יהוד מונוסון

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2026 לתקופה: רבעון 2, שנת 2026

זיהוי המסמך:



חתימת ראש הרשות: _____

חתימת הגזבר: _____

טופס 1 - תמצית מאזן

	30.6.26	31.12.25
נכסים		
נכסים נזילים: קופה ובנקים	47,789	52,086
הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו	10,346	7,114
חייבים - תשלומים לא מתוקצבים	623	176
סה"כ רכוש שוטף	58,758	59,376
השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח	390,656	259,290
השקעות במימון קרנות מתוקצבות	23,507	23,459
סה"כ השקעות	414,163	282,749
<u>גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל</u>		
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 בתבר"יים (במינוס) (2)		
סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים		
-		
סה"כ נכסים	472,921	342,125
התחייבויות ועודפים		
בנקים: משיכות יתר והלוואות		
משרדי ממשלה	253	89
מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו	12,289	9,595
ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו	37,347	34,448
תקבולים לא מתוקצבים:		
פקדונות, הכנסות מראש ואחרים	6,501	1,817
סה"כ התחייבויות שוטפות	56,390	45,949
<u>קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל</u>		
קרנות בלתי מתוקצבות (3)	171,163	103,884
קרנות מתוקצבות	23,507	23,459
<u>עודפים בתקציב הרגיל</u>		
עודף לראשית השנה		
עודף (גרעון) בתקופת הדוח	2,368	13,432
סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל	2,368	13,432
העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)		
<u>עודפים בתקציב הבלתי רגיל</u>		
עודפי מימון זמניים	229,029	175,193
גרעונות מימון זמניים	(9,536)	(19,792)
סה"כ התחייבויות ועודפים	472,921	342,125

מספר ביקורת:

חשבונות מקבילים		
חייבים בגין אגרות והיטלים	28,543	26,905
עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות	4,987	5,343
ערבויות שנתנו		433
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	32,120	18,689
קרן היטל השבחה	73,308	57,254
קרן ממכירת נכסים	2,393	453
קרן היטל מים		
קרן היטל ביוב		
קרנות אחרות	63,342	27,488
סה"כ קרנות	171,163	103,884
(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות	7028	7028

טופס 2 - תקציב רגיל

	תקציב שנתי * מאושר	תקציב יחסי לתקופה	ביצוע מצטבר	סטיה מהתקציב	סטיה מהתקציב ב%
הכנסות					
ארנונה כללית	158,760	79,380	76,819	(2,561)	(3)%
הכנסות ממכירת מים	40	20	5	(15)	(75)%
עצמיות חינוך	4,657	2,329	1,648	(681)	(29)%
עצמיות רווחה	1,185	593	538	(55)	(9)%
עצמיות אחר	23,582	11,791	9,836	(1,955)	(17)%
סה"כ עצמיות	188,224	94,112	88,846	(5,266)	(6)%
תקבולים ממשרד החינוך	44,835	22,418	21,738	(680)	(3)%
תקבולים ממשרד הרווחה	25,670	12,835	11,619	(1,216)	(9)%
תקבולים ממשלתיים אחרים	4,169	2,085	1,367	(718)	(34)%
מענק כללי לאיזון					
מענקים מיועדים	4,620	2,310	4,705	2,395	104%
תקבולים אחרים	22,135	11,068	10,316	(752)	(7)%
סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	289,653	144,827	138,591	(6,236)	(4)%
מענק לכיסוי גרעון מצטבר					
הנחות בארנונה (הכנסות)	19,447	9,724	11,261	1,538	16%
סה"כ הכנסות	309,100	154,550	149,852	(4,698)	(3)%
הוצאות					
הוצאות שכר כללי	64,286	32,143	31,631	(512)	(2)%
פעולות כלליות	78,467	39,234	35,279	(3,955)	(10)%
הוצאות רכישת מים					
סה"כ כלליות	142,753	71,377	66,910	(4,467)	-6%
שכר עובדי חינוך	44,129	22,065	22,497	433	2%
פעולות חינוך	56,076	28,038	25,384	(2,654)	(9)%
סה"כ חינוך	100,205	50,103	47,881	(2,222)	(4)%
שכר עובדי רווחה	10,479	5,240	5,358	119	2%
פעולות רווחה	31,571	15,786	15,150	(636)	(4)%
סה"כ רווחה	42,050	21,025	20,508	(517)	(2)%
סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	285,008	142,504	135,299	(7,205)	(5)%
פרעון מלוות מים וביוב					
פרעון מלוות אחרות	854	427	428	1	0%
סה"כ פרעון מלוות	854	427	428	1	0%
הוצאות מימון	2,762	1,381	1,428	47	3%
העברות והוצאות חד פעמיות	2,791	1,396	21	(1,375)	(98)%
סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	291,415	145,708	137,176	(8,532)	(6)%
העברה לכיסוי גרעון מצטבר					
הנחות בארנונה (הוצאות)	17,685	8,843	10,311	1,469	17%
סה"כ הוצאות	309,100	154,550	147,487	(7,063)	-5%
עודף (גרעון)			2,365	2,365	

מספר ביקורת:

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

	תקופת הדוח	שנה קודמת
תקבולים בתקופת הדוח		
מלוות מהאוצר		
מלוות מאחרים		
<u>השתתפות משרדי ממשלה</u>		
משרד הפנים		
משרד הבטחון		
משרד החינוך	15,316	13,277
משרד הדתות		
משרד העבודה והרווחה		300
משרד איכות הסביבה		
משרד הבינוי והשיכון		
משרד התשתיות		
משרד התיירות		
משרד התחבורה		
משרדים אחרים	42,937	39,797
סה"כ השתתפות משרדי ממשלה	58,252	53,374
<u>אחרים</u>		
השתתפות בעלים		
מקורות אחרים		6,000
העברה מקרנות הרשות	63,633	104,667
השתתפות תקציב רגיל		
השתתפות תבר"ים אחרים		
סגירת גרעונות סופיים בתב"רים		
סה"כ תקבולים	121,885	164,040
תשלומים בתקופת הדוח		
עבודות שבוצעו במשך השנה	56,684	118,443
הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')	1,110	1,927
העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל		
העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון		
העברה לקרנות פיתוח		
העברת עודפים לתבר"ים אחרים		
סה"כ תשלומים	57,793	120,370
עודף (גרעון) בתקופת הדוח	64,092	43,670
<u>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</u>		
תקבולים שנצברו (תחילת שנה)	486,398	429,882
תשלומים שנצברו (תחילת שנה)	330,997	318,151
יתרות זמניות נטו לתחילת השנה	155,401	111,731
<u>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</u>		
תקבולים שנצברו (סוף תקופה)	608,283	486,398
תשלומים שנצברו (סוף תקופה)	388,790	330,997
עודף (גרעון) נטו	219,493	155,401
<u>הרכב היתרה</u>		
עודפי מימון זמניים	229,029	175,193
גרעונות מימון זמניים	9,536	19,792
עודף (גרעון) נטו	219,493	155,401
<u>(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח</u>		
תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)		107,525
תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)		107,525

מספר ביקורת:

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 הכנסות	ביצוע מצטבר עודף הוצאות	מצטבר נטו עודף/גרעון
61	מנהל כללי	2	520	470	297			470	297		(173)	173
62	מנהל כספי											
63	הוצאות מימון											
64	פרעון מלוות											
71	תברואה	3	450	157	238	78	29	235	267	78	110	(32)
72	שמירה ובטחון	7	5,250	3,261	3,023	1,530	504	4,791	3,527	1,530	266	1,264
73	תכנון ובנין	20	153,144	112,858	111,594	18,101	15,347	130,959	126,941	18,101	14,083	4,018
74	נכסים צבוריים	43	306,452	189,523	107,441	22,474	14,050	211,997	121,491	22,474	(68,032)	90,506
75	חגיגות וארועים											
76	שונות והשתתפויות	1	450	450	387		20	450	407		(43)	43
77	כלכלה ותיירות											
78	פיקוח עירוני											
79	שרותים חקלאיים											
81	חינוך	31	282,668	162,639	93,986	77,662	25,964	240,301	119,950	77,662	(42,689)	120,351
82	תרבות	4	2,639	1,782	1,058	40	530	1,822	1,588	40	(194)	234
83	בריאות											
84	רווחה	2	1,215	1,215	977		127	1,215	1,104		(111)	111
85	דת											
86	קליטת עליה											
87	איכות הסביבה	1	690									
91	מים	1	300	300	238			300	238		(62)	62
92	בתי מטבחיים											
93	נכסים	4	27,543	25,243	23,258	2,000	1,222	27,243	24,480	2,000	(763)	2,763
94	תחבורה											
95	תעסוקה											
96	חשמל											
97	ביוב											
98	מפעלים אחרים											
99	תשלומים לא רגילים											
	סה"כ	119	781,321	497,900	342,498	121,885	57,793	619,785	400,291	121,885	(97,608)	219,493

מספר ביקורת:

טופס 5 - גביה וחייבים

	ארנונה השנה עד רבעון זה	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה סה"כ שנה קודמת	מים השנה עד רבעון זה	מים שנה קודמת רבעון מקביל	מים סה"כ שנה קודמת
גביית פיגורים						
יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה	18,769	17,276	17,276	258	262	262
חיוב / זיכוי נוסף	7,663	13,237	(1,272)	1,629	2,110	
העברה לחובות מסופקים (במינוס)	6	(49)		2	(2)	
חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה	807	900	4,766	44	51	25
הנחות ופטורים (במינוס)	(274)	(231)	(597)			
מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)	(459)	(1,315)		(178)	(405)	
סה"כ יתרת פיגורים לגבייה	26,512	29,818	20,173	1,755	2,016	287
גבייה בגין פיגורים	4,206	6,832	9,020	5	15	29
יתרת פיגורים בגין שנים קודמות	22,306	22,986	11,153	1,750	2,001	258
גבייה שוטפת						
חיוב תקופתי שוטף מצטבר	89,772	87,616	175,232			
חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה	4,847	5,673	1,655			
הנחות ופטורים (במינוס)	(10,978)	(11,239)	(20,214)			
מחיקת חובות (במינוס)	(13)	(22)				
סה"כ חיוב תקופתי לגבייה	83,628	82,028	156,673			
גבייה מראש	4,777	4,375				
גבייה שוטפת	72,613	71,565	149,057			
סה"כ גבייה שוטפת	77,391	75,940	149,057			
יתרת פיגורים לתקופה	6,237	6,088	7,616			
יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה	28,543	29,074	18,769	1,750	2,001	258
% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)	16%	23%	45%	0%	1%	10%
% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)	93%	93%	95%			
% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות	77%	77%	84%			
% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות	82%	81%	84%			
% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגביה	74%	74%	89%	0%	1%	10%
כמות מים שנתית מאושרת באלפי מ"ק						
כמות מים שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק						
כמות מים שנמכרה / חורייבה באלפי מ"ק						
פחת באלפי מ"ק						
אחוז (%) הפחת						

מספר ביקורת:

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	1,633,239	142	41	59	55	7%	96,774
משרדים שרותים ומסחר	176,774	456	81	207	199	4%	36,520
בנקים	1,725	1,642	548	1,642	1,534	7%	2,832
תעשיה	190,962	196	29	187	175	7%	35,700
בתי מלון	7,758	173	45	45	42	7%	352
מלאכה	18,862	265	54	223	212	5%	4,209
אדמה חקלאית (לדונם)	477	1	0	160	150	6%	76
קרקע תפוסה (לדונם)	331	66	0	3,520	3,286	7%	1,164
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)							
חניונים	24,111	79	2	79	74	7%	1,916
מבנה חקלאי							
נכסי מדינה							
נכסים אחרים							
סה"כ	2,054,239						179,545

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

מספר ביקורת:

טופס 7 - שכר ומשרות

מס'	שם הפרק	תקציב 2026 מספר משרות	תקציב 2026 עלויות שכר	תקציב 2026 עלות יחסית	ביצוע בפועל 2026 מס' משרות לפי	ביצוע בפועל 2026 עלויות שכר -	הפרש מספר משרות	הפרש עלויות שכר
6	**הנהלה וכלליות**							
61	נבחרים	3	2.486	1.243	3	1.381		(138)
61	מנהל כללי	40	11.608	5.804	36	5.570	5	234
62	מנהל כספי	16	4.619	2.310	15	2.306	1	4
	סה"כ הנהלה וכלליות	60	18.713	9.357	54	9.257	6	100
7	**שירותים מקומיים**							
71	תברואה	16	4.392	2.196	15	2.154	1	42
72	שמירה ובטחון	12	3.218	1.609	9	1.333	3	276
73	תכנון ובנין עיר	23	6.468	3.234	22	3.529	1	(295)
74	נכסים ציבוריים	7	2.132	1.066	6	973	1	93
76	שרותים עירוניים שונים	6	1.026	513	5	547	1	(34)
78	פיקוח עירוני	3	804	402	3	497	(0)	(95)
79	שירותים חקלאיים							
	סה"כ שרותים מקומיים	65	18.040	9.020	60	9.033	6	(13)
8	**שרותים ממלכתיים**							
81	חינוך	260	44.746	22.373	244	22.765	16	(392)
82	תרבות	13	2.804	1.402	14	1.488	(2)	(86)
83	בריאות							
84	רווחה	44	10.479	5.240	40	5.358	4	(119)
85	דת							
86	קליטת עליה							
87	איכות סביבה							
	סה"כ שרותים ממלכתיים	317	58.029	29.015	299	29.611	19	(596)
9	**מפעלים**							
91	מים	1	319	160	1	168		(8)
92	בתי מטבחיים							
93	נכסים							
94	תחבורה							
97	מפעלי ביוב							
98	מפעלים אחרים							
	סה"כ מפעלים	1	319	160	1	168		(8)
	גימלאים	141	23.093	11.547	144	11.418	(3)	128
	סה"כ כללי	584	118.194	59.097	557	59.486	27	(389)

רכישת שרותי כוח אדם	תקציב 2026 מספר מועסקים	תקציב 2026 עלות כוללת	תקציב 2026 מספר שעות	ביצוע 2026 מספר מועסקים	ביצוע 2026 עלות כוללת	ביצוע 2026 מספר שעות	הפרש עלויות
יועצים חיצוניים							
שירותי כוח אדם מקבלן כ"א							
סה"כ							

מספר ביקורת:

יהוד מונוסון

2026 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2026

טופס 8 - בעלי שכר גבוה

תיאור התפקיד	ת.ז.	דרוג	דרגה	שכר משולב	תוספות שכר	עבודה נוספת	החזר הוצאות	הפרשים	סה"כ שכר העובד	עלות הפר המעבי
מנהל מחלקה	57366353	16	4	80,587	52,134	95,495	14,421	93,033	335,670	108,504
מנהל אגף	59078790	24	6	126,996	4,115	105,506	18,179	8,145	262,941	68,006
מנהל כללי	31776834	5	5	228,322	1,239		8,430	12,650	250,641	98,753
מהנדס העיר	306759408	5	5	214,052			7,903	12,650	234,605	92,973
יועץ משפטי	22287148	5	5	216,906	1,239		8,008	6,650	232,803	92,391
גזבר	25076365	5	5	216,906	1,239		8,008	6,650	232,803	92,320
מבקר פנימי	27828326	5	5	205,490	1,239		7,587	6,650	220,966	82,262
מנהל אגף	17326604	17	3	129,079	15,862	52,283	19,237	12,712	229,173	77,301
מנהל מחלקה	59567420	17	3	101,568	5,198	81,836	1,196	5,949	195,747	51,755
מנהל אגף	40197782	5	5	142,701	3,156		5,268	52,521	203,646	67,443

מספר ביקורת: