מועצה אזורית לב השרון
דוח ביקורת מפורט לשנת 2022

הדוח לתושב

מספר תושבים שנה קודמת	23,281		
מספר תושבים *	23,359	שטח שיפוט (דונם)	57,000
מספר משקי בית	6,980	דירוג סוציואקונומי	8

נתוני ביצוע התקציב הרגיל

הכנסות	תקציב 2022	ביצוע 2022	%	ביצוע 2021	%
הכנסות עצמיות	143,460	145,180	59.01%	128,168	55.86%
השתת' משרד החינוך	84,331	80,978	32.91%	81,264	35.42%
השתת' משרד הרווחה	12,689	13,500	5.49%	12,506	5.45%
השתת' משרדי ממשלה אחרים וחלף הכנסות עצמיות מארנונה	5,794	6,343	2.58%	7,467	3.25%
מענקים ומלוות	2,000	33	0.01%	27	0.01%
סה"כ	248,274	246,035	100.00%	229,433	100.00%

הוצאות	תקציב 2022	ביצוע 2022	%	ביצוע 2021	%
משכורות ושכר כללי	30,317	29,044	11.72%	28,659	12.40%
פעולות אחרות	45,236	57,941	23.38%	51,439	22.26%
שכר חינוך	76,840	75,636	30.52%	71,785	31.06%
פעולות חינוך	66,862	55,836	22.53%	51,000	22.07%
שכר רווחה	5,497	5,378	2.17%	4,626	2.00%
פעולות רווחה	14,257	14,397	5.81%	13,544	5.86%
מימון	870	997	0.40%	879	0.38%
פרעון מלוות	8,395	8,592	3.47%	9,188	3.98%
סה"כ	248,274	247,821	100.00%	231,121	100.00%
גרעון בשנת הדוח		(1,786)		(1,688)	

מאזן

נכסים	2022	2021
רכוש שוטף	27,051	24,806
השקעות	29,632	42,097
השקעות לכיסוי קרנות מתוקצבות ואחרות	53	53
גרעון מצטבר בתקציב הרגיל	19,597	17,812
גרעון סופי בתב"ר		
גרעונות זמניים נטו בתב"ר		
סה"כ	76,334	84,768

התחייבויות	2022	2021
התחייבויות שוטפות	46,641	42,610
(***)		
קרן לעבודות פיתוח ואחרות	19,573	19,112
קרנות מתוקצבות	53	53
עודף מצטבר בתקציב הרגיל		
עודפים זמניים נטו בתב"ר	10,066	22,993
סה"כ	76,334	84,768

	2022	2021
עומס מלוות לסוף שנה	**33,647**	**41,287**

	2022	2021
% הגרעון השוטף מההכנסה	0.73%	0.74%
% הגרעון הנצבר מההכנסה	7.97%	7.76%
% עומס המלוות מההכנסה	13.68%	18.00%
% סך ההתחייבויות מההכנסה	18.96%	18.57%
הוצאה ממוצעת לנפש בש"ח	10,609	9,927
מספר משרות ממוצע	595	577

נתוני ביצוע התקציב הבלתי רגיל

	2022	2021
עודף (גרעון) זמני לתחילת השנה	22,993	5,190
תקבולים במהלך השנה	13,472	33,118
תשלומים במהלך השנה	26,399	15,315
עודף (גרעון) זמני לסוף השנה	10,066	22,993

*נכון לחודש דצמבר 2022

דוח גביה וחייבים - ארנונה

	2022	2021
יתרת חוב לתחילת השנה	19,699	18,404
חיוב השנה	99,687	94,545
הנחות ופטורים שניתנו	(10,570)	(10,464)
העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה	1,272	(3,571)
סך לגביה	110,088	98,914
גביה בשנת הדוח	85,373	79,215
יתרת חוב לסוף השנה	**24,715**	**19,699**
חובות מסופקים וחובות למחיקה	18,426	19,698
סה"כ יתרת לסוף שנה כולל חובות מסופקים	**43,141**	**39,397**
אחוז גביה מהפיגורים (*)	25%	25%
אחוז גביה מהשוטף (*)	91%	91%
יחס הגביה לחוב הכולל (*)	78%	80%
ממוצע ארנונה למגורים למ"ר	55	52

(*) השיעורים מחושבים ללא חובות מסופקים וחובות למחיקה.

תקציב הרשות לא אושר על ידי משרד הפנים