



מדינת ישראל  
משרד הפנים – מינהל מחוז צפון  
הלשכה לשלטון מקומי

כ"ט טבת, תשפ"ג  
22 ינואר, 2023

גזברות העירייה  
30.03.2023  
נתקבל

לכבוד  
מר אבי אלקבץ  
ראש העיר  
עיריית עפולה

שלום וברכה,

**הנדון: אישור תקציב עיריית עפולה לשנת 2023**

בתוקף הסמכות שהואצלה לי לפי סעיף 206ג' לפקודת העיריות (נוסח חדש), אני מאשר בזאת את תקציב עיריית עפולה לשנת 2023.  
סך כל התקציב המאושר: **467,696,000** שקלים חדשים.  
כל זאת על פי הפרוט שבנספח א'<sup>1</sup>, המהווה את תמצית התקציב המפורט.

בכבוד רב,  
רו"ח סאלח חוטבא  
סגן ממונה על מחוז צפון

כ"ט טבת, תשפ"ג ( 22.01.2023 )

הערה לנספח א': כל סעיפי התקציב המתייחסים להשתתפות הממשלה בתקציב הרשות הינם אומדנים בלבד.  
הסכומים הסופיים ייקבעו על פי המפתחות המקובלים, ובהתאם לחוק.



**פרטי מגיש**

שם פרטי: יצחק  
שם משפחה: שריקי  
תפקיד:  
דואר אלקטרוני: shriki@afula.muni.il  
טלפון: 0503199323  
פקס:

**פרטים כללים**

רשות:  
שנת תקציב: 2023  
תאריך אישור התקציב במליאה: 23/11/2022  
תאריך חתימה: 15/01/2023

**הערות לטופס:**

**הצהרה:**

אנחנו מאשרים בזה שתקציב הרשות נערך לפי הנחיות משרד הפנים ובהתאם לכללי החשבונאות המקובלים ברשות המקומית.



מזכיר הרשות

ראש הרשות

טבלה 1- הצעת התקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההכנסות (באלפי ₪)							
מסגרת התקציב לשנת 2023	שינויים כולל התייעלות	ביצוע 2022 מקודם למחירי 2023	מקדמים בשימוש הרשות	ביצוע שנת 2022 (מחירים שוטפים)	מסגרת התקציב לשנת 2022	ביצוע שנת 2021 (מחירים שוטפים)	הסעיף התקציבי
184,000	(3,215)	187,215	100 %	187,215	180,144	170,325	1 ארנונה כללית
150	(36)	186	100 %	186	150	175	2 מפעל המים
16,833	13,876	2,957	100 %	2,957	13,884	10,618	3 עצמיות חינוך
1,170	(104)	1,274	100 %	1,274	1,170	980	4 עצמיות רווחה
36,576	13,431	23,145	100 %	23,145	42,844	33,245	5 עצמיות אחר
<b>238,729</b>	<b>23,952</b>	<b>214,777</b>		<b>214,777</b>	<b>238,192</b>	<b>215,343</b>	<b>סה"כ הכנסות עצמיות</b>
92,122	17,195	74,927	100 %	74,927	89,905	80,995	6 תקבולים ממשרד החינוך
60,899	2,611	58,288	100 %	58,288	61,022	55,098	7 תקבולים ממשרד הרווחה
781	(59)	840	100 %	840	892	1,369	8 תקבולים ממשלתיים אחרים
2,093	489	1,604	100 %	1,604	1,604	16,890	9 מענק כללי לאיזון
		11,598	100 %	11,598	4,268		10 מענקים אחרים ממשרד הפנים
<b>155,895</b>	<b>8,638</b>	<b>147,257</b>		<b>147,257</b>	<b>157,691</b>	<b>154,352</b>	<b>סה"כ תקבולי ממשלה</b>
3,172			100 %				11 תקבולים אחרים
			100 %				12 הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות
<b>397,796</b>	<b>35,762</b>	<b>362,034</b>		<b>362,034</b>	<b>395,883</b>	<b>369,695</b>	<b>סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר</b>
69,900	1,545	68,355	100 %	68,355	69,900	49,560	13 הנחות בארנונה
			100 %				14 הכנסה לכיסוי גרעון נצבר
<b>467,696</b>	<b>37,307</b>	<b>430,389</b>		<b>430,389</b>	<b>465,783</b>	<b>419,255</b>	<b>סה"כ הכנסות ללא מותנה</b>
			100 %				15 הכנסה מותנה
<b>467,696</b>	<b>37,307</b>	<b>430,389</b>		<b>430,389</b>	<b>465,783</b>	<b>419,255</b>	<b>סה"כ הכנסות כולל מותנה</b>
צד ההוצאות (באלפי ₪)							
מסגרת התקציב לשנת 2023	שינויים כולל התייעלות	ביצוע 2022 מקודם למחירי 2023	מקדמים בשימוש הרשות	ביצוע שנת 2022 (מחירים שוטפים)	מסגרת התקציב לשנת 2022	ביצוע שנת 2021 (מחירים שוטפים)	הסעיף התקציבי
60,686	894	59,792	100 %	59,792	61,582	58,005	16 שכר כללי
87,948	3,665	84,283	100 %	84,283	86,394	87,570	17 פעולות כלליות
			100 %				18 מפעל המים
<b>148,634</b>	<b>4,559</b>	<b>144,075</b>		<b>144,075</b>	<b>147,976</b>	<b>145,575</b>	<b>סה"כ הוצאות כלליות</b>
49,920	4,628	45,292	100 %	45,292	47,661	44,683	19 שכר עובדי חינוך
99,113	33,333	65,780	100 %	65,780	99,297	85,895	20 פעולות חינוך
<b>149,033</b>	<b>37,961</b>	<b>111,072</b>		<b>111,072</b>	<b>146,958</b>	<b>130,578</b>	<b>סה"כ חינוך</b>
8,329	(531)	8,860	100 %	8,860	8,084	7,806	21 שכר עובדי רווחה
72,550	2,556	69,994	100 %	69,994	73,748	66,469	22 פעולות רווחה
<b>80,879</b>	<b>2,025</b>	<b>78,854</b>		<b>78,854</b>	<b>81,832</b>	<b>74,275</b>	<b>סה"כ רווחה</b>
			100 %				23 פירעון-מלוות מים וביוב
18,070	114	17,956	100 %	17,956	17,937	17,982	24 פירעון-מלוות אחר
<b>18,070</b>	<b>114</b>	<b>17,956</b>		<b>17,956</b>	<b>17,937</b>	<b>17,982</b>	<b>סה"כ פירעון-מלוות</b>
680	(7)	687	100 %	687	680	1,011	25 הוצאות מימון
500			100 %				26 הוצאות בגין בחירות
		724	100 %	724	500	139	27 הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות
<b>397,796</b>	<b>44,428</b>	<b>353,368</b>		<b>353,368</b>	<b>395,883</b>	<b>369,560</b>	<b>סה"כ הוצאות לפני הנחות ארנונה וכיסוי גרעון נצבר</b>
69,900	1,544	68,356	100 %	68,356	69,900	49,560	28 הנחות בארנונה
			100 %				29 הוצאה לכיסוי גרעון נצבר
<b>467,696</b>	<b>45,972</b>	<b>421,724</b>		<b>421,724</b>	<b>465,783</b>	<b>419,120</b>	<b>סה"כ הוצאות ללא מותנה</b>
			100 %				30 הוצאה מותנה
<b>467,696</b>	<b>45,972</b>	<b>421,724</b>		<b>421,724</b>	<b>465,783</b>	<b>419,120</b>	<b>סה"כ הוצאות כולל מותנה</b>
0	(8,665)	8,665		8,665	0	135	עודף (גרעון)


  
 עיריית עפולה  
 עפולה  
 Afula

ראש הרשות \_\_\_\_\_  
 גזבר הרשות \_\_\_\_\_



הערות והבהרות עבור טבלה 1- הצעת התקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההכנסות (באלפי ₪)	
1	ארנונה כללית
2	מפעל המים
3	עצמיות חינוך
4	עצמיות רווחה
5	עצמיות אחר
6	מקבולים ממשד החינוך
7	מקבולים ממשד הרווחה
8	מקבולים ממשלתיים אחרים
9	מענק כללי לאיוון
10	מענקים אחרים ממשד הפנים
11	מקבולים אחרים
13	הנחות בארנונה
צד הוצאות (באלפי ₪)	
16	שכר כללי
17	פעולות כלליות
19	שכר עובדי חינוך
20	פעולות חינוך
21	שכר עובדי רווחה
22	פעולות רווחה
24	פירעון-מלוות אחר
25	הוצאות מימון
26	הוצאות בגין בחירות
27	הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות
28	הנחות בארנונה

טבלה 2- הרכב הכנסות עצמיות והוצאות מקבילות בתקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההוצאות (באלפי ₪)				
תקציב שנת 2023	ביצוע שנת 2022 (מחירים שוטפים)	תקציב שנת 2022	ביצוע שנת 2021	הסעיף התקציבי
				פירעון מלוות מים
				פירעון מלוות ביוב
10,610	11,199	11,199	11,507	פירעון מלוות כבישים
				פירעון מלוות תיעול
	555	555	642	פירעון מלוות לפיתוח אחר
10,610	11,754	11,754	12,149	<b>סה"כ פירעון מלוות לפיתוח</b>
7,654	4,301	4,301	4,543	פירעון מלוות שלא לפיתוח
18,264	16,055	16,055	16,692	<b>סה"כ פירעון מלוות</b>
				מחלקת הנדסה
				סה"כ הוצאות מים
				סה"כ הוצאות ביוב
				הוצאות אחרות
18,264	16,055	16,055	16,692	<b>סה"כ ההוצאות</b>
צד ההכנסות (באלפי ₪)				
תקציב שנת 2023	ביצוע שנת 2022 (מחירים שוטפים)	תקציב שנת 2022	ביצוע שנת 2021	הסעיף התקציבי
5,500	5,809	5,500	4,955	אגרות בניה
6,500	1,625	6,500		העברה מקרן היטלי השבחה
				העברה מקרן היטלי מים
3,172	2,533	3,172		העברה מקרן היטלי ביוב
				העברה מקרן היטלי כבישים
				העברה מקרן היטלי תיעול
				מכירת נכסים
70	82	77	59	אגרות ביוב
150	180	150	175	אגרות מים
21,334	21,226	27,445	28,056	הכנסות אחרות
36,726	31,455	42,844	33,245	<b>סה"כ הכנסות</b>

עיריית עפולה  
עפולה  
42,844  
Afula

גבר הרשות

ראש הרשות



**טבלה 3- תקציב 2023 בפועל לעומת תקציב 2023 על פי תכנית הבראה לרשות**

צד ההכנסות (באלפי ש"ח)					
מסגרת התקציב לשנת 2023	שינויים מתקציב 2023 על פי תוכנית הבראה	תקציב 2023 על פי תוכנית הבראה	שינויים כולל התייעלות	תקציב 2022 על פי תוכנית הבראה	הסעיף התקציבי
184,000					1 ארנונה כללית
150					2 מפעל המים
16,833					3 עצמיות חינוך
1,170					4 עצמיות רווחה
36,576					5 עצמיות אחר
<b>238,729</b>					<b>סה"כ הכנסות עצמיות</b>
92,122					6 תקבולים ממשרד החינוך
60,899					7 תקבולים ממשרד הרווחה
781					8 תקבולים ממשלתיים אחרים
2,093					9 מענק כללי לאיזון
					10 מענקים אחרים ממשרד הפנים
<b>155,895</b>					<b>סה"כ תקבולי ממשלה</b>
3,172					11 תקבולים אחרים
					12 הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות
<b>397,796</b>					<b>סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר</b>
69,900					13 הנחות בארנונה
					14 הכנסה לכיסוי גרעון נצבר
<b>467,696</b>					<b>סה"כ הכנסות ללא מותנה</b>
					15 הכנסה מותנה
<b>467,696</b>					<b>סה"כ הכנסות כולל מותנה</b>
צד ההוצאות (באלפי ש"ח)					
מסגרת התקציב לשנת 2023	שינויים מתקציב 2023 על פי תוכנית הבראה	תקציב 2023 על פי תוכנית הבראה	שינויים כולל התייעלות	תקציב 2022 על פי תוכנית הבראה	הסעיף התקציבי
60,686					16 שכר כללי
87,948					17 פעולות כלליות
					18 מפעל המים
<b>148,634</b>					<b>סה"כ הוצאות כלליות</b>
49,920					19 שכר עובדי חינוך
99,113					20 פעולות חינוך
<b>149,033</b>					<b>סה"כ חינוך</b>
8,329					21 שכר עובדי רווחה
72,550					22 פעולות רווחה
<b>80,879</b>					<b>סה"כ רווחה</b>
					23 פירעון-מלוות מים וביוב
18,070					24 פירעון-מלוות אחר
<b>18,070</b>					<b>סה"כ פירעון-מלוות</b>
680					25 הוצאות מימון
500					26 הוצאות בגין בחירות
					27 הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות
<b>397,796</b>					<b>סה"כ הוצאות לפני הנחות ארנונה וכיסוי גרעון ניצבר</b>
69,900					28 הנחות בארנונה
					29 הוצאה לכיסוי גרעון נצבר
<b>467,696</b>					<b>סה"כ הוצאות ללא מותנה</b>
					30 הוצאה מותנה
<b>467,696</b>					<b>סה"כ הוצאות כולל מותנה</b>
0					עודף (גרעון)

**טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב**

הנהלה וכלליות						
מסגרת תקציב לשנת 2023		ביצוע בפועל 2022		תקציב 2022		שם הפרק
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
2,504	3	1,873	3	2,222	3	נבחרים
8,128	40.4	6,523	40.1	8,073	40.4	מנהל כללי
4,138	19.8	3,237	22.8	4,035	19.8	מנהל כספי
<b>14,770</b>	<b>63.2</b>	<b>11,633</b>	<b>65.1</b>	<b>14,330</b>	<b>63.2</b>	<b>סה"כ הנהלה וכלליות</b>

נזכר הרשות
ראש הרשות



שירותים מקומיים						
מסגרת תקציב לשנת 2023		ביצוע בפועל 2022		תקציב 2022		שם הפרק
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
3,075	17.1	2,523	18.1	3,329	17.1	תברואה
3,307	19	2,778	18	3,442	19	שמירה וביטחון
6,280	28.44	4,704	34	5,951	28.44	תכנון ובנין עיר
5,836	32.03	4,722	31.9	6,046	32.03	נכסים ציבוריים
170	1	143	1	170	1	שירותים עירוניים שונים
3,143	22.2	2,496	21.9	3,122	22.2	פיקוח עירוני
						שירותים חקלאיים
<b>21,811</b>	<b>119.77</b>	<b>17,366</b>	<b>124.9</b>	<b>22,060</b>	<b>119.77</b>	<b>סה"כ שירותים מקומיים</b>
<b>שירותים ממלכתיים</b>						
מסגרת תקציב לשנת 2023		ביצוע בפועל 2022		תקציב 2022		שם הפרק
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
49,263	308.11	37,882	314.47	47,661	308.11	חינוך
3,928	20.72	3,220	21.37	3,904	20.72	תרבות
						בריאות
8,329	41.4	6,801	48	8,084	41.4	רווחה
						דת
1,657	10.24	1,276	10.74	1,546	10.24	קליטת עלייה
997	3.71	695	5	842	3.71	איכות הסביבה
						אחר
<b>64,174</b>	<b>384.18</b>	<b>49,874</b>	<b>399.58</b>	<b>62,037</b>	<b>384.18</b>	<b>סה"כ שירותים ממלכתיים</b>
<b>מפעלים</b>						
מסגרת תקציב לשנת 2023		ביצוע בפועל 2022		תקציב 2022		שם הפרק
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
						מים
						בתי מטבחים
						נכסים
						תחבורה
						מפעלי ביו
						אחר
						<b>סה"כ מפעלים</b>
18,180	127.58	16,224	130.38	18,900	127.58	נמלאים
<b>118,935</b>	<b>694.73</b>	<b>95,097</b>	<b>720.76</b>	<b>117,327</b>	<b>694.73</b>	<b>סה"כ</b>
<b>מידע כללי</b>						
מסגרת תקציב לשנת 2023		ביצוע בפועל 2022		תקציב 2022		שם הפרק
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
						סה"כ מינהל חינוך מתוך "חינוך"
						סה"כ משרות הממונות ע"י משרדים אחרים
						עלויות פיצויי ועלויות פרישה חד פעמיים - "חינוך"
						עלויות פיצויי ועלויות פרישה חד פעמיים - "רווחה"
						עלויות פיצויי ועלויות פרישה חד פעמיים - "מוניציפלי"
						סה"כ עלויות פיצויים ופרישה חד פעמיים
						<b>סה"כ מידע כללי</b>
<b>118,935</b>	<b>694.73</b>	<b>95,097</b>	<b>720.76</b>	<b>117,327</b>	<b>694.73</b>	<b>סה"כ כולל מידע כללי</b>



גזבר הרשות
ראש הרשות



הערות והבהרות עבור טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

הנהלה וכלליות	
מנהל כללי	עדכוני שכר
שירותים מקומיים	
שמירה וביטחון	עדכוני שכר
נכסים ציבוריים	עדכוני שכר
פיקוח עירוני	עדכוני שכר

טבלה 5- רכישת שירותי נח אדם

שם הפרק	תקציב 2022			ביצוע בפועל 2022			מסגרת תקציב לשנת 2023		
	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר שעות העסקה	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר שעות העסקה	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר שעות העסקה
יועצים חיצוניים									
רכישת שירותי כוח אדם מקבלן נח אדם									
סה"כ									

טבלה 6- תקצוב קרנות פיתוח (באלפי ₪)

שם הקרן סעיף	קרן היטל השבחה	קרן ממכירת נכסים	קרן ממכירת מקרקעין	קרן ביוב	קרן ניקוז	קרנות פיתוח	קרן עודפים מתקציב רגיל	קרנות אחרות	קרן הנחת צנרת	סה"כ	יתרת פתיחה לשנת 2023	תחזית הכנסות לשנת 2023	
												תקבולים	העברה מתב"רים
	16,700				3,200	14,000				33,900		10,000	2,000
										22,000		10,000	
										22,000		10,000	2,000
										27,000		12,000	3,000
										10,000		10,000	
										37,000		22,000	3,000
										18,900		2,000	2,200
												14,700	

טבלה 7- נתוני תעריפים וגבייה בחוקי עזר


נושא חוק	תאריך פרסום החוק לראשונה ברשומות	תאריך תוקף סעיף מגבלת גביה בחוק העזר	תוקף עדכני להמשך הגבייה על-פי אישור מנכ"ל משרד הפנים	תעריף מ"ר קרקע לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגביה בפועל	תעריף מ"ר קרקע בגינו מתבצע החיוב (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה)	תעריף מ"ר בניה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגביה בפועל	תעריף מ"ר בניה בגינו מתבצע החיוב (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה)	תעריף מ"ר למסחר ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצע החיוב (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה)	חיוב שנתי (באלפי ₪) ע"פ מערכת הגבייה של הרשות (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה)	גבייה שנתי (באלפי ₪) ע"פ מערכת הגבייה של הרשות (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה)
סלילת כבישים	29/12/2020	27/02/2025		39.41	68.97	1	1	3,220	2,657	
סלילת מזרקות	29/12/2020	27/02/2025		16.89	29.55	1	1	1,658	1,322	
שצ"פ	26/12/2020	27/01/2023		30.22	36.43	1	1	11,467	6,745	
מבני ציבור										
ביוב										
מים										

ראש הרשות \_\_\_\_\_
   
 גבר הרשות \_\_\_\_\_



1,138	1,510		1	25.69	14.68		27/02/2025	19/01/2021	קיים	ניקוז
			1	57,544	36,834					
0	0	0		1.21	0		31/05/2026	18/11/2013	קיים	שמירה
		0		2,650,965	0					
0	0						31/12/2209	16/02/1982	קיים	חניה
0	0						31/12/2099	11/02/2007	קיים	שילוט
									לא קיים	אשפה עודפת
									לא קיים	פסולת בנין
									לא קיים	אגרות מפתחת עסקים



  
 \_\_\_\_\_  
 גובר הרשות

  
 \_\_\_\_\_  
 ראש הרשות