

יהוד מונוסון

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2025 לתקופה: רבעון 4, שנת 2025

זיהוי המסמך:



חתימת ראש הרשות:

חתימת הגזבר:

עיריית יהוד-מונוסון
גזבר
ד"ר משה

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.24	31.12.25
42,287	51,949
7,011	7,073
362	203
49,660	59,225
167,455	259,408
23,234	23,443
190,689	282,851

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

סה"כ נכסים

240,349	342,076
---------	---------

התחייבויות ועודפים

בנקים: משיכות יתר וחלואות
משרדי ממשלה
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

קרנות בלתי מתוקצבות (3)

קרנות מתוקצבות

עודפים בתקציב הרגיל

עודף לראשית השנה
עודף (גרעון) בתקופת הדוח
סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל

העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)

עודפים בתקציב הבלתי רגיל

עודפי מימון זמניים
גרעונות מימון זמניים

סה"כ התחייבויות ועודפים

122,078	175,313
(10,347)	(19,792)
240,349	342,076

		חשבונות מקבילים	
		חייבים בגין אגרות והיטלים	
		עומס מלוות לפרעון (משוער) לשנים הבאות	
		ערבויות שנתנו	
147,958	26,905	<u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)</u>	
6,039	5,343	הלוואות לכסוי הגרעון	
1,531	433	מענקים לכסוי הגרעון	
		קרנות / הפחתת 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>	
14,737	18,689	קרן עודפים בתקציב הרגיל	
32,771	57,254	קרן היטל השבחה	
1,653	453	קרן ממכירת נכסים	
		קרן היטל מים	
		קרן היטל ביוב	
		קרנות אחרות	
		סה"כ קרנות	
6,563	27,490		
55,724	103,886		
12750	7028	(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות	

יהוד מונסון

2025 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2025

טופס 2 - תקציב רגיל

הכנסות	תקציב שנתי *	תקציב יחסי לתקופה	ביצוע מצטבר	סטיה מהתקציב	סטיה מהתקציב %
ארנונה כללית	158,965	158,965	157,584	(1,381)	(1)%
הכנסות ממכירת מים	40	40	29	(11)	(28)%
עצמיות חינוך	5,399	5,399	4,244	(1,155)	(21)%
עצמיות רווחה	1,144	1,144	859	(285)	(25)%
עצמיות אחר	18,290	18,290	22,577	4,287	23%
סה"כ עצמיות	183,838	183,838	185,293	1,455	1%
תקבולים ממשרד החינוך	46,166	46,166	45,158	(1,008)	(2)%
תקבולים ממשרד הרווחה	24,606	24,606	24,145	(461)	(2)%
תקבולים ממשלתיים אחרים	4,537	4,537	4,483	(54)	(1)%
מענק כללי לאיזון	7,171	7,171	7,175	4	0%
מענקים מיועדים	17,212	17,212	18,266	1,054	6%
תקבולים אחרים	283,530	283,530	284,520	990	0%
סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	283,530	283,530	284,520	990	0%
מענק לכיסוי גרעון מצטבר	18,070	18,070	20,786	2,716	15%
הנחות בארנונה (הכנסות)	301,600	301,600	305,306	3,706	1%
סה"כ הכנסות	301,600	301,600	305,306	3,706	1%
הוצאות					
הוצאות שכר כללי	61,217	61,217	61,495	278	0%
פעולות כלליות	78,476	78,476	74,694	(3,782)	(5)%
הוצאות רכישת מים	139,693	139,693	136,189	(3,504)	-3%
סה"כ כלליות	139,693	139,693	136,189	(3,504)	-3%
שכר עובדי חינוך	45,283	45,283	43,743	(1,540)	(3)%
פעולות חינוך	55,331	55,331	51,533	(3,798)	(7)%
סה"כ חינוך	100,614	100,614	95,276	(5,338)	(5)%
שכר עובדי רווחה	9,223	9,223	9,211	(12)	(0)%
פעולות רווחה	30,367	30,367	28,930	(1,437)	(5)%
סה"כ רווחה	39,590	39,590	38,141	(1,449)	(4)%
סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	279,897	279,897	269,606	(10,291)	(4)%
פרעון מלוות מים וביוב	866	866	862	(4)	(0)%
פרעון מלוות אחרות	866	866	862	(4)	(0)%
סה"כ פרעון מלוות	866	866	862	(4)	(0)%
הוצאות מימון	2,637	2,637	2,554	(83)	(3)%
העברות והוצאות חד פעמיות	1,667	1,667	852	(815)	(49)%
סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	285,067	285,067	273,874	(11,193)	(4)%
העברה לכיסוי גרעון מצטבר	16,533	16,533	19,085	2,552	15%
הנחות בארנונה (הוצאות)	301,600	301,600	292,959	(8,641)	-3%
סה"כ הוצאות	301,600	301,600	292,959	(8,641)	-3%
עודף (גרעון)			12,347	12,347	

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
		משרד הפנים
		משרד הבטחון
1,169	13,277	משרד החינוך
		משרד הדתות
	300	משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
38		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
		משרד התחבורה
23,766	39,797	משרדים אחרים
24,973	53,374	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
317	6,000	העברה מקרנות הרשות
51,208	104,667	השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
76,498	164,041	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
73,121	445,311	עבודות שבוצעו במשך השנה
376	333,579	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
73,497	778,890	סה"כ תשלומים
3,001	(614,849)	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
472,035	445,311	תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
363,305	333,579	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
108,730	111,732	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
		יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
445,311	501,826	תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
333,579	346,304	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
111,731	155,522	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
		עודף (גרעון) נטו
122,078	175,313	הרכב היתרה
10,347	19,792	עודפי מימון זמניים
111,731	155,521	גרעונות מימון זמניים
		עודף (גרעון) נטו
103,223	107,525	(*) לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
103,223	107,525	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

טופס 4 - ריכוז תב"רים

מספר נטו עודף/גרעון	ביצוע מצטבר עודף	ביצוע מצטבר הוצאות	ביצוע מצטבר הכנסות	ביצוע מצטבר הכנסות	ביצוע מצטבר הכנסות	ביצוע מצטבר הכנסות	ביצוע מצטבר הכנסות	ביצוע מצטבר הכנסות	ביצוע מצטבר הכנסות	התקציב המאושר	סה"כ תב"רים	הפרק התקציבי	סה"כ תב"רים	סה"כ
173	282	455	1,082	1,255	365	238	157	238	387	455	1,270	2	2	61 מנהל כללי 62 מנהל כספי 63 הוצאות מימון 64 פרעון מלוות 71 תברואה 72 שמירה ובטחון 73 תכנון ובנין 74 נכסים צבוריים 75 חגיגות וארועים 76 שונות והשתתפויות 77 כלכלה ותיירות 78 פיקוח עירוני 79 שירותים חקלאיים 81 חינוך 82 תרבות 83 בריאות 84 רווחה 85 דת 86 קליטת עליה 87 איכות הסביבה 91 מים 92 בתי מטבחיים 93 נכסים 94 תחבורה 95 תעסוקה 96 חשמל 97 ביוב 98 מפעלים אחרים 99 תשלומים לא רגילים
(81) 242 1,269 82,082	238 1,558 22,222 (45,923)	157 1,800 23,491 36,159	238 3,019 114,112 171,930	157 3,261 115,381 254,012	238 1,779 25,820 34,109	157 1,800 23,491 36,159	157 3,261 115,381 254,012	238 1,779 25,820 34,109	387 3,019 114,112 171,930	455 1,270 1,270 1,270	1,270	2	2	61 מנהל כללי 62 מנהל כספי 63 הוצאות מימון 64 פרעון מלוות 71 תברואה 72 שמירה ובטחון 73 תכנון ובנין 74 נכסים צבוריים 75 חגיגות וארועים 76 שונות והשתתפויות 77 כלכלה ותיירות 78 פיקוח עירוני 79 שירותים חקלאיים 81 חינוך 82 תרבות 83 בריאות 84 רווחה 85 דת 86 קליטת עליה 87 איכות הסביבה 91 מים 92 בתי מטבחיים 93 נכסים 94 תחבורה 95 תעסוקה 96 חשמל 97 ביוב 98 מפעלים אחרים 99 תשלומים לא רגילים
63	(63)	455	1,082	1,255	365	238	157	238	387	455	1,270	2	2	61 מנהל כללי 62 מנהל כספי 63 הוצאות מימון 64 פרעון מלוות 71 תברואה 72 שמירה ובטחון 73 תכנון ובנין 74 נכסים צבוריים 75 חגיגות וארועים 76 שונות והשתתפויות 77 כלכלה ותיירות 78 פיקוח עירוני 79 שירותים חקלאיים 81 חינוך 82 תרבות 83 בריאות 84 רווחה 85 דת 86 קליטת עליה 87 איכות הסביבה 91 מים 92 בתי מטבחיים 93 נכסים 94 תחבורה 95 תעסוקה 96 חשמל 97 ביוב 98 מפעלים אחרים 99 תשלומים לא רגילים
68,764 724	30,124 95	98,888 819	129,999 3,112	198,763 3,837	53,348 311	98,888 819	198,763 3,837	53,348 311	129,999 3,112	260,402 4,290	260,402 4,290	21 3	21 3	81 חינוך 82 תרבות 83 בריאות 84 רווחה 85 דת 86 קליטת עליה 87 איכות הסביבה 91 מים 92 בתי מטבחיים 93 נכסים 94 תחבורה 95 תעסוקה 96 חשמל 97 ביוב 98 מפעלים אחרים 99 תשלומים לא רגילים
238	192	430	977	1,215	248	430	1,215	248	977	1,215	1,215	3	3	81 חינוך 82 תרבות 83 בריאות 84 רווחה 85 דת 86 קליטת עליה 87 איכות הסביבה 91 מים 92 בתי מטבחיים 93 נכסים 94 תחבורה 95 תעסוקה 96 חשמל 97 ביוב 98 מפעלים אחרים 99 תשלומים לא רגילים
62	238	300	238	300	238	300	300	238	300	300	300	1	1	81 חינוך 82 תרבות 83 בריאות 84 רווחה 85 דת 86 קליטת עליה 87 איכות הסביבה 91 מים 92 בתי מטבחיים 93 נכסים 94 תחבורה 95 תעסוקה 96 חשמל 97 ביוב 98 מפעלים אחרים 99 תשלומים לא רגילים
1,985	(495) 51	1,490 51	23,258 1,551	25,243 1,551	3,593 182	1,490 51	25,243 1,551	3,593 182	23,258 1,551	26,293 1,551	26,293 1,551	4	4	81 חינוך 82 תרבות 83 בריאות 84 רווחה 85 דת 86 קליטת עליה 87 איכות הסביבה 91 מים 92 בתי מטבחיים 93 נכסים 94 תחבורה 95 תעסוקה 96 חשמל 97 ביוב 98 מפעלים אחרים 99 תשלומים לא רגילים
155,521	8,519	164,040	449,903	605,425	120,249	164,040	329,654	441,385	718,297	97	97	97	97	81 חינוך 82 תרבות 83 בריאות 84 רווחה 85 דת 86 קליטת עליה 87 איכות הסביבה 91 מים 92 בתי מטבחיים 93 נכסים 94 תחבורה 95 תעסוקה 96 חשמל 97 ביוב 98 מפעלים אחרים 99 תשלומים לא רגילים

יהוד מונסיון

2025 - לתקיפה: רבעון 4, שנת 2025

טופס 6 - ארונה

ס"ח/כ חיוב שנתי באלפי ₪	השני ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף שחייב מינימום בש"ח	תעריף שחייב מקסימום בש"ח	סה"כ שטח השנה במ"ר / דיום	סוג הנכס
94,969	5%	55	58	40	140	1,630,087	מבני מגורים
33,107	5%	199	210	79	449	158,027	משרדים שירותים ומסחר
2,802	5%	1,534	1,616	540	1,616	1,734	בנקים
36,068	5%	175	184	29	193	195,816	תעשיה
346	5%	42	45	45	170	7,758	בתי מלון
4,222	0%	212	213	54	261	19,854	מלאכה
76	6%	150	159	0	1	477	אדמה חקלאית (לדונם)
1,144	5%	3,286	3,463	0	65	330	קרקע תפוסה (לדונם)
							קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
2,498	5%	74	78	2	78	31,888	חנונים
							מבנה חקלאי
							נכסי מדינה
							נכסים אחרים
							סה"כ
175,232						2,045,972	

סה"כ חיוב באלפי ₪	השינוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחייב מינימום	תעריף שחייב מקסימום	סה"כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשיה משותפים
							בניכוי/תוספת חיוב ארונה בגין אזורי תעשייה משותפים

יהוד מוניסון

2025 - לתקיפה: רבעון 4, שנת 2025

טופס 7 - שבר ומשרות

מס' הפרק	שם הפרק	מס' מספר משרות	תקציב 2025		מס' מספר משרות	ביצוע בפועל 2025		מספר משרות	הפרש עלויות שבר	מספר משרות	ביצוע בפועל 2025		מספר שעות	הפרש עלויות
			עלויות שבר	עלות יחסית		עלויות שבר -	עלויות שבר -				עלויות שבר -	עלויות שבר -		
6	הנהלה ופולליות	3	2,428	2,428	3	2,474	2,474	0	(46)	0	4,030	4,030	15	140
61	נבחרים	38	10,668	10,668	37	10,504	10,504	1	164	1	3,022	3,022	10	86
61	מנהל כללי	16	4,358	4,358	16	4,418	4,418	0	(60)	0	5,795	5,795	20	188
62	מנהל כספי	57	17,454	17,454	56	17,396	17,396	1	58	0	1,929	1,929	6	(5)
7	סה"כ הנהלה וכלליות													41
71	שירותים מקומיים	15	4,170	4,170	15	4,030	4,030	0	(19)	0	880	880	5	41
72	הבראה	11	3,108	3,108	10	3,022	3,022	1		1	804	804	3	
73	שמירה ובטחון	20	5,983	5,983	20	5,795	5,795	0		0				
74	תכנון ובנין עיר	6	1,924	1,924	6	1,929	1,929	0		0				
76	נכסים ציבוריים	5	921	921	5	880	880	0		0				
78	שירותים עירוניים שונים	3	785	785	3	804	804							
79	פיקוח עירוני													
8	שירותים חקלאיים	60	16,891	16,891	58	16,461	16,461	2	430	2				
81	סה"כ שירותים מקומיים													
82	שירותים ממלכתיים	258	45,765	45,765	253	44,183	44,183	5	1,582	5				
83	חינוך	14	2,916	2,916	15	2,823	2,823	(1)	93	(1)				
84	תרבות	36	9,223	9,223	36	9,208	9,208	0	15	0				
85	בריאות													
86	רווחה													
87	דת													
9	קליטת עליה	308	57,904	57,904	303	56,214	56,214	5	1,690	5				
91	איכות סביבה	1	320	320	1	320	320							
92	סה"כ שירותים ממלכתיים													
93	מפעלים													
94	מים													
96	בתי מטבחיים													
97	נכסים													
98	תחבורה													
	מפעלי ביוב													
	מפעלים אחרים													
	סה"כ מפעלים													
	גימלאים													
	סה"כ כללי	143	23,037	23,037	144	24,042	24,042	(1)	(1,005)	(1)				
	רביעית שירותי כוח אדם	569	115,606	115,606	562	114,434	114,434	7	1,172	7				
	יועצים חיצוניים													
	שירותי כוח אדם מקבלי כ"א													
	סה"כ													

יהוד מוניסון

2025 - לתקיפה: רבעון 4, שנת 2025

טופס 8 - בעלי שבר גבוה

עלות הפרי המעני	סה"כ שבר העובד	הפרישים	החזר הוצאות	עבודה נוספת	שכר	תוספות שכר	שבר משולב	דרגה	דרוג	ת.ז.	תיאור התפקיד
172,596	538,701	126,869	26,075	187,440		27,204	171,113	4	99	57366353	מנהל מחלקה
133,593	523,423	48,469	35,401	194,522		12,373	232,658	6	99	59078790	מנהל אגף
187,600	464,065	6,834	16,860			2,441	437,930	5	5	31776834	מנהל כללי
177,178	441,267	6,775	16,017			2,441	416,034	5	5	22287148	יועץ משפטי
177,595	441,267	6,775	16,017			2,441	416,034	5	5	25076365	גובר
173,247	426,515	8,724	15,490				402,301	5	5	306759408	מהנדס העיר
158,151	418,468	6,716	15,174			2,441	394,137	5	5	27828326	מבקר פנימי
101,227	381,475	21,399	2,701	151,086		10,397	195,892	3	17	59567420	מנהל מחלקה
122,953	412,684	135,714	10,291				266,679	5	5	40197782	מנהל אגף
128,249	351,833	11,782	31,059			2,441	306,551	5	5	24950461	דובר