



עיריית עפולה

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2025 לתקופה: רבעון 2, שנת 2025

זיהוי המסמך:
162378

חתימת ראש הרשות: _____

חתימת הגזבר: _____

31.12.24	30.6.25
28,510	39,303
11,589	24,912
4,584	3,528
44,683	67,743
195,612	209,125
73,389	68,192
269,001	277,317
9,311	7,714
(1,597)	(302)
7,714	7,412
321,398	352,472
3,773	16,168
55,156	53,388
	9,830
58,929	79,386
86,305	92,239
73,389	68,192
132,776	137,963
(30,001)	(25,308)
321,398	352,472

נכסים נזילים : קופה ובנקים
הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
סה"כ רכוש שוטף
השקעות במיעדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
השקעות במימון קרנות מתוקצבות
סה"כ השקעות

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"
 סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים

מוסדות ש"ר - הוצאות מתקצבות שטרם שולמו
ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתקצבות שטרם שולמו
תקבולים לא מתקצבים :
פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
סה"כ התחייבויות שוטפות

סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל

העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)

גרעונות מימון זמניים

סה"כ התחייבויות ועודפים

		חשבונו מקבילים
426,246	430,012	חייבים בגין אגרות והיטלים
69,035	63,826	עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות
		ערבויות שנתנו
		<u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)</u>
		הלוואות לכסוי הגרעון
		מענקים לכסוי הגרעון
		קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר
		גבייה מפיוגורים לכסוי הגרעון
		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 מפיוגורים לכסוי הגרעון
		סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
		<u>הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)</u>
		קרן עודפים בתקציב הרגיל
		קרן היטל השבחה
		קרן ממכירת נכסים
		קרן היטל מים
		קרן היטל ביוב
		קרנות אחרות
		סה"כ קרנות
20,071	5,491	
4,257	3,988	
61,977	82,760	
86,305	92,239	

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

עיריית עפולה

2025 - לתקופה : רבעון 2, שנת 2025

טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	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 ממשדד החינוך
2%	509	34,028	33,519	67,038	תקבולים ממשדד הרווחה
(19)%	(451)	1,960	2,411	4,822	תקבולים ממשלתיים אחרים
20%	493	2,943	2,450	4,900	מענק כללי לאיוון
(100)%	(5)	3,250	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
3%	8,168	293,247	285,080	570,159	הנחות בארנונה (הכנסות) 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
24%	145	745	600	1,200	סה"כ פרעון מלוות
4%	10,103	254,082	243,980	487,959	הוצאות מימון 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)

עיריית עפולה

2025 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2025

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

טופס 5 - גביה וחייבים

טופס 5 - גביה וחייבים

מספר ביקורת:

עיריית עפולה

2025 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2025

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	2,914,831	43	40	43	41	5%	124,619
משרדים שרותים ומסחר	499,021	447	79	204	204	0%	101,954
בנקים	4,974	1,517	540	1,426	1,352	6%	7,094
תעשיה	268,910	292	29	78	74	6%	21,082
בתי מלון	393	57	57	57	54	5%	22
מלאכה	64,055	148	54	105	100	5%	6,732
אדמה חקלאית (לדונם)							
קרקע תפוסה (לדונם)	849,133	61	21	29	27	8%	24,392
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)							
חניונים	54,510	62	62	62	59	5%	3,399
מבנה חקלאי							
נכסי מדינה							
נכסים אחרים							
סה"כ	4,655,827						289,294
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 ₪
בניכו/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים							

עיריית עפולה

2025 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2025

טופס 7 - שכר ומשרות

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

עיריית עפולה

2025 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2025

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