מועצה מקומית חורפיש
דוח הביקורת המפורט
לשנת 2024

דוח לתושב לשנת 2024

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

מספר תושבים שנה קודמת	6,998		
מספר תושבים *	7,078	**שטח שיפוט (דונם)**	5,630
מספר משקי בית	1,764	**דירוג סוציואקונומי**	5

נתוני ביצוע התקציב הרגיל

הכנסות	**תקציב 2024**	**ביצוע 2024**	**%**	**ביצוע 2023**	**%**
הכנסות עצמיות	14,781	15,121	19.16%	16,064	25.27%
השתת' משרד החינוך	24,889	28,970	36.71%	23,869	37.55%
השתת' משרד הרווחה	5,000	5,348	6.78%	4,805	7.56%
השתת' משרדי ממשלה אחרים וחלף הכנסות עצמיות מארנונה	2,455	1,800	2.28%	2,365	3.72%
מענקים ומלוות	18,341	27,667	35.06%	16,468	25.90%
סה"כ	65,466	78,906	100.00%	63,571	100.00%

הוצאות	**תקציב 2024**	**ביצוע 2024**	**%**	**ביצוע 2023**	**%**
משכורות ושכר כללי	12,214	12,755	16.17%	12,662	19.92%
פעולות אחרות	14,185	23,790	30.16%	13,124	20.65%
שכר חינוך	22,022	22,872	28.99%	19,977	31.43%
פעולות חינוך	9,736	11,051	14.01%	10,622	16.71%
שכר רווחה	2,988	3,682	4.67%	3,198	5.03%
פעולות רווחה	3,295	3,840	4.87%	3,346	5.26%
מימון	180	280	0.35%	267	0.42%
פרעון מלוות	846	619	0.78%	359	0.56%
סה"כ	65,466	78,889	100.00%	63,555	100.00%
עודף בשנת הדוח		17		16	

מאזן

נכסים	**2024**	**2023**
רכוש שוטף	8,026	2,592
השקעות	7,807	7,507
השקעות לכיסוי קרנות מתוקצבות ואחרות	20,390	19,075
גרעון סופי בתב"ר	4,596	4,596
גרעונות זמניים נטו בתב"ר	18,946	11,561
סה"כ	59,765	45,331

התחייבויות	**2024**	**2023**
התחייבויות שוטפות	22,938	16,529
קרן לעבודות פיתוח ואחרות	15,836	9,143
קרנות מתוקצבות	20,390	19,075
עודף מצטבר בתקציב הרגיל	601	584
סה"כ	59,765	45,331

	2024	**2023**
עומס מלוות מבנקים וממוסדות כספיים לסוף שנה	**3,762**	**4,075**
עומס מלוות מקרנות ואחרים לסוף שנה		

	2024	**2023**
% הגרעון הנצבר מההכנסה	5.82%	7.23%
% עומס המלוות מההכנסה	4.77%	6.41%
% סך ההתחייבויות מההכנסה	29.07%	26.00%
הוצאה ממוצעת לנפש בש"ח	11,146	9,082
מספר משרות ממוצע	174	168

דוח גביה וחייבים - ארנונה

	2024	**2023**
יתרת חוב לתחילת השנה	12,381	11,161
חיוב השנה	12,883	12,360
הנחות ופטורים שניתנו	(3,404)	(3,288)
העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה		(220)
סך לגביה	**21,860**	**20,013**
גביה בשנת הדוח	**7,967**	**7,632**
יתרת חוב לסוף השנה	**13,893**	**12,381**
חובות מסופקים וחובות למחיקה	**13,400**	**12,203**
סה"כ יתרות לסוף שנה כולל חובות מסופקים	**27,293**	**24,584**
אחוז גביה מהפיגורים (*)	9%	10%
אחוז גביה מהשוטף (*)	79%	78%
יחס הגביה לחוב הכולל (*)	36%	38%
ממוצע ארנונה למגורים למ"ר	39	38

(*) השיעורים מחושבים ללא חובות מסופקים וחובות למחיקה.

נתוני ביצוע התקציב הבלתי רגיל

	2024	**2023**
עודף (גרעון) זמני לתחילת השנה	(11,561)	(12,867)
תקבולים במהלך השנה	8,952	12,353
תשלומים במהלך השנה	16,337	11,047
עודף (גרעון) זמני לסוף השנה	(18,946)	(11,561)

*נכון לחודש דצמבר 2024

תקציב הרשות אושר על ידי משרד הפנים