

# רשות לדוגמה

## משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2024 לתקופה: רבעון 1, שנת 2024

זיהוי המסמך:



עיריית יהוד-מונוסון  
אמנון סעד  
ראש העיר

חתימת ראש הרשות:

חתימת הגזבר:

גל פניאדו  
עיריית יהוד-מונוסון

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.23	31.3.24	
		<b>נכסים</b>
61,980	48,949	נכסים נוילים : קופה ובנקים
4,075	5,443	הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
327	535	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
66,382	54,927	סה"כ רכוש שוטף
152,069	155,496	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
23,641	23,353	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
175,710	178,849	סה"כ השקעות
		<b><u>גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל</u></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
		-
<u>242,092</u>	<u>233,776</u>	<b>סה"כ נכסים</b>
		<b>התחייבויות ועודפים</b>
		בנקים : משיכות יתר והלוואות
2,766	131	משרדי ממשלה
7,764	8,309	מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
53,771	38,860	ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
		תקבולים לא מתוקצבים :
1,604	7,627	פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
65,905	54,927	סה"כ התחייבויות שוטפות
		<b><u>קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל</u></b>
43,339	53,920	קרנות בלתי מתוקצבות (3)
23,641	23,353	קרנות מתוקצבות
		<b><u>עודפים בתקציב הרגיל</u></b>
		עודף לראשית השנה
477		עודף (גרעון) בתקופת הדוח
477		סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל
		העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)
<u>116,903</u>	<u>109,890</u>	<b><u>עודפים בתקציב הבלתי רגיל</u></b>
(8,173)	(8,314)	עודפי מימון זמניים
		גרעונות מימון זמניים
<u>242,092</u>	<u>233,776</u>	<b>סה"כ התחייבויות ועודפים</b>

39,039	37,849	
6,646	6,467	
2,128	1,927	
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
10,088	11,890	
27,589	31,443	
1,653	1,653	
<hr/>		
4,008	8,934	
43,338	53,920	
<hr/>		
17473	16166	

**חשבונות מקבילים**

חייבים בגין אגרות והיטלים  
עומס מלוות לפרעון (משוער) 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

טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	הכנסות
0%	36	35,714	35,678	142,713	ארנונה כללית
(23)%	(7)	23	30	120	הכנסות ממכירת מים
(38)%	(450)	739	1,189	4,754	עצמיות חינוך
2%	4	189	186	742	עצמיות רווחה
(8)%	(310)	3,434	3,744	14,974	עצמיות אחר
(2)%	(727)	40,099	40,826	163,303	סה"כ עצמיות
5%	494	10,861	10,368	41,470	תקבולים ממשדד החינוך
(4)%	(196)	4,483	4,679	18,716	תקבולים ממשדד הרווחה
(96)%	(731)	29	760	3,038	תקבולים ממשלתיים אחרים
(97)%	(882)	28	910	3,640	מענק כללי לאיוון
(30)%	(1,078)	2,529	3,607	14,427	מענקים מיועדים
(5)%	(3,120)	58,029	61,149	244,594	תקבולים אחרים
66%	2,505	6,289	3,784	15,136	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(1)%	(615)	64,318	64,933	259,730	מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות
2%	258	13,838	13,580	54,321	הוצאות
(10)%	(1,685)	15,823	17,508	70,033	הוצאות שכר כללי פעולות כלליות
-5%	(1,428)	29,661	31,089	124,354	הוצאות רכישת מים סה"כ כלליות
11%	886	8,772	7,886	31,543	שכר עובדי חינוך
(17)%	(2,296)	11,069	13,365	53,460	פעולות חינוך
(7)%	(1,410)	19,841	21,251	85,003	סה"כ חינוך
(13)%	(281)	1,893	2,174	8,694	שכר עובדי רווחה
1%	50	5,994	5,944	23,777	פעולות רווחה
(3)%	(231)	7,887	8,118	32,471	סה"כ רווחה
(5)%	(3,068)	57,389	60,457	241,828	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
1%	2	213	211	845	פרעון מלוות מים וביוב
1%	2	213	211	845	פרעון מלוות אחרות
4%	22	628	606	2,425	סה"כ פרעון מלוות
75%	88	204	117	466	הוצאות מימון העברות והוצאות חד פעמיות
(5)%	(2,957)	58,434	61,391	245,564	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
66%	2,343	5,884	3,542	14,166	העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
-1%	(615)	64,318	64,933	259,730	סה"כ הוצאות
					עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		<b>תקבולים בתקופת הדוח</b>
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		<b>השתתפות משרדי ממשלה</b>
		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
		<b>אחרים</b>
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
		העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתבר"ים
		סה"כ תקבולים
50	1,095	
20,211		
<u>67,936</u>	<u>2,737</u>	
<u>88,197</u>	<u>3,832</u>	
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
		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
42,640	900	
<u>130,837</u>	<u>4,732</u>	
129,957	11,886	
<u>129,957</u>	<u>11,886</u>	
<u>880</u>	<u>(7,154)</u>	
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
		תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
		תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
		יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
405,769	472,035	
<u>297,919</u>	<u>363,305</u>	
<u>107,850</u>	<u>108,730</u>	
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
		תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
		תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
		עודף (גרעון) נטו
		<b>הרכב היתרה</b>
		עודפי מימון זמניים
		גרעונות מימון זמניים
		עודף (גרעון) נטו
472,035	476,768	
<u>363,305</u>	<u>375,192</u>	
<u>108,730</u>	<u>101,576</u>	
116,903	109,890	
<u>8,173</u>	<u>8,314</u>	
<u>108,730</u>	<u>101,576</u>	
64,571		<b>(*) לאחור נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח</b>
<u>64,571</u>		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

רשות לדוגמה

טופס 4 - ריכוז תב"רים

מספר נטו עודף/גרעון	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 המאשר	סה"כ תב"רים	הפרק התקציבי
239	(239)	611	850	260	351	850	1,000	2	61	מנהל כללי
5	7	195	200	13	182	187	200	1	62	מנהל כספי
651	(651)	2,359	3,010	92	2,268	3,010	3,110	4	63	הוצאות מימון
2,014	(1,379)	81,887	83,902	1,187	80,700	83,266	104,794	18	64	פרעון מלוות
82,112	(79,123)	183,876	265,988	6,671	177,205	262,998	290,169	51	71	תברואה
123	(123)	327	450	47	281	450	450	1	72	שמירה ובטחון
12,942	(11,846)	71,657	84,598	3,517	68,139	83,503	88,490	24	73	תכנון ובנין
(157)	157	3,657	3,500	27	3,629	3,500	4,100	4	74	נכסים צבריים
31	(31)	604	635	604	604	635	635	1	75	הגנות וארועים
									76	שונות והשתפויות
									77	כלכלה ותמורות
									78	פיקוח עירוני
									79	שרותים תקלאיים
12,942	(11,846)	71,657	84,598	3,517	68,139	83,503	88,490	24	81	הינוך
(157)	157	3,657	3,500	27	3,629	3,500	4,100	4	82	תרבות
31	(31)	604	635	604	604	635	635	1	83	בריאות
									84	רווחה
									85	דת
									86	קליטת עליה
									87	איכות הסביבה
									91	מים
									92	בתי מטבחיים
3,222	(3,222)	13,483	16,705	73	13,410	16,705	20,500	6	93	נכסים
394	(394)	1,106	1,500		1,106	1,500	1,500	1	94	תחבורה
									95	תעסוקה
									96	חשמל
									97	ביוט
									98	מפעלים אחרים
									99	תשלומים לא רגילים
<u>101,576</u>	<u>(96,843)</u>	<u>359,762</u>	<u>461,338</u>	<u>11,887</u>	<u>347,876</u>	<u>456,605</u>	<u>514,947</u>	<u>113</u>		סה"כ

טופס 5 - גביה וחייבים

מספר שנה קידמת	מספר שנה קדמת רבעון מקביל	מספר שנה עד רבעון זה	מספר שנה קדמת רבעון מקביל	מספר שנה קדמת	מספר שנה קדמת רבעון מקביל	מספר שנה קדמת	מספר שנה קדמת רבעון מקביל
4,480	3,503	3,285	44,680	37,349	39,039	גביית פיגורים	
(1,005)	(26)	(500)	(7,196)	(278)	(3,429)	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה	
18	5	1	191	23	100	חיוב / זיכוי נוסף	
248	77	38	2,440	810	529	העברה לחובות מסופקים (במינוס)	
			(1,081)	(237)	(41)	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה	
(353)	(2)	(10)	(1,933)	(48)	(38)	הנחות ופטורים (במינוס)	
3,388	3,558	2,814	37,101	37,619	36,160	מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)	
103	53	23	8,799	5,391	3,064	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה	
3,285	3,505	2,791	28,302	32,228	33,096	גבייה בגין פיגורים	
						יתרת פיגורים בגין שנים קודמות	
						גבייה שוטפת	
			158,340	39,585	39,585	חיוב תקופתי שוטף מצטבר	
			4,044	8,477	10,107	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה	
			(16,797)	(5,909)	(6,248)	הנחות ופטורים (במינוס)	
			(26)	(17)	(17)	מחיקת חובות (במינוס)	
			145,561	42,154	43,427	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה	
			(469)	6,410	6,024	גבייה מראש	
			135,293	32,242	32,650	גבייה שוטפת	
			134,824	38,652	38,674	סה"כ גבייה שוטפת	
			10,737	3,502	4,753	יתרת פיגורים לתקופה	
3,285	3,505	2,791	39,039	35,730	37,849	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה	
3%	1%	1%	24%	14%	8%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)	
			93%	92%	89%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי (בניכוי הנחות)	
			83%	67%	66%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות	
			83%	80%	78%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות	
3%	1%	1%	79%	55%	52%	% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה	
						כמות מים שנתית מאושרת באלפי מ"ק	
						כמות מים שנוכשה / הופקה באלפי מ"ק	
						כמות מים שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק	
						פחת באלפי מ"ק	
						אחוז (%) הפחת	

רשות לדוגמה

טופס 6 - ארנונה

סה"כ חיוב שנתי באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף שחוייב מנימום בש"ח	תעריף שחוייב מקסימום בש"ח	סה"כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
90,574	3%	54	55	38	133	1,637,850	מבני מגורים
30,507	2%	194	199	75	425	153,405	משרדים שרתות ומסחר
3,173	3%	1,495	1,534	511	1,530	2,068	בנקים
33,981	3%	171	175	27	183	193,909	תעשייה
329	3%	41	42	42	161	7,758	בתי מלון
3,972	3%	207	212	51	247	18,701	מלאכה
75	0%	150	150	0	1	499	אדמה חקלאית (לדונם)
1,065	3%	3,193	3,286	0	6	324	קרקע תפוסה (לדונם)
1,654	3%	72	74	2	74	22,233	קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
							תנוונים
							מבנה חקלאי
							נכסי מדינה
							נכסים אחרים
							סה"כ
<u>165,330</u>						<u>2,036,747</u>	

סה"כ חיוב באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מנימום	תעריף שחוייב מקסימום	סה"כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשייה משותפים
							בינוכית/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים



