

מועצה מקומית יסוד המעלה
דוח הביקורת המפורט לשנת 2024

הדוח לתושב:

מועצה מקומית יסוד המעלה
תמצית הדוחות הכספיים לשנת 2024
(באלפי ש"ח)

משרד הפנים

ניס

מספר תושבים שנה קודמת	1,841		
מספר תושבים *	1,764	שטח שיפוט (דונם)	12,000
מספר משקי בית	512	דירוג סוציאקומי	7

נתוני ביצוע התקציב הרגיל

מאזן

הכנסות	תקציב 2024	ביצוע 2024	%	ביצוע 2023	%	2023	2024	הכסים
הכנסות עצמיות	10,832	10,829	61.95%	9,839	59.62%	3,241	2,487	רכש שוטף
השתל' משרד החינוך	2,545	1,974	13.40%	2,128	10.87%	307	1,313	השקעות
השתל' משרד הרווחה	1,800	1,952	11.23%	1,784	10.75%	115	119	השקעות לפי קרנות מתקצבות ואחרות
השתל' משרדי ממשלה אחרים וחלף הכנסות עצמיות מארגונה	537	449	3.22%	512	2.47%	2,976	2,247	גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
מענקים ומלוות	1,395	2,959	10.20%	1,620	16.29%	520	520	גרעון סופי בתב"ר
סה"כ	17,109	18,163	100.00%	15,883	100.00%	2,862	5,233	גרענות זמניים נטו בתב"ר
						10,021	11,919	סה"כ

הוצאות	תקציב 2024	ביצוע 2024	%	ביצוע 2023	%	2023	2024	התחייבויות
משכורות ושכר כללי	3,950	3,943	25.41%	4,366	21.67%	9,598	10,486	התחייבויות שוטפות
פעולות אחרות	5,565	6,277	32.31%	5,551	34.50%			(***)
שכר חינוך	1,074	1,128	6.23%	1,071	6.20%	308	1,314	קרן לעבודות פיתוח ואחרות
פעולות חינוך	2,179	2,228	12.43%	2,135	12.25%	115	119	קרנות מתקצבות
שכר רווחה	907	919	5.01%	860	5.05%			עודף מצטבר בתקציב הרגיל
פעולות רווחה	1,410	1,549	8.40%	1,443	8.51%			עודפים זמניים נטו בתב"ר
מימון	150	282	1.34%	230	1.55%			
פרעון מלוות	1,874	1,867	8.88%	1,525	10.26%			
סה"כ	17,109	18,193	100.00%	17,181	100.00%	10,021	11,919	סה"כ

גרעון בשנת הדוח	(30)	(1,298)
עומס מלוות מבנקים ומסודות כספיים לסוף שנה	7,052	8,425
עומס מלוות מקרנות ואחרים לסוף שנה		

דוח גביה וחייבים - ארנונה

2023	2024	
644	809	יתרת חוב לתחילת השנה
7,729	8,358	חייב השנה
(630)	(667)	הנחות ופטורים שניתנו
		העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
7,743	8,500	סך לגביה
6,934	7,415	גביה בשנת הדוח
809	1,085	יתרת חוב לסוף השנה
193	212	חובות מסופקים וחובות למחיקה
1,002	1,297	סה"כ יתרת לסוף שנה כולל חובות מסופקים
44%	36%	אחוז גביה מהפיגורים (*)
94%	95%	אחוז גביה מהשוטף (*)
90%	87%	יחס הגביה לחוב הכולל (*)
48	50	ממוצע ארנונה למגורים למ"ר

2023	2024	
8.17%	0.17%	% הגרעון השוטף מההכנסה
22.01%	15.23%	% הגרעון הנצבר מההכנסה
53.04%	38.83%	% עומס המלוות מההכנסה
60.43%	57.73%	% סך ההתחייבויות מההכנסה
9,332	10,313	הוצאה ממוצעת לנפש בש"ח
25	25	מספר משרות ממוצע

נתוני ביצוע התקציב הבלתי רגיל

2023	2024	
1,084	(2,862)	עודף (גרעון) זמני לתחילת השנה
7,816	3,816	תקבולים במהלך השנה
11,762	6,187	תשלומים במהלך השנה
(2,862)	(5,233)	עודף (גרעון) זמני לסוף השנה

(*) הישעורים מחושבים ללא חובות מסופקים וחובות למחיקה.

תקציב הרשות אושר על ידי משרד הפנים

* נכון לחודש דצמבר 2024