

## מועצה מקומית עספיא דו"ח ביקורת מפורט לשנת 2024

זוח לתושב

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

מספר תושבים שנה 13,108  
קודמת 13,222  
מספר תושבים \* 3,736  
מספר משקי בית

שטח שיפוט (דונם) 7,180  
דירוג סוציאקונומי 5

מאזן		נתוני ביצוע התקציב הרגיל				
2023	2024	נכסים	% ביצוע 2023	% ביצוע 2024	תקציב 2024	הכנסות
6,476	8,640	רכוש שוטף	34.42%	35.71%	38,982	הכנסות עצמיות
1,083	1,441	השקעות	27.13%	22.90%	24,998	השתת' משרד החינוך
28,963	24,141	השקעות לכיסוי קרנות מתוקצבות ואחרות	11.24%	11.26%	12,289	השתת' משרד הרווחה
7,521	2,699	גרעון מצטבר בתקציב הרגיל	1.56%	1.86%	2,033	השתת' משרדי ממשלה אחרים וחלף
8,144	8,144	גרעון סופי בתב"ר	25.65%	28.28%	30,871	הכנסות עצמיות מארנונה
12,262	10,036	גרעונות זמניים נטו בתב"ר	100.00%	100.00%	109,173	מענקים ומלוות סה"כ
64,449	55,101	סה"כ			108,967	
2023	2024	התחייבויות	% ביצוע 2023	% ביצוע 2024	תקציב 2024	הוצאות
29,191	23,866	התחייבויות שוטפות	17.56%	15.89%	17,347	משכורות ושכר כללי
6,295	7,094	קרן לעבודות פיתוח ואחרות	24.15%	30.90%	33,736	פעולות אחרות
28,963	24,141	קרנות מתוקצבות	17.67%	16.37%	17,873	שכר חינוך
64,449	55,101	סה"כ	18.22%	14.49%	15,820	פעולות חינוך
			3.84%	3.37%	3,681	שכר רווחה
			11.38%	11.93%	13,024	פעולות רווחה
			0.46%	0.43%	470	מימון
			6.73%	6.63%	7,236	פרעון מלוות
			100.00%	100.00%	109,187	סה"כ
48,958	47,478	עומס מלוות מבנקים וממוסדות כספיים לסוף שנה	(1,856)	(14)		גרעון בשנת הדוח
462	394	עומס מלוות מקרנות ואחרים לסוף שנה				

דוח גביה וחייבים - ארנונה		
2023	2024	
19,096	21,809	יתרת חוב לתחילת השנה
33,799	34,345	חיוב השנה
(7,095)	(11,519)	הנחות ופטורים שניתנו
(9,301)	(4,713)	העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה
36,499	39,922	סך לגביה
14,690	16,973	גביה בשנת הדוח
21,809	22,949	יתרת חוב לסוף השנה
77,004	81,717	חובות מסופקים וחובות למחיקה
98,813	104,666	סה"כ יתרות לסוף שנה כולל חובות מסופקים
5%	6%	אחוז גביה מהפיגורים (*)
69%	81%	אחוז גביה מהשוטף (*)
40%	43%	יחס הגביה לחוב הכולל (*)
40	41	ממוצע ארנונה למגורים למ"ר

(\*) השיעורים מחושבים ללא חובות מסופקים וחובות למחיקה.

תקציב הרשות אושר על ידי משרד הפנים

2023	2024	
1.97%	0.01%	% הגרעון השוטף מההכנסה
16.60%	9.93%	% הגרעון הנצבר מההכנסה
52.37%	43.85%	% עומס המלוות מההכנסה
30.93%	21.86%	% סך ההתחייבויות מההכנסה
7,341	8,258	הוצאה ממוצעת לנפש בשי"ח
226	224	מספר משרות ממוצע

נתוני ביצוע התקציב הבלתי רגיל		
2023	2024	
(10,661)	(12,262)	עודף (גרעון) זמני לתחילת השנה
26,897	16,786	תקבולים במהלך השנה
28,498	14,560	תשלומים במהלך השנה
(12,262)	(10,036)	עודף (גרעון) זמני לסוף השנה

\* נכון לחודש דצמבר 2024