

הוד השרון

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2026 לתקופה: רבעון 2, שנת 2026

זיהוי המסמך: 184993

 חתימת ראש הרשות:

חתימת הגזבר: בני זיני

גזבר
עיריית הוד השרון



טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.25	30.6.26
36,401	14,143
19,000	21,797
725	24,014
56,126	59,954
191,594	209,448
63,814	63,814
255,408	273,262
79,486	72,870
(3,741)	
(2,875)	(2,375)
72,870	70,495

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

384,404	403,711
---------	---------

סה"כ נכסים

התחייבויות ועודפים

בנקים: משיכות יתר והלוואות

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)

129,954	159,214
(9,592)	(9,170)
384,404	403,711

עודפים בתקציב הבלתי רגיל

עודפי מימון זמניים

גרעונות מימון זמניים

סה"כ התחייבויות ועודפים

<u>חשבונית מקבילים</u>		
242,728	250,315	חייבים בגין אגרות והיטלים
38,968	34,888	עומס מלוות לפרעון (משוער) לשנים הבאות
		ערבויות שנתנו
<u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)</u>		הלוואות לכסוי הגרעון
		מענקים לכסוי הגרעון
3,741		קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר
		גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
<u>3,741</u>		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
50,640	42,510	קרן היטל השבחה
2,750	2,750	קרן ממכירת נכסים
524		קרן היטל מים
17,299	13,171	קרן היטל ביוב
<u>71,213</u>	<u>58,431</u>	קרנות אחרות
		סה"כ קרנות
13391	13589	

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל

מאשר	תקציב שנתי *	תקציב יחסי לתקופה	ביצוע מצטבר	סטיה מהתקציב	סטיה מהתקציב ב%
הכנסות					
ארנונה כללית	358,559	179,280	165,815	(13,465)	(8)%
הכנסות ממכירת מים					
עצמיות חינוך	24,442	12,221	9,399	(2,822)	(23)%
עצמיות רווחה	1,125	563	481	(82)	(14)%
עצמיות אחר	89,179	44,590	39,555	(5,035)	(11)%
סה"כ עצמיות	473,305	236,653	215,250	(21,403)	(9)%
תקבולים ממשד החינוך	180,258	90,129	99,982	9,853	11%
תקבולים ממשד הרווחה	50,245	25,123	23,497	(1,626)	(6)%
הקבולים ממשלתיים אחרים	5,835	2,866	2,062	(799)	(31)%
מענק כללי לאיוון	54	27		(27)	(100)%
מענקים מיועדים	11,068	5,534	12,676	7,142	129%
תקבולים אחרים					
סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	720,865	360,433	353,467	(6,966)	(2)%
מענק לכיסוי גרעון מצטבר	37,567	18,784	19,968	1,185	6%
הנחות בארנונה (הכנסות)	758,432	379,216	373,435	(5,781)	(2)%
סה"כ הכנסות					
הוצאות					
הוצאות שכר כללי	127,057	63,529	61,801	(1,728)	(3)%
פעולות כלליות	182,228	91,114	87,009	(4,105)	(5)%
הוצאות רכישת מים					
סה"כ כלליות	309,285	154,643	148,810	(5,833)	-4%
שכר עובדי חינוך	202,603	101,302	105,038	3,737	4%
פעולות חינוך	115,758	57,879	54,938	(2,941)	(5)%
סה"כ חינוך	318,361	159,181	159,976	796	0%
שכר עובדי רווחה	15,213	7,607	6,850	(757)	(10)%
פעולות רווחה	59,023	29,512	27,509	(2,003)	(7)%
סה"כ רווחה	74,236	37,118	34,359	(2,759)	(7)%
סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	701,882	350,941	343,145	(7,796)	(2)%
פרעון מלוות מים וביוב	736	368	525	157	43%
פרעון מלוות אחרות	8,290	4,145	4,261	116	3%
סה"כ פרעון מלוות	9,026	4,513	4,786	273	6%
הוצאות מימון	1,806	903	1,125	222	25%
העברות והוצאות חד פעמיות	8,151	4,076	2,036	(2,040)	(50)%
סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	720,865	360,433	351,092	(9,341)	(3)%
העברה לכיסוי גרעון מצטבר	37,567	18,784	19,968	1,185	6%
הנחות בארנונה (הוצאות)	758,432	379,216	371,060	(8,156)	-2%
סה"כ הוצאות					
עודף (גרעון)			2,375	2,375	

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
		משרד הפנים
		משרד הבטחון
		משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
271	247	משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד החירום
2,922	1,476	משרד התחבורה
		משרדים אחרים
3,193	1,723	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
1,052	200	מקורות אחרים
72,782	75,002	העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתבר"ים
77,027	76,925	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
114,821	45,720	עבודות שבוצעו במשך השנה
3,195	1,523	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
6,958		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
124,974	47,243	סה"כ תשלומים
(47,947)	29,682	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
1,052,465	1,056,747	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
884,156	936,385	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
168,309	120,362	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
1,056,747	1,132,172	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
936,385	982,128	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
120,362	150,044	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
129,954	159,214	עודפי מימון זמניים
9,592	9,170	גרעונות מימון זמניים
120,362	150,044	עודף (גרעון) נטו
		(*) לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
72,745	1,500	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
72,745	1,500	תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

[illegible]

טופס 6 - ארנונה

ס"ח"כ חיוב שנתי באלפי ₪	השנוי ב %	העריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	העריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	העריף שחוייב מינימום בש"ח	העריף שחוייב מקסימום בש"ח	ס"ח"כ שטח השונה במ"ר / דונם	סוג הנכס
215,742	1%	54	55	41	79	3,919,516	מבני מגורים
89,164	4%	213	222	24	380	401,805	משרדים שרותים ומסחר
3,426	2%	1,531	1,556	1,556	1,556	2,202	בנקים
39,282	2%	121	124	29	171	316,595	תעשיה
7	17%	120	140	131	131	50	בתי מלון
15,511	1%	173	175	164	222	88,583	מלאכה
190	1%	0	0	0	0	2,620,385	אדמה חקלאית (לדונם)
6,816	(8)%	27	25	0	1,594	276,111	קרקע תפוסה (לדונם)
10,119	2%	46	47	35	50	215,750	קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
343	(73)%	40	11	0	81	32,172	חניונים
1,752			7	108	254	246,622	מבנה חקלאי
382,352						8,119,801	נכסי מדינה
							נכסים אחרים
							סה"כ

ס"ח"כ חיוב באלפי ₪	השנוי ב %	העריף משוקלל שנה קודמת	העריף משוקלל שנה נוכחית	העריף שחוייב מינימום	העריף שחוייב מקסימום	ס"ח"כ שטח השונה במ"ר	אזורי תעשיה משותפים
							בייכו/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשיה משותפים

טופס 7 - שכר ומשרות

מס' הפרק	שם הפרק	מס' מ"ז	מספר משרות	הפרש עלויות שכר	מספר משרות	מס' משרות לפי ביצוע בפועל 2026	מס' משרות לפי עלויות שכר - עלויות שכר	מספר משרות	הפרש עלויות שכר	מספר משרות	מס' משרות לפי ביצוע בפועל 2026	מס' משרות לפי עלויות שכר - עלויות שכר	מספר משרות	הפרש עלויות שכר	מספר משרות	מס' משרות לפי ביצוע בפועל 2026	מס' משרות לפי עלויות שכר - עלויות שכר	מספר משרות	הפרש עלויות שכר
6	התחלה וכלליות	3	15	659	15	14,825	15	15	659	15	14,825	15	15	659	15	14,825	15	15	659
61	נבחרים	3	8	568	8	6,812	8	8	568	8	6,812	8	8	568	8	6,812	8	8	568
61	מנהל כללי	53	8	200	8	6,740	8	8	200	8	6,740	8	8	200	8	6,740	8	8	200
62	מנהל כספי	59	15	659	15	14,825	15	15	659	15	14,825	15	15	659	15	14,825	15	15	659
7	סה"כ התחלה וכלליות	114	15	659	15	14,825	15	15	659	15	14,825	15	15	659	15	14,825	15	15	659
71	שיירות מקומיים	37	6	(3)	6	4,532	6	6	(3)	6	4,532	6	6	(3)	6	4,532	6	6	(3)
72	הברואה	51	7	(708)	7	6,443	7	7	(708)	7	6,443	7	7	(708)	7	6,443	7	7	(708)
73	שמירה ובטחון	78	8	(131)	8	10,115	8	8	(131)	8	10,115	8	8	(131)	8	10,115	8	8	(131)
74	תכנון ובנין עיר	17	1	(204)	1	2,039	1	1	(204)	1	2,039	1	1	(204)	1	2,039	1	1	(204)
76	נכסים ציבוריים	33	2	285	2	3,601	2	2	285	2	3,601	2	2	285	2	3,601	2	2	285
78	שרותים עירוניים שונים	33	2	285	2	3,601	2	2	285	2	3,601	2	2	285	2	3,601	2	2	285
79	פיקוח עירוני	33	2	285	2	3,601	2	2	285	2	3,601	2	2	285	2	3,601	2	2	285
8	שרותים מקומיים	215	(1)	(764)	(1)	26,733	(1)	(1)	(764)	(1)	26,733	(1)	(1)	(764)	(1)	26,733	(1)	(1)	(764)
81	הינוך	1,010	22	(7,341)	22	105,314	22	22	(7,341)	22	105,314	22	22	(7,341)	22	105,314	22	22	(7,341)
82	תרבות	67	11	509	11	6,574	11	11	509	11	6,574	11	11	509	11	6,574	11	11	509
83	בריאות	68	(1)	(113)	(1)	113	(1)	(1)	(113)	(1)	113	(1)	(1)	(113)	(1)	113	(1)	(1)	(113)
84	רווחה	68	13	750	13	6,857	13	13	750	13	6,857	13	13	750	13	6,857	13	13	750
85	דת	68	13	750	13	6,857	13	13	750	13	6,857	13	13	750	13	6,857	13	13	750
86	קליטת עליה	2	12	(14)	12	251	12	12	(14)	12	251	12	12	(14)	12	251	12	12	(14)
87	איכות סביבה	2	12	(14)	12	251	12	12	(14)	12	251	12	12	(14)	12	251	12	12	(14)
9	מפעלים	1,148	12	(6,210)	12	119,109	12	12	(6,210)	12	119,109	12	12	(6,210)	12	119,109	12	12	(6,210)
91	מים	2	12	(14)	12	251	12	12	(14)	12	251	12	12	(14)	12	251	12	12	(14)
92	בני מטבחיים	4	4	(54)	4	441	4	4	(54)	4	441	4	4	(54)	4	441	4	4	(54)
93	נכסים	13	4	351	4	989	4	4	351	4	989	4	4	351	4	989	4	4	351
94	תחבורה	13	4	351	4	989	4	4	351	4	989	4	4	351	4	989	4	4	351
97	מפעלי ביו	17	4	297	4	1,430	4	4	297	4	1,430	4	4	297	4	1,430	4	4	297
98	מפעלים אחרים	17	4	297	4	1,430	4	4	297	4	1,430	4	4	297	4	1,430	4	4	297
	סה"כ מפעלים	17	4	297	4	1,430	4	4	297	4	1,430	4	4	297	4	1,430	4	4	297
	גימלאים	164	18	643	18	12,386	18	18	643	18	12,386	18	18	643	18	12,386	18	18	643
	סה"כ כללי	1,558	71	(5,375)	71	174,483	71	71	(5,375)	71	174,483	71	71	(5,375)	71	174,483	71	71	(5,375)
	רכישת שירותי כוח אדם	מספר מועסקים	מספר מועסקים	מספר מועסקים	מספר מועסקים	מספר מועסקים	מספר מועסקים	מספר מועסקים	מספר מועסקים	מספר מועסקים	מספר מועסקים	מספר מועסקים	מספר מועסקים	מספר מועסקים	מספר מועסקים	מספר מועסקים	מספר מועסקים	מספר מועסקים	מספר מועסקים
	יועצים חיצוניים																		
	שירותי כוח אדם מקבלי כ"א																		
	סה"כ																		

טופס 8 - בעלי שבר גבוה

עלות הפר המעני	סה"כ שבר העובר	הפרשים	החז"ח הוצאות	עבודה נוספת	שבר תוספות שבר	שכר משולב	שכר	דרגה	דרוג	ת.ז.	תיאור התפקיד
90	257		17	69	23	148					פסיכולוג
95	581		9		1	571					חברה ונוער
77	277				204	73					וטרינר
104	250		8		(3)	245					בכיר
101	237		8		(3)	232					כספים
94	240		19		2	219					בכיר
86	228		16	72	9	131					מתלקת חינוך
98	225		8		(3)	220					בכיר
96	225		8		(3)	220					יועץ משפטי
76	175		18		43	114					מ. מתלקה