

עיריית עפולה

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2025 לתקופה: רבעון 2, שנת 2025

זיהוי המסמך:
162378

חתימת ראש הרשות: _____

חתימת הגזבר: _____

426,246	430,012	
69,035	63,826	
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
20,071	5,491	
4,257	3,988	
<hr/>		
61,977	82,760	
86,305	92,239	
<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

מאתקציב ב% סטיה	מאתקציב סטיה	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
הכנסות					
1%	1,414	111,414	110,000	220,000	ארנונה כללית
(14)%	(8)	50	58	116	הכנסות ממכירת מים
5%	271	5,289	5,019	10,037	עצמיות חינוך
22%	126	701	575	1,150	עצמיות רווחה
28%	4,487	20,608	16,122	32,243	עצמיות אחר
5%	6,289	138,062	131,773	263,546	סה"כ עצמיות
5%	3,570	74,141	70,572	141,143	תקבולים ממשד החינוך
2%	509	34,028	33,519	67,038	תקבולים ממשד הרווחה
(19)%	(451)	1,960	2,411	4,822	תקבולים ממשלתיים אחרים
20%	493	2,943	2,450	4,900	מענק כללי לאיזון
(100)%	(5)	5	5	10	מענקים מיועדים
		3,250	3,250	6,500	תקבולים אחרים
4%	10,405	254,384	243,980	487,959	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(5)%	(2,237)	38,863	41,100	82,200	מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות)
3%	8,168	293,247	285,080	570,159	סה"כ הכנסות
הוצאות					
4%	1,396	34,922	33,526	67,052	הוצאות שכר כללי
(3)%	(1,508)	51,864	53,372	106,743	פעולות כלליות
0%	(112)	86,786	86,898	173,795	הוצאות רכישת מים
					סה"כ כלליות
1%	221	32,500	32,279	64,558	שכר עובדי חינוך
7%	5,163	75,975	70,813	141,625	פעולות חינוך
5%	5,384	108,475	103,092	206,183	סה"כ חינוך
7%	337	5,390	5,054	10,107	שכר עובדי רווחה
12%	4,791	45,678	40,887	81,774	פעולות רווחה
11%	5,128	51,068	45,941	91,881	סה"כ רווחה
4%	10,400	246,329	235,930	471,859	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(6)%	(442)	7,008	7,450	14,900	פרעון מלוות מים וביוב
(6)%	(442)	7,008	7,450	14,900	פרעון מלוות אחרות
					סה"כ פרעון מלוות
24%	145	745	600	1,200	הוצאות מימון
4%	10,103	254,082	243,980	487,959	העברות והוצאות חד פעמיות
					סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(5)%	(2,237)	38,863	41,100	82,200	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
3%	7,866	292,945	285,080	570,159	הנחות בארנונה (הוצאות)
					סה"כ הוצאות
	302	302			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
9,323		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
4,237	1,592	משרד הפנים
		משרד הבטחון
66,015	24,987	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
723		משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
1,655	20	משרד התחבורה
17,418	4,848	משרדים אחרים
90,048	31,447	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
20,805	4,745	השתתפות בעלים
82,015	39,603	מקורות אחרים
		העברה מקרנות הרשות
3,164	649	השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
205,355	76,444	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
165,302	64,872	עבודות שבוצעו במשך השנה
1,390	1,692	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
166,692	66,564	סה"כ תשלומים
38,663	9,880	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
1,300,431	1,390,528	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
1,236,319	1,287,753	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
64,112	102,775	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
1,390,528	1,440,911	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
1,287,753	1,328,256	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
102,775	112,655	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
132,776	137,963	עודפי מימון זמניים
30,001	25,308	גרעונות מימון זמניים
102,775	112,655	עודף (גרעון) נטו
		(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
115,258	26,061	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
115,258	26,061	תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

טופס 4 - ריכוז תב"רים

מזכיר נטו עודף/גרעון	ביצוע מזכיר עודף הוצאות	ביצוע מזכיר עודף הכנסות	ביצוע מזכיר הוצאות	ביצוע מזכיר 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
(411)	414	3	2,543	2,132	204	44	2,339	2,088	2,814	5	61 מנהל כללי
80	1	81	229	309	94		135	309	485		62 מנהל כספי
											63 הוצאות מימון
										2	64 פרעון מלוות
(561)	1,057	496	5,072	4,511	997	199	4,075	4,312	8,689	14	71 תברואה
474	527	1,001	6,492	6,966	1,206	1,812	5,286	5,154	8,271	13	72 שמירה ובטחון
62,506	16,278	78,784	815,518	878,024	37,688	45,711	777,830	832,313	1,044,614	182	73 תכנון ובנין
3,442	290	3,732	77,292	80,734	1,149	674	76,143	80,060	84,018	12	74 נכסים צבוריים
											75 חגיגות וארועים
(28)	28		158	130			158	130	200	1	76 שונות והשתתפויות
2,263	546	2,809	6,078	8,341			6,078	8,341	7,334	4	77 כלכלה ותיירות
											78 פיקוח עירוני
											79 שרותים חקלאיים
27,683	3,952	31,635	360,156	387,839	20,903	23,282	339,253	364,557	446,635	147	81 חינוך
2,461	1,617	4,078	33,066	35,527	3,455	3,607	29,611	31,920	36,785	20	82 תרבות
147		147	129	276			129	276	275	2	83 בריאות
1,486	94	1,580	12,539	14,025	474	626	12,065	13,399	20,586	12	84 רווחה
33		33	583	616	12	19	571	597	585	1	85 דת
2,082	323	2,405	2,456	4,538	264	237	2,192	4,301	5,980	23	86 קליטת עליה
1,885	181	2,066	9,206	11,091	96	233	9,110	10,858	11,673	12	87 איכות הסביבה
8,601		8,601	20,303	28,904			20,303	28,904	27,650	1	91 מים
											92 בתי מטבחים
											93 נכסים
512		512	2,497	3,009	22		2,475	3,009	3,009	2	94 תחבורה
											95 תעסוקה
											96 חשמל
											97 ביוב
											98 מפעלים אחרים
											99 תשלומים לא רגילים
<u>112,655</u>	<u>25,308</u>	<u>137,963</u>	<u>1,354,317</u>	<u>1,466,972</u>	<u>66,564</u>	<u>76,444</u>	<u>1,287,753</u>	<u>1,390,528</u>	<u>1,709,603</u>	<u>453</u>	סה"כ

עיריית עפולה

2025 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2025

טופס 5 - גביה וחייבים

מיס סה"כ שנה קודמת	מיס שנה קודמת רבעון מקביל	מיס השנה עד רבעון זה	ארנונה סה"כ שנה קודמת	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה השנה עד רבעון זה	
			104,363	112,889	78,027	גביית פיגורים
			(42,252)	(4,524)	(9,305)	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה חיוב / זיכוי נוסף
			16,771	11,284	8,104	העברה לחובות מסופקים (במינוס)
			(4,925)	(3,087)	(2,905)	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה הנחות ופטורים (במינוס)
			73,957	116,562	73,921	מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
		50	27,110	15,804	15,965	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
		(50)	46,847	100,758	57,956	גבייה בגין פיגורים
						יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
			277,831	139,215	136,129	גבייה שוטפת
			15,407	23,333	30,653	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
			(71,107)	(37,363)	(35,958)	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה הנחות ופטורים (במינוס)
			222,131	125,185	130,824	מחיקת חובות (במינוס)
				2,075	9,830	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
			190,951	94,352	95,449	גבייה מראש
			190,951	96,427	105,279	גבייה שוטפת
						סה"כ גבייה שוטפת
			31,180	28,758	25,545	יתרת פיגורים לתקופה
		(50)	78,027	129,516	83,501	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
			37%	14%	22%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
			86%	77%	80%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
			65%	58%	57%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			65%	59%	63%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			74%	46%	59%	% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה
						כמות מיס שנתית מאושרת באלפי מ"ק
						כמות מיס שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק
						כמות מיס שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק
						פחת באלפי מ"ק
						אחוז (%) הפחת

עיריית עפולה

2025 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2025

טופס 6 - ארנונה

ס"ח 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"ח כ"כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
124,619	5%	41	43	40	43	2,914,831	מבני מגורים
101,954	0%	204	204	79	447	499,021	משרדים שרותים ומסחר
7,094	6%	1,352	1,426	540	1,517	4,974	בנקים
21,082	6%	74	78	29	292	268,910	תעשייה
22	5%	54	57	57	57	393	בתי מלון
6,732	5%	100	105	54	148	64,055	מלאכה
							אדמה חקלאית (לדונם)
24,392	8%	27	29	21	61	849,133	קרקע תפוסה (לדונם)
							קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
3,399	5%	59	62	62	62	54,510	חניונים
							מבנה חקלאי
							נכסי מדינה
							נכסים אחרים
							ס"ח כ"כ
<u>289,294</u>						<u>4,655,827</u>	
ס"ח כ"כ חיוב באלפי ₪	השינוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום	תעריף שחוייב מקסימום	ס"ח כ"כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשייה משותפים
							בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

עיריית עפולה

2025 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2025

טופס 7 - שכר ומשרות

מס' שם הפרק	תקציב 2025		ביצוע בפועל 2025		עלות יחסית	הפרש	
	מספר משרות	עלויות שכר	מס' משרות לפי	עלויות שכר -		מספר משרות	עלויות שכר
6 <u>הנהלה וכלליות</u>	3	2.801	3	1.207	1.401	194	
61 נבחרים	37	9.010	37	4.383	4.505	122	(0)
61 מנהל כללי	24	4.895	23	3.062	2.448	(615)	1
62 מנהל כספי	63	16.706	63	8.652	8.353	(299)	0
63 סה"כ הנהלה וכלליות							
7 <u>שירותים מקומיים</u>	17	3.064	17	1.674	1.532	(142)	0
71 תברואה	23	5.085	24	2.724	2.543	(182)	(1)
72 שמירה ובטחון	31	7.007	30	3.335	3.504	169	0
73 תכנון ובנין עיר	26	5.464	27	2.852	2.732	(120)	(1)
74 נכסים ציבוריים	1	186	1	180	93	(87)	
76 שירותים עירוניים שונים	18	3.532	19	1.568	1.766	198	(1)
78 פיקוח עירוני							
79 שירותים חקלאיים	116	24.338	118	12.333	12.169	(164)	(2)
8 <u>שירותים ממלכתיים</u>	358	64.558	360	32.500	32.279	(221)	(2)
81 חינוך	21	3.488	20	1.893	1.744	(149)	1
82 תרבות	49	10.107	51	5.390	5.054	(337)	(2)
83 בריאות	11	1.928	10	1.047	964	(83)	0
84 רווחה	3	792	3	260	396	136	
85 דת	441	80.873	444	41.090	40.437	(654)	(3)
86 קליטת עליה							
87 איכות סביבה							
סה"כ שירותים ממלכתיים							
9 <u>מפעלים</u>	91						
91 מים	92						
92 בתי מטבחים	93						
93 נכסים	94						
94 תחבורה	97						
97 מפעלי ביוב	98						
98 מפעלים אחרים							
סה"כ מפעלים	134	19.800	133	10.737	9.900	(837)	1
גימלאים	754	141.717	759	72.812	70.859	(1.954)	(5)
סה"כ כללי							
<u>רכישת שרותי כוח אדם</u>							
יועצים חיצוניים							
שירותי כוח אדם מקבלן כ"א							
סה"כ							

עמוד 9 מתוך 10

מספר ביקורת:

טופס 8 - בעלי שכר גבוה

עלות שכר כוללת	עלות הפרשות המעביד	סה"כ שכר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	עבודה נוספת	תוספות שכר	שכר משולב	דרגה	דרוג	ת.ז.
214,670	58,194	156,476	19,268	986		83,440	52,783	מורה מ.א.	הוראה	2,242,24
215,090	62,553	152,537	6,128	5,752		(2,365)	143,022	6-60%	בכירים עיריה	2,284,27
240,277	50,427	189,850	8,828	11,222	55,173	1,763	112,864	בכיר + רמת ניהול 6	עו"ס חדש	2,381,80
241,626	68,979	172,646	3,081	5,901		(2,759)	166,424	6-70%	בכירים עיריה	2,774,43
223,074	34,825	188,250	126,174	2,189			59,887	6-65%	בכירים עיריה	3,172,29
304,154	63,780	240,374	57,152	4,777		50,086	128,359	6-85%	בכירים עיריה	3,223,08
244,289	69,102	175,187	5,185	5,901		(2,759)	166,860	6-70%	בכירים עיריה	3,498,19
187,735	46,401	141,334	12,216	17,114	25,677	(1,323)	87,650	6-40%	בכירים עיריה	3,756,63
346,813	99,243	247,571	4,714	8,430		(3,941)	238,368	6-100%	בכירים עיריה	4,338,60
231,766	45,160	186,606	5,630	13,531	52,571	5,141	109,732	פסיכולוג מדרג ותיק	פסיכולוגים חדש	5,540,44
462,369	128,803	333,567	6,128	7,097		(5,386)	325,728	8-95%	בכירים-עיריה	5,598,75
189,905	52,714	137,191	17,725	983		69,104	49,379	מורה מ.א.-רפור' מלא	הוראה-עוז לתמורה	5,722,97
314,928	90,436	224,492	6,128	7,587		(3,547)	214,324	6-90%	בכירים עיריה	5,848,36
206,346	59,465	146,881	18,101	984	500	78,265	49,031	מורה מ.א.-רפור' מלא	הוראה-עוז לתמורה	5,974,49
227,322	60,285	167,038	7,284	19,097		(2,365)	143,022	6-60%	בכירים עיריה	30,456,11
117,565	28,610	88,956	2,700	7,615	6,724	715	71,202	בכיר ללא ניהול	עו"ס חדש	1,152,00
109,952	23,912	86,040		2,376	30,346	38,837	14,481	5	מנהלי	1,790,62
124,125	33,729	90,396		1,578	36,746	26,884	25,188	40	הנדסאים	2,232,47
131,051	31,089	99,962	2,700	7,238	8,039	1,160	80,824	בכיר מרכז נושא	עו"ס חדש	2,234,32
110,092	27,348	82,744	5,228	2,050	22,119	38,770	14,577	5	מנהלי	2,354,46
125,993	31,394	94,599	2,700	8,081	7,002	887	75,928	מנוסה מדר"צ	עו"ס חדש	3,194,92
104,341	25,232	79,109	2,025	6,441	8,657	578	61,407	בכיר רמת ניהול 3	עו"ס חדש	3,990,43
110,355	26,985	83,370	4,505	2,011	21,114	37,511	18,229	7	מנהלי	4,039,10
242,716	63,482	179,233		6,605		(3,252)	175,880	6-85%	בכירים עיריה	5,150,27
142,892	36,072	106,821		7,272	1,996	3,560	93,992	ס.מנ.1	מ.מחלקת חינוך	5,827,39
145,048	37,494	107,554		9,285	445	3,557	94,268	ס.מנ.1	מ.מחלקת חינוך	20,387,08
123,589	29,827	93,762	7,636	9,997	14,837	5,851	55,442	מתחיל ללא ניהול	עו"ס חדש	20,394,49
108,252	26,310	81,943	5,823	11,399	343	(1,509)	65,886	מתמחה	פסיכולוגים חדש	20,769,20
103,343	24,982	78,361	6,050	7,532	20,097	(1,047)	45,729	תומכת חינוך	תומכת חינוך	30,821,91
113,056	27,548	85,508	5,309	3,160	30,284	32,021	14,733	6	מנהלי	30,893,25