

מועצה מקומית בית אריה-עופרים
דוח ביקורת מפורט
דוח לתושב – תמצית הדוחות הכספיים לשנת 2023 (באלפי ש"ח)

| | |
|-----------------------|-------|
| מספר תושבים שנה קודמת | 5,754 |
| מספר תושבים * | 5,819 |
| מספר משקי בית | 1,303 |
| שטח שיפוט (חזום) | 8,100 |
| דירוג סוציאקונומי | 7 |

נתוני ביצוע התקציב הרגיל

מאזן

| 2022 | 2023 | בכסים |
|---------------|---------------|-----------------------------------|
| 6,538 | 8,592 | רכוש שוטף |
| 1,969 | 2,334 | השקעות |
| 1 | 1 | השקעות לכסוי קרנות מתקצבות ואחרות |
| 7,471 | 7,235 | גרעון מצטבר בתקציב הרגיל |
| 4,021 | 4,021 | גרעון סופי בתב"ר |
| 3,014 | 932 | גרעונות זמניים נטו בתב"ר |
| 23,014 | 23,115 | סה"כ |

| הכנסות | תקציב 2023 | ביצוע 2023 % | ביצוע 2022 % | 2022 | 2023 |
|---|------------|--------------|--------------|--------|--------|
| הכנסות עצמיות | 32,662 | 51.86% | 53.98% | 31,049 | 33,175 |
| השתת' משרד החינוך | 13,438 | 27.57% | 20.75% | 11,932 | 17,637 |
| השתת' משרד הרווחה | 2,744 | 4.09% | 5.21% | 2,994 | 2,619 |
| השתת' משרדי ממשלה אחרים וחלף הכנסות עצמיות מארנונה מעמקים ואלות | 1,118 | 2.57% | 1.90% | 1,092 | 1,643 |
| סה"כ | 57,829 | 100.00% | 100.00% | 57,515 | 63,968 |

| 2022 | 2023 | התחייבויות |
|---------------|---------------|-------------------------|
| 10,880 | 8,197 | התחייבויות שוטפות (***) |
| 12,133 | 14,977 | קרן לעבודות פיתוח אחרות |
| 1 | 1 | קרנות מתקצבות |
| | | עודף מצטבר בתקציב הרגיל |
| | | עודפים זמניים נטו בתב"ר |
| 23,014 | 23,175 | סה"כ |

| הוצאות | תקציב 2023 | ביצוע 2023 % | ביצוע 2022 % | 2022 | 2023 |
|-------------------|------------|--------------|--------------|--------|--------|
| משכורות ושכר כללי | 10,001 | 16.26% | 16.29% | 9,339 | 10,360 |
| פעולות אחרות | 18,455 | 35.74% | 33.00% | 18,916 | 22,775 |
| שכר חינוך | 6,310 | 10.68% | 10.02% | 5,742 | 6,808 |
| פעולות חינוך | 16,637 | 27.13% | 30.18% | 17,300 | 17,293 |
| שכר רווחה | 909 | 1.75% | 1.80% | 1,032 | 1,114 |
| פעולות רווחה | 2,827 | 3.97% | 4.88% | 2,795 | 2,531 |
| מימון | 219 | 0.62% | 0.58% | 331 | 395 |
| פרעון מלוות | 2,471 | 3.85% | 3.25% | 1,863 | 2,455 |
| סה"כ | 57,829 | 100.00% | 100.00% | 57,318 | 63,731 |

| 2022 | 2023 | עומס מלוות מבוקש ממוסדות כספיים לסוף שנה |
|--------|--------|--|
| 16,156 | 15,841 | עומס מלוות מקרנות אחרים לסוף שנה |

| 2022 | 2023 | עודף בשנת הדוח |
|------|------|----------------|
| 197 | 237 | |

דוח גביה וחייבים - ארנונה

| 2022 | 2023 | |
|--------------|--------------|---|
| 3,334 | 2,354 | יתרת חוב לתחילת השנה |
| 12,527 | 12,323 | חיוב השנה |
| (1,550) | (1,525) | הנחות ופטורים שנחתנו |
| | 140 | העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה |
| 14,311 | 13,292 | סך לגביה |
| 11,957 | 12,870 | גביה בשנת הדוח |
| 2,354 | 422 | יתרת חוב לסוף השנה |
| 1,567 | 1,427 | חובות מסופקים וחובות למחיקה |
| 3,921 | 1,849 | סה"כ יתרת לסיף שנה מלא חובות מסופקים |
| 42% | 114% | אחוז גביה מהפגורים (*) |
| 93% | 95% | אחוז גביה מהשוטף (*) |
| 84% | 97% | יחס הגביה לחוב הכולל (*) |
| 50 | 51 | ממצע ארנונה למגורים למ"ר |

(*) השיעורים מחושבים ללא חובות מסופקים וחובות למחיקה.

| 2022 | 2023 | |
|--------|--------|--------------------------|
| | | % הגרעון השוטף מההכנסה |
| 19.98% | 17.60% | % הגרעון הנצבר מההכנסה |
| 28.09% | 24.76% | % עומס המלוות מההכנסה |
| 18.92% | 12.81% | % סך ההתחייבויות מההכנסה |
| 9,961 | 10,952 | הוצאה ממצעת לנפש בש"ח |
| 81 | 87 | מספר משרות ממצע |

נתוני ביצוע התקציב הבילתי רגיל

| 2022 | 2023 | |
|---------|---------|-------------------------------|
| (4,127) | (3,014) | עודף (גרעון) זמני לתחילת השנה |
| 20,139 | 12,786 | תקבלים במהלך השנה |
| 19,026 | 10,704 | תשלומים במהלך השנה |
| (3,014) | (932) | עודף (גרעון) זמני לסוף השנה |

תקציב הרשות אושר על ידי משרד הפנים

*נכון לחדש דצמבר 2023