



מועצה אזורית גזר  
דוח הביקורת המפורט לשנת 2023

**דוח לתושב**

מועצה אזורית גזר  
תמצית הדוחות הכספיים לשנת 2023  
(באלפי ש"ח)

|         |                   |        |                       |
|---------|-------------------|--------|-----------------------|
|         |                   | 29,154 | מספר תושבים שנה קודמת |
| 130,000 | שטח שיפוט (דונם)  | 29,295 | מספר תושבים *         |
| 8       | דירוג סוציאקונומי | 10,396 | מספר משקי בית         |

**מאזן**

| 2022    | 2023    | נכסים                               |
|---------|---------|-------------------------------------|
| 63,678  | 61,257  | רכוש שוטף                           |
| 82,798  | 96,062  | השקעות                              |
| 10      | 10      | השקעות לכיסוי קרנות מתוקצבות ואחרות |
| 146,486 | 157,329 | סה"כ                                |

| 2022    | 2023    | התחייבויות               |
|---------|---------|--------------------------|
| 45,268  | 44,419  | התחייבויות שוטפות        |
| 56,230  | 70,650  | קרן לעבודות פיתוח ואחרות |
| 10      | 10      | קרנות מתוקצבות           |
| 18,410  | 16,838  | עודף מצטבר בתקציב הרגיל  |
| 26,568  | 25,412  | עודפים זמניים נטו בתב"ר  |
| 146,486 | 157,329 | סה"כ                     |

| 2022  | 2023   | עומס מלוות מבנקים וממוסדות כספיים לסוף שנה |
|-------|--------|--|
| 4,712 | 11,567 | עומס מלוות מקרנות ואחרים לסוף שנה          |

**נתוני ביצוע התקציב הרגיל**

| הכנסות   | תקציב 2023 | ביצוע 2023 | %       | ביצוע 2022 | %       |
|--|------------|------------|---------|------------|---------|
| הכנסות עצמיות                                      | 173,603    | 167,454    | 65.86%  | 162,637    | 69.03%  |
| השתת' משרד החינוך                                  | 68,164     | 64,103     | 25.21%  | 53,089     | 22.53%  |
| השתת' משרד הרווחה                                  | 14,895     | 14,357     | 5.65%   | 12,979     | 5.51%   |
| השתת' משרדי ממשלה אחרים וחלף הכנסות עצמיות מארנונה | 10,106     | 8,315      | 3.27%   | 6,869      | 2.92%   |
| מענקים ומלוות                                      | 28         | 26         | 0.01%   | 22         | 0.01%   |
| סה"כ   | 266,796    | 254,255    | 100.00% | 235,596    | 100.00% |

| הוצאות            | תקציב 2023 | ביצוע 2023 | %       | ביצוע 2022 | %       |
|-------------------|------------|------------|---------|------------|---------|
| משכורות ושכר כללי | 34,893     | 34,960     | 13.78%  | 31,423     | 13.44%  |
| פעולות אחרות      | 90,401     | 85,758     | 33.81%  | 83,790     | 35.85%  |
| שכר חינוך         | 37,507     | 37,299     | 14.71%  | 31,535     | 13.49%  |
| פעולות חינוך      | 79,376     | 71,574     | 28.22%  | 63,947     | 27.36%  |
| שכר רווחה         | 5,270      | 5,232      | 2.06%   | 4,801      | 2.05%   |
| פעולות רווחה      | 15,930     | 15,477     | 6.10%   | 14,148     | 6.05%   |
| מימון             | 1,755      | 1,659      | 0.65%   | 1,737      | 0.74%   |
| פרעון מלוות       | 1,664      | 1,654      | 0.65%   | 2,373      | 1.02%   |
| סה"כ              | 266,796    | 253,613    | 100.00% | 233,754    | 100.00% |

|       |     |                |
|-------|-----|----------------|
| 1,842 | 642 | עודף בשנת הדוח |
|-------|-----|----------------|

**דוח גביה וחייבים - ארנונה**

| 2022    | 2023     | 0                                      |
|---------|----------|--|
| 26,301  | 25,108   | יתרת חוב לתחילת השנה                   |
| 134,046 | 120,988  | חיוב השנה                              |
| (8,506) | (10,549) | הנחות ופטורים שניתנו                   |
| (2,214) | (214)    | העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה     |
| 149,627 | 135,333  | סך לגביה                               |
| 124,519 | 117,993  | גביה בשנת הדוח                         |
| 25,108  | 17,340   | יתרת חוב לסוף השנה                     |
| 31,238  | 26,829   | חובות מסופקים וחובות למחיקה            |
| 56,346  | 44,169   | סה"כ יתרות לסוף שנה כולל חובות מסופקים |
| 51%     | 36%      | אחוז גביה מהפיגורים (*)                |
| 93%     | 96%      | אחוז גביה מהשוטף (*)                   |
| 83%     | 87%      | יחס הגביה לחוב הכולל (*)               |
| 39      | 40       | ממוצע ארנונה למגורים למ"ר              |

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

| 2022   | 2023   |                          |
|--------|--------|--------------------------|
| 0.00%  | 0.00%  |                          |
| 0.00%  | 0.00%  |                          |
| 2.00%  | 4.55%  | % עומס המלוות מההכנסה    |
| 19.21% | 17.47% | % סך ההתחייבויות מההכנסה |
| 8,018  | 8,657  | הוצאה ממוצעת לנפש בש"ח   |
| 392    | 396    | מספר משרות ממוצע         |

**נתוני ביצוע התקציב הבלתי רגיל**

| 2022   | 2023   |                               |
|--------|--------|-------------------------------|
| 16,944 | 26,568 | עודף (גרעון) זמני לתחילת השנה |
| 33,837 | 30,236 | תקבולים במהלך השנה            |
| 24,213 | 31,392 | תשלומים במהלך השנה            |
| 26,568 | 25,412 | עודף (גרעון) זמני לסוף השנה   |

הרשות הינה רשות איתנה ותקציבה אינו טעון אישור משרד הפנים

\* נכון לחודש דצמבר 2023