעודפים	2
-	28,500	השתתפות העודף המצטבר במימון התקציב הרגיל	
<u>-</u>	<u>(28,500)</u>	סה"כ שינויים ביתרה לתחילת השנה	

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>פקדונות לזמן ארוך</u>	יד.
217,708	153,480	פקדונות בנקאיים לזמן ארוך (ראה מאזן בעמוד 4)	
<u>217,708</u>	<u>153,480</u>		

עיריית אשדוד

ביאור 4

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים

<u>ביצוע</u> <u>2020</u>	<u>ביצוע</u> <u>2021</u>	<u>תקציב</u> <u>2021</u>	<u>תקבולים לא רגילים</u>
409	1,379	4,500	החזר משנים קודמות (ראה ביאור 12)
83,663	85,955	98,676	העברה מקרנות פיתוח
4,675	1,811	2,000	עידכון הפרשות שונות
	28,500	39,000	השתתפות העודף המצטבר בתקציב הרגיל
901	627	61,210	תקבולים אחרים
<u>89,648</u>	<u>118,272</u>	<u>205,386</u>	
<u>ביצוע</u> <u>2020</u>	<u>ביצוע</u> <u>2021</u>	<u>תקציב</u> <u>2021</u>	<u>תשלומים לא רגילים</u>
193,073	132,443	108,200	הנחות במיסים
75,967	79,026	80,622	תשלומי פנסיה
5,924	-	3,900	תשלומים בגין סיום יחסי עובד מעביד
1,300	2,189	1,300	מיסים בשל הוצאות עודפות
338	28	-	הוצאות בגין שנים קודמות (ראה ביאור 13)
819	738	1,015	תשלומים לרשויות אחרות-חלוקת הכנסות (ראה ביאור 19)
772	1,188	12,347	תשלומים אחרים
<u>278,193</u>	<u>215,612</u>	<u>207,384</u>	

עיריית אשדוד

ביאור 5

קרן לעבודות פיתוח

- א. בקרן לעבודות פיתוח, נרשמים תקבולים 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 ל 5 חשבונות בנק מיועדים לפיתוח (ראה ביאור 3 (א) ו 3 (ה) לעיל).
- ג. העירייה נוהגת לזקוף את התשואה המתקבלת בגין ההשקעות של הקרנות לקרנות הפיתוח.
- ד. כספי הקרנות מיועדים למימון תקציבים בלתי רגילים, בהתאם לאישורים של מועצת הרשות ומשרד הפנים.
- ה. לא נזקפת ריבית רעיונית על השימוש בכספי הקרן לעבודות פיתוח לצרכי התקציב הרגיל.
- ו. להלן תנועת הקרנות בשנת הדוח (באלפי ש"ח):

שם הקרן	יתרה לתחילת שנה	תקבולים בשנת הדוח	העברה מתב"רים	העברות מקרנות ואחרות	העברה מתקציב רגיל	הכנסות מהשקעות	סה"כ תקבולים	העברות לתב"רים	העברה לתקציב הרגיל	העברה לגרעון מצטבר	העברות לקרנות אחרות	תשלומים אחרים (והוצאות *)	סה"כ תשלומים	יתרה לסוף השנה
סה"כ שנה קודמת	109,689	195,953	3,759			278	199,990	99,810	83,663			208	183,681	125,998
קרן הטל השבחה	24,491	261,245	9,701			5,343	276,289	137,002	71,193			17,140	225,335	75,445
קרן ניקוז	1,256	17,357	5			361	17,723	6,455	3,040				9,495	9,484
קרן אגרת כבישים ומדרכות	9,825	48,554	413			1,101	50,068	35,043	9,356				44,399	15,494
קרן היטל שצ"פ	1,065	14,805				292	15,097	10,711	2,366				13,077	3,085
קרנות פיתוח	44,175											15	15	44,160
קרנות אחרות	16,887	15,110					15,110							31,997
קרן תיאגוד	28,299													28,299
סה"כ	125,998	357,071	10,119			7,097	374,287	189,211	85,955			17,155	292,321	207,964
(*) התשלומים מהקרנות מתייחסים לתשלומים שהעירייה נדרשה לשלם בגין השבת היטלי פיתוח והשינויים בהפרשה להתחייבויות תלויות שבגין קרנות פיתוח.														

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 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 אלו מוצגים בסעיף פעולות חינוך.

השתתפות המשרד במימון שכר גננות בתקן הכלולה בסעיף הכנסות ממשרדי ממשלה מסתכם לסך של 24,845 אלפי ש"ח (בשנת 2020 לסך של 25,226 אלפי ש"ח).

ביאור 8 - מפעל המים והביוב

ביום 12 בדצמבר 2007 נוסדה חברת "יובלים אשדוד בע"מ" אשר רכשה את מפעל המים והביוב של העירייה והפעילה אותו מינואר 2008. ראה ביאור 11.
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 הרשות בגין ימי חופשה נצברים של עובדיה מסתכמת לתאריך המאזן לסך 24,030 אלפי ש"ח, (ליום 31 בדצמבר 2020 - 23,743 אלפי ש"ח).

ב. התחייבות הרשות בגין פיצויי פיטורין לעובדים המועסקים בתנאי פנסיה צוברת מכוסה במלואה על ידי הפקדות מיועדות לעובדים הנ"ל.

ג. התחייבות הרשות בגין צבירת ימי מחלה של עובדיה שמעל גיל 50 מסתכמת לתאריך המאזן לסך 28,607 אלפי ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2020 - 29,678 אלפי ש"ח).

ביאור 10 - הכנסות במקום ארנונה

בהתאם לחוזר משרד הפנים מיום 10 ביוני, 2021 בדבר הנחיות לרישום שיפוי כספי ממשרדי ממשלה בגין הנחות ו/או פטורים מארנונה והנחיות לרישום סכום ההנחות ו/או הפטורים מארנונה שבגינן מתקבל שיפוי ממשלתי, סכום ההנחות שנרשם בספרי העירייה מסתכם ב 16,446 אלפי ש"ח ובמערכת הגביה ב 16,136 אלפי ש"ח.
ההפרש בשנת הדוח בין הרישום בספרי העירייה לבין הרישום במערכת הגביה מסתכם ב 310 אלפי ש"ח.

עיריית אשדוד

עיריית אשדוד

ביאורים נוספים

ביאור 11 - השקעות בתאגידים

להלן מידע לגבי השקעות בתאגידים אשר לרשות יש בהם החזקה של 20% ומעלה :

שם התאגיד	מבנה משפטי	אחזקה ב-%	שיעור		השקעה במניות		פרמיה
			חברה	100%	באלפי ש"ח	באלפי ש"ח	
א. החברה העירונית לתרבות ספורט ומרכזיים קהילתיים באשדוד בע"מ (חל"צ)	חברה	100%	1				
ב. החברה העירונית לפתוח אשדוד בע"מ	חברה	100%	3				
ג. איגוד משתמשי קולחי אשדוד	אגודה						
ד. תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ	חברה	100%	-			200	
ה. מהות-הרשות העירונית לחוסן וביטחון קהילתי אשדוד(ע"ר)	עמותה						
ו. עמותת הספורט העירונית אשדוד (ע"ר)	עמותה						
ז. יובלים אשדוד בע"מ-תאגיד המים והביוב	חברה	100%	100			130,707	
ח. המשכן לאומנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)	חברה	100%	1				
ט. מכללת אשדוד (ע"ר)	עמותה						
תשלום							
שם התאגיד	הלוואות/ שטרי הון	אל חשבון הון מניות	סה"כ השקעה	תשלום		סה"כ השקעה	באלפי ש"ח
				באלפי ש"ח	באלפי ש"ח		
א. החברה העירונית לתרבות ספורט ומרכזיים קהילתיים באשדוד בע"מ (חל"צ)	-	1	1				
ב. החברה העירונית לפתוח אשדוד בע"מ	1						
ג. איגוד משתמשי קולחי אשדוד							
ד. תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ						200	
ה. מהות-הרשות העירונית לחוסן וביטחון קהילתי אשדוד(ע"ר)							
ו. עמותת הספורט העירונית אשדוד (ע"ר)							
ז. יובלים אשדוד בע"מ-תאגיד המים והביוב	45,271					176,078	
ח. המשכן לאומנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)						1	
ט. מכללת אשדוד (ע"ר)							
הון עצמי/יתרת נכסים נטו							
שם התאגיד	היתרה בספרי התאגיד	היתרה בספרי הרשות	היתרה בספרי התאגיד	הון עצמי/יתרת נכסים נטו		היתרה בספרי התאגיד	באלפי ש"ח
				באלפי ש"ח	באלפי ש"ח		
א. החברה העירונית לתרבות ספורט ומרכזיים קהילתיים באשדוד בע"מ (חל"צ)	9,693	-39,750	39890				
ב. החברה העירונית לפתוח אשדוד בע"מ	71,652	-927	2012				
ג. איגוד משתמשי קולחי אשדוד	7,192	-2,029	1684				
ד. תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ	3,409	-1,397	358				
ה. מהות-הרשות העירונית לחוסן וביטחון קהילתי אשדוד(ע"ר)	423	-1,548	53				
ו. עמותת הספורט העירונית אשדוד (ע"ר)	204,982	-711	153				
ז. יובלים אשדוד בע"מ-תאגיד המים והביוב	1,732	-920	661				
ח. המשכן לאומנויות הבמה הפיס אשדוד בע"מ (חל"צ)	653	-59					
ט. מכללת אשדוד (ע"ר)							

* יתרה על פי הדוחות הכספיים המבוקרים לשנת 2021.

**ההפרש בין היתרה בספרי העירייה לבין היתרה בספרי התאגיד נובע מחשבוניות בגין שנת 2021 שנרשמו בספרי העירייה ואילו בספרי התאגיד נרשמו בשנת 2022.

עיריית אשדוד

א. החברה העירונית לתרבות ופנאי 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. ביום 2.4.2020 החברה שינתה את שמה הקודם: "החברה העירונית לתרבות, ספורט ומרכזים קהילתיים באשדוד בע"מ (חל"צ)" לשמה הנוכחי.

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 9,693 אלפי ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2020 - 8,413 אלפי ש"ח).

בשנת הדוח רשמה העירייה הוצאות עבור פעילות מתנ"סים והקצבות, נטו לחברה לתרבות בסך של כ- 171,518 אלפי ש"ח (2020 - 157,243 אלפי ש"ח).

לתאריך הדוח קיימת יתרה בספרי העירייה לזכות החברה לתרבות בסך של כ- 39,750 אלפי ש"ח (2020 - 29,641 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 2,022 אלפי ש"ח (2020 - 11,871 אלפי ש"ח).

בתאריך הדוח קיימת בספרי העירייה יתרה לזכות החברה לפיתוח בסך של כ- 927 אלפי ש"ח (2020 - 2,217 אלפי ש"ח).

בשנת 2006 העירייה הלוותה לחברה לפיתוח סך 13,500 אלפי ש"ח.

בחודש יולי 2021 סיימה החברה לפיתוח לשלם את חובה בגין ההלוואה ופרעה את יתרתה סך של 1,070 אלפי ש"ח, (2020 - 1,081 אלפי ש"ח).

ההון העצמי של החברה לפיתוח ויתרת הרווח שלא יועדה לתאריך הדוח מסתכמים לכדי 71,652 אלפי ש"ח (אשתקד 65,459 אלפי ש"ח).

ו- 39,252 אלפי ש"ח (אשתקד 33,059 אלפי ש"ח), בהתאמה.

העירייה ערבה בסך 2,125 אלפי ש"ח להתחייבות החברה לפיתוח.

פעילות החברה לפיתוח מתוקצבת בספרי העירייה בסכום העולה על הערבויות שנתנה העירייה לטובת בנק מרכנתיל, להבטחת התחייבויותיה 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 2008-2020. 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"), לפני "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.

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 7,192 אלפי ש"ח (אשתקד 7,083 אלפי ש"ח) ו- 6,992 אלפי ש"ח (אשתקד 6,883 אלפי ש"ח), בהתאמה. בשנת 2021 בוצעו עבודות פיתוח ע"י החברה לתיירות עבור העירייה בסך של כ- 15,930 אלפי ש"ח, ועבודות אחרות בסך 62 אלפי ש"ח. סך העבודות שבוצעו הסתכמו לכדי 15,992 אלפי ש"ח (2020 - 16,231 אלפי ש"ח). לתאריך הדוח עומדת החברה לתיירות בספרי העירייה ביתרת זכות של כ- 2,029 אלפי ש"ח (2020 - 3,240 אלפי ש"ח בזכות).

בספרי העירייה נרשמה קרן מתוקצבת בסך 200 אלפי ש"ח בגין תשלומים על חשבון מניות.

עיריית אשדוד

ה. מהות-הרשות העירונית לחוסן וביטחון קהילתי אשדוד (ע"ר) - ע"ר 580311801

מהות - הרשות העירונית לחוסן וביטחון קהילתי אשדוד (ע"ר) (להלן: "העמותה"), לפני הרשות העירונית למאבק בהתמכרויות ובאלימות אשדוד (ע"ר), 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 150 אלפי ש"ח. וכן בוצעו עבודות אחרות בסך 11,460 אלפי ש"ח (אשתקד 419 ו - 11,668 אלפי ש"ח בהתאמה). לתאריך הדוח עומדת העמותה בספרי העירייה ביתרת זכות של כ - 1,397 אלפי ש"ח (אשתקד ביתרת זכות של כ - 1,343 אלפי ש"ח). לתאריך הדוח מסתכמת יתרת הנכסים נטו של העמותה לכדי 3,409 אלפי ש"ח (ביום 31 בדצמבר 2020 בסך 4,025 אלפי ש"ח).

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 - 807 אלפי ש"ח בגין תמיכות, סך של כ - 16,011 אלפי ש"ח בגין עבודות פיתוח וסך של כ - 9,490 אלפי ש"ח בגין עבודות שוטפות. סך העברות לעמותת הספורט הסתכמו לכדי 26,308 אלפי ש"ח (אשתקד 16,364 אלפי ש"ח). בתאריך הדוח עומדת עמותת הספורט בספרי העירייה ביתרת זכות של כ - 1,548 אלפי ש"ח (אשתקד 672 אלפי ש"ח). לתאריך הדוח מסתכמת יתרת הנכסים נטו של עמותת הספורט לכדי 423 אלפי ש"ח (אשתקד 384 אלפי ש"ח).

ז. יובלים אשדוד בע"מ - תאגיד המים והביוב - ח"פ 514061472

יובלים אשדוד בע"מ (להלן: "התאגיד") נוסדה ביום 12 בדצמבר 2007 לצורך מתן שירותי מכירה, אספקת מים ומתן שירותי 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 ש"ח כמפורט להלן:

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

(ב) 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, שיחול תוך 10 שנים לכל המאוחר. הלוואה זו נושאת ריבית שנתית ריאלית (בחישוב רבעוני) בשיעור 6% לשנה או בשיעור הריבית שנקבעה במסגרת תנאי החזר 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.

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

ליום 31 דצמבר (באלפי ש"ח)

2020	2021
63,568	68,144
	(47,855)
14,576	14,081
10,000	
4,576	(33,774)
<u>68,144</u>	<u>34,370</u>
<u>26,533</u>	<u>12,452</u>

יתרת ההלוואה לתחילת השנה
נוסף (פחות):

עדכון ההלוואה לפי ההסכם
החזר נדרש לשנה על פי תנאי ההלוואה
פירעון שבוצע בשנה
עליה (ירידה) בהלוואה לשנת הדוח

יתרת ההלוואה לסוף השנה
יתרת ההלוואה שטרם הגיע זמן פרעונה

בשנת 2022 העירייה הגיעה להסכמות עם התאגיד לגבי שיעור ריבית מוסכמת, הסכמות אלו עודכנו גם בשנת 2021.

(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 כקיצוץ החזרי ההלוואה במועד היווצרות החיוב. החל משנת 2019 הפסיקו לבצע קיצוץים

בשנת הדוח התאגיד חייב את העירייה בסך 17,123 אלפי ש"ח עבור מים ועבור פיתוח בסך 1,898 אלפי ש"ח. העירייה חייבה את התאגיד בסך 300 אלפי ש"ח עבור שירותי מוקד עירוני (בשנה קודמת חייב התאגיד את העירייה בסך 14,243 אלפי ש"ח עבור מים ו- 1,109 אלפי ש"ח עבור עבודות פיתוח. העירייה חייבה את התאגיד בסך 225 אלפי ש"ח עבור שירותי מוקד עירוני).

עיריית אשדוד

לתאריך הדוח לתאגיד יתרת זכות בספרי העירייה בסך 711 אלפי ₪ (אשתקד יתרת זכות בסך 1,139 אלפי ₪).

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

המשכן לאמנויות 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. בתאריך הדוח למשכן לאמנויות יתרה בספרי העירייה בזכות בסך 920 אלפי ש"ח (אשתקד יתרת זכות בסך 322 אלפי ש"ח). יתרת הנכסים נטו של המשכן לאמנויות לתאריך הדוח מסתכם לכדי 1,732 אלפי ₪ (אשתקד לכדי 1,725 אלפי ₪). בשנת הדוח העירייה רשמה הוצאות בעבור הפעלת משכן האמפיתאטרון ופסטיבלים בסך 4,155 אלפי ₪ וכן עבור פיתוח המשכן סך של 485 אלפי ₪. (2020 - 5,382 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. העמותה אחראית, בהסכם שלא נחתם עם האוניברסיטה הפתוחה, על התפעול האדמיניסטרטיבי של מרכז לימוד אקדמי באשדוד והאוניברסיטה הפתוחה נושאת באחריות אקדמית בלעדית להקמה ולתפעול מערך הלימודים לרבות מימון עלויות התפעול האקדמיות. בתאריך הדוח קיימת בספרי העירייה יתרה לזכות המכללה בסך של 58 אלפי ₪ (אשתקד יתרת זכות בסך 11 אלפי ₪). לתאריך הדוח מסתכמת יתרת הנכסים נטו של המכללה לכדי 653 אלפי ₪ (אשתקד 690 אלפי ₪). בשנת הדוח העירייה נשאה, בעבור המכללה, בהוצאות שכר בסך 195 אלפי ₪ (2020 - 109 אלפי ₪) ובתשלום בעבור שכירות, השתתפות במלגות ותלמידי תיכון בסך 1,008 אלפי ₪ (2020 - 1,331 אלפי ₪ כולל תוכניות הרחבה למורים)

2020 באלפי ש"ח	2021 באלפי ש"ח
-	869
17	-
392	144
-	290
-	76
409	1,379

ביאור 12- החזר משנים קודמות

ההרכב:
השתפיות בשכר בגין ש"ק
החזרים שונים
הכנסות ש"ק
החזר ממע"מ בגין ש"ק
החזר מ.הפנים בגין פנסיה ש"ק

2020 באלפי ש"ח	2021 באלפי ש"ח
-	28
338	-
338	28

ביאור 13- הוצאות בגין שנים קודמות

ההרכב:
מיון הוצאות ש"ק
מחיקת חובות

ביאור 14 - שעבודים ומשכונות

בהתאם לאישור מרשם המשכונות מיום 25/07/2022 לעירייה 48 שיעבודים ומשכונות (להלן: "השיעבודים") שנרשמו לטובת בנקים שונים ולמפעל הפיס. השיעבודים נרשמו משנת 1994 ועד שנת 2022 ותוקפם משנת 2022 ועד שנת 2120. להלן פרטי הנכסים המשועבדים:

עיריית אשדוד

ביאור 12- החזר משנים קודמות

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 מפעל הפיס מענקים מיועדים להקמת בתי ספר וגני ילדים.

ביאור 15 - שומות ניכויים

לעירייה הוצאו שומות ניכויים עד וכולל 2013. השומות האחרונות הוצאו בחודש פברואר 2017 והתייחסו לשנים 2011 עד 2013, לפיהם העירייה שילמה סך 3,293 אלפי ₪.

ביאור 16 - מכירת נכסים

בשנת הדוח העירייה מכרה 15 כלי רכב. בתמורה לסך כולל של 294 אלפי ₪ שנרשמו בתקציב הרגיל.

ביאור 17 - ערבויות

להלן ריכוז ערבויות שניתנו ע"י העירייה כשהן משוערכות נכון ליום 31 בדצמבר 2021 :

המוטב בגינו נתנו הערבויות	אלפי ₪	חודש מתן הערבות	תום תקופת הערבות
ערבות לבית משפט	13	7.2004	עד להודעת בית משפט
ערבות לבית משפט	19	10.2004	עד להודעת בית משפט
ערבות לבית משפט	10	12.2013	עד להודעת בית משפט
ערבות לבית משפט	46	1.2012	עד להודעת בית משפט
ערבות לבית משפט	26	5.2012	עד להודעת בית משפט
ערבות לבית משפט	15	7.2014	עד להודעת בית משפט
ערבות לבית משפט	12	12.2020	עד להודעת בית משפט
ערבות לבית משפט	3	11.2021	7.2022
מכבי כדורסל בנים - הרשות לביקורת תקציבים	1,000	9.2021	10.2022
ערבות למכבי אשדוד כדורסל בנות - הרשות לביקורת תקציבים	1,000	9.2021	10.2022
	<u>2,144</u>		

ביאור 18 - התחייבויות תלויות

על פי נתוני היועץ המשפטי לעירייה, תלויות ועומדות כנגד העירייה, נכון לתאריך הדוח, תביעות המסתכמות לכדי 282,138 אש"ח כמפורט להלן :
ארבע תביעות ייצוגיות על סך 62,800 אלפי ₪, שתי תביעות השבה על סך 5,849 אלפי ₪, ארבע תביעות בגין ירידת ערך בסך 30,569 אלפי ₪, שתי תביעות פיצויים בגין זכויות צפות שלא מומשו בסך 21,840 אש"ח.
ארבעים וארבע תביעות אחרות בגין נזיקין, עובדים, דרישות חוב וכיוצ"ב על סך כולל של 161,080 אלפי ₪.
בהתבסס על מכתבו של היועץ המשפטי של העירייה מסתכמות ההתחייבויות התלויות למועד הדוח לסך של 18,970 אלפי ₪ (אשתקד 2,620 אש"ח) עבור סכומים אלו נכללה הפרשה בדוחות הכספיים.

ביאור 19 - תשלומים לרשויות אחרות - חלוקת הכנסות

ביום 19.01.1994 העירייה חתמה על הסכם עם מועצה איזורית חבל יבנה (להלן: "חבל יבנה") על פיו חבל יבנה תעביר לעירייה עד 650 דונם אשר יפותחו ע"ח העירייה, העירייה תעביר 25% מהארנונה שתיגבה לחבל יבנה מהסכומים שנגבו על ידה כמתחייב מההסכמים. ביום 23.07.1995 העירייה חתמה על הסכם עם חבל יבנה לפיו העירייה תיגבה ארנונה מ"המשולש החקלאי" בתמורה לעמלה של 15% מהגביה.

בשנת 2021 עיריית אשדוד העבירה למועצה איזורית חבל יבנה סך של 738 אלפי ₪ (אשתקד 819 אלפי ₪)

עיריית אשדוד

נספח 2 לטופס 1

הדוח הכספי לשנת 2021

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

מס.	שם החשבון	יתרה לתחילת השנה	חיוב בשנת החשבון (פירוט א)	סה"כ פטורים, שחרורים והנחות (פירוט ב)	העברה ל / מ חובות מסופקים	סה"כ חיובים נטו	סה"כ גביות בשנת הדוח (פירוט ג)	יתרה לסוף השנה	יחס גביה ב - % לכלל החיובים
א. חשבונות על בסיס חיוב שנתי									
1	ארנונה								
1.1	ארנונה למגורים	33,659	376,060	88,210	(2,954)	318,555	281,639	36,916	88.4%
1.2	ארנונה אחרת	80,129	565,431	48,061	(10,174)	587,325	511,031	76,294	87.0%
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה סה"כ ארנונה	103,570	605	10,910	13,128	106,393	106,393	106,393	
		217,358	942,096	147,181		1,012,273	792,670	219,603	78.3%
2	אגרת מים וביוב								
2.1	אגרת מים	21,376	210	1,705	324	20,205	127	20,205	100.0%
2.2	חובות מסופקים וחובות למחיקה מים סה"כ מים	21,376	661	1,705		20,332	127	20,205	0.6%
2.3	אגרת ביוב		138		(114)	24	24		100.0%
4	חובות מסופקים וחובות למחיקה אחרים סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי חוזר	6,494	77	562	114	6,123	6,123	6,123	76.3%
		245,228	942,972	149,448		1,038,752	792,821	245,931	
ב. חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי									
2	שכר דירה	237	6,726			6,963	6,848	115	98.3%
3	קנסות	12,577	1,939	73		14,443	1,465	12,978	10.1%
4	עצמיות חינוך	9,812	2,091	620		11,283	1,697	9,586	15.0%
6	עצמיות רווחה	629	3,879			4,508	3,944	564	87.5%
8	הטלי השבחה	141	173,463			173,604	157,707	15,897	90.8%
9	הטלי פיתוח	17,503	68,931	28	(1)	86,405	77,878	8,527	90.1%
10	אגרות בנייה	(9)	12,720			12,711	12,721	(10)	100.1%
11	הטל ביוב	61	5			66		66	
12	מדי מים	63	3	3	(1)	62	4	58	6.5%
13	השתתפות בעלים	539	29		(159)	409	42	367	10.3%
14	שלטים, אישורים וכו'	18,291	45,512	2,134	(1,926)	59,743	36,606	23,137	61.3%
17	חובות מסופקים וחובות למחיקה סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד-פעמי	15,399	54	944	2,087	16,596	298,912	87,881	77.3%
		75,243	315,352	3,802		386,793			
	סה"כ בשנת הדוח	320,471	1,258,324	153,250		1,425,545	1,091,733	333,812	76.6%
	שנה קודמת	337,866	1,085,012	222,137		1,200,741	880,270	320,471	73.3%
	שנתיים קודמות	354,179	1,186,963	165,472		1,375,670	1,037,804	337,866	75.4%

החובות המסופקים והחובות למחיקה נקבעו בהתאם לאמדן שערכה הנהלת הרשות עבור סכומי חוב ספציפיים שגבייתם מוטלת בספק.

עיריית אשדוד

נספח 2 לטופס 1 - פירוט א

הדוח הכספי לשנת 2021

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

מס.	שם החשבון	חיוב ראשוני	חיובי ריבית והצמדה על השוטר	חיובי ריבית והצמדה בגין חובות קודמים	חיוב (ביטול) נוסף	חיוב בשנת החשבון
א. חשבוניות על בסיס חיוב שנתי						
1	ארנונה					
1.1	ארנונה למגורים	364,912	1,013	1,253	8,882	376,060
1.2	ארנונה אחרת	545,395	2,126	2,459	15,451	565,431
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה סה"כ ארנונה	910,307	3,139	8,462	20,188	942,096
2	אגרת מים וביוב					
2.1	אגרת מים				451	451
2.2	חובות מסופקים וחובות למחיקה מים			860	(650)	210
	סה"כ מים			860	(199)	661
2.3	אגרת ביוב				138	138
4	חובות מסופקים וחובות למחיקה אחרים סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב שנתי	910,307	3,139	9,582	19,944	942,972
ב. חשבוניות על בסיס חיוב חד פעמי						
2	שכר דירה	6,714	7	5		6,726
3	קנסות	1,919	18	2		1,939
4	עצמיות חינוך	1,918	3	170		2,091
6	עצמיות רווחה	3,879				3,879
8	הטלי השבחה	173,459		4		173,463
9	הטלי פיתוח	68,510	115	306		68,931
10	אגרות בניה	12,720				12,720
11	הטל ביוב	2		3		5
12	מדי מים			3		3
13	השתתפות בעלים	15		15	(1)	29
14	שלטים, אישורים וכו'	45,448	135	664	(735)	45,512
17	חובות מסופקים וחובות למחיקה סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב חד-פעמי	313,112	278	1,962	736	315,352
	סה"כ	1,223,419	3,417	11,544	19,944	1,258,324

עיריית אשדוד

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ב

הדוח הכספי לשנת 2021

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתפויות 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 שניתנו בשל משבר הקורונה	הנחות על פי ועדה	הנחות מימון	סה"כ פטורים שחרורים והנחות
א. חשבוניות על בסיס חיוב שנתי									
1	ארנונה								
1.1	ארנונה למגורים	534	12	76	84,993		80	2,515	88,210
1.2	ארנונה אחרת	14,351	220	278	16,117	16,136		959	48,061
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה סה"כ ארנונה			10,910					10,910
	אגרת מים וביוב	14,885	232	11,264	101,110	16,136	80	3,474	147,181
2	חובות מסופקים וחובות למחיקה מים סה"כ מים								
2.2	חובות מסופקים וחובות למחיקה מים סה"כ מים			1,705					1,705
				1,705					1,705
4	חובות מסופקים וחובות למחיקה אחרים סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב שנתי								
				562					562
		14,885	232	13,531	101,110	16,136	80	3,474	149,448
ב. חשבוניות על בסיס חיוב חד פעמי									
3	קנסות								
4	עצמיות חינוך			73					73
9	הטלי פיתוח			620					620
12	מדי מים			28					28
14	שלטים, אישורים וכו'			3					3
17	חובות מסופקים וחובות למחיקה סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב חד-פעמי			2,134					2,134
				944					944
				3,802					3,802
	סה"כ	14,885	232	17,333	101,110	16,136	80	3,474	153,250

עיריית אשדוד

הדוח הכספי לשנת 2021

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

מס.	שם החשבון	גביה השנה	גבית פיגורים	סה"כ גביות בשנת הדוח
א.	חשבוניות על בסיס חיוב שנתי			
1	ארנונה			
1.1	ארנונה למגורים	268,408	13,231	281,639
1.2	ארנונה אחרת	470,207	40,824	511,031
	סה"כ ארנונה	738,615	54,055	792,670
2	אגרת מים וביוב			
2.1	אגרת מים		127	127
2.3	אגרת ביוב		24	24
	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב שנתי חוזר	738,615	54,206	792,821
ב.	חשבוניות על בסיס חיוב חד פעמי			
2	שכר דירה	6,762	86	6,848
3	קנסות	619	846	1,465
4	עצמיות חינוך	1,281	416	1,697
6	עצמיות רווחה	3,711	233	3,944
8	הטלי השבחה	157,643	64	157,707
9	הטלי פיתוח	65,851	12,027	77,878
10	אגרות בניה	12,614	107	12,721
12	מדי מים		4	4
13	השתפויות בעלים		42	42
14	שלטים, אישורים וכו'	33,402	3,204	36,606
	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב חד-פעמי	281,883	17,029	298,912
	סה"כ	1,020,498	71,235	1,091,733

עיריית אשדוד

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ד

הדוח הכספי לשנת 2021

דוח גביה ויתרות חייבים ליום 31 בדצמבר 2021 באלפי ש"ח

מ"מ		ארנונה כללית		נתוני גביה מ"מ וארנונה לפי נתוני אגף הגביה
2020	2021	2020	2021	
		81,663	113,788	גביית פיגורים יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה
(123)	451	2,340	19,280	חיוב / זיכוי נוסף
295	(324)	(1,210)	(13,128)	העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
		3,006	3,712	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
		(4,001)	(12,157)	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
172	127	81,798	111,495	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
172	127	27,121	54,055	גביה בגין פיגורים
		54,677	57,440	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
		891,292	910,307	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
		(7,704)	5,053	חיוב / זיכוי נוסף
			3,139	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית והצמדה
		(194,183)	(124,114)	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
		689,405	794,385	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
		(630,294)	(738,615)	גביה שוטפת
		(630,294)	(738,615)	סה"כ שגובה
		59,111	55,770	יתרת פיגורים לתקופה
		113,788	113,210	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה
100.00%	100.00%	33.16%	48.48%	% גביה מהפיגורים
		91.43%	92.98%	% גביה מהשוטף
100.00%	100.00%	85.25%	87.50%	% גביה מהסה"כ

(***)

נספח 3 לטופס 1

ליום 31 בדצמבר 2021 באלפי ש"ח

* חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2021 (מדד ידוע).

81,640	שנה ראשונה
72,359	שנה שניה
60,787	שנה שלישית
51,404	שנה רביעית
43,280	שנה חמישית
83,486	שנה שישית ואילך
<u>392,956</u>	

עיריית אשדוד

נספח 1 לטופס 2

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנת הכספים 2021 באלפי ש"ח

חלק א' - תקבולים ותשלומים כללי	תקציב מקורי	שינויים	התקציב	הביצוע	הסטיות נטו		הביצוע 2020
					מתחת	מעל	
הכנסות	1,862,130	8,504	1,870,634	1,821,167	(49,467)		1,756,175
הוצאות	1,862,130	8,504	1,870,634	1,762,372	108,262		1,756,014
עודף בשנת הדוח				58,795	58,795		161

חלק ב' - הכנסות לפי מקורות	התקציב	הביצוע	% מסה"כ	הסטיות נטו		הביצוע 2020	% מסה"כ *
				מתחת	מעל		
1 הכנסה עצמית							
1.1 גביה ישירה	1,000,016	1,050,214	57.67%		50,198	953,540	54.30%
1.2 הכנסות מריבית, שונות ובלתי רגילות	110,731	36,846	2.02%	73,885		10,013	0.57%
1.3 העברה מקרנות פיתוח	98,676	85,955	4.72%	12,721		83,663	4.76%
	1,209,423	1,173,015	64.41%	86,606	50,198	1,047,216	59.63%
2 הכנסות מהממשלה							
2.1 השתתפות משרדי ממשלה	657,012	630,072	34.60%	26,940		605,412	34.47%
2.2 מענק כללי	616	217	0.01%	399			
2.5 מענקים מיוחדים ומיועדים	3,583	1,417	0.08%	2,166		7,072	0.40%
2.6 חלף הכנסות עצמיות מארנונה	661,211	648,152	35.59%	29,505	16,446	96,475	5.49%
						708,959	40.37%
סה"כ הכנסות לפי מקורות	1,870,634	1,821,167	100.00%	116,111	66,644	1,756,175	100.00%

עיריית אשדוד

נספח 1 לטופס 2 - המשך

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנת הכספים 2021 באלפי ש"ח

סוג ההוצאה	תקציב	הביצוע	% מסה"כ	הסטיות נטו		הביצוע 2020	* % מסה"כ
				מתחת	מעל		
1 משכורות ושכר	635,279	605,140	34.34%	30,139		594,794	33.87%
2 אחזקה ומנהל (למעט הוצאות מימון)	55,770	47,931	2.72%	7,839		48,524	2.76%
3 הוצאות מימון	7,340	6,552	0.37%	788		6,519	0.37%
4 הוצאות תפעול	566,537	522,917	29.67%	43,620		469,959	26.76%
5 השתתפויות ותמיכות	502,493	490,258	27.82%	12,235		546,409	31.12%
6 הוצאות חד פעמיות	15,469	4,647	0.26%	10,822		4,535	0.26%
7 פרעון מלוות	87,746	84,927	4.82%	2,819		85,274	4.86%
סה"כ הוצאות	<u>1,870,634</u>	<u>1,762,372</u>	<u>100.00%</u>	<u>108,262</u>		<u>1,756,014</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 2021 באלפי ש"ח

פרקי התקציב	הכנסות	הוצאות	תקציב	ביצוע	סטיות (מתחת)	תקציב	ביצוע	סטיות (מער) מתחת	לפי תקציב	לפי ביצוע	הסטייה נטו (גרעון)
א. הכנסות והוצאות מיועדות											
1. הנהלה וכלליות	6		188,930	173,672	15,258				(188,930)	(173,672)	15,258
2. שירותים מקומיים	2	7	331,995	304,878	27,117				(287,273)	(257,891)	29,382
3. שירותים ממלכתיים	3	8	1,132,524	1,060,993	71,531				(445,068)	(378,647)	66,421
4. מפעלים	4	9	9,801	7,217	2,584				(4,101)	(2,325)	1,776
5. בלתי רגילים	5	99	207,384	205,386	(8,228)				(1,998)	(97,340)	(95,342)
סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות			1,870,634	1,762,372	108,262				(927,370)	(909,875)	17,495
ב. הכנסות בלתי מיועדות											
1. גביה ישירה	1		919,150	962,507	43,357				919,150	962,507	43,357
2. מענקים כלליים	1.19		4,199	1,634	(2,565)				4,199	1,634	(2,565)
4. הכנסות מימון			4,021	4,529	508				4,021	4,529	508
סה"כ הכנסות בלתי מיועדות			927,370	968,670	41,300				927,370	968,670	41,300
סה"כ כללי			1,870,634	1,821,167	(49,467)				108,262	58,795	58,795
אי איזון תקציבי											
הסטיה נטו עודף (גרעון)											
58,795											

עיריית אשדוד

נספח 3 לטופס 2

דוח ביצוע התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 באלפי ש"ח

הסעיף הכנסות	תקציב	ביצוע	% מסה"כ	עודף (גרעון)	ביצוע 2020	% מסה"כ
ארנונה	788,500	792,670	44%	4,170	657,415	37%
הנחות בארנונה (*)	112,200	135,917	7%	23,717	196,860	11%
מכירת מים	140	131	0%	(9)	174	0%
יתר עצמיות	201,873	182,182	10%	(19,691)	186,848	11% *
משרד החינוך	419,911	411,166	23%	(8,745)	392,003	22%
משרד הרווחה	213,766	196,585	11%	(17,181)	193,410	11%
משרדים אחרים	23,335	22,321	1%	(1,014)	19,999	1%
מענק כללי	616	217	0%	(399)		
מענקים מיוחדים ומיועדים	3,583	1,417	0%	(2,166)	7,072	0%
חלף הכנסות עצמיות מארנונה		16,446	1%	16,446	96,475	5%
תקבולים אחרים	106,710	62,115	3%	(44,595)	5,919	0%
סה"כ ללא כיסוי גרעון מצטבר	1,870,634	1,821,167	100%	(49,467)	1,756,175	100%
סה"כ הכנסות	1,870,634	1,821,167		(49,467)	1,756,175	
הוצאות						
משכורות ושכר כללי	268,653	254,765	14%	13,888	250,461	14%
פעולות כלליות	414,509	364,875	21%	49,634	351,003	20%
שכר חינוך	314,718	302,358	17%	12,360	296,621	17%
פעולות חינוך	339,726	328,089	19%	11,637	292,419	17%
שכר רווחה	51,908	48,017	3%	3,891	47,712	3%
פעולות רווחה	263,172	236,203	13%	26,969	229,703	13%
פרעון מלוות	87,746	84,927	5%	2,819	85,274	5%
מימון	7,340	6,552	0%	788	6,519	0%
חד פעמיות	14,662	4,143	0%	10,519	3,229	0%
הנחות בארנונה (**)	108,200	132,443	8%	(24,243)	193,073	11%
סה"כ ללא כיסוי גרעון מצטבר	1,870,634	1,762,372	100%	108,262	1,756,014	100%
סה"כ הוצאות	1,870,634	1,762,372		108,262	1,756,014	
עודף (גרעון)		58,795		58,795	161	

(*) 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 2021

שנה קודמת			שנה נוכחית				סוג משרה
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 כח אדם ממוצעת	תקן כח אדם רשותי	
159.47	294,389	1,846	156.11	296,626	1,900.08	1,900.00	חינוך עם תקן
159.47	3,234	20	156.11	6,822	43.70		חינוך ללא תקן
159.47	297,623	1,866	156.11	303,448	1,943.78	1,900.00	סה"כ חינוך
183.09	47,969	262	186.54	48,294	258.89	265.00	רווחה עם תקן
183.09	47,969	262	186.54	48,294	258.89	265.00	סה"כ רווחה
362.79	45,349	125	370.43	37,954	102.46	107.00	יתר המשרות בכירים עם תקן
362.79	45,349	125	370.43	37,954	102.46	107.00	סה"כ יתר המשרות בכירים
177.91	117,012	658	186.27	130,085	698.35	697.00	יתר המשרות אחרים עם תקן
177.91	117,012	658	186.27	130,085	698.35	697.00	סה"כ יתר המשרות אחרים
207.43	162,361	783	209.84	168,039	800.81	804.00	סה"כ יתר המשרות
174.49	507,953	2,911	173.06	519,781	3,003.48	2,969.00	סה"כ
762.80	3,814	5	773.35	3,511	4.54		נבחרים
145.36	75,734	521	144.88	78,497	541.79		גימלאים (פנסיונרים)
	6						הוצאות בגין סיום יחסי עובד מעביד בכירים
	8,205			5,700			הוצאות בגין סיום יחסי עובד מעביד אחרים
173.32	595,712	3,437	171.13	607,489	3,549.81	2,969.00	סה"כ עובדים בתקציב רגיל
173.32	595,712	3,437	171.13	607,489	3,549.81	2,969.00	סה"כ כללי
							הערות:

עיריית אשדוד

נספח 4 לטופס 2 חלק ב

דוח השכר לפי פרקי תקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

הפרש		ביצוע 2021 לפי דוח 66		תקציב 2021	
עלויות שכר אלפי ש"ח	מספר משרות	עלויות שכר אלפי ש"ח	מספר משרות	עלויות שכר אלפי ש"ח	מספר משרות
404	0	3,511	5	3,915	5
2,518	6	27,459	124	29,977	130
1,933	0	23,434	135	25,367	135
4,855	7	54,404	263	59,259	270
הנהלה וכלליות					
נבחרים					
מנהל כללי					
מנהל כספי					
סה"כ הנהלה וכלליות					
שירותים מקומיים					
תברואה					
שמירה ובטחון					
תכנון ובנין עיר					
נכסים ציבוריים					
שרותים עירוניים שונים					
פיקוח עירוני					
סה"כ שרותים מקומיים					
שרותים ממלכתיים					
מנהל החינוך					
חינוך					
תרבות					
בריאות					
רווחה					
קליטת עליה					
איכות סביבה					
סה"כ שרותים ממלכתיים					
מפעלים					
מים					
נכסים					
תחבורה					
סה"כ מפעלים					
הוצאות לסיום יחסי עובד מעביד					
גימלאים (פנסיונרים)					
סה"כ כללי					

*הערה: הסך הנ"ל כולל הוצאות לסיום יחסי עובד מעביד בסך 5,700 אלפי ש"ח

עיריית אשדוד

נספח 5 לטופס 2

התפלגות מרכיבי השכר לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

2020		2021		סוג תשלום
% מסה"כ	ביצוע אלפי ש"ח	% מסה"כ	ביצוע אלפי ש"ח	
55.71%	331,885	55.34%	336,179	שכר משולב כולל הפרשי שכר
2.08%	12,372	2.32%	14,072	שעות נוספות - רשומות
1.38%	8,211	0.94%	5,700	הוצאות לסיום יחסי עובד מעביד
2.80%	16,674	2.75%	16,736	אחזקת רכב
12.71%	75,734	12.92%	78,497	תשלומי פנסיה
		0.24%	1,440	אש"ל
4.01%	23,870	4.00%	24,313	תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד
78.69%	468,746	78.51%	476,937	סה"כ שכר ותשלומים
3.45%	20,562	3.46%	21,022	תשלומי ביטוח לאומי מעביד
11.95%	71,184	12.13%	73,697	קופת גמל מעביד, קרן השתלמות
5.91%	35,220	5.90%	35,833	מס שכר ומס מעסיקים
21.31%	126,966	21.49%	130,552	סה"כ נלוות
100.00%	595,712	100.00%	607,489	סה"כ כללי

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

2020	2021	סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 החודשיים - חיוב/זיכוי בסעיפי הוצאה והשתלמויות אחרים
595,712 (918)	607,489 (2,349)	
594,794	605,140	הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2

עיריית אשדוד

נספח 6 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2021

ארנונה כללית

ניתוח תעריפים למ"ר בשקלים חדשים

2019	2020	2021	הסקטור
תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף מינימום (*)
43.48	44.67	45.21	36.18
151.04	154.40	156.74	71.04
1,196.39	1,235.27	1,258.73	483.06
114.38	117.45	126.67	25.89
72.76	73.67	75.15	39.98
74.16	75.99	76.32	47.95
0.06	0.07	0.07	0.01
22.32	22.91	23.15	0.01
6.87	7.05	7.12	0.01
19.97	20.44	20.94	1.48
46.66	48.70	49.30	0.10
			מבנה חקלאי
			מבנה מגורים
			משרדים שירותים ומסחר
			בנקים וחברות ביטוח
			תעשייה
			בתי מלון
			מלאכה
			אדמה חקלאית
			קרקע תפוסה
			קרקע תפוסה במפעל עתיר שטח
			חניונים
			מבנה חקלאי
			מערכת סולארית הממוקמת על גג נכס :
	0.42	0.33	0.07
			לכל מ"ר שמעל 0.2 דונם ועד 1 דונם
0.53			0.03
			לכל מ"ר שמעל 1 דונם ועד 2 דונם

(*) תעריף המינימום כפי שנקבע בתקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות המקומיות בשנת 2021)

עיריית אשדוד

נספח 1 לטופס 3

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי התקציב לשנת הכספים 2021 באלפי ש"ח

מספר פתוחים	תב"רים	סה"כ תב"רים	הפרק התקציבי	מס' פרק	התקציב המאושר	הביצוע עד 31.12.2020		הביצוע בשנת 2021		הביצוע המצטבר		עודף הנסות		עודף הוצאות		עודף (גרעון) נטו		סטיה - עודפים		סטיה - גרעונות	
						הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	עקב הוצאות מעל	עקב הכנסות מתחת	עקב הוצאות מעל	עקב הכנסות מתחת
9	1	10	מנהל כללי	61	11,997	3,969	5,431	3,206	3,700	7,175	9,131	1,961	4	1,957	1	4,822	2,866				
2		2	מנהל כספי	62	47,338	35,860	39,338	9,965	8,000	45,825	47,338	1,513		1,513		1,513					
10		10	תברואה	71	11,634	6,085	7,718	2,928	3,825	9,013	11,543	2,616	86	2,530		2,621	91				
3		3	שמירה ובטחון	72	1,293	338	547	421	627	759	1,174	414		414		534	120				
49	8	57	תכנון ובנין עיר	73	200,964	55,027	58,257	16,621	15,794	71,648	74,051	8,656	6,251	2,405		129,317	126,912				
131	11	142	נכסים ציבוריים	74	676,201	491,341	518,876	80,385	94,655	571,726	613,531	48,348	6,543	41,805	748	104,474	63,417				
14	2	16	שירותים עירוניים שונים	76	46,579	32,232	40,775	7,409	6,064	39,641	46,839	7,198		7,198	424	6,938	164				
25	3	28	פיתוח כלכלי	77	111,755	81,632	90,045	16,072	15,711	97,704	105,756	8,051		8,051	20	14,051	6,020				
108	25	133	חינוך	81	595,381	332,000	319,888	132,166	139,806	464,166	459,694	30,955	35,427	(4,472)	1,226	131,649	136,912	435			
49	4	53	תרבות	82	131,945	56,065	66,364	32,367	39,437	88,432	105,801	19,944	2,575	17,369		43,513	26,144				
1		1	בריאות	83	150			150	150	150	150										
19	1	20	רווחה	84	41,930	18,009	15,889	8,685	9,263	26,694	25,152	756	2,302	(1,546)		15,238	16,784				
5	1	6	דת	85	24,141	15,810	16,541	5,842	6,494	21,652	23,035	1,387		1,387		2,489	1,102				
3	3	6	קליטת עליה	86	7,182	4,673	3,772	1,271	1,468	5,944	5,240	271	976	(705)		1,237	1,942				
3		3	איכות הסביבה	87	522		250	62	100	62	350	349	62	287		459	172				
5	2	7	נכסים	93	21,930	8,051	9,650	4,480	12,280	12,531	21,930	9,400		9,400		9,400					
1	2	3	תחבורה	94	2,950	1,794	2,450	990	500	2,784	2,950	166		166		166					
437	63	500	סה"כ		1,933,892	1,142,886	1,195,791	323,020	357,874	1,465,906	1,553,665	141,985	54,226	87,759	2,419	468,421	382,646	435			
63	63	63	תב"רים שנסתיימו		232,806					226,770	226,770				435	6,471	6,471				
437		437	סה"כ נטו		1,701,086	1,142,886	1,195,791	323,020	357,874	1,239,136	1,326,895	141,985	54,226	87,759	1,984	461,950	376,175				

עיריית אשדוד

דוח תמיכות והשתתפויות

דוח כספי לשנת 2021 השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות

בשנת 2021

(אלפי ש"ח)

תקציב 2021	ביצוע 2021
475	362
-	-
25,529	22,194
7,577	7,420
-	-
644	490
4,593	4,344
38,818	34,810
1,500	1,334
1,080	1,080
13,000	13,000
670	659
580	577
16,830	16,650
7,142	7,186
1,015	738
8,157	7,924
13,295	11,524
246,933	221,692
5,350	4,799
62,746	58,425
1,982	1,915
182	78
330,488	298,433
108,200	132,441
502,493	490,258

תמיכות במסגרת ועדת תמיכות

תמיכה במוסדות בתחום החינוך
תמיכה במוסדות בתחום הנוער
תמיכה במוסדות בתחום הספורט
תמיכה במוסדות בתחום התרבות
תמיכה במוסדות בתחום הבריאות
תמיכה במוסדות בתחום הרווחה
תמיכה במוסדות בתחום הדת

סה"כ

השתתפויות לפי חוקים ותקנות

השתתפות בהג"א כלל ארצי
השתתפות במד"א
השתתפות בתקציב המועצה הדתית
השתתפות באגוד ערים לכיבוי אש
השתתפות בתקציב המרכז לשלטון המקומי

סה"כ

השתתפויות לפי הסכם

משולש חקלאי
מענק אסותא

סה"כ

השתתפויות אחרות

השתתפויות חינוך
השתתפויות רווחה
השתתפות בבתי ספר
השתתפויות בתאגידים עירוניים
השתתפויות בפעילות ספורט
השתתפויות אחרות

סה"כ

הנחות בארנונה

סה"כ תמיכות והשתתפויות

ריכוז

תמיכות במסגרת ועדת תמיכות
השתתפויות לפי חוקים ותקנות
השתתפויות לפי הסכם
השתתפויות אחרות
הנחות בארנונה

סה"כ

עיריית אשדוד



עיריית אשדוד

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2022 לתקופה: רבעון 4, שנת 2022

זיהוי המסמך:

_____ **חתימת ראש הרשות:**

_____ **חתימת הגזבר:**

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.21	31.12.22
348,722	285,041
19,720	57,164
4,019	2,815
372,461	345,020
295,723	555,422
182,897	172,433
478,620	727,855

נכסים

נכסים נזילים: קופה ובנקים
הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
סה"כ רכוש שוטף
השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
השקעות במימון קרנות מתוקצבות
סה"כ השקעות

גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל

גרעון לראשית השנה
סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)
גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח
סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
גרעונות סופיים בתב"רים
סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתב"רים (במינוס) (2)
סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים

-

851,081	1,072,875
---------	-----------

סה"כ נכסים

התחייבויות ועודפים

בנקים: משיכות יתר והלוואות
משרדי ממשלה

51,971	53,740
216,436	203,011
4,093	6,033
272,500	262,784

מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
תקבולים לא מתוקצבים:
פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
סה"כ התחייבויות שוטפות

קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל

240,144	446,761
182,897	172,433

קרנות בלתי מתוקצבות (3)

קרנות מתוקצבות

עודפים בתקציב הרגיל

37,486	67,781
58,795	15,875
96,281	83,656

עודף לראשית השנה

עודף (גרעון) בתקופת הדוח

סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל

(28,500)	(32,500)
----------	----------

העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)

עודפים בתקציב הבלתי רגיל

141,985	197,214
(54,226)	(57,473)

עודפי מימון זמניים

גרעונות מימון זמניים

851,081	1,072,875
---------	-----------

סה"כ התחייבויות ועודפים

		חשבונות מקבילים	
		חייבים בגין אגרות והיטלים	
		עומס מלוות לפרעון (משוער) לשנים הבאות	
		ערבויות שנתנו	
333,812	338,859	<u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)</u>	
392,954	323,992	הלוואות לכסוי הגרעון	
2,144	1,767	מענקים לכסוי הגרעון	
		קרנות / הפחתות חובות ספקים בהסדר	
		גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון	
		סה"כ מקורות לכסוי הגרעון	
		<u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)</u>	
		הלוואות לכסוי הגרעון	
		מענקים לכסוי הגרעון	
		קרנות / אחר לכיסוי הגרעון	
		גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון	
		סה"כ מקורות לכסוי הגרעון	
		<u>הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)</u>	
		קרן עודפים בתקציב הרגיל	
		קרן היטל השבחה	
		קרן ממכירת נכסים	
		קרן היטל מים	
		קרן היטל ביוב	
		קרנות אחרות	
		סה"כ קרנות	
75,446	243,427		
164,698	203,334		
240,144	446,761		
18970	2500		
		(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות	

עיריית אשדוד

2022 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2022

טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
					הכנסות
0%	1,262	844,184	842,922	842,922	ארנונה כללית
32%	48	198	150	150	הכנסות ממכירת מים
(5)%	(2,386)	41,558	43,944	43,944	עצמיות חינוך
2%	157	10,440	10,283	10,283	עצמיות רווחה
(11)%	(20,554)	174,845	195,399	195,399	עצמיות אחר
(2)%	(21,473)	1,071,225	1,092,698	1,092,698	סה"כ עצמיות
(3)%	(13,306)	455,935	469,241	469,241	תקבולים ממשרד החינוך
(5)%	(9,644)	199,730	209,374	209,374	תקבולים ממשרד הרווחה
(43)%	(13,006)	17,391	30,397	30,397	תקבולים ממשלתיים אחרים
(43)%	(3,596)	4,707	8,303	8,303	מענק כללי לאיוון
(50)%	(49,397)	49,933	99,330	99,330	מענקים מיועדים
(6)%	(110,422)	1,798,921	1,909,343	1,909,343	תקבולים אחרים
					סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
4%	5,297	138,597	133,300	133,300	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
(5)%	(105,125)	1,937,518	2,042,643	2,042,643	הנחות בארנונה (הכנסות)
					סה"כ הכנסות
					הוצאות
(5)%	(13,241)	263,307	276,548	276,548	הוצאות שכר כללי
(12)%	(53,199)	398,147	451,346	451,346	פעולות כלליות
-9%	(66,440)	661,454	727,894	727,894	הוצאות רכישת מים
(1)%	(3,833)	320,324	324,157	324,157	סה"כ כלליות
(7)%	(28,249)	382,731	410,980	410,980	שכר עובדי חינוך
(4)%	(32,082)	703,055	735,137	735,137	פעולות חינוך
2%	939	51,812	50,873	50,873	סה"כ חינוך
(8)%	(21,392)	247,452	268,844	268,844	שכר עובדי רווחה
(6)%	(20,453)	299,264	319,717	319,717	פעולות רווחה
					סה"כ רווחה
(7)%	(118,975)	1,663,773	1,782,748	1,782,748	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(13)%	(12,541)	82,065	94,606	94,606	פרעון מלוות מים וביוב
(13)%	(12,541)	82,065	94,606	94,606	פרעון מלוות אחרות
7%	2,162	34,202	32,040	32,040	סה"כ פרעון מלוות
89%	3,246	6,895	3,649	3,649	הוצאות מימון
(7)%	(126,108)	1,786,935	1,913,043	1,913,043	העברות והוצאות חד פעמיות
					סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
4%	5,108	134,708	129,600	129,600	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
-6%	(121,000)	1,921,643	2,042,643	2,042,643	הנחות בארנונה (הוצאות)
					סה"כ הוצאות
	15,875	15,875			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
20,000		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
2,691	1,159	משרד הפנים
15		משרד הבטחון
74,761	46,003	משרד החינוך
296	402	משרד הדתות
1,670	1,444	משרד העבודה והרווחה
306	383	משרד איכות הסביבה
6,584	29,458	משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
1,711		משרד התיירות
26,376	3,365	משרד התחבורה
3,264	2,559	משרדים אחרים
117,674	84,773	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
3,360	2,538	השתתפות בעלים
27,349	19,110	מקורות אחרים
189,211	282,043	העברה מקרנות הרשות
280	484	השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
357,874	388,948	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
221,241	234,200	עבודות שבוצעו במשך השנה
91,660	100,618	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
10,119	2,148	העברה לקרנות פיתוח
323,020	336,966	העברת עודפים לתבר"ים אחרים
		סה"כ תשלומים
34,854	51,982	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
1,195,791	1,326,895	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
1,142,886	1,239,136	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
52,905	87,759	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
1,326,895	1,602,000	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
1,239,136	1,462,259	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
87,759	139,741	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
141,985	197,214	עודפי מימון זמניים
54,226	57,473	גרעונות מימון זמניים
87,759	139,741	עודף (גרעון) נטו
		(*) לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
226,770	113,843	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
226,770	113,843	תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

עיריית אשדוד

2022 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2022

טופס 4 - ריכוז תב"רים										
הפרק התקציבי	סה"כ תב"רים	התקציב המאושר	ביצוע שנה קודמת הכנסות	ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע תקופה זאת הכנסות	ביצוע תקופה זאת הוצאות	ביצוע מצטבר הכנסות	ביצוע מצטבר הוצאות	ביצוע מצטבר עודף הוצאות	מצטבר נטו עודף/גרעון
61 מנהל כללי	15	16,450	8,861	6,905	4,363	3,328	13,224	10,233	3,052	2,991
62 מנהל כספי	2	48,092	47,338	45,825	495	1,860	47,833	47,685	148	148
63 הוצאות מימון										
64 פרעון מלוות										
71 תברואה	12	16,476	11,543	9,013	3,015	2,488	14,558	11,501	3,058	3,057
72 שמירה ובטחון	5	1,933	1,173	759	540	591	1,713	1,350	419	363
73 תכנון ובנין	68	259,801	63,768	62,714	34,849	31,579	98,617	94,293	11,948	4,324
74 נכסים צבוריים	155	761,972	597,977	554,823	111,666	87,921	709,643	642,744	72,158	66,899
75 חגיגות וארועים										
76 שונות והשתתפויות	15	50,004	45,634	38,436	4,299	3,424	49,933	41,860	8,073	8,073
77 כלכלה ותיירות	28	124,534	65,003	56,952	12,455	18,295	77,458	75,247	6,684	2,211
78 פיקוח עירוני	1	200			200	80	200	80	120	120
79 שרותים חקלאיים										
81 חינוך	140	597,308	332,612	337,084	153,289	124,261	485,901	461,345	46,533	24,556
82 תרבות	67	157,383	89,644	72,275	42,873	34,255	132,517	106,530	32,667	25,987
83 בריאות	1	450	150	150	300	283	450	433	17	17
84 רווחה	23	46,128	25,056	26,600	(1,904)	5,042	23,152	31,642	2,774	(8,490)
85 דת	7	22,735	14,983	13,596	6,650	6,115	21,633	19,711	1,922	1,922
86 קליטת עליה	4	4,718	1,073	1,777	2,072	803	3,145	2,580	565	565
87 איכות הסביבה	5	1,023	350	62	236	61	586	123	539	463
91 מים										
92 בתי מטבחים										
93 נכסים	8	34,485	21,230	11,831	13,250	16,404	34,480	28,235	6,246	6,245
94 תחבורה	2	800	500	334	300	176	800	510	291	290
95 תעסוקה										
96 חשמל										
97 ביוב										
98 מפעלים אחרים										
99 תשלומים לא רגילים										
סה"כ	558	2,144,492	1,326,895	1,239,136	388,948	336,966	1,715,843	1,576,102	197,214	139,741
									57,473	

עיריית אשדוד

2022 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2022

טופס 5 - גביה וחייבים

מ"ס סה"כ שנה קודמת	מ"ס שנה קודמת רבעון מקביל	מ"ס השנה עד רבעון זה	ארנונה סה"כ שנה קודמת	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה השנה עד רבעון זה	
			113,788	113,788	113,209	גביית פיגורים
			19,280	19,280	24,725	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה
451	451	814	(13,128)	(13,128)	(11,864)	חיוב / זיכוי נוסף
(324)	(324)	(616)	3,712	3,712	3,683	העברה לחובות מסופקים (במינוס)
			(11,802)	(11,802)	(10,147)	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
			(355)	(355)	(316)	הנחות ופטורים (במינוס)
127	127	198	111,495	111,495	119,290	מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
127	127	198	54,055	54,055	58,954	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
			57,440	57,440	60,336	גבייה בגין פיגורים
						יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
			910,306	910,306	960,705	גבייה שוטפת
			8,192	8,192	20,690	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
			(124,114)	(124,114)	(128,450)	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה
			794,384	794,384	852,945	הנחות ופטורים (במינוס)
			738,615	738,615	786,969	מחיקת חובות (במינוס)
			738,615	738,615	786,969	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
			55,769	55,769	65,976	גבייה מראש
			113,209	113,209	126,312	גבייה שוטפת
100%	100%	100%	48%	48%	49%	סה"כ גבייה שוטפת
			93%	93%	92%	יתרת פיגורים לתקופה
			80%	80%	80%	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
			80%	80%	80%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
100%	100%	100%	88%	88%	87%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
						% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
						% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
						% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה
						כמות מ"ס שנתית מאושרת באלפי מ"ק
						כמות מ"ס שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק
						כמות מ"ס שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק
						פחת באלפי מ"ק
						אחוז (%) הפחת

עיריית אשדוד

2022 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2022

טופס 6 - ארנונה

סוג הנכס	סה"כ שטח השנה במ"ר / דונם	תעריף שחוייב מקסימום בש"ח	תעריף שחוייב מינימום בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	השנוי ב %	סה"כ חיוב שנתי באלפי ₪
מבני מגורים	8,211,000	128	37	46	45	3%	378,995
משרדים שרותים ומסחר	1,783,000	409	72	164	157	4%	292,022
בנקים	11,000	1,474	492	1,283	1,236	4%	14,112
תעשיה	808,000	176	26	110	108	2%	88,656
בתי מלון	41,000	155	41	76	75	2%	3,131
מלאכה	438,000	238	49	73	71	2%	31,798
אדמה חקלאית (לדונם)	2,606,000	1		0			177
קרקע תפוסה (לדונם)	5,096,000	59		23	23	1%	118,131
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)	3,199,000	7		7	7	4%	23,221
חניונים	479,000	71	2	21	21	(2)%	9,907
מבנה חקלאי	10,000	49		50	49	2%	501
נכסי מדינה							
נכסים אחרים	199,000	1		0			54
סה"כ	22,881,000						960,705
אזורי תעשיה משותפים							
בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים							

עיריית אשדוד

2022 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2022

טופס 7 - שכר ומשרות

מס' שם הפרק	מספר משרות	תקציב 2022	עלויות שכר	עלות יחסית	מס' משרות לפי ביצוע בפועל 2022	עלויות שכר -	מספר משרות	הפרש	עלויות שכר
6 הנהלה וכלליות									
61 נבחרים	5	3.915	3.915	3.915	5	3.541			374
61 מנהל כללי	136	32.013	32.013	32.013	131	29.470	5		2.543
62 מנהל כספי	145	26.830	26.830	26.830	142	25.286	3		1.544
סה"כ הנהלה וכלליות	286	62.758	62.758	62.758	278	58.297	8		4.461
7 שירותים מקומיים									
71 תברואה	76	18.015	18.015	18.015	74	16.909	2		1.106
72 שמירה ובטחון	34	6.956	6.956	6.956	32	6.334	2		622
73 תכנון ובנין עיר	89	19.227	19.227	19.227	80	17.210	9		2.017
74 נכסים ציבוריים	164	40.629	40.629	40.629	157	39.101	7		1.528
76 שירותים עירוניים שונים	96	21.292	21.292	21.292	99	21.218	(3)		74
78 פיקוח עירוני	49	9.798	9.798	9.798	49	9.421			377
79 שירותים חקלאיים									
סה"כ שירותים מקומיים	508	115.917	115.917	115.917	491	110.193	17		5.724
8 שירותים ממלכתיים									
81 חינוך	1.943	324.157	324.157	324.157	1.958	322.381	(15)		1.776
82 תרבות	11	2.918	2.918	2.918	11	2.880			38
83 בריאות	4	520	520	520	4	452			68
84 רווחה	268	50.873	50.873	50.873	247	52.023	21		(1.150)
85 דת									
86 קליטת עליה	3	712	712	712	3	748			(36)
87 איכות סביבה	11	2.183	2.183	2.183	9	1.808	2		375
סה"כ שירותים ממלכתיים	2.240	381.363	381.363	381.363	2.232	380.292	8		1.071
9 מפעלים									
91 מים									
92 בתי מטבחים									
93 נכסים	14	2.770	2.770	2.770	15	2.878	(1)		(108)
94 תחבורה	4	773	773	773	4	772			1
97 מפעלי ביוב									
98 מפעלים אחרים									
סה"כ מפעלים	18	3.543	3.543	3.543	19	3.650	(1)		(107)
גימלאים	598	87.997	87.997	87.997	549	84.281	49		3.716
סה"כ כללי	3.650	651.578	651.578	651.578	3.569	636.713	81		14.865
רכישת שרותי כוח אדם									
יועצים חיצוניים									
שירותי כוח אדם מקבלן כ"א									
סה"כ									
תקציב 2022	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר שעות	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר שעות	מספר מועסקים	הפרש עלויות	

עיריית אשדוד

2022 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2022

טופס 8 - בעלי שכר גבוה

ת.ז.	דרוג	דרגה	שכר משולב	תוספות שכר	עבודה נוספת	החזר הוצאות	הפרשים	סה"כ שכר העובד	עלות הפרשות המעביד	עלות שכר כוללת
39745575	2	#REF!	276,902		259,871	120,628		657,401	191,217	848,618
39575709	2	202	257,775		177,281	87,246		522,302	159,765	682,067
55025167	185	900	472,150					472,150	183,118	655,268
58839903	185	795	450,410					450,410	178,453	628,863
56669310	2	250	266,817		165,575	58,547		490,939	115,463	606,402
68595610	2	250	278,144		153,827	52,119		484,090	113,832	597,922
57183964	11	162	282,469		148,151	44,772		475,392	112,191	587,583
58504432	241	642	389,275			42,563		431,838	152,781	584,619
57371312	2	220	417,550		31,836	75,536		524,922	57,606	582,528
24110710	240	710	377,812			46,060		423,872	152,594	576,466
22766513	2	250	267,503		142,219	54,579		464,301	110,481	574,782
24484719	240	720	409,270		476			409,746	161,645	571,391
27965912	240	100	360,772			73,575		434,347	132,063	566,410
23032238	240	710	370,799			44,784		415,583	149,837	565,420
54042445	185	785	401,164					401,164	160,202	561,366
51643559	44	990	548,976				235,826	784,802	191,589	976,391
69322097	124	630	173,789		78,109	47,682	350,047	649,627	73,855	723,482
53648234	24	70	66,113		25,377	15,803	474,314	581,607	46,342	627,949



מאשר	ועדת השקעות
התקיים בתאריך: 16/01/2023	מספר דין: 30752
מיקום הישיבה:	נוהל ע"י: שרית ביסמוט
תאריך אישור: 16/01/2023	תועד ע"י: שרית ביסמוט
אשר אתי בטוניה	הוקלד ע"י: שרית ביסמוט

נושא הדיון:

השקעת עודפי מזומנים

השתתפו: עודד לוי - גזבר- גזבר העירייה; רמי לב - מנהל אגף- אגף חשבות העירייה;
אילנית הראל - עוזר מקצועי- מנכ"ל העירייה; יניב סהרונ - חשב- חשבות מינהל שירותים
חברתיים; שרית ביסמוט - מנהל מחלקה- מח' חשבות

נעדרו:

משתתפים חיצוניים: שרה אברג'ל

מכותבים:

סעיף דיון : 1 נושא: השקעת עודפי מזומנים

לעירייה עודפי מזומנים בסך 30 מלש"ח ,
מבחינה תזרימית ניתן להשקיע כספים אלו לתקופה של עד שנה ,

ריביות הפקדונות גבוהות מתשואות לאותה התקופה ולכן הוחלט לקבל הצעות לפקדונות מהבנקים,

פנינו לשישה בנקים כולם הגישו הצעה , הבנקים שהגישו הצעתם במסלול של עד שנה,בריבית
צמודה וקבועה, מצ"ב טבלת השוואה,

בנק הפועלים: ריבית קבועה עד שנה בריבית מקסימאלית 4.56% עם תחנות יציאה כל 3 חודשים.
בנק מרכנתיל: ריבית קבועה עד שנתיים בריבית מקסימלית של 4.28% עם תחנות יציאה כל 3
חודשים.

בנק בינלאומי1: ריבית קבועה עד שנה בריבית מקסימאלית 4.1% עם תחנות יציאה כל 3 חודשים.
בנק בינלאומי2: ריבית קבועה לשנה 4.0% (ללא תחנות יציאה).

בנק דיסקונט: ריבית קבועה עד שנה בריבית מקסימאלית 4.2% עם תחנות יציאה כל 3 חודשים.
בנק לאומי1: ריבית קבועה עד שנה בריבית מקסימאלית 4.4% עם תחנות יציאה כל 3 חודשים.

בנק לאומי2: ריבית קבועה לשנה 4.6% (ללא תחנות יציאה).

בנק לאומי3: ריבית פריים -1% לשנה (ללא תחנות יציאה).

בנק לאומי4: ריבית צמודת מדד לשנה 1.9%(ללא תחנות יציאה).

בנק מזרחי1: ריבית קבועה לשנה 4.2% (ללא תחנות יציאה).

בנק מזרחי2: ריבית צמודת מדד לשנה 1.25%(ללא תחנות יציאה).

בנק מזרחי3: ריבית קבועה לשנה 4.0% (ללא תחנות יציאה).

בנק מזרחי4: ריבית פריים -1.25% לשנתיים עם תחנות יציאה כל 3 חודשים.

המלצתנו היא :

מסלול ריבית קבועה של בנק פועלים עד שנה בריבית מקסימאלית 4.56% עם תחנות יציאה כל 3
חודשים הינו האטרקטיבי ביותר .

ניתנה העדפה לתחנות יציאה מטעמי שמרנות.



ועדת השקעות		מאושר
מספר דין: 30919	התקיים בתאריך: 31/01/2023	
נוהל ע"י: שרית ביסמוט	מיקום הישיבה: משרדו של הגזבר	
תועד ע"י: שרית ביסמוט	תאריך אישור: 05/02/2023	
הוקלד ע"י: שרית ביסמוט	הודפס ע"י: אתי בטוניה	

נושא הדיון:

ועדת השקעות רבעון 4 שנת 2022

השתתפו: עודד לוי - גזבר- גזבר העירייה; אילנית הראל - עוזר מקצועי- מנכ"ל העירייה; רמי לב - מנהל אגף- אגף חשבות העירייה; יניב סהרוני - חשב- חשבות מינהל שירותים חברתיים; שרית ביסמוט - מנהל מחלקה- מח' חשבות

נעדרו:

משתתפים חיצוניים: כפיר ואמיר - א.חפץ, שרה אברג'ל - בנקים

מכותבים:

סעיף דיון : 1 נושא: סקירה

מעקב ניהול תיקי השקעות במח"מ בינוני ארוך לחודש דצמבר ולשנת - 2022

1. כללי

תיק ההשקעות של עיריית אשדוד מנוהל על ידי חמישה מנהלי השקעות נבחרים אינפניטי, אקסלנס, פעילים, מגדל, והראל. ניהול ו החל באופן חלקי בחודש מרץ ובאופן מלא במהלך חודש אפריל 2021. יתרת הפתיחה של התיק עמדה על כ- 96 מיליון ₪ ובמהלך החודשים מאי, יולי ודצמבר הופקדו לתיק ההשקעות כ- 60 מיליון ₪, כ- 20 מיליון ₪ וכ- 80 מיליון ₪ נוספים בהתאמה כך שבסך הכול הופקדו במהלך שנת 2021 לתיק ההשקעות יתרות כספיות בסך של כ- 256 מיליון ₪. תיק ההשקעות מנוהל תוך התחשבות בשיקולי הטווח הארוך, בהתאם לעקרונות הניהול המובאים בחוזר מנכ"ל משרד הפנים 2/2020 ובהתאם למדיניות ההשקעות של העירייה. במהלך חודשים יוני יולי - 2022 הופקדו לתיק המנוהל סך של 100 מיליון ₪ ו- 30.1 מיליון בהתאמה.

חודש דצמבר הסתיים בירידות שערים במרבית האפיקים אליהם חשופים תיקי ההשקעות. המסחר בשווקים התנהל במהלך החודש שוב על רקע העלאת הריבית ע"י הפד, שהחליט להאט את קצב העלאה הפעם לכ - 0.5 נק' האחוז לאחר ארבע העלאות ריבית חדות של 0.75 נק' האחוז. העלאה זו תואמת את אמירותיו של הפד בחודש נובמבר כי יפעל למתן את קצב העלאות הריבית החל מדצמבר.

22. המסחר בשנת 2022 בבורסה בתל אביב התאפיין בתנודתיות רבה והסתכם בירידות שערים בשוקי המניות ואיגרות החוב, בדומה למגמה בבורסות מובילות בעולם. ירידות השערים בשוקי העולם הושפעו מהעלייה החדה בשיעורי האינפלציה שהביאה להעלאת ריבית אגרסיבית ע"י בנקים מרכזיים ובכך להאטה בפעילות הכלכלית הגלובלית.

תיקי ההשקעות במח"מ בינוני - ארוך המפוקחים ומבוקרים על ידינו נסחרו בירידות שערים ובסיכום חודשי הניבו תשואה שלילית בשיעור של כ- 1.14% . בשנת 2022, הניב התיק תשואה שלילית בשיעור של כ- 8.60% .

בחינה השוואתית של תשואות תיק ההשקעות של מנהלי התיקים ליום 31.12.2022 הינה

כדלקמן:

תשואה		סה"כ נכסים			
מפתחת התיק	מראשית 2022	אחוז מכלל התיק	במיליוני ₪	מנהל תיק	
-3.6%	-7.28%	20.50%	75.42	מגדל שוקי הון	1

תשואה		סה"כ נכסים			
מפתיחת התיק	מראשית 2022	אחוז מכלל התיק	במיליוני ₪	מנהל תיק	
-2%	-7.66%	20.07%	73.82	אינפניטי	2
-3.2%	-8.15%	19.30%	71.02	הראל פיננסים	3
-4.9%	-9.86%	19.46%	71.58	אקסלנס	4
-4.4%	-10.06%	20.67%	76.06	פעילים	5
-3.64%	-8.60%	100.0%	367.91	סך תיק מנוהל	

היתרות הכספיות של עיריית אשדוד לטווח בינוני וארוך מורכבות מאחזקות באפיקים הבאים
(31.12.2022):

סכום (במיליוני ₪)	אפיק
319.7	פיקדונות (31.12.2022)
367.9	תיק השקעות (31.12.2022)
29.0	קרן פנסיה תקציבית
716.6	סה"כ

התפלגות ההחזקות בני"ע ופיקדונות הינה כדלקמן (מיליוני ₪):

שיעור מסך ההחזקות	במיליוני ₪	
1%	6.8	מזומן
44.6%	319.7	פיקדונות
49.3%	353.2	אג"ח
5.2%	36.9	מניות

התחזיות לגבי האינפלציה במהלך השנה הקרובה ולגבי הריבית בעוד שנה:

גלובאלי:

בארה"ב- מדד המחירים לצרכן רשם את הירידה החודשית (-0.1%) הראשונה והיחידה בכל שנת 2022.
קצב אינפלציה שנתי בארה"ב ירד ל- 6.5% בדצמבר לעומת קצב של 7.1% שנרשם בחודש נובמבר.
שוק העבודה נותר איתן – 205 אלף תביעות לדמי אבטלה לעומת צפי של 215 אלף.
צפי להמשך העלאות ריבית בארה"ב אם כי בקצב מתון יותר (צפי להעלאה של 0.25 נק' האחוז בהחלטה הבאה).

ישראל:

העלאת ריבית של 0.5 נק' האחוז לרמה של 3.75%.

בנק ישראל צופה לצמיחה של 2.8% בשנת 2023.
ציפיות האינפלציה הנגזרות משוק ההון נמצאות בתחום היעד של בנק ישראל.

הרכב תיק ההשקעות הינו בהתאם לנתונים הבאים:

רוב מנהלי ההשקעות נוטים לשקלי (47.3%) על פני הצמוד (42%)
שיעור אחזקת מניות - 8.9% (רף מקסימלי -10%)
אג"ח קונצרני מהווה 36.8% מתיק ההשקעות (רף מקסימלי -40%)

המלצות הועדה:

לאור סקירת הנתונים בתיק העיריה ובשוק ובהתאם לחות הדעת של היועצים הכלכליים,
מח"מ התיק הינו 4 שנים, אין המלצה לשנות את המח"מ.
ממליצים על הטייה שקלית כפי שהתיק מוטה כיום, אין המלצה לשינוי ההרכב.
עודפי מזומנים – כרגע מומלץ להשקיע בפקדונות.

הועדה מאשרת את ההמלצות שהוצגו.



מאשר	ועדת השקעות
12/02/2023 התקיים בתאריך: מיקום הישיבה:	מספר דין: 30969 נוהל ע"י: רמי לב
12/02/2023 תאריך אישור: אתי בטוניה	תועד ע"י: הוקלד ע"י: רמי לב

נושא הדיון:

השקעת עודפי מזומנים בסך 30 מלשח לתקופה של עד שנה עם תחנת יציאה כל 3 חודשים
השתתפו: רמי לב - מנהל אגף- אגף חשבות העירייה; עודד לוי ; אילנית הראל - עוזר
 מקצועי- מנכ"ל העירייה; יניב סהרונ - חשב- חשבות מינהל שירותים חברתיים; שרית
 ביסמוט
נעדרו:
משתתפים חיצוניים: שרה ביתן
מכותבים:

סעיף דיון : 1 נושא: השקעת עודפי מזומנים בסך 30 מלשח לתקופה של עד שנה עם
 תחנת יציאה כל 3 חודשים
 לעיריה עודפי מזומנים בסך 30 מלש"ח בגין כספים שהתקבלו ,
 על כן הוחלט לצאת למכרז פקדונות מול הבנקים בתאריך 05.02.2023 ,

הסיבות להעדפה של פקדונות על פני שוק ההון נבע מהסיבות הבאות:

1. תקופת ההשקעה היא עד לשנה עם תחנות יציאה של כל 3 חודשים על מנת לאפשר תזרים לעירייה תוך כדי תשואה.
2. ריבית הפקדונות יותר אטרקטיבית כעת מאשר התשואות על שוק ההון.

פנינו לשישה בנקים בתאריך זה לקבלת מחיר ריבית עבור הפקדונות במסלולים של קבועה,פריים
 וצמודה עד לתאריך 09.02.23 שעה 12:00.

מצ"ב טבלת השוואות .

משימות

קוד	פעילות	אחראי	יעד	סטטוס
185790	העברה והפקדה של 30 מלש"ח בבנק מזרחי	רמי לב	14/02/2023	הושלמה

החלטות

קוד	תאור החלטה	תוקף	סטטוס
23628	נבחרה ההצעה של בנק מזרחי פריים מינוס 1.1 מהסיבות הבאות: 1. הבנק היחידי שהציעה במחיר קבוע (מסלול) לאורך כל השנה עם תחנות יציאה של כל 3 חודשים באותה ריבית. 2. צפי להעלאת ריבית בתקופה הקרובה אשר יביא להעלאת הפריים ולריבית על הפיקדון. 3. אחוז ריבית 4.15.	12/02/2023	הופצה



מאושר	ועדת השקעות
02/03/2023 התקיים בתאריך: מיקום הישיבה:	מספר דין: 31126 נוהל ע"י: שרית ביסמוט
02/03/2023 תאריך אישור: הודפס ע"י: אתי בטוניה	תועד ע"י: שרית ביסמוט הוקלד ע"י: שרית ביסמוט

נושא הדיון:

השקעת עודפי מזומנים 60 מלש"ח

השתתפו: עודד לוי - גזבר- גזבר העירייה; רמי לב - מנהל אגף- אגף חשבות העירייה; שרית ביסמוט - מנהל מחלקה- מח' חשבות; יניב סהרוני - חשב- חשבות מינהל שירותים חברתיים; אילנית הראל - עוזר מקצועי- מנכ"ל העירייה

נעדרו:

משתתפים חיצוניים:

מכותבים:

סעיף דיון : 1 נושא: השקעת עודפי מזומנים 60 מלש"ח

לעיריה עודפי מזומנים בסך 60 מלש"ח ,

ההנחות הן:

1. מבחינה תזרימית ניתן להשקיע כספים אלו לתקופה של עד שנה, עם תחנות יציאה רבעוניות.
2. קיימות לעירייה יתרות כספיות מספיקות לתשלום התחייבויות השוטפות.
3. ריביות הפקדונות גבוהות מתשואות ני"ע לאותה התקופה .

פנינו לשישה בנקים מתוכם ארבעה הגישו הצעה , הבנקים שהגישו הצעתם במסלול של עד שנה, בריבית צמודה וקבועה, מצ"ב טבלת השוואה, תינתן העדפה לתחנות יציאה מטעמי שמרנות.

ישנם שני מציעים בריבית הגבוהה ביותר בנק מרכנתיל ובנק דיסקונט, ריבית 4.85%, עם יתרון של בנק מרכנתיל בריבית לאחר 3 חודשים,

פנינו לשניהם לשיפור ההצעה אך לשניהם לא התאפשר.

המלצתנו היא :

מסלול ריבית קבועה של בנק מרכנתיל עד שנה בריבית מקסימאלית 4.85% עם תחנות יציאה כל 3 חודשים שהינו האטרקטיבי ביותר .