

# יהוד מונוסון

## משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2023 לתקופה: רבעון 4, שנת 2023

זיהוי המסמך:

X 30

חתימת ראש הרשות: 

חתימת הגזבר: \_\_\_\_\_

גל קאמרון  
גזבר  
עיריית יהוד-מונוסון

**יהוד מונוסון**  
**תמצית המאזן באלפי ₪**  
**ליום 31 בדצמבר 2023**

* 31.12.22	31.12.23	
		<b>נכסים</b>
57,740	60,113	נכסים נזילים: קופה ובנקים
4,663	4,075	הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
716	327	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
64,810	66,205	סה"כ רכוש שוטף
186,988	152,069	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
23,457	23,641	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
210,445	175,710	סה"כ השקעות
		<b>גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל</b>
		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
		<b>סה"כ נכסים</b>
<u>275,255</u>	<u>241,915</u>	
		<b>התחייבויות ועודפים</b>
		בנקים: משיכות יתר והלוואות
		משרדי ממשלה
6,834	7,764	מוסדות שחר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
53,457	51,904	ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
		תקבולים לא מתוקצבים:
1,135	1,604	פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
63,117	65,729	סה"כ התחייבויות שוטפות
		<b>קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל</b>
79,138	43,339	קרנות בלתי מתוקצבות (3)
23,457	23,641	קרנות מתוקצבות
		<b>עודפים בתקציב הרגיל</b>
		עודף לראשית השנה
1,693	477	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
1,693	477	סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל
		העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)
		<b>עודפים בתקציב הבלתי רגיל</b>
119,249	116,903	עודפי מימון זמניים
(11,399)	(8,173)	גרעונות מימון זמניים
<u>275,255</u>	<u>241,915</u>	סה"כ התחייבויות ועודפים

\* לא מבוקר

**יהוד מונסון**  
**תמצית המאזן באלפי ש"ח - פירוטים למאזן**  
**ליום 31 בדצמבר 2023**

37,350	39,039
7,231	6,646
4,263	2,128
7,168	10,088
61,054	27,589
1,653	1,653
9,263	4,008
79,138	43,339
13378.988	17472.793

**חשבונות מקבילים**  
 חייבים בגין אגרות והיטלים  
 עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות  
 ערבויות שנתנו

**פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)**  
 הלוואות לכסוי הגרעון  
 מענקים לכסוי הגרעון  
 קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר  
 גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון  
 סה"כ מקורות לכסוי הגרעון

**פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)**  
 הלוואות לכסוי הגרעון  
 מענקים לכסוי הגרעון  
 קרנות /אחר לכיסוי הגרעון  
 גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון  
 סה"כ מקורות לכסוי הגרעון

**הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)**  
 קרן עודפים בתקציב הרגיל  
 קרן היטל השבחה  
 קרן ממכירת נכסים  
 קרן היטל מים  
 קרן היטל ביוב  
 קרנות אחרות  
 סה"כ קרנות

(\*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות  
 ביקורת:

**יהוד מונסון**  
**תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ש"ח**  
**לתקופה: רבעון 4, שנת 2023**

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	הכנסות
				מעודכן	
1%	910	143,623	142,713	142,713	ארנונה כללית - 13
(14)%	(17)	103	120	120	הכנסות ממכירת מים - 14
(13)%	(618)	4,171	4,789	4,789	עצמיות חינוך - 17
(19)%	(141)	601	742	742	עצמיות רווחה - 18
(27)%	(3,992)	10,947	14,939	14,939	עצמיות אחר - 16 - מצ"ב פירוט
(2)%	(3,858)	159,445	163,303	163,303	סה"כ עצמיות
(8)%	(3,249)	38,221	41,470	41,470	תקבולים ממשרד החינוך - 19
2%	444	19,160	18,716	18,716	תקבולים ממשרד הרווחה - 20
(34)%	(1,019)	2,019	3,038	3,038	תקבולים ממשלתיים אחרים - 21
120%	4,370	8,010	3,640	3,640	מענק כללי לאיזון
(35)%	(5,097)	9,330	14,427	14,427	מענקים מיועדים - 23
(3)%	(8,409)	236,185	244,594	244,594	תקבולים אחרים - 25 - מצ"ב פירוט
18%	2,742	17,878	15,136	15,136	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(2)%	(5,667)	254,063	259,730	259,730	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
					הנחות בארנונה (הכנסות) - 26
					סה"כ הכנסות
					<b>הוצאות</b>
(1)%	(652)	53,669	54,321	54,321	1 הוצאות שכר כללי - 1
(6)%	(4,240)	65,793	70,033	70,033	פעולות כלליות - 2
-4%	(4,892)	119,462	124,354	124,354	הוצאות רכישת מים
1%	209	31,752	31,543	31,543	סה"כ כלליות
(6)%	(3,230)	50,230	53,460	53,460	שכר עובדי חינוך - 4
(4)%	(3,021)	81,982	85,003	85,003	פעולות חינוך - 5
(7)%	(625)	8,069	8,694	8,694	סה"כ חינוך
(3)%	(720)	23,057	23,777	23,777	שכר עובדי רווחה - 6
(4)%	(1,345)	31,126	32,471	32,471	פעולות רווחה - 7
(4)%	(9,258)	232,570	241,828	241,828	סה"כ רווחה
1%	7	852	845	845	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
1%	7	852	845	845	פרעון מלוות מים וביוב
(15)%	(367)	2,058	2,425	2,425	פרעון מלוות אחרות - 8
191%	891	1,357	466	466	סה"כ פרעון מלוות
(4)%	(8,727)	236,837	245,564	245,564	הוצאות מימון - 10 - מצ"ב פירוט
18%	2,583	16,749	14,166	14,166	העברות והוצאות חד פעמיות - 11 - מצ"ב פירוט
-2%	(6,144)	253,586	259,730	259,730	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
	477	477			העברה לכיסוי גרעון מצטבר
					הנחות בארנונה (הוצאות)
					סה"כ הוצאות
					עודף (גרעון)

תקציב הרשות אושר על ידי: יש למלא את הגורם המאשר את תקציב הרשות בגליון הגדרות כלליות

**יהוד מונוסון**  
**ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 4, שנת 2023**

שנה קודמת	תקופת הדוח
	50
9,516	20,211
105	
55,269	67,936
64,891	88,197
2,719	
153,966	42,640
221,575	130,837
133,455	129,957
1,186	
134,641	129,957
86,934	880
214,968	405,769
194,052	297,919
20,916	107,850
405,769	472,035
297,919	363,305
107,850	108,730
	!REF#
119,249	116,903
11,399	8,173
107,850	108,730
30,774	64,571
30,774	64,571

**תקבולים בתקופת הדוח**

מלוות מהאוצר  
מלוות מאחרים  
**השתתפות משרדי ממשלה**  
משרד הפנים  
משרד הבטחון  
משרד החינוך  
משרד הדתות  
משרד העבודה והרווחה  
משרד איכות הסביבה  
משרד הבינוי והשיכון  
משרד התשתיות  
משרד התיירות  
משרד התחבורה  
משרדים אחרים  
סה"כ השתתפות משרדי ממשלה

**אחרים**

השתתפות בעלים  
מקורות אחרים  
העברה מקרנות הרשות  
השתתפות תקציב רגיל  
השתתפות תבר"ים אחרים  
סגירת גרעונות סופיים בתב"רים  
סה"כ תקבולים

**תשלומים בתקופת הדוח**

עבודות שבוצעו במשך השנה  
הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')  
העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל  
העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון  
העברה לקרנות פיתוח  
העברת עודפים לתבר"ים אחרים  
סה"כ תשלומים

עודף (גרעון) בתקופת הדוח

**תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה**

תקבולים שנצברו (תחילת שנה)  
תשלומים שנצברו (תחילת שנה)  
יתרות זמניות נטו לתחילת השנה

**תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה**

תקבולים שנצברו (סוף תקופה)  
תשלומים שנצברו (סוף תקופה)  
עודף (גרעון) נטו

**הרכב היתרה**

עודפי מימון זמניים  
גרעונות מימון זמניים  
עודף (גרעון) נטו

**(\*)לאחר נכני השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח**

תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)  
תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

ביקורת:

**יהוד מונסון**  
**ריכוז תב"ר"ם לפי פרקי תקציב באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 4, שנת 2023**

מספר ו עודף/ג	ביצוע מצטבר עודף הוצאות	ביצוע מצטבר הוצאות	ביצוע מצטבר הכנסות	ביצוע תקופה זאת הוצאות	ביצוע תקופה זאת הכנסות	ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע שנה קודמת הכנסות	התקציב המאושר	סה"כ תב"ר"ם	הפרק התקציבי
499	351	351	850	130	150	221	700	850	2	61 מנהל כללי
										62 מנהל כספי
6	182	182	187	63	(6)	119	193	200	1	63 הוצאות מימון
742	2,548	2,548	3,290	326	540	2,222	2,750	3,390	4	64 פרעון מלונות
2,566	83,767	83,767	86,333	33,584	30,675	50,183	55,657	107,024	17	71 תברואה
85,795	216,667	216,667	302,462	46,394	73,084	170,273	229,378	324,164	49	72 שמירה ובטחון
										73 תכנון ובנין
169	281	281	450	212	300	69	150	450	1	74 נכסים צבוריים
										75 חגיגות וארועים
										76 שונות והשתתפויות
										77 כלכלה ותיירות
										78 פיקוח עירוני
15,362 (129)	87,744 3,768	87,744 3,768	103,107 3,639	38,994 1,194	29,294 499	48,751 2,574	73,813 3,140	105,420 4,040	25 3	79 שירותים חקלאיים
31	100 604	100 604	100 635	251	35	100 353	100 600	100 635	2	81 חינוך
										82 תרבות
										83 בריאות
										84 רווחה
										85 דת
										86 קליטת עליה
										87 איכות הסביבה
0	991	991	991	903	791	88	200	1,000		91 מים
3,296	13,410	13,410	16,705	7,672	(4,145)	5,738	20,850	21,000	6	92 בתי מטבחים
393	1,170	1,170	1,563	216	(27)	954	1,590	1,590	1	93 נכסים
(0)	437	437	437	18	(2)	419	439	1,600		94 תחבורה
										95 תעסוקה
										96 חשמל
										97 כיוב
(0)	426	426	426		(353)	426	778	778		98 מפעלים אחרים
108,730	412,445	412,445	521,175	129,956	130,836	282,489	390,339	572,241	111	99 תשלומים לא גרילים סה"כ

ביקורת:

**יהוד מונסון**  
**תעריפי ארנונה וסך חוב**  
**לתקופה: רבעון 4, שנת 2023**

סה"כ חוב שנתי באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום בש"ח	תעריף שחוייב מקסימום בש"ח	סה"כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
86,155	1%	54	54	37	129	1,597,186	מבני מגורים
28,530	2%	191	194	73	414	147,015	משרדים שרותים ומסחר
3,090	1%	1,472	1,495	498	1,490	2,068	בנקים
33,261	0%	170	171	27	178	194,951	תעשייה
320	1%	41	41	41	157	7,758	בתי מלון
4,091	(2)%	211	207	49	241	19,769	מלאכה
75	100,097%	0	150	0	1	499	אדמה חקלאית (לדונם)
1,025	100,949%	3	3,193	0	6	321	קרקע תפוסה (לדונם)
1,793	2%	71	72	2	71	24,745	קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
							חינוכים
							מבנה חקלאי
							נכסי מדינה
							נכסים אחרים
							סה"כ
<u>158,340</u>						<u>1,994,312</u>	

סה"כ חוב באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום	תעריף שחוייב מקסימום	סה"כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשייה משותפים
							בניכו/ותוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

ביקורת:

**יהוד מונסון**  
**דוח גבייה ויתרת חייבים באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 4, שנת 2023**

מס' סה"כ שנה קודמת	מס' סה"כ רבעון קודמת מקביל	מס' סה"כ רבעון זה	מס' סה"כ שנה קודמת	מס' סה"כ רבעון קודמת מקביל	מס' סה"כ רבעון זה	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה השנה עד רבעון זה
4,086	4,086	4,480	36,903	36,903	44,680	36,903	44,680
		(1,005)	714	714	(7,196)	714	(7,196)
447	447	248	3,409	3,409	191	3,409	191
		(353)	(578)	(578)	(1,081)	(578)	(1,081)
4,533	4,533	3,388	40,448	40,448	37,101	40,448	37,101
53	53	103	5,332	5,332	8,799	5,332	8,799
4,480	4,480	3,285	35,116	35,116	28,302	35,116	28,302
			151,790	151,790	158,340	151,790	158,340
			6,614	6,614	4,044	6,614	4,044
			(15,841)	(15,841)	(16,797)	(15,841)	(16,797)
			142,563	142,563	(26)	142,563	(26)
			132,999	132,999	135,293	132,999	135,293
			132,999	132,999	134,824	132,999	134,824
			9,564	9,564	10,737	9,564	10,737
4,480	4,480	3,285	44,680	44,680	39,039	44,680	39,039
1%	1%	3%	13%	13%	24%	13%	24%
			93%	93%	93%	93%	93%
			84%	84%	83%	84%	83%
			84%	84%	83%	84%	83%
1%	1%	3%	76%	76%	79%	76%	79%

**גביית פיגורים**  
 יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה  
 חיוב / זיכוי נוסף  
 העברה לחובות מסופקים (במינוס)  
 חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה  
 הנחות ופטורים (במינוס)  
 מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)  
 סה"כ יתרת פיגורים לגבייה  
 גבייה בגין פיגורים  
 יתרת פיגורים בגין שנים קודמות

**גבייה שוטפת**  
 חיוב תקופתי שוטף מצטבר  
 חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה  
 הנחות ופטורים (במינוס)  
 מחיקת חובות (במינוס)  
 סה"כ חיוב תקופתי לגבייה  
 גבייה מראש (עדכון יתרות זכות זכאים ארנונה)  
 גבייה שוטפת  
 סה"כ גבייה שוטפת

יתרת פיגורים לתקופה  
 יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה  
 % גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)  
 % 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 מים שניתית מאושרת באלפי מ"ק  
 כמות מים שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק  
 כמות מים שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק  
 פחת באלפי מ"ק  
 אחוז (%) הפחת

ביקורת:



יהוד מונוסון  
שכר ומשרות לפי פרקי תקציב  
לתקופה: רבעון 4, שנת 2023

מס' הפרק	שם הפרק	תקציב 2023					
		הפרש עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר - לפי דוח 66	עלויות שכר - לפי דוח 66	מס' משרות	עלות יחסית לתקופת הדוח
6	הנהלה וכלליות	85		2,383	3	2,468	3
61	נבחרים	292	2	8,553	33	8,845	35
61	מנהל כללי	78	(0)	3,455	14	3,533	14
62	מנהל כספי	454	2	14,392	50	14,846	52
7	סה"כ הנהלה וכלליות	195	1	4,236	19	4,431	20
71	שירותים מקומיים	261	1	2,394	9	2,655	11
71	הברואה	19	1	4,833	18	4,852	19
72	שמירה ובטחון	(57)	0	1,727	6	1,670	6
73	תכנון ובנין עיר	41	0	572	3	613	4
74	נכסים ציבוריים	(14)	0	599	3	585	3
76	שירותים עירוניים שונים	447	3	14,359	58	14,806	62
78	פיקוח עירוני	(331)	(9)	32,220	191	31,889	182
79	שירותים מקומיים	168	(2)	2,703	16	2,871	14
8	סה"כ שירותים מקומיים	625	2	8,069	32	8,694	34
81	שירותים ממלכתיים						
81	הינוך						
82	תרבות						
83	בריאות						
84	רווחה						
85	דת						
86	קליטת עלייה						
87	איכות סביבה						
9	סה"כ שירותים ממלכתיים	462	(9)	42,992	239	43,454	230
91	מפעלים	63	0	486	2	549	2
91	מים						
92	בתי מטבחיים	(0)	(0)	0	0		
93	נכסים						
94	תחבורה						
97	מפעלי ביוב						
99	מפעלים אחרים	63	0	486	2	549	2
99	סה"כ מפעלים	(476)		21,262	139	20,786	139
99	גמלאים	951	(4)	93,490	489	94,441	485
	סה"כ כללי						

**רכישות שירותי כוח אדם**

יועצים חיצוניים  
שירותי כוח אדם מקבלן כ"א  
סה"כ  
ביקורת:

הפרש עלויות	ביצוע 2023		תקציב 2023		מספר מועסקים
	מספר שעות	העסקה	עלות כוללת	מספר מועסקים	

