

דוח ביקורת מפורט לשנת 2023
מועצה מקומית שיבלי

נספח - דוח לתושב

מועצה מקומית שיבלי
תמצית הדוחות הכספיים לשנת 2023
(באלפי ש"ח)

משרד הפנים

הצגת נתונים

מספר חשבים שנה קודמת	6,940		
מספר חשבים *	6,967	שטח שפוט (חגים)	3,000
מספר משקי בית	1,506	דירוג סוציאקונומי	3

נתוני ביצוע התקציב הרגיל

הכנסות	תקציב 2023	ביצוע 2023	%	ביצוע 2022	%
הכנסות עצמית	9,514	8,014	14.63%	10,141	19.21%
השתת' משרד החינוך	23,931	24,555	44.84%	22,356	42.34%
השתת' משרד החוזה	6,310	6,498	11.87%	5,861	11.10%
השתת' משרדי ממשלה אחרים וחלף הכנסות עצמית מארמנה	628	449	0.82%	593	1.12%
מענקים ומלוות	12,387	15,250	27.85%	13,847	26.23%
סה"כ	52,770	54,766	100.00%	52,798	100.00%

הוצאות	תקציב 2023	ביצוע 2023	%	ביצוע 2022	%
משכורת ושכר כללי	6,795	7,021	11.62%	6,760	12.55%
פישלות אחות	9,628	14,314	23.69%	10,904	20.25%
שכר דומך	19,610	20,686	34.23%	18,674	34.67%
פישלות דומך	7,305	8,446	13.98%	8,500	15.78%
שכר חוזה	1,417	1,386	2.29%	1,419	2.63%
פישלות חוזה	6,535	7,071	11.70%	6,237	11.58%
מימון	350	432	0.71%	353	0.66%
פרען מלוות	1,130	1,071	1.77%	1,012	1.88%
סה"כ	52,770	60,427	100.00%	53,859	100.00%

גרען בשנת הדוח	(5,661)	(1,061)
-----------------------	----------------	----------------

מאזן

נכסים	2023	2022
רסש שטוף	3,991	5,695
השקעת	827	827
השקעת לכיסו קרנת מתקצבת אחרות	8,888	8,888
גרען מצטבר בתקציב הרגיל	10,380	6,587
גרען סופי בתב"ר	4,077	3,116
גרענות זמנים נטו בתב"ר	3,362	6,809
סה"כ	31,525	31,922

התחייבויות	2023	2022
התחייבויות שוטפות	21,817	22,214
קן לעבודות פיתוח ואחרות	820	820
קרנת מתקצבת	8,888	8,888
עדף מצטבר בתקציב הרגיל		
עודפים זמנים נטו בתב"ר		
סה"כ	31,525	31,922

עומס מלוות הבנקים ומסודרת כספיים לסוף שנה	2023	2022
עומס מלוות מקרנות ואחרים לסוף שנה	4,845	4,360

דוח גביה וחי"בים - ארמנה

	2023	2022
יתרת חוב לתחילת השנה	10,348	9,014
חוב השנה	10,588	8,466
הנחות ופטורים שיתם	(1,974)	(1,956)
העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה		
סך לגביה	18,962	15,524
גביה בשנת הדוח	4,602	5,176
יתרת חוב לסוף השנה	14,360	10,348
חובות מסופקים וחובות למחיקה	26,519	26,519
סה"כ יתרת לסוף שנה כולל חובות מסופקים	40,879	36,867
אחוז גביה מהפטורים (*)	4%	6%
אחוז גביה מהשטוף (*)	71%	80%
יחס הגביה לחוב המולל (*)	24%	33%
ממוצע ארמנה למגורים למ"ר	38	37

(*) השיעורים מחושבים ללא חובות מסופקים וחובות למחיקה.

תקציב הרשות אושר על ידי משרד הפנים

	2023	2022
% הגרען השטוף מההכנסה	10.34%	2.01%
% הגרען הנצבר מההכנסה	26.40%	18.38%
% עמס המלוות מההכנסה	8.85%	8.26%
% סך ההתחייבויות מההכנסה	39.84%	42.07%
הוצאה ממוצעת לנפש בש"ח	8,673	7,761
מספר משוחת ממוצע	146	144

נתוני ביצוע התקציב הבלתי רגיל

	2023	2022
עדף (גרען) זמני לתחילת השנה	(6,809)	(10,607)
תקבלים במהלך השנה	15,083	11,878
תשלמים במהלך השנה	11,636	8,080
עדף (גרען) זמני לסוף השנה	(3,362)	(6,809)

* נכון לחודש דצמבר 2023