



מדינת ישראל
משרד הפנים – מינהל מחוז צפון
הלשכה לשלטון מקומי

י"א אב, תשפ"ה
4 אוגוסט, 2025

לכבוד
מר עבד דראושה
ראש המועצה
מ.מ. אכסאל

שלום וברכה,

הנדון: אישור תקציב מ.מ. אכסאל לשנת 2025

מתוקף סמכותי לפי סעיף 186 ג' לצו המועצות המקומיות (א) תשי"ג-1953 שהואצלה לי אני מאשרת בזאת את תקציב המועצה המקומית **אכסאל** לשנת הכספים **2025**.
סך כל התקציב המאושר: **115,900,000** שקלים חדשים.

כל זאת על פי הפירוט שבנספח א*, המהווה את תמצית התקציב המפורט.

בכבוד רב,
רו"ח עינב פרץ
ממונה על מחוז צפון

י"א אב, תשפ"ה (04.08.2025)

הערה לנספח א': כל סעיפי התקציב המתייחסים להשתתפות הממשלה בתקציב הרשות הינם אומדניים בלבד.
הסכומים הסופיים ייקבעו על פי המפתחות המקובלים, ובהתאם לחוק.

תמצית עדכון תקציב המועצה המקומית אכסאל 2025

מתוקף סמכותי לפי סעיף 186 ג' לצו המועצות המקומיות (א) תשי"ג- 1953 שהוצלה לי אני מאשר בזאת את תקציב המועצה המקומית **אכסאל** לשנת הכספים **2025** שתמציתו להלן:

<u>שקלים חדשים</u>	<u>צד ההכנסות</u>
14,693,000	ארנונה כללית
50,000	מפעל מים
0	עצמיות חינוך
0	עצמיות רווחה
4,900,000	<u>עצמיות אחר</u>
19,643,000	סה"כ עצמיות
55,000,000	תקבולים ממשרד החינוך
12,500,000	תקבולים ממשרד הרווחה
2,907,000	תקבולים ממשלתיים אחרים
15,794,000	מענק כללי לאיזון
1,116,000	<u>מענקים אחרים ממשרד הפנים</u>
87,317,000	סה"כ תקבולי ממשלה
1,267,000	תקבולים אחרים
0	<u>הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות</u>
108,227,000	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסויי גרעון נצבר
6,000,000	הנחות בארנונה
0	הכנסה לכיסויי גרעון נצבר
114,227,000	סה"כ הכנסות ללא מותנה
1,673,000	<u>הכנסה מותנה</u>
115,900,000	סה"כ הכנסות כולל מותנה

<u>שקלים חדשים</u>	<u>צד ההוצאות</u>
16,610,000	שכר כללי
14,546,000	פעולות כלליות
0	<u>מפעל המים</u>
31,156,000	סה"כ כלליות
42,219,000	שכר עובדי חינוך
15,901,000	<u>פעולות חינוך</u>
58,120,000	סה"כ חינוך
4,800,000	שכר עובדי רווחה
12,332,000	<u>פעולות רווחה</u>
17,132,000	סה"כ רווחה
0	פרעון-מלוות מים וביוב
1,069,000	<u>פרעון-מלוות אחר</u>
1,069,000	סה"כ פרעון-מלוות
280,000	הוצאות מימון
0	הוצאות בחירות
510,000	<u>הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות</u>
108,267,000	סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
5,960,000	הנחות בארנונה
0	<u>הוצאה לכיסוי גרעון נצבר</u>
114,227,000	סה"כ הוצאות ללא מותנה
1,673,000	<u>הוצאה מותנה</u>
115,900,000	סה"כ הוצאות כולל מותנה

בכבוד רב,
רו"ח עינב פרץ
ממונה על מחוז צפון

י"א, תשפ"ה (04.08.2025)

העתק:
רו"ח סאלח חוטבא, סגן ממונה, שלטון מקומי, מחוז צפון
רו"ח רואה מוסא, מנהלת תחום, שלטון מקומי, מחוז צפון



טבלה 1- הצעת התקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההכנסות (באלפי ₪)

מסגרת התקציב לשנת 2025	שיוניים כולל המייעלות	ביצוע 2024 מקודם למחירי 2025	מקדמים בשימוש הרשות	ביצוע שנת 2024 (מחירים שוטפים)	מסגרת התקציב לשנת 2024	ביצוע שנת 2023 (מחירים שוטפים)	הסעיף התקציבי
14,693	3,009	11,684	100 %	11,684	13,765	10,817	1 ארונה כללי
50	17	33	100 %	33	45	45	2 מפעל המים
			100 %				3 עצמיות חינוך
			100 %				4 עצמיות רווחה
4,900	2,738	2,162	100 %	2,162	3,515	1,738	5 עצמיות אחר
19,643	5,764	13,879		13,879	17,325	12,600	סה"כ הכנסות עצמיות
55,000	3,105	51,895	100 %	51,895	54,100	53,868	6 תקבולים ממשרד החינוך
12,500	318	12,182	100 %	12,182	11,050	10,669	7 תקבולים ממשרד הרווחה
2,907	423	2,484	100 %	2,484	3,434	3,876	8 תקבולים ממשרד החינוך
15,794	(1,780)	17,501	100 %	17,501	15,048	14,531	9 מענק כללי לאיוון
1,116	(401)	1,517	100 %	1,517	1,241	4,613	10 מענקים אחרים ממשרד הפנים
87,317	1,738	85,579		85,579	84,873	87,557	סה"כ תקבולי חמשה
1,267	(1,202)	2,549	100 %	2,549	2,047	2,122	11 תקבולים אחרים
			100 %				12 הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות
108,227	6,220	102,007		102,007	104,245	102,279	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארונה וכיסוי גרעון נצבר
5,000	193	5,807	100 %	5,807	5,800	5,699	13 הנחות בארונה
			100 %		0	0	14 הכנסה לכיסוי גרעון נצבר
114,227	6,413	107,814		107,814	110,045	107,978	סה"כ הכנסות ללא מותנה
1,673			100 %		2,430		15 הכנסה מותנה
115,900	8,086	107,814		107,814	112,475	107,978	סה"כ הכנסות כולל מותנה
							צד ההוצאות (באלפי ₪)
מסגרת התקציב לשנת 2025	שיוניים כולל המייעלות	ביצוע 2024 מקודם למחירי 2025	מקדמים בשימוש הרשות	ביצוע שנת 2024 (מחירים שוטפים)	מסגרת התקציב לשנת 2024	ביצוע שנת 2023 (מחירים שוטפים)	הסעיף התקציבי
12,510	652	15,958	100 %	15,958	15,427	15,509	16 שכר כללי
14,546	(534)	15,080	100 %	15,080	15,238	15,887	17 פעולות כלליות
			100 %				18 מפעל המים
31,156	118	31,038		31,038	30,665	31,396	סה"כ הוצאות כלליות
42,219	1,363	40,856	100 %	40,856	38,983	38,983	19 שכר עובדי חינוך
15,901	(110)	16,386	100 %	16,386	17,827	17,830	20 פעולות חינוך
58,120	878	57,242		57,242	56,810	56,813	סה"כ חינוך
4,800	450	4,350	100 %	4,350	4,370	4,370	21 שכר עובדי רווחה
12,332	(102)	12,754	100 %	12,754	11,130	10,720	22 פעולות רווחה
17,132	28	17,104		17,104	15,500	15,090	סה"כ רווחה
			100 %				23 פירעון-מלונות נים וביב
1,069	174	895	100 %	895	800	817	24 פירעון-מלונות אחר
1,069	174	895		895	800	817	סה"כ פירעון-מלונות
280	(110)	445	100 %	445	180	179	25 הוצאות מימון
			100 %				26 הוצאות בין בחירות
510	(100)	713	100 %	713	480	1,516	27 הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות
108,267	830	107,437		107,437	104,435	105,811	סה"כ הוצאות לפני הנחות בארונה וכיסוי גרעון נצבר
5,960	206	5,754	100 %	5,754	5,610	5,655	28 הנחות בארונה
			100 %				29 הוצאה לכיסוי גרעון נצבר
114,227	1,036	113,191		113,191	110,045	111,466	סה"כ הוצאות ללא מותנה
1,673			100 %		2,430		30 הוצאה מותנה
115,900	2,709	113,191		113,191	112,475	111,466	סה"כ הוצאות כולל מותנה
0	5,377	(5,377)		(5,377)	0	(5,377)	ערך (גרעון)



ר"ח עינב פרץ
ממונה מחוז צפון

המנהל המחוזי אכסאל
מועצה מקומית אכסאל

נציג הרשות

ראש הרשות



הערות והבהרות עבור טבלה 1- הצעת התקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההכנסות (באלפי ש"ח)	
1	ארנונה כללית
2	מפעל המים
5	עצמיות אחר
6	תקבולים ממשרד החינוך
7	תקבולים ממשרד הרווחה
8	תקבולים ממשלתיים אחרים
9	מענק כללי לאיחון
10	מענקים אחרים ממשרד הפנים
11	תקבולים אחרים
13	הנחות בארנונה
15	הכנסה מוטנה
צד ההוצאות (באלפי ש"ח)	
16	שכר כללי
17	פעולות כלליות
19	שכר עובדי חינוך
20	פעולות חינוך
21	שכר עובדי רווחה
22	פעולות רווחה
24	פירעון-מלוות אחר
25	הוצאות מימון
27	הוצאות ח"פ ובנין שנים קודמות
28	הנחות בארנונה
30	הוצאה מוטנה
	נחתם חוזה עם חברת גבייה
	נחתם חוזה עם חברת גבייה
	הכנסות מאגרות בנייה כ 1 מליון ש"ח, גידול בהגשות להיתרי בנייה, הכנסות מחשמל סולארי עקב טיפול במערכת
	שיפויים ממשרד החינוך בגין העלאת שכר כ 2 מליון ש"ח. בוצעו קיזוזים כשנת 2024 לרבות תוכנית ניצנים כ 0.8 מליון ש"ח.
	אישור תוכניות ה.מ. 550
	נרשם לפי הרשאות תקציביות ממשרדי ממשלה שונים לשנת 2025
	נרשם לפי מענק 2024 בפועל, טרם נתקבל אישור סופי לשנת 2025
	מענק קרן צמצום פגרים, לפי ההנחיות
	צפי להקטנה בהכנסות בנין שנים קודמות
	העסקת חברת גבייה. צפי לגידול בהנחות
	מענק חותנה לפי ההנחיות 10%
	מקדם שכר 5%
	נרשמו קיצוצים רוחביים בסעיפים בפעולות כלליות כצעדי התייעלות לאיחון תקציב 2025 כגון תמיכות, נכסים ציבוריים, מינהל כללי
	מקדם שכר 5%
	התייעלות בהשקמות בפעולות חינוך, רכישת ציוד ועבודות קבלניות
	מקדם שכר 5%
	חלה ירידה בחלק מהוצאות המחלקה כמו מרכז נועמה, שכר משפחתונים
	לפי עומס מלוות לשנת 2025, נתקבלו הלוואות חדשות בשנת 2024
	בוצעו אלפי עיקולי בנקים בשנת 2024, צפי לקיטון עקב העסקת חברת גבייה
	הקטנה בסעיף תשלומים בלתי רגילים כ 200 אלף ש"ח
	העסקת חברת גבייה, צפי לגידול בהנחות
	נרשם במקביל למענק מוטנה

המجلس המקומי אכסאל
מועצה מקומית אכסאל

חבר הרשות

ראש הרשות



טבלה 2- הרכב הכנסות עצמיות והוצאות מקבילות בתקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההוצאות (באלפי ש)				
תקציב שנת 2025	ביצוע שנת 2024 (מחירים שוטפים)	תקציב שנת 2024	ביצוע שנת 2023	הסעיף התקציבי
				פירעון מלוות מים
				פירעון מלוות ביו
				פירעון מלוות כבישים
				פירעון מלוות תיעול
1,069	897	800	817	פירעון מלוות לפיתוח אחר
1,069	897	800	817	סה"כ פירעון מלוות לפיתוח
				פירעון מלוות שלא לפיתוח
1,069	897	800	817	סה"כ פירעון מלוות
1,848	1,831	1,677	1,686	מחלקת הנדסה
				סה"כ הוצאות מים
				סה"כ הוצאות ביו
				הוצאות אחרות
2,917	2,728	2,477	2,503	סה"כ ההוצאות
צד ההכנסות (באלפי ש)				
תקציב שנת 2025	ביצוע שנת 2024 (מחירים שוטפים)	תקציב שנת 2024	ביצוע שנת 2023	הסעיף התקציבי
2,000	1,045	1,400	958	אגרות בניה
1,094	1,230	1,230		העברה מקרן היטלי השבחה
16	10	16	16	העברה מקרן היטלי מים
80	60	100	104	העברה מקרן היטלי ביו
				העברה מקרן היטלי כבישים
				העברה מקרן היטלי תיעול
				מכירת נכסים
5	2	5	5	אגרות ביו
				אגרות מים
1,705	1,045	1,994	655	הכנסות אחרות
4,900	3,392	4,745	1,738	סה"כ הכנסות

המجلس המקומי
מועצה מקומית אכסאל
מבר הרשות

ראש הרשות



טבלה 3- תקציב 2025 בפועל לעומת תקציב 2025 על פי תכנית הבראה לרשות

צד הכנסות (באלפי ₪)					הסעיף התקציבי
תקציב 2024 על פי תוכנית הבראה	שינויים כולל התייעלות	תקציב 2025 על פי תוכנית הבראה	שינויים מתקציב 2025 על פי תוכנית הבראה	מסגרת התקציב לשנת 2025	
				14,693	1 ארנונה כללית
				60	2 מפעל המים
					3 עצמיות חינוך
					4 עצמיות רווחה
				4,900	5 עצמיות אחר
				19,643	סה"כ הכנסות עצמיות
				55,000	6 תקבולים ממשרד החינוך
				12,500	7 תקבולים ממשרד הרווחה
				2,907	8 תקבולים מתשלומים אחרים
				15,794	9 מענק כללי לאיון
				1,116	10 מענקים אחרים ממשרד הפנים
				87,317	סה"כ תקבולי ממשלה
				1,267	11 תקבולים אחרים
					12 הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות
				108,227	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וניסוי גרעון נצבר
				6,000	13 הנחות בארנונה
					14 הכנסה לכיסוי גרעון נצבר
				114,227	סה"כ הכנסות ללא מותנה
				1,673	15 הכנסה מותנה
				115,900	סה"כ הכנסות כולל מותנה
צד ההוצאות (באלפי ₪)					הסעיף התקציבי
תקציב 2024 על פי תוכנית הבראה	שינויים כולל התייעלות	תקציב 2025 על פי תוכנית הבראה	שינויים מתקציב 2025 על פי תוכנית הבראה	מסגרת התקציב לשנת 2025	
				16,610	16 שכר כללי
				14,546	17 פעולות כלליות
					18 מפעל המים
				31,156	סה"כ הוצאות כלליות
				42,219	19 שכר עובדי חינוך
				15,901	20 פעולות חינוך
				58,120	סה"כ חינוך
				4,800	21 שכר עובדי רווחה
				12,332	22 פעולות רווחה
				17,132	סה"כ רווחה
					23 פירעון-מלוות מים וביוב
				1,069	24 פירעון-מלוות אחר
				1,069	סה"כ פירעון-מלוות
				280	25 הוצאות מימון
					26 הוצאות בגין בחירות
				510	27 הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות
				108,267	סה"כ הוצאות לפני הנחות ארנונה וניסוי גרעון נצבר
				5,960	28 הנחות בארנונה
					29 הוצאה לכיסוי גרעון נצבר
				114,227	סה"כ הוצאות ללא מותנה
				1,673	30 הוצאה מותנה
				115,900	סה"כ הוצאות כולל מותנה
				0	עודף (גרעון)

המجلس המקומי אכסאל
מועצה מקומית אכסאל
חבר הרשות

ראש הרשות



טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

הנהלה וכלליות						
שם הפרק	תקציב 2024		ביצוע בפועל 2024		מסגרת תקציב לשנת 2025	
	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר
נבחרים	2	1,659	2	1,697	2	1,700
מנהל כללי	6	1,958	5	2,036	5	2,062
מנהל כספי	7	2,113	7.35	2,262	7.35	2,354
סה"כ הנהלה וכלליות	15	5,730	14.35	5,995	14.35	6,116
שירותים מקומיים						
שם הפרק	תקציב 2024		ביצוע בפועל 2024		מסגרת תקציב לשנת 2025	
	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר
תברואה	1	377	1.4	311	1.33	329
שמירה וביטחון	5	943	5	967	5	1,014
תכנון בנין עיר	2.2	738	2.2	733	2.2	755
נכסים ציבוריים	8	1,409	8	1,430	8	1,512
שירותים עירוניים שונים	1	254	1	250	1	256
פיקוח עירוני						
שירותים חקלאיים						
סה"כ שירותים מקומיים	17.2	3,721	17.6	3,691	17.53	3,866
שירותים ממלכתיים						
שם הפרק	תקציב 2024		ביצוע בפועל 2024		מסגרת תקציב לשנת 2025	
	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר
חינוך	194	38,983	194.35	40,856	194.35	42,219
תרבות	10	1,857	10.55	1,848	10.55	1,960
בריאות	2	243	1.73	270	1.73	285
רווחה	20	4,370	20.56	4,350	20.56	4,800
דת						
קליטת עלייה						
איכות הסביבה	4	820	4	857	4	903
אחר						
סה"כ שירותים ממלכתיים	230	46,273	231.19	48,181	231.19	50,167
מפעלים						
שם הפרק	תקציב 2024		ביצוע בפועל 2024		מסגרת תקציב לשנת 2025	
	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר
מים						
בתי מטבחים						
נכסים						
תחבורה						
מפעלי ביוב						
אחר						
סה"כ מפעלים	16	3,056	15.62	3,297	15.62	3,480
גמלאים	278.2	58,780	278.76	61,164	278.69	63,629
סה"כ						
מידע כללי						
שם הפרק	תקציב 2024		ביצוע בפועל 2024		מסגרת תקציב לשנת 2025	
	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר
סה"כ מנהל חינוך מחנך "חינוך"	8.7	1,826	7.93	1,758	7.93	1,845
סה"כ משרות הממומנות ע"י משרדים אחרים	214.1	43,353	214.91	45,206	214.91	47,019
עלויות פיצויי ועלויות פרישה חד פעמיים - "חינוך"						
עלויות פיצויי ועלויות פרישה חד פעמיים - "רווחה"						
עלויות פיצויי ועלויות פרישה חד פעמיים - "מוניציפלי"						
סה"כ עלויות פיצויים ופרישה חד פעמיים						
סה"כ מידע כללי	222.8	45,179	222.84	46,964	222.84	48,864
סה"כ כולל מידע כללי	501	103,959	501.6	108,128	501.53	112,493



רו"ח עינב פרץ
ממונה מחנך צפון

المجلس المحلي اكسال
موقعة מקומית אכסאל

ראש הרשות



טבלה 5- רכישת שירותי כח אדם

שם הפרק יזעזים חיצוניים	תקציב 2024		ביצוע בפועל 2024		מסגרת תקציב לשנת 2025	
	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר שעות העסקה	עלות כוללת	מספר שעות העסקה	עלות כוללת
רכישת שירותי כוח אדם מקבלן כח אדם	3	395		439	3	426
	4	366		464	4	526
	7	761		903	7	952

טבלה 6- תקצוב קרנות פיתוח (באלפי ש"ח)

שם הקרן סעיף	קרן היטל השבחה	קרן ממכירת נכסים	קרן ממכירת מקרקעין	קרן ביוב	קרן ניקוז	קרנות פיתוח	קרן עזרפים מתקציב רגיל	קרנות אחרות	קרן הנחת צנרת	סה"כ
יתרת פתיחה לשנה 2025	10,649					158		3,163		13,970
תחזית הכנסות לשנת 2025										
תקבולים במהלך השנה	5,600			100					16	5,716
העברה מתב"רים										
העברה מקרנות אחרות										
העברה מתקציב רגיל										
הכנסות מהשקעות										
סה"כ תקבולים	5,600			100					16	5,716
תחזית הוצאות לשנת 2025										
העברה לתב"רים	2,000									2,000
העברה לתקציב רגיל	1,094			100					16	1,210
העברה לצדדון מצטבר										
העברה לקרנות אחרות										
השלומים אחרים והוצאות	400									400
סה"כ תשלומים	3,494			100					16	3,610
תחזית יתרת סגירה לסוף שנת 2025	12,755			0		158		3,163	0	16,076

המועצה המקומית אכסאל
מנכ"ל הרשות

ראש הרשות



טבלה 7- נמוני תעריפים וגבייה בחוקי עזר

האם קיים חוק עזר	תאריך פרסום החוק לראשונה ברשומות	תאריך תוקף סעיף מגבלת גביה בחוק העזר	תוקף עדכני להמשך הגבייה על-פי אישור מנכ"ל משרד הפנים	תעריף מ"ר קרקע לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל	תעריף מ"ר בניה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל	תעריף מ"ר לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל	תעריף מ"ר למסחר ותעשייה לפי מדד אחרון בו מתבצעת הגבייה בפועל	חוב שוטף (באלפי ש"ח) ע"פ מערכת הגבייה של הרשות (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה)	גבייה שוטפת (באלפי ש"ח) ע"פ מערכת הגבייה של הרשות (בשנה הקלנדרית האחרונה שהסתיימה)
סלילת כבישים	17/01/2017	01/01/2020		31.48	0	0	0	0	0
סלילת מדרכות				0	0	0	0		
ש"פ									
מבני ציבור									
ביוב	01/05/2015	31/12/2023		0	0.88	0	0	0	0
מים	01/05/2015	31/12/2023		0	4.8	0	0	0	0
ניקוז	24/05/2017	01/01/2020		0	0	0	0	0	0
שמירה									
חניה									
שילוט									
אשפה עודפת									
פסולת ביץ									
אגרות מפתחת עסקים									

המجلس המקומי אכסאל
מועצה מקומית אכסאל
נזכר הרשות

ראש הרשות