

עפולה

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2023 לתקופה: רבעון 2, שנת 2023

זיהוי המסמך:

חתימת ראש הרשות: _____

חתימת הגזבר: _____

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.22	30.6.23
51,788	43,569
6,697	19,114
110	2,685
58,595	65,368
144,168	124,880
62,396	194,713
206,564	319,593
10,038	9,579
(459)	(149)
9,579	9,430
274,738	394,391
2,452	2,808
64,821	64,397
901	7,594
68,174	74,799
65,964	58,341
62,396	194,713
128,854	140,774
(50,650)	(74,236)
274,738	394,391

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 בתבר"ים (במינוס) (2)
 סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים

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)

עודפים בתקציב הבלתי רגיל

עודפי מימון זמניים
 גרעונות מימון זמניים

סה"כ התחייבויות ועודפים

418,146	426,926	
88,582	81,000	
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
22,590	14,226	
741	4,257	
<hr/>		
42,633	39,858	
65,964	58,341	
<hr/>		
<hr/>		

חשבונות מקבילים

חייבים בגין אגרות והיטלים
 עומס מלוות לפרעון (משוערד) לשנים הבאות
 ערבויות שנתנו

פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)

הלוואות לכסוי הגרעון
 מענקים לכסוי הגרעון
 קרנות / הפחתות 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					
1%	662	92,662	92,000	184,000	ארנונה כללית
115%	86	161	75	150	הכנסות ממכירת מים
(84)%	(7,076)	1,341	8,417	16,833	עצמיות חינוך
(11)%	(63)	522	585	1,170	עצמיות רווחה
50%	9,097	27,385	18,288	36,576	עצמיות אחר
2%	2,707	122,071	119,365	238,729	סה"כ עצמיות
25%	11,403	57,464	46,061	92,122	תקבולים ממשד החינוך
(6)%	(1,947)	28,503	30,450	60,899	תקבולים ממשד הרווחה
364%	1,422	1,812	391	781	תקבולים ממשלתיים אחרים
(27)%	(281)	766	1,047	2,093	מענק כללי לאיוון
(100)%	(1,586)		1,586	3,172	מענקים מיועדים
6%	11,718	210,616	198,898	397,796	תקבולים אחרים
					סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
27%	9,317	44,267	34,950	69,900	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
9%	21,035	254,883	233,848	467,696	הנחות בארנונה (הכנסות)
					סה"כ הכנסות
הוצאות					
7%	1,981	32,324	30,343	60,686	הוצאות שכר כללי
10%	4,569	48,543	43,974	87,948	פעולות כלליות
9%	6,550	80,867	74,317	148,634	הוצאות רכישת מים
					סה"כ כלליות
11%	2,837	27,797	24,960	49,920	שכר עובדי חינוך
(2)%	(1,061)	48,496	49,557	99,113	פעולות חינוך
2%	1,777	76,293	74,517	149,033	סה"כ חינוך
19%	782	4,946	4,165	8,329	שכר עובדי רווחה
4%	1,584	37,859	36,275	72,550	פעולות רווחה
6%	2,366	42,805	40,440	80,879	סה"כ רווחה
6%	10,692	199,965	189,273	378,546	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
9%	818	9,853	9,035	18,070	פרעון מלוות מים וביוב
9%	818	9,853	9,035	18,070	פרעון מלוות אחרות
					סה"כ פרעון מלוות
91%	309	649	340	680	הוצאות מימון
(100)%	(250)		250	500	העברות והוצאות חד פעמיות
6%	11,569	210,467	198,898	397,796	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
27%	9,317	44,267	34,950	69,900	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
9%	20,886	254,734	233,848	467,696	הנחות בארנונה (הוצאות)
					סה"כ הוצאות
	149	149			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
14,993	5,700	מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
2,626	777	משרד הפנים
		משרד הבטחון
43,748	33,517	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
42		משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
674		משרד התחבורה
6,449	2,325	משרדים אחרים
53,539	36,619	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
39,326	11,554	השתתפות בעלים
80,113	86,284	מקורות אחרים
		העברה מקרנות הרשות
8,598	1,542	השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
196,569	141,699	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
172,988	149,501	עבודות שבוצעו במשך השנה
15,788	3,864	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
188,776	153,365	סה"כ תשלומים
7,793	(11,666)	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
1,013,672	1,143,792	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
943,261	1,065,588	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
70,411	78,204	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
1,143,792	1,285,491	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
1,065,588	1,218,953	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
78,204	66,538	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
128,854	140,774	עודפי מימון זמניים
50,650	74,236	גרעונות מימון זמניים
78,204	66,538	עודף (גרעון) נטו
		(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
66,449		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
66,449		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

טופס 4 - ריכוז תב"רים

מצטבר נטו עודף/גרעון	ביצוע מצטבר עודף הוצאות	ביצוע מצטבר עודף הכנסות	ביצוע מצטבר הוצאות	ביצוע מצטבר הכנסות	ביצוע תקופה זאת הוצאות	ביצוע תקופה זאת הכנסות	ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע שנה קודמת הכנסות	התקציב המאושר	סה"כ תב"רים	הפרק התקציבי		
269	193	462	2,451	2,720	518	1,015	1,933	1,705	3,328	5	61	מנהל כללי	
											62	מנהל כספי	
											63	הוצאות מימון	
2,772		2,772	2,928	5,700	2,928	5,700			5,700	1	64	פרעון מלוות	
72	459	531	2,157	2,229	826	1,099	1,331	1,130	5,753	13	71	תברואה	
1,310	447	1,757	7,154	8,464	1,058	176	6,096	8,288	8,933	12	72	שמירה ובטחון	
15,407	54,831	70,238	691,265	706,672	97,355	75,517	593,910	631,155	895,127	165	73	תכנון ובנין	
5,903	1,152	7,055	94,206	100,109	2,637	1,137	91,569	98,972	105,238	16	74	נכסים צבוריים	
											75	חגיגות וארועים	
(121)	121		258	137			258	137	300	2	76	שונות והשתתפויות	
(1,016)	1,605	589	6,814	5,798	10		6,804	5,798	8,791	5	77	כלכלה ותיירות	
											78	פיקוח עירוני	
57		57	94	151			94	151	193	1	79	שרותים חקלאיים	
34,334	9,636	43,970	325,429	359,763	37,445	49,858	287,984	309,905	394,285	179	81	חינוך	
1,350	1,575	2,925	40,694	42,044	5,317	5,932	35,377	36,112	49,323	19	82	תרבות	
123		123	128	251	9		119	251	275	2	83	בריאות	
(3,657)	4,564	907	11,089	7,432	4,694	441	6,395	6,991	14,257	11	84	רווחה	
79		79	437	516	32	15	405	501	500	1	85	דת	
1,413	377	1,790	1,110	2,523	220	325	890	2,198	3,823	19	86	קליטת עליה	
932	267	1,199	8,235	9,167	298	426	7,937	8,741	8,878	10	87	איכות הסביבה	
6,077	1	6,078	20,303	26,380			20,303	26,380	25,090	1	91	מים	
											92	בתי מטבחיים	
											93	נכסים	
582	(1)	581	3,507	4,089	3		3,504	4,089	4,123	3	94	תחבורה	
											95	תעסוקה	
											1	96	חשמל
												97	ביוב
												98	מפעלים אחרים
652		652	694	1,346	15	58	679	1,288	1,327	8	99	תשלומים לא רגילים	
<u>66,538</u>	<u>75,227</u>	<u>141,765</u>	<u>1,218,953</u>	<u>1,285,491</u>	<u>153,365</u>	<u>141,699</u>	<u>1,065,588</u>	<u>1,143,792</u>	<u>1,535,244</u>	<u>474</u>		סה"כ	

עפולה

2023 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2023

טופס 6 - ארנונה

ס"ה כ"כ חיוב שנתי באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום בש"ח	תעריף שחוייב מקסימום בש"ח	ס"ה כ"כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
108,182	1%	39	40	37	40	2,733,150	מבני מגורים
102,451	4%	192	199	73	266	514,698	משרדים שרותים ומסחר
6,822	0%	1,314	1,321	499	1,404	5,164	בנקים
17,850	9%	65	71	27	270	250,050	תעשיה
21	1%	52	53	53	53	393	בתי מלון
5,306	2%	87	88	51	137	59,961	מלאכה
							אדמה חקלאית (לדונם)
22,254	(2)%	27	26	19	57	848,328	קרקע תפוסה (לדונם)
							קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
2,439	1%	57	58	58	58	42,284	חניונים
							מבנה חקלאי
							נכסי מדינה
							נכסים אחרים
							סה"כ
<u>265,325</u>						<u>4,454,028</u>	
ס"ה כ"כ חיוב באלפי ₪	השינוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום	תעריף שחוייב מקסימום	ס"ה כ"כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשיה משותפים
							בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

עפולה

2023 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2023

טופס 7 - שכר ומשרות

מס' הפרק	שם הפרק	תקציב 2023		עלות יחסית	ביצוע בפועל 2023		הפרש
		מספר משרות	עלויות שכר		מס' משרות לפי	עלויות שכר -	
6	הנהלה וכלליות						
61	נבחרים	3	2,504	3	1,158	94	1,252
61	מנהל כללי	40	8,128	41	4,586	(522)	4,064
62	מנהל כספי	20	4,138	23	2,309	(240)	2,069
63	סה"כ הנהלה וכלליות	63	14,770	67	8,053	(668)	7,385
7	שירותים מקומיים						
71	תברואה	17	3,075	15	1,570	(33)	1,538
72	שמירה ובטחון	19	3,307	4	400	1,254	1,654
73	תכנון ובנין עיר	28	6,280	33	3,328	(188)	3,140
74	נכסים ציבוריים	32	5,836	28	2,779	139	2,918
76	שירותים עירוניים שונים	1	170	1	101	(16)	85
78	פיקוח עירוני	22	3,143	32	2,981	(1,410)	1,572
79	שירותים חקלאיים						
	סה"כ שירותים מקומיים	120	21,811	113	11,159	(254)	10,906
8	שירותים ממלכתיים						
81	חינוך	308	49,263	335	27,797	(3,166)	24,632
82	תרבות	21	3,928	25	2,305	(341)	1,964
83	בריאות						
84	רווחה	41	8,329	46	4,946	(782)	4,165
85	דת						
86	קליטת עליה	10	1,657	9	818	11	829
87	איכות סביבה	4	997	5	464	35	499
	סה"כ שירותים ממלכתיים	384	64,174	420	36,330	(4,243)	32,087
9	מפעלים						
91	מים						
92	בתי מטבחים						
93	נכסים						
94	תחבורה						
97	מפעלי ביוב						
98	מפעלים אחרים						
	סה"כ מפעלים						
	גימלאים	128	18,180	134	9,525	(435)	9,090
	סה"כ כללי	695	118,935	734	65,067	(5,600)	59,468
	רכישת שרותי כוח אדם						
	יועצים חיצוניים						
	שירותי כוח אדם מקבלן כ"א						
	סה"כ						

עמוד 9 מתוך 10

מספר ביקורת:

טופס 8 - בעלי שכר גבוה

סה"כ שכר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	עבודה נוספת	תוספות שכר	שכר משולב	דרגה	דרוג	ת.ז.	תיאור התפקיד
151,108	6,970	5,720			138,417	6-70%	בכירים עיריה	1,157,883	בכירים עיריה
150,015	18,507	898	2,134	76,890	51,586	מורה מ.א.	הוראה	2,242,244	הוראה
168,301	7,781	13,773	45,674	6,119	94,954	בכיר + רמת ניהול 5	עו"ס חדש	2,381,804	עו"ס חדש
152,336	6,128	9,709	45,490	5,979	85,030	בכיר + מדר"צ	עו"ס חדש	2,451,858	עו"ס חדש
149,556	55,984	3,285	587		89,700	6-40%	בכירים עיריה	2,719,572	בכירים עיריה
149,815	5,657	5,061			139,098	6-65%	בכירים עיריה	3,172,290	בכירים עיריה
176,979	6,128	6,946			163,905	6-85%	בכירים עיריה	3,223,088	בכירים עיריה
167,884	5,185	5,720			156,978	6-70%	בכירים עיריה	3,498,193	בכירים עיריה
237,136	4,714	8,172			224,250	6-100%	בכירים עיריה	4,338,604	בכירים עיריה
155,790	4,714	5,312			145,764	6-65%	בכירים עיריה	5,297,496	בכירים עיריה
175,856	139,157	598	6,643	15,730	13,727	7+	מנהלי	5,399,847	מנהלי
303,434	6,128	6,851			290,454	8-95%	בכירים-עיריה	5,598,758	בכירים-עיריה
135,501	17,434	898	676	67,759	48,734	מורה מ.א.-רפורי מלא	הוראה-עוז לתמורה	5,974,495	הוראה-עוז לתמורה
180,443	6,128	6,129			168,186	6-75%	בכירים עיריה	7,427,965	בכירים עיריה
160,502	7,203	18,749			134,550	6-60%	בכירים עיריה	30,456,116	בכירים עיריה
65,317	5,289	819	14,081	12,487	32,642	תומכת לחינוך מיוחד	תומכת חינוך	1,122,242	תומכת חינוך
64,576	5,289	881	14,210	11,768	32,428	תומכת לחינוך מיוחד	תומכת חינוך	1,152,254	תומכת חינוך
66,581	4,243	930	23,683	22,826	14,899	6	מנהלי	1,556,398	מנהלי
63,913	4,708	1,389	12,654	12,555	32,608	תומכת לחינוך מיוחד	תומכת חינוך	1,575,321	תומכת חינוך
63,998	5,289	839	12,477	12,516	32,877	תומכת לחינוך מיוחד	תומכת חינוך	1,600,594	תומכת חינוך
63,851	4,243	1,210	19,985	23,246	15,167	6	מנהלי	2,426,093	מנהלי
70,631	3,717	11,056	3,037	25,847	26,974	מ.א.	ח. ונוער	2,524,857	ח. ונוער
64,511	5,289	860	13,472	12,460	32,430	תומכת לחינוך מיוחד	תומכת חינוך	3,475,986	תומכת חינוך
70,192	5,352	9,871	4,351		50,618	מתחיל ללא ניהול	עו"ס חדש	4,025,396	עו"ס חדש
199,176	3,557	5,104			190,515	6-85%	בכירים עיריה	5,278,917	בכירים עיריה
209,183		7,355			201,828	6-90%	בכירים עיריה	5,848,363	בכירים עיריה
70,645	4,243	6,660	19,016	22,055	18,671	8	מנהלי	30,512,295	מנהלי
65,573	4,243	1,177	9,588	9,305	41,261	מ.א.	ח. ונוער	30,523,840	ח. ונוער
75,054	5,080	9,755	9,789	25,490	24,941	ב.א.	ח. ונוער	31,026,064	ח. ונוער
67,048	3,761	11,103	2,879	270	49,036	מתחיל ללא ניהול	עו"ס חדש	31,206,175	עו"ס חדש