



# דוחות על ביצוע התקציב 2024



# דברי פתיחה

אני מתכבד להציג בפניכם את הדוחות על ביצוע התקציב לשנת 2024 הסוקרים את ביצוע התקציב, ההכנסות והגירעון לשנת 2024. הדוחות על ביצוע התקציב הינם נדבך חשוב בהגברת השקיפות בביצוע תקציב המדינה וכוללים, בין היתר, ניתוח של גירעון המדינה, הכנסות והוצאות הממשלה, זאת תוך התייחסות להשפעות המלחמה על תקציב המדינה וגירעון המדינה.

הדוחות על ביצוע התקציב לשנת 2024, המובאים להלן, מפורסמים מתוך כוונה להגביר את השקיפות התקציבית ולהנגיש מידע רלוונטי אודות ביצוע תקציב השנה החולפת לציבור.

שנת 2024 התאפיינה בלחימה עצימה בשבע גזרות שונות אשר השפיעה על הפעילות הכלכלית במשק. יחד עם זאת, בחציון השני של השנה המשק הציג התאוששות. התוצר המקומי הגולמי בשנת 2024 עומד על כ-1,999.3 מיליארדי ₪, בהתאם לאומדן השני של הלמ"ס, ומשקף צמיחה של כ-0.9% ביחס לתוצר בשנת 2023.

הכנסות המדינה בשנת 2024 הסתכמו לכ-484.9 מיליארדי ₪, מדובר בגידול של כ-10.5% ביחס להכנסות המדינה בשנת 2023 שעמדו על כ-438.9 מיליארדי ₪.

בחודש מאי 2023 אושר תקציב המדינה לשנת 2024 בסכום של כ-513.7 מיליארדי ₪ ביחד עם התקציב לשנת 2023 שאושר באותו מועד ועמד על כ-484.8 מיליארדי ₪. כתוצאה ממלחמת "חרבות ברזל" בדצמבר 2023 אושר תקציב מקורי נוסף לשנת 2023 שעמד על כ-510.7 מיליארדי ₪. במהלך שנת 2024 אושרו שלושה תקציבי חוק נוספים לשנת 2024 וזאת כדי לאפשר את פעילות הממשלה בעקבות המלחמה. התיקון הראשון לתקציב המקורי אושר בחודש מרץ 2024 ועמד על כ-584.1 מיליארדי ₪, השני אושר בספטמבר 2024 ועמד על כ-587.5 מיליארדי ₪ והשלישי אושר בדצמבר 2024 ועמד על כ-620.6 מיליארדי ₪. התקציב של שנת 2024 שאושר בדצמבר 2024 ביחס לתקציב שנת 2024 שאושר במאי 2023 שיקף עלייה של כ-106.9 מיליארדי ₪ המהווה גידול של כ-20.8%.

בשנת 2024 הביצוע נטו של הממשלה, ללא מתן אשראי, עמד על כ-620.5 מיליארדי ₪ המהווה כ-31.0% תוצר, ומשקף גידול של כ-20.3% ביחס לביצוע נטו של הממשלה בשנת 2023 שעמד על כ-516.0 מיליארדי ₪ שהיוו כ-27.6% תוצר. מרבית העלייה מיוחסת לצרכי הממשלה כתוצאה ממלחמת "חרבות ברזל". מבחינת הרכב הוצאות הממשלה, בשנת 2024 הוצאות הביטחון עמדו על סך של כ-168.5 מיליארדי ₪ אשר מהווים כ-8.4% תוצר וזאת ביחס לשנת 2023 בה הוצאות הביטחון עמדו על כ-98.1 מיליארדי ₪ שהיוו כ-5.2% תוצר. הוצאות הממשלה במשרדים האזרחיים, כולל תשלום ריבית וקרן לביטוח לאומי, הסתכמו בשנת 2024 לכ-410.3 מיליארדי ₪ אשר מהווים כ-20.5% תוצר, זאת ביחס לשנת 2023 בה הוצאות המשרדים האזרחיים, כולל תשלום ריבית וקרן לביטוח לאומי, הסתכמו לכ-381.7 מיליארדי ₪ שהיוו כ-20.4% תוצר. השפעות המלחמה וההוצאות הביטחוניות הביאו לכך שחל גידול בהוצאות הביטחוניות כאחוז מהתוצר על חשבון קיטון בהוצאות האזרחיות של הממשלה כאחוז מהתוצר. הגידול בהוצאות הביטחון כאחוז מהתוצר בשנים 2023 ו-2024 שונה מהמגמה שאפיינה את השנים הקודמות עד לשנת 2022 של קיטון בהוצאות הביטחוניות כאחוז מהתוצר.

על מנת לשקף את עלות המלחמה בצורה מהימנה אגף החשב הכללי הנחה את משרדי הממשלה למפות את ההוצאות הנובעות מהמלחמה. הוצאות המלחמה ברוטו, כפי שדווחו על ידי משרדי הממשלה, מיום 7 באוקטובר 2023 ועד ליום 31 בדצמבר 2024 נאמדו בסך של כ-141.6 מיליארדי ₪ כאשר מתוכם כ-112.0 מיליארדי ₪ בוצעו בשנת 2024 וכ-29.6 מיליארדי ₪ בשנת 2023.

הגידול בהוצאות הממשלה, שנבעו בעיקר מצרכי המלחמה, הביאו לכך שהגירעון התקציבי הסתכם בכ-6.8% מהתוצר, השווה לכ-135.6 מיליארדי ש"ח, זאת ביחס לגירעון מתוכנן בתקציב המקורי לשנת 2024 שאושר במאי 2023 בשיעור של כ-0.8% מהתוצר.

שנת 2024 הסתיימה בגירעון גבוה ביחס לשנים קודמות אך נמוך ביחס לתחזיות של גופים שונים וזאת בזכות התאוששות בצד ההכנסות ושמירה על רמת הוצאות מאוזנת במשרדים האזרחיים.

כעת יש להתמקד בשנת 2025. קיימת חשיבות עליונה לאישור תקציב לשנה זו, היות והתקציב מאפשר וודאות למשרדי הממשלה והכרחי להתנהלות תקינה של המדינה בכללותה ובפרט בתקופת מלחמה. בנוסף, ישנה חשיבות להתכנס לגירעון הנמוך מ-5% מהתוצר, על מנת לייצב את הוצאות הממשלה ואת יחס החוב לתוצר.

לסיום, אבקש להודות לעובדי חטיבת חשבונאות ודיווח בניהולו של רו"ח שלומי כהן ולעובדי חטיבת מאקרו ותקציב בניהולו של ד"ר ליאור דוד-פור על הכנת הדוחות על ביצוע התקציב ובכלל על עבודתם המסורה והמקצועית המייצרת מידע וניתוחים מורכבים בזמן אמת של אומדני ביצוע התקציב, ההכנסות והגירעון.

בברכה,  
רו"ח יהלי גוטנברג  
החשב הכללי

## חלק א' – מבוא וסקירת ביצוע התקציב, הכנסות והגירעון

עמוד	
8	מבוא .....
11	עודף/גירעון ממשלתי .....
17	הכנסות המדינה .....
22	הוצאות הממשלה .....

## חלק ב' – דוחות ראשיים

34	מבוא לדוחות הראשיים .....
36	הגירעון התקציבי .....
37	הכנסות המדינה לפי תחומי פעולה ברוטו .....
40	ביצוע תקציב ההוצאות לפי סעיפים תקציביים .....
45	ביצוע תקציב ההוצאות לפי חשבונות .....
48	השינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי סעיפים תקציביים .....
51	השינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי חשבונות .....

## חלק ג' – ביאורי המשרדים

56	מבוא לביאורי המשרדים .....
	<b>תחום חברתי</b>
57	ביאור 1 - משרד החינוך .....
62	ביאור 2 - המינהל לחינוך התיישבותי פנימייתי ועליית הנוער .....
63	ביאור 3 - משרד הבריאות .....
67	ביאור 4 - בתי חולים ממשלתיים .....
69	ביאור 5 - משרד הרווחה והביטחון החברתי .....
71	ביאור 6 - הרשות לזכויות ניצולי השואה .....
72	ביאור 7 - משרד התרבות והספורט .....
74	ביאור 8 - משרד העלייה והקליטה .....
76	ביאור 9 - המשרד להגנת הסביבה .....
78	ביאור 10 - קרנות הגנת הסביבה .....
79	ביאור 11 - רשות השירות הלאומי אזרחי .....
80	ביאור 12 - שירות התעסוקה הישראלי .....
	<b>תחום ביטחון וביטחון פנים</b>
81	ביאור 13 - משרד הביטחון .....
92	ביאור 14 - משטרת ישראל .....
94	ביאור 15 - שירות בתי הסוהר .....
96	ביאור 16 - המשרד לביטחון לאומי .....

## תחום תשתיות

97	ביאור 17 - משרד התחבורה והבטיחות בדרכים
101	ביאור 18 - הרשות הלאומית לבטיחות בדרכים
102	ביאור 19 - נמל חדרה
103	ביאור 20 - רשות מקרקעי ישראל
111	ביאור 21 - משרד הבינוי והשיכון
116	ביאור 22 - משרד התיירות
119	ביאור 23 - משרד העבודה
121	ביאור 24 - משרד הכלכלה והתעשייה
123	ביאור 25 - רשות התחרות
124	ביאור 26 - הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית
125	ביאור 27 - משרד החקלאות וביטחון המזון
127	ביאור 28 - מינהל המחקר החקלאי - מרכז וולקני
128	ביאור 29 - המכון הגיאולוגי
129	ביאור 30 - משרד האנרגיה והתשתיות
130	ביאור 31 - הרשות הממשלתית למים ולביוב
132	ביאור 32 - הרשות לשירותים ציבוריים חשמל
133	ביאור 33 - משרד ההתיישבות
135	ביאור 34 - משרד הנגב, הגליל והחוסן הלאומי
137	ביאור 35 - הרשות לפיתוח והתיישבות הבדואים בנגב
139	ביאור 36 - מינהל התכנון
140	ביאור 37 - המרכז למיפוי ישראל
141	ביאור 38 - הרשות לאכיפה במקרקעין
142	ביאור 39 - משרד התקשורת
143	ביאור 40 - מנהלת תקומה

## תחום מינהל

145	ביאור 41 - הכנסת
148	ביאור 42 - ועדת הבחירות המרכזית לכנסת
149	ביאור 43 - מערכת בתי המשפט
150	ביאור 44 - הנהלת בתי הדין הרבניים
151	ביאור 45 - משרד מבקר המדינה
152	ביאור 46 - בית נשיא המדינה
153	ביאור 47 - משרד ראש הממשלה
156	ביאור 48 - מערך הדיגיטל הלאומי
157	ביאור 49 - נתיב
158	ביאור 50 - המערך לטקסים ולאירועים ממלכתיים
159	ביאור 51 - רשות המסים בישראל
161	ביאור 52 - מינהלת הגמלאות
162	ביאור 53 - משרד הפנים
164	ביאור 54 - רשות האוכלוסין וההגירה
166	ביאור 55 - משרד המשפטים
167	ביאור 56 - רשות האכיפה והגבייה
168	ביאור 57 - משרד החוץ
169	ביאור 58 - משרד האוצר
170	ביאור 59 - מינהל הרכב הממשלתי
171	ביאור 60 - מינהל הבינוי הממשלתי

# תוכן העניינים

172	..... ביאור 61 - מינהל הדיור הממשלתי
175	..... ביאור 62 - רשות שוק ההון, ביטוח וחיסכון
176	..... ביאור 63 - המדפיס הממשלתי
177	..... ביאור 64 - המשרד לשירותי דת
179	..... ביאור 65 - לשכת הפרסום הממשלתית
180	..... ביאור 66 - הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה
181	..... ביאור 67 - תיאום פעולות הממשלה בשטחים
	<b>תחום מימון</b>
182	..... ביאור 68 - מטה החשכ"ל





חלק א'

דוחות על ביצוע התקציב לשנת 2024

# מבוא וסקירת ביצוע התקציב, ההכנסות והגירעון

## חלק א' סקירת ביצוע התקציב, ההכנסות והגירעון - מבוא



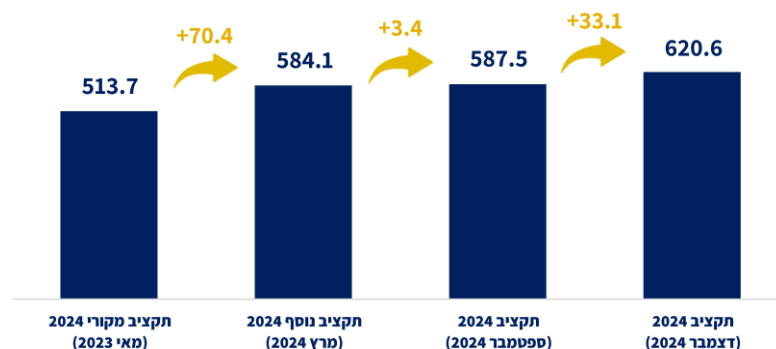
תקציב המדינה משקף את תכנית העבודה של הממשלה ואת פעילותה ונחשב לאחד מהתהליכים החשובים והמשפיעים על עבודת הממשלה, שכן במסגרתו מפורטות משימותיה של הממשלה באופן תכליתי ומחייב, כפי שנגזר ממדיניותה ומטרותיה. התקציב הינו כלי העבודה העיקרי למימוש פעילותה של הממשלה, מגדיר את היקפי הפעילות בתוכניות התקציב השונות ומאפשר בקרה אחר פעילות הממשלה. ביצוע התקציב משקף את אופן מימוש המשימות שהוגדרו לביצוע במסגרת תקציב המדינה.

בשנת 2024 עמד התקציב בפני אתגרים משמעותיים, שהושפעו בעיקר ממלחמת "חרבות ברזל", שפרצה באוקטובר 2023 ושינתה באופן מהותי את סדרי העדיפויות הכלכליים והפיסקליים של הממשלה. לאורך השנה בוצעו התאמות תקציביות נרחבות, הן בשל ההשלכות הישירות של המלחמה והן לאור השינויים בתנאים המאקרו-כלכליים של המשק. הגידול החד בהוצאות הממשלה, בתחומי הביטחון, הרווחה והשיקום, והשפעות נרחבות על המשק חייבו התאמות מתמשכות בתקציב המדינה.



תקציב המדינה<sup>1</sup> לשנת 2024 עבר מספר שינויים משמעותיים במהלך השנה. התקציב המקורי לשנת 2024 אושר בחודש מאי 2023 ועמד על כ-513.7 מיליארדי ₪. לאחר פרוץ מלחמת "חרבות ברזל" בחודש אוקטובר 2023 פעלה הממשלה לעדכן את תקציב המדינה לשנת 2024 לאור הצרכים התקציביים שגדלו בעקבות המלחמה. בחודש מרץ 2024, אישרה הכנסת את תקציב המדינה המעודכן שעמד על כ-584.1 מיליארדי ₪.

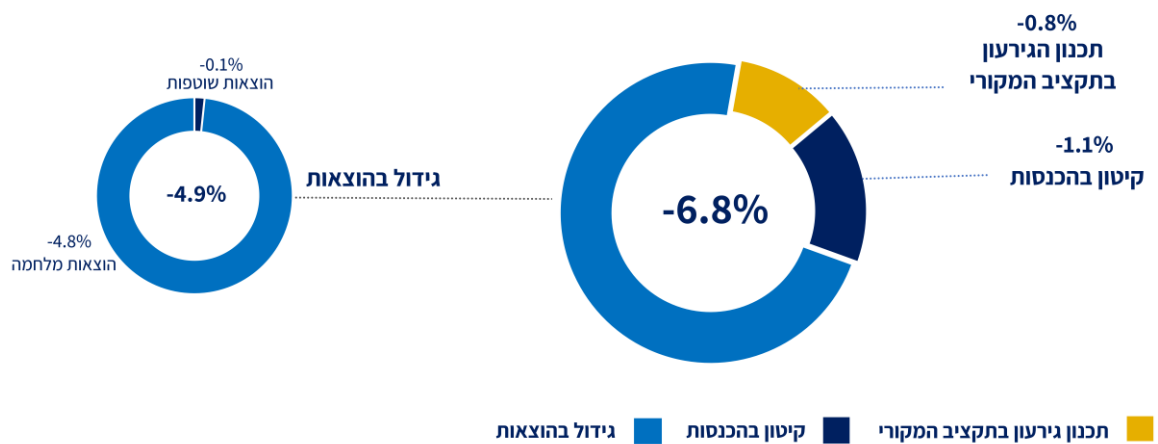
על אף הגידול בתקציב המדינה שאושר בחודש מרץ 2024, נדרשה הממשלה בהמשך השנה לשני עדכונים נוספים של תקציב המדינה לאור הדרישות והצרכים התקציביים שעלו. בחודש ספטמבר של השנה, תקציב המדינה עודכן בסכום של כ-3.4 מיליארדי ₪ ובחודש דצמבר, אושר סכום נוסף לגידול בתקציב המדינה בסכום של כ-33.1 מיליארדי ₪, כך שתקציב המדינה האחרון שאושר בכנסת לשנת 2024 עמד על כ-620.6 מיליארדי ₪.



<sup>1</sup> במונחי מגבלת ההוצאה

במקביל לשינויי התקציב שאושרו בשנת 2024, חלו שינויים גם בתחזית הכנסות המדינה לאורך השנה. תחזית הכנסות המדינה שהוגשה לכנסת כחלק מתקציב המדינה שאושר בחודש מאי 2023 טרום פרוץ מלחמת "חרבות ברזל" עמדה על כ-498.1 מיליארדי ₪. בתקציב החוק הנוסף שאושר בחודש מרץ 2024, תחזית ההכנסות ירדה באופן משמעותי ועמדה על כ-453.6 מיליארדי ₪. יש לציין כי כבר בחודש יוני 2023 התפרסמה תחזית מעודכנת במסגרת הנומרטור אשר צפתה הכנסות נמוכות יותר לשנים 2023 ו-2024, ובנוסף ההכנסות ברבעון השלישי של 2023 טרום פרוץ המלחמה היו נמוכות מהחזוי במסמך מחודש יוני. בהתאם לכך, הפער בתחזיות בין תקציב 2024 מחודש מרץ 2024 לעומת תקציב 2024 המקורי אינו נובע כולו מהמלחמה. עם זאת, ההכנסות בפועל בשנת 2024 הפתיעו לטובה ביחס לציפיות בתחילת השנה והסתכמו בכ-484.9 מיליארדי ₪ המהווים גידול נומינאלי של כ-10.5% ביחס להכנסות המדינה בשנת 2023. גם בחינה של ההכנסות כאחוז מהתוצר מלמדת כי חל גידול שהסתכם בכ-1.0 נקודות אחוז (כ-24.3 אחוז תוצר בשנת 2024 לעומת כ-23.3 אחוז תוצר בשנת 2023).

הוצאות הממשלה בשנת 2024 עמדו על סך של כ-620.5 מיליארדי ₪ (ללא מתן אשראי בגובה של כ-0.3 מיליארדי ₪ שאינם נכללים בחישוב הגירעון), המהווים כ-31.0% מהתוצר. הוצאות אלו כוללות את הוצאותיה השוטפות של הממשלה, הוצאות נוספות לצורכי ביטחון, הוצאות לפינויי ישובים וסיוע לאוכלוסייה האזרחית וכן התחייבויות רבות שנוצרו במהלך שנת 2023 הקשורות למלחמת "חרבות ברזל". בשנת 2024 נאמדו הוצאות המלחמה הביטחוניות בכ-80.2 מיליארדי ₪, כאשר כ-78.0 מיליארדי ₪ מהן הופנו להוצאות צבאיות ישירות. הוצאות המלחמה האזרחיות נאמדו בכ-16.1 מיליארדי ₪.



הגירעון הממשלתי בשנת 2024 נאמד בכ-135.6 מיליארדי ₪ המהווים כ-6.8% מהתוצר. גירעון זה גבוה בכ-2.7 נקודות אחוז תוצר ביחס לגירעון בשנת 2023 שעמד על כ-4.1% מהתוצר. בהשוואה לגירעון המתוכנן בתקציב המקורי לשנת 2024 טרום מלחמת "חרבות ברזל", הגירעון בשנת 2024 גבוה בכ-6.0 נקודות אחוז תוצר כאשר מרבית ההשפעה נבעה מגידול מצד הוצאות הממשלה.

פרק זה מציג סקירה מקיפה של ביצוע תקציב המדינה לשנת 2024, תוך התמקדות במרכיבי ההכנסות, ההוצאות והגירעון, לצד השוואות לשנים קודמות וניתוח מגמות כלכליות. הסקירה נשענת על נתוני אגף החשב הכללי ומספקת תמונת מצב עדכנית על מצבה הפיסקאלי של מדינת ישראל בתקופה מאתגרת זו.

הנתונים בחלק א' הינם נתוני אומדן המופקים באגף החשב הכללי ממערכת מידע ניהולי המבוססת על הפעילות התזרימית של הממשלה<sup>2</sup>. המערכת מספקת מידע רציף וזמין על פעילות הממשלה בחשבונות הבנקים ומאפשרת בקרה יומית על יתרות הממשלה, ניהול ביצוע תקציב המדינה וכן ניתוחים סטטיסטיים שונים הקשורים בביצוע התקציב. בנוסף, יודגש כי שיטת המדידה לאומדן ההוצאות הצבאיות הישירות של המלחמה מתייחסת ומתבססת על התוספת התקציבית במזומן שהועברה למשרד הביטחון עבור הלחימה. זאת בין היתר לאור הקושי להפריד באופן מלא בין

<sup>2</sup> ייתכנו פערים בתרשימים וטבלאות בחלק א' בהפרשים או בסכימות הנובעים מעיגול המספרים לספרה אחת אחרי הנקודה העשרונית.

הוצאות ישירות למימון המלחמה והוצאות אחרות, ביניהן הוצאות שוטפות והוצאות שנובעות כתוצאה מהמלחמה וקשורות לבניין הכוח והתעצמות עתידית.

בחלקים ב'- ג' הנתונים המוצגים הינם נתוני הנהלת חשבונות המופקים ממערכת מרכז"ה שהיא מערכת פיננסית הכוללת את מערך התשלומים, הניהול החשבונאי והרישום התקציבי. כפועל יוצא מכך, קיימים הבדלים מתודולוגיים בין שני סוגי הנתונים, ועל כן ישנם פערים קלים ולא מהותיים בין הנתונים המוצגים בפרקים.

פרק 1 - עודף/גירעון ממשלתי



<< שנת 2024 הסתיימה בגירעון ממשלתי שנאמד בכ-135.6 מיליארדי ₪ המהווים כ-6.8% תוצר.

טבלה 1.1 - ביצוע תקציב 2024 (מיליארדי ₪, % תוצר)

מיליארדי ₪	% תוצר	
484.9	24.3%	סך הכנסות הממשלה
620.5	31.0%	סך הוצאות הממשלה <sup>3</sup>
<b>-135.6</b>	<b>-6.8%</b>	<b>גירעון</b>

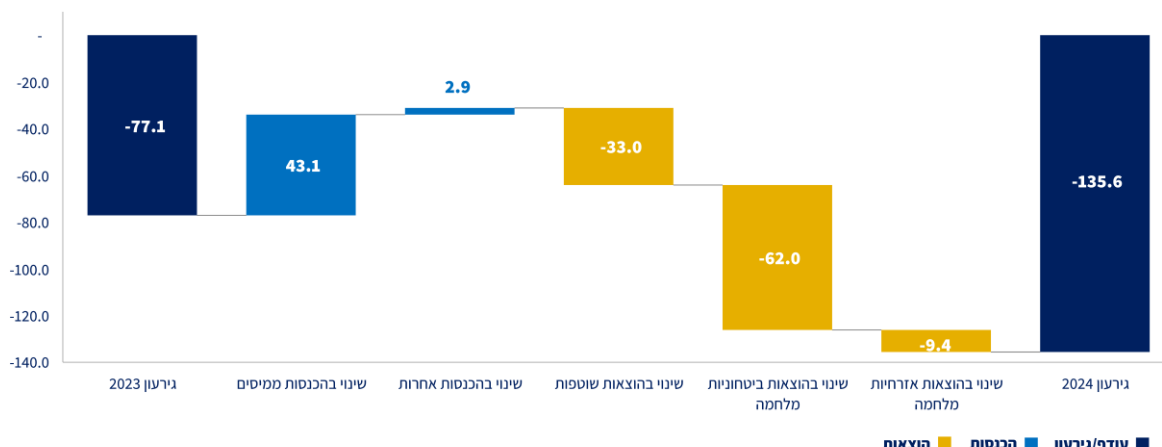
הגירעון בשנת 2024 עמד על כ-6.8% מהתוצר, המהווה גידול של כ-2.7 נקודות אחוז תוצר ביחס לגירעון בשנת 2023 שעמד על כ-4.1% מהתוצר. הגידול בגירעון מקורו בעיקר מהגידול בהוצאות הביטחוניות והאזרחיות בעקבות מלחמת "חרבות ברזל".

טבלה 1.2 - ביצוע תקציב 2023-2024 (מיליארדי ₪)

הפרש	ביצוע 2024	ביצוע 2023	
43.1	455.3	412.2	הכנסות ממיסים
2.9	29.6	26.7	הכנסות אחרות (בעיקר הפקדות בטל"א)
<b>46.0</b>	<b>484.9</b>	<b>438.9</b>	<b>סך הכל הכנסות</b>
26.6	455.8	429.2	הוצאות משרדים שוטפות
6.4	68.4	62.0	הוצאות ריבית וקרן בטל"א
<b>33.0</b>	<b>524.1</b>	<b>491.2</b>	<b>סך הכל הוצאות שוטפות</b>
62.0	80.2	18.2	הוצאות ביטחוניות נטו מלחמה
9.4	16.1	6.7	הוצאות אזרחיות נטו מלחמה
<b>71.5</b>	<b>96.4</b>	<b>24.9</b>	<b>סך הכל הוצאות מלחמה</b>
<b>104.5</b>	<b>620.5</b>	<b>516.0</b>	<b>סך הכל הוצאות</b>
<b>-58.5</b>	<b>-135.6</b>	<b>-77.1</b>	<b>גירעון</b>

<sup>3</sup> הוצאות ללא מתן אשראי בהתאם לחישוב הגירעון.

◀ **תרשים 1.1 – השפעת מרכיבי הגירעון בשנת 2024 ביחס לגירעון בשנת 2023 (מיליארדי ₪)**



תרשים 1.1 מציג את השינויים הנומינאליים במרכיבי הגירעון בשנת 2024 ביחס לגירעון בשנת 2023. הגידול בהכנסות המדינה הקטין את הגירעון בכ-46.0 מיליארדי ₪ ואילו הגידול בהוצאות הממשלה, הגדיל את הגירעון בכ-104.5 מיליארדי ₪ כך שסכומם של השפעות מנוגדות אלו הביא לגידול של כ-58.5 מיליארדי ₪ בגירעון הממשלה.

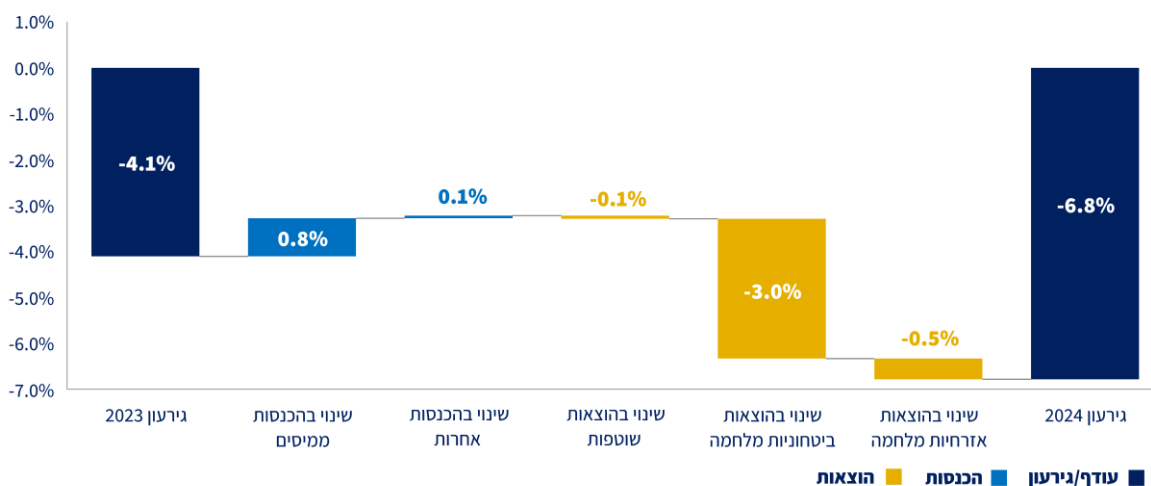
◀ **טבלה 1.3 – השינוי בגירעון כאחוז מהתוצר בין השנים 2023-2024 (תוצר, נקודות אחוז תוצר)**

השפעה על הגירעון	ביצוע 2024	ביצוע 2023	
0.8	22.8%	21.9%	הכנסות ממיסים
0.1	1.5%	1.4%	הכנסות אחרות (בעיקר הפקדות בטל"א)
<b>0.9</b>	<b>24.3%</b>	<b>23.4%</b>	<b>סך הכל הכנסות</b>
0.1	22.8%	22.8%	הוצאות משרדים שוטפות
-0.1	3.4%	3.3%	הוצאות ריבית וקרן בטל"א
<b>-0.1</b>	<b>26.2%</b>	<b>26.1%</b>	<b>סך הכל הוצאות שוטפות</b>
-3.0	4.0%	1.0%	הוצאות ביטחוניות נטו מלחמה
-0.5	0.8%	0.4%	הוצאות אזרחיות נטו מלחמה
<b>-3.5</b>	<b>4.8%</b>	<b>1.3%</b>	<b>סך הכל הוצאות מלחמה</b>
<b>-3.6</b>	<b>31.0%</b>	<b>27.5%</b>	<b>סך הכל הוצאות</b>
<b>-2.7</b>	<b>-6.8%</b>	<b>-4.1%</b>	<b>גירעון</b>

השוואה של שינוי מרכיבי הגירעון הנומינאלי בשנת 2024 למול השינוי של רכיבים אלו כאחוז מהתוצר<sup>4</sup> ביחס לשנת 2023, מראה כי בעוד שמרכיבי ההכנסות גדלו נומינאלית בסך של כ-10.5% (גבוה מהגידול בתוצר הנומינאלי שגדל בשנת 2024 בכ-6.4% ביחס לשנת 2023), השפעתם על הגירעון כאחוז מהתוצר היא קיטון של הגירעון בכ-0.9 נקודות אחוז. לעומת זאת, מרכיבי ההוצאות גדלו בכ-20.2% ביחס לשנת 2023 והשפעתם על הגירעון כאחוז מהתוצר היא גידול של כ-3.6 נקודות אחוז.

<sup>4</sup> הסיבה להבדלים בהשפעת הרכיבים השונים על הגירעון הנומינאלי לבין ההשפעה של רכיבים אלו על שיעור הגירעון כאחוז מהתוצר נובעת מכך שבחינת מרכיבי הגירעון כאחוז מהתוצר מגלמת בתוכה את ההשפעה של השינוי בתוצר הנומינאלי (צמיחה נומינאלית) בין השנים. דהיינו, השינוי ברכיב נמדד ביחס לשינוי בתוצר הנומינאלי כך שאם לכאורה הוצאות והכנסות הממשלה היו גדולות בשיעור זהה לשיעור הגידול של התוצר, ההשפעה שלהן על הגירעון כאחוז מהתוצר הייתה שווה לאפס והגירעון כאחוז מהתוצר היה נותר זהה לשנת 2023.

◀ **תרשים 1.2 - השפעת מרכיבי הגירעון בשנת 2024 ביחס לגירעון בשנת 2023 (% תוצר)**



תרשים 1.2 מציג את השפעת מרכיבי הגירעון בשנת 2024 ביחס לשנת 2023 באחוזי תוצר. כפי שניתן לראות עיקר הגידול בהוצאות הממשלה נובע מהוצאות הלחימה הביטחוניות וכן מהגדלת ההוצאות הציבוריות בתחומים אזרחיים שונים בעקבות המלחמה. בבחינת תרשימים 1.1 ו-1.2 עולה כי ההשפעה של הוצאות הממשלה על השינוי בגירעון הינה גבוהה מהשפעת הגידול בהכנסות המדינה הן במדידה באופן נומינאלי והן במדידה כאחוז מהתוצר.

◀ **טבלה 1.4 - השוואה בין מסגרות התכנון בתקציב לביצוע בפועל בשנת 2024 (מיליארדי ש"ח, % תוצר)**

פער בין ביצוע לתקציב מקורי (מאי 2023)	ביצוע 2024	תקציב 2024 (דצמבר 2024)	תקציב נוסף 2024 (מרץ 2024)	תקציב מקורי 2024 (מאי 2023)	
-10.0	455.3	443.8	419.7	465.3	הכנסות ממיסים
-3.2	29.6	30.4	33.9	32.8	הכנסות אחרות (בעיקר הפקדות בטל"א)
<b>-13.2</b>	<b>484.9</b>	<b>474.2</b>	<b>453.6</b>	<b>498.1</b>	<b>סך הכל הכנסות</b>
11.1	524.1	-	-	513.0	הוצאות שוטפות
96.4	96.4	-	-	-	הוצאות מלחמת "חרבות ברזל"
<b>107.5</b>	<b>620.5</b>	<b>619.4</b>	<b>582.9</b>	<b>513.0</b>	<b>סך הכל הוצאות</b>
<b>-120.7</b>	<b>-135.6</b>	<b>-145.2</b>	<b>-129.3</b>	<b>-14.9</b>	<b>עודף/גירעון נומינאלי</b>
<b>-6.0%</b>	<b>-6.8%</b>	<b>7.7%</b> <sup>5</sup>	<b>-6.6%</b>	<b>-0.8%</b>	<b>עודף/גירעון כאחוז מהתוצר</b>
36.4	1,999.3	1,966.0	1,946.5	1,962.9	תוצר נומינאלי

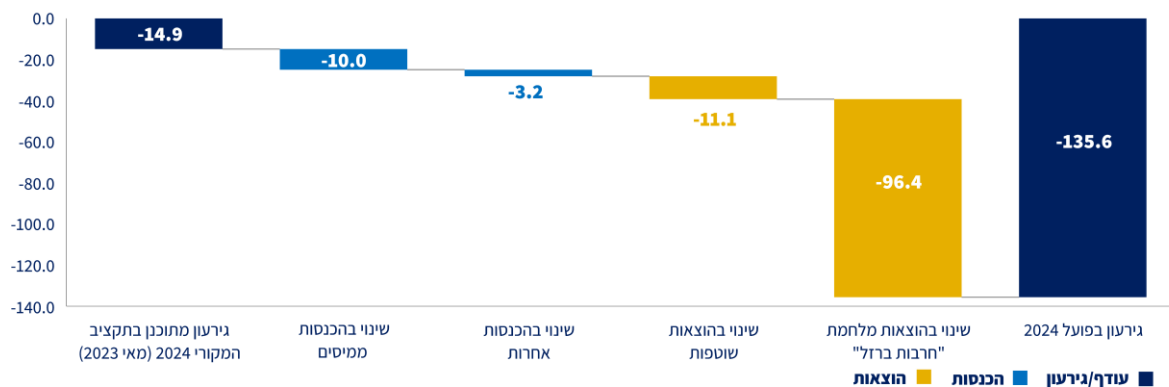
**שנת 2024 התאפיינה בשינויים משמעותיים בהרכב התקציב, שנבעו מהתאמות לצרכים דחופים, ובראשם השלכות מלחמת "חרבות ברזל".**

<sup>5</sup> יעד הגירעון בחוק הניח שימוש בעודפי תקציב משנה קודמת בסך של כ-0.3 נקודות אחוז תוצר.

בחודש מאי 2023 אישרה הכנסת את תקציבי המדינה לשנים 2023–2024. עם זאת, פרוץ מלחמת "חרבות ברזל" בחודש אוקטובר 2023 חייב התאמות משמעותיות במסגרות התקציב ובסדרי העדיפויות שבו. בחודש מרץ 2024 אישרה הכנסת את שינוי תקציב המדינה לשנת 2024 שהביא לגידול של כ-70.4 מיליארדי ₪ (במונחי מגבלת ההוצאה). במסגרת השינויים בתקציב, תחזית ההכנסות עודכנה כלפי מטה בכ-44.5 מיליארדי ₪ כך שבפועל הגירעון החזוי גדל מכ-0.8% מהתוצר לכ-6.6% מהתוצר.

התפתחויות מלחמת "חרבות ברזל" והצרכים התקציביים השונים שעלו, הביאו לשני עדכונים נוספים של תקציב המדינה בחודש ספטמבר ובחודש דצמבר של השנה. שינויים אלו, הביאו יחד לתוספת של כ-36.5 מיליארדי ₪ בתקציב הוצאות הממשלה במקביל לעדכון תחזית הכנסות המדינה כלפי מעלה בסכום של כ-20.6 מיליארדי ₪, ויעד הגירעון בתקציב האחרון בחודש דצמבר עודכן כלפי מעלה ועמד על כ-7.7% מהתוצר. ביחס לתקציב המקורי לשנת 2024 שאושר בחודש מאי 2023, הביצוע בפועל משקף גירעון הגבוה בכ-120.7 מיליארדי ₪, המהווים כ-6.0 נקודות אחוז תוצר. עיקר ההסבר לגידול בגירעון בפועל ביחס לתכנון המקורי מחודש מאי 2023 הינו הגידול בהוצאות הממשלה בסך של כ-107.5 מיליארדי ₪, בעוד שהקיטון בהכנסות עמד על כ-13.2 מיליארדי ₪. עיקר הגידול בהוצאה התקציבית של הממשלה נבע לצורך מימון הוצאות המלחמה ועמד על כ-96.4 מיליארדי ₪, והיתר בגין הוצאות שוטפות בסך של כ-11.1 מיליארדי ₪.

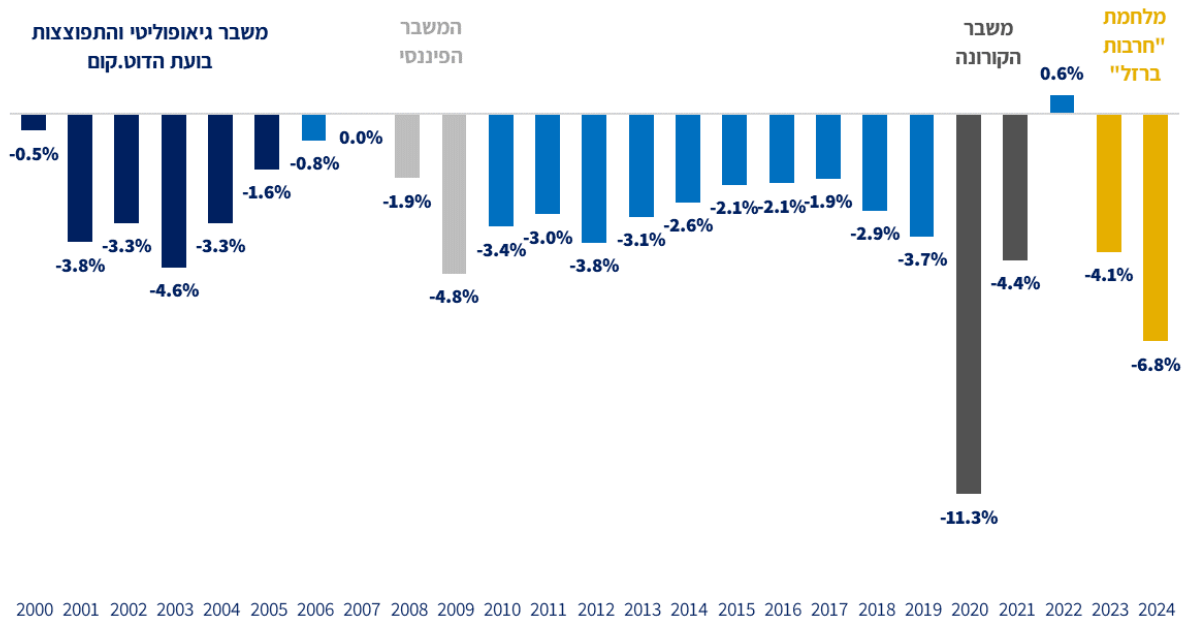
**תרשים 1.3 – השפעת מרכיבי הגירעון בשנת 2024 ביחס לתכנון בתקציב המקורי<sup>6</sup> (מיליארדי ₪)**



תרשים 1.3 מציג את ההשפעה של מרכיבי ההכנסות וההוצאות העיקריים על הגידול בגירעון הנומינאלי ביחס לתכנון. סך הגירעון בשנת 2024 עמד על כ-135.6 מיליארדי ₪ בהשוואה לכ-14.9 מיליארדי ₪ שתוכננו בתקציב המקורי מחודש מאי 2023, פער של כ-120.7 מיליארדי ₪.

<sup>6</sup> תקציב המדינה המקורי שאושר בחודש מאי 2023 (טרום מלחמת "חרבות ברזל")

◀ **תרשים 1.4 - עודף/גירעון ממשלתי בין השנים 2000-2024 (תוצר %)**



תרשים 1.4 מציג את התפתחות הגירעון התקציבי בישראל החל משנת 2000. בחינת הנתונים לאורך זמן מאפשרת לראות את השפעת המשברים השונים בישראל על רמת הגירעון. בנייתו מגמת הגירעון בשנים האחרונות בולט בהיקפו הגירעון בשנת 2020 שהגיע לרמה של כ-11.3% תוצר בעקבות משבר הקורונה. כמו כן, הירידה בהיקף הגירעון בשנתיים שלאחר מכן שהביאה אף לעודף תקציבי של כ-0.6% תוצר בשנת 2022, בולטת גם כן ומצביעה על ההתאוששות המהירה של המשק הישראלי ממשבר זה. מלחמת "חרבות ברזל" שפרצה ברבעון האחרון של שנת 2023, השפיעה על גירעונות הממשלה שנרשמו בשנים 2023-2024. בעוד שבשנת 2023 עיקר ההשפעה על הגירעון נבעה מקיטון בהכנסות המדינה (הושפע מגורמים נוספים מעבר למלחמת "חרבות ברזל" כגון ההכנסות החריגות שנרשמו בשנת 2022 ועליית הריבית), בשנת 2024 הגורם המרכזי להעמקת הגירעון היה גידול משמעותי בהוצאות הממשלה.

◀◀ **ההשוואה הבינלאומית המוצגת בתרשים הבא מתבססת על נתוני תחזית קרן המטבע הבינלאומית IMF שהתפרסמו בחודש אוקטובר 2024 למעט נתוני מדינת ישראל שהינם בהתאם לאומדן הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה<sup>7</sup>. נתונים אלו מתייחסים לגירעון הציבורי בהתאם להגדרות קרן המטבע הבינלאומית.**

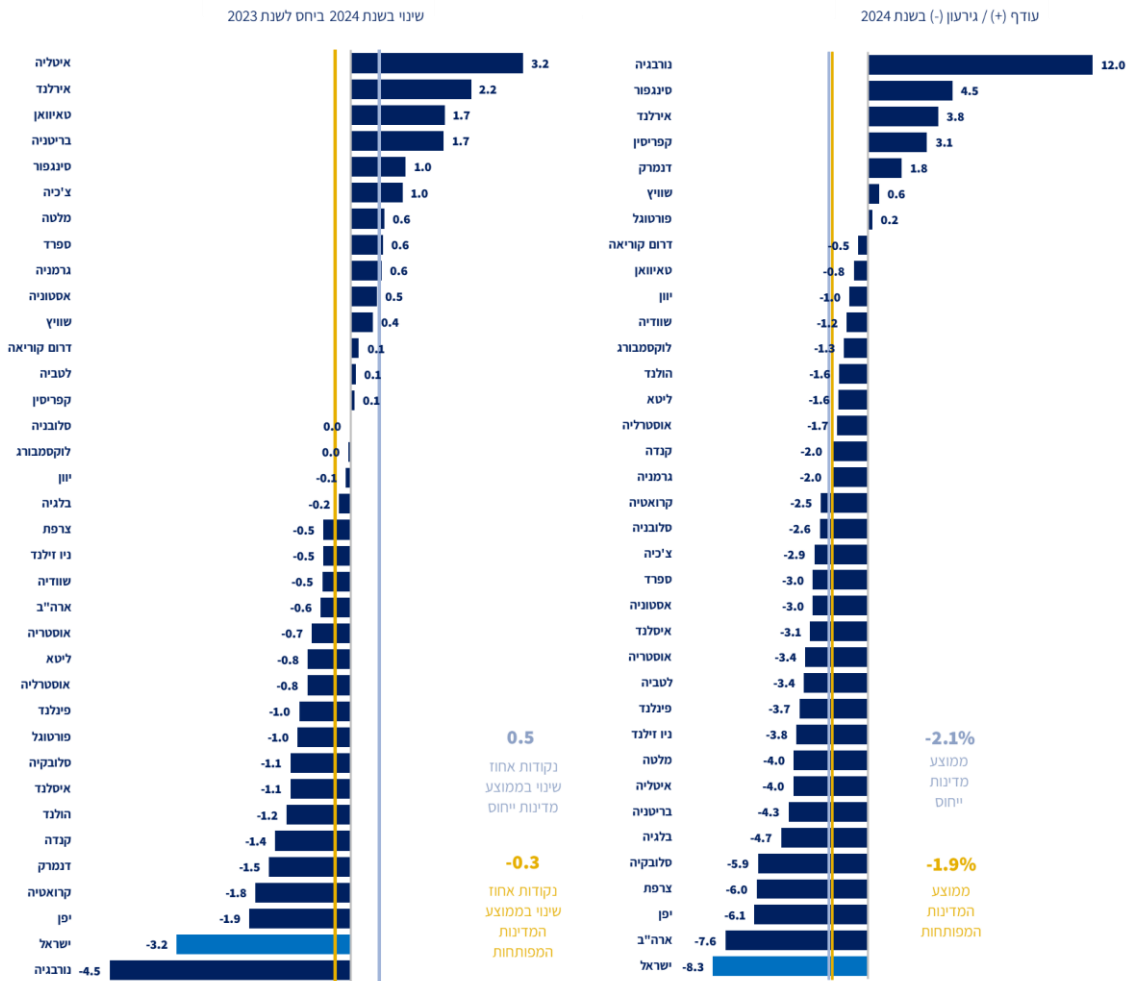
◀ **תרשים 1.5 - השוואה בינלאומית לעודף (+)/גירעון (-) ציבורי בשנת 2024 (תוצר %, נקודות אחוז תוצר)<sup>8</sup>**

הנתונים המוצגים בהשוואת הבינלאומיות מבוססים על שיטת חישוב הגירעון של הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה (להלן - הלמ"ס), אשר נבדלת באופן מהותי משיטת החישוב של משרד האוצר והחשב הכללי, המוטמעת בבניית התקציב ובכללים הפיסקאליים. פערים אלו נובעים הן ממתודולוגיה שונה בשיטת החישוב והן מהכיסוי הסקטוריאלי, כלומר מה כלול תחת הגירעון. בעוד שהחשב הכללי מבסס את חישוביו על גישת התקציב ועל בסיס מזומן, הלמ"ס משתמשת בגישה התואמת סטנדרטים בינלאומיים, המבוססים על חישוב על בסיס מצטבר הכולל התחייבויות עתידיות. הפערים המתודולוגיים העיקריים נובעים מעיתוי הרישום של פעילות קרן הפיצויים, חישובי הצמדה בחוב הממשלתי ואופן הרישום של פעילות רשות מקרקעי ישראל (רמ"י). פערים אלו אינם חד-צדדיים, חלקם מגדיל את גירעון הלמ"ס לעומת זה של האוצר וחלקם מקטין. כמו כן, הלמ"ס מפרסמת גירעון ציבורי וכוללת גופים נוספים אשר אינם נכללים תחת הגירעון הממשלתי (המוסד לביטוח לאומי, רשויות מקומיות, מוסדות לאומיים ומוסדות ללא כוונת רווח - מלכ"רים). הגירעון התקציבי הממשלתי בשנת 2024 המתפרסם ע"י החשב הכללי עומד על כ-6.8%

<sup>7</sup> אומדן שני שהתקבל בחודש מרץ 2025 מאת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה ועשוי להתעדכן.

<sup>8</sup> מקור: עיבוד חטיבת מאקרו ותקציב לנתוני קרן המטבע (WEO אוקטובר 2024), המדינות המפותחות (Advanced Economies) כהגדרתן בקרן המטבע הבינלאומית (IMF) ללא אנדורה, פורטו-ריקו, סן מרינו, הונג-קונג ומקאו. הגדרת מדינות הייחוס בהתאם להגדרות סוכנויות דירוג האשראי: צ'כיה, סלובקיה, סלובניה, אסטוניה, מלטה, סינגפור וטאיוואן.

מהתוצר לעומת גירעון ציבורי שפורסם ע"י הלמ"ס העומד על כ-8.3% מהתוצר. כאמור, הפערים אינם עקביים לכיוון אחד שבמרבית השנים בתקופה 2014-2021 הגירעון הציבורי שפורסם ע"י הלמ"ס היה נמוך מהגירעון התקציבי ובשנים 2022-2024 הגירעון לפי מתודולוגיית הלמ"ס היה גבוה מהגירעון התקציבי (בשנת 2022 הוצג עודף נמוך יותר).



הגירעון הציבורי במדינת ישראל בשנת 2024 עמד על כ-8.3% תוצר ומהווה את הגירעון הגבוה ביותר במדינות המפותחות. ממוצע הגירעון במדינות המפותחות וממוצע הגירעון בקרב מדינות הייחוס עמדו על כ-1.9% וכ-2.1% תוצר בהתאמה. השוואת השינוי בגירעון הציבורי בשנת 2024 ביחס לשנת 2023, מראה כי השינוי בגירעון הציבורי במדינת ישראל הוא מבין הגבוהים בעולם ונבע בעיקרו ממלחמת "חרבות ברזל", שהינה משבר מקומי, והשפעותיה על הוצאות הממשלה.

פרק 2 - הכנסות המדינה



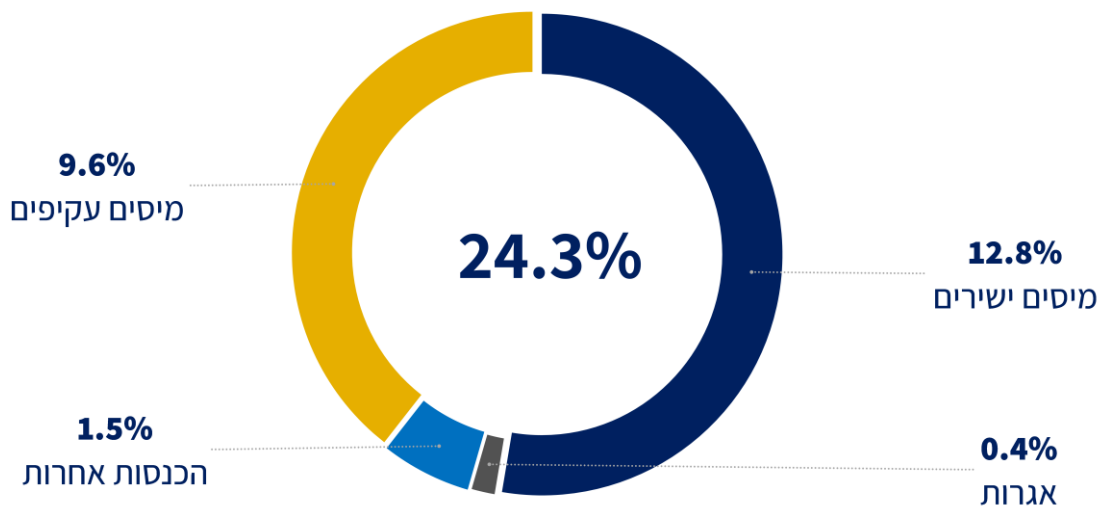
<< סך הכנסות המדינה בשנת 2024 עמדו על כ-484.9 מיליארדי ש"ח המהווים כ-24.3% תוצר.

◀ טבלה 2.1 - הכנסות המדינה בשנת 2024 (מיליארדי ש"ח, % תוצר)

מיליארדי ש"ח	% תוצר	
255.3	12.8%	מיסים ישירים
191.2	9.6%	מיסים עקיפים
8.8	0.4%	אגרות
<b>455.3</b>	<b>22.8%</b>	<b>סך הכל הכנסות ממיסים ואגרות</b>
29.6	1.5%	הכנסות אחרות
<b>484.9</b>	<b>24.3%</b>	<b>סך הכל הכנסות המדינה</b>

הכנסות המדינה מורכבות בעיקר ממיסים ישירים ועקיפים המסתכמים בכ-446.5 מיליארדי ש"ח ומהווים יחד כ-92.1% מסך ההכנסות.

◀ תרשים 2.1 - התפלגות הכנסות המדינה בשנת 2024 (% תוצר)

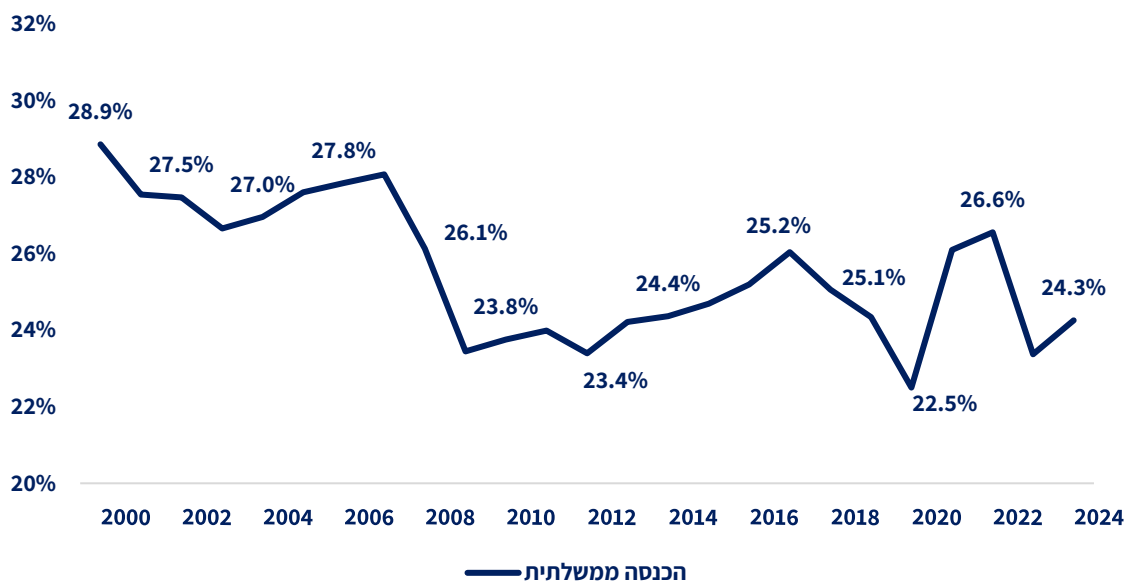


◀ **טבלה 2.2 – הכנסות המדינה בשנים 2023-2024** (מיליארדי ₪, אחוזים)

שיעור גידול	2024	2023	
7.4%	255.3	237.7	מיסים ישירים
14.7%	191.2	166.7	מיסים עקיפים
13.5%	8.8	7.8	אגרות
<b>10.5%</b>	<b>455.3</b>	<b>412.2</b>	<b>סך הכל הכנסות ממיסים ואגרות</b>
10.7%	29.6	26.7	הכנסות אחרות
<b>10.5%</b>	<b>484.9</b>	<b>438.9</b>	<b>סך הכל הכנסות המדינה</b>

בשנת 2024 נרשמה עליה של כ-10.5% בסך הכנסות המדינה ביחס לשנת 2023. נתונים אלו מצביעים על חוסנו והתאוששות המשק הישראלי לאחר ההאטה שנרשמה ברבעון האחרון של שנת 2023, עם פרוץ מלחמת "חרבות ברזל". הגידול בהכנסות המדינה נבע בין היתר מהפעילות הכלכלית במשק, הסביבה האינפלציונית, הגידול בהוצאות הממשלה אשר בחלקו חוזר כהכנסות ממסים, העלויות בשוק ההון וכן מהשפעה חד פעמית על מיסי יבוא לאור גידול חד ביבוא הרכבים בחודש דצמבר. השפעות של צעדי מיסוי נוספים באו בעיקרן לידי ביטוי בתחילת שנת 2025.

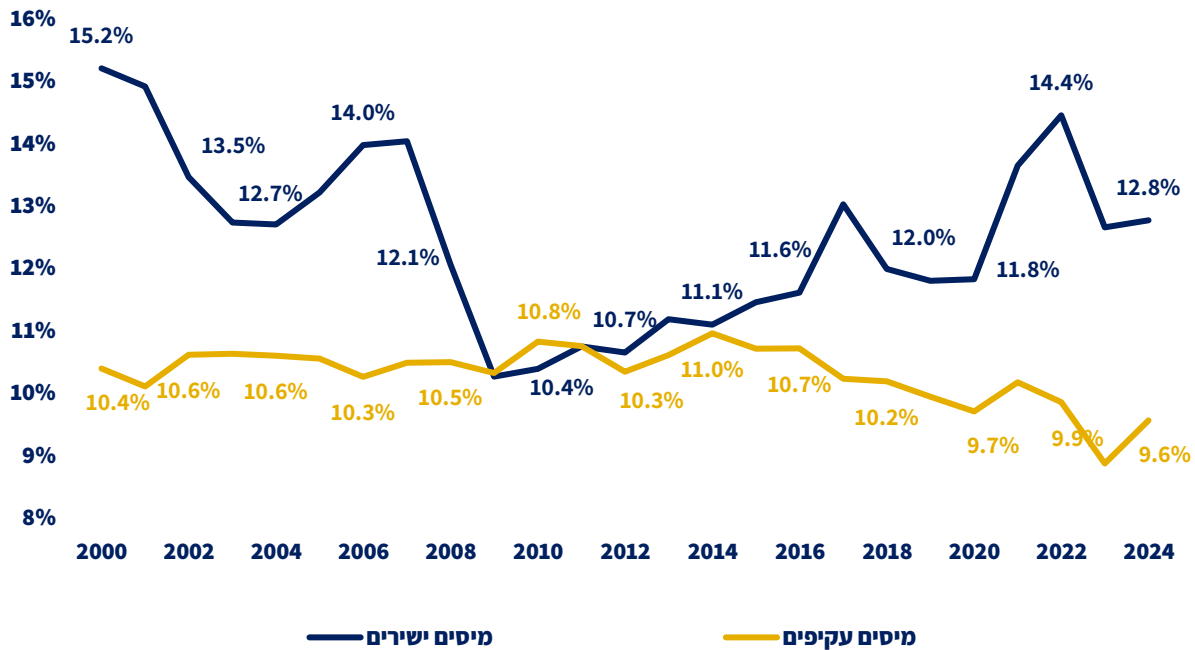
◀ **תרשים 2.2 – סך הכנסות המדינה בין השנים 2000-2024** (% תוצר)



בין השנים 2000 עד 2024 חלו שינויים משמעותיים בהכנסות המדינה כאחוז מהתוצר. בתחילת התקופה נרשמו שיעורים גבוהים יחסית, שהגיעו לשיא של כ-28.9% בשנת 2000, אך ירדו בהדרגה עד לרמה של כ-23.4% בשנת 2009, קיטון שנבע בין היתר על רקע הפחתות המס לאורך העשור הראשון והשפעות המשבר הפיננסי העולמי. החל משנת 2013 החלה מגמת עלייה בהכנסות המדינה, שהגיעה לשיאה בשנת 2017, עם הכנסות בשיעור של כ-26.0% תוצר. עם זאת, בשנת 2018 המגמה התהפכה, וההכנסות החלו לרדת עד לרמה הנמוכה ביותר של כ-22.5% בשנת 2020, בעקבות משבר הקורונה שגרם לקיטון ניכר בהכנסות המדינה.

בשנים 2021-2022 נרשמה עלייה בולטת בהכנסות המדינה, אשר נובעת בעיקר כתוצאה מהכנסות חריגות שהתקבלו באותן שנים. בשנת 2023 קטנו הכנסות המדינה באופן משמעותי ועמדו על שיעור של כ-23.4% תוצר, בין היתר כתוצאה ממלחמת "חרבות ברזל". בשנת 2024 נרשמה עלייה של כ-0.9 נקודות אחוז בהכנסות ביחס לשנת 2023 והן עמדו על כ-24.3% תוצר, נתון המשקף חזרה לרמת ההכנסה שנרשמה בשנת 2019.

◀ **תרשים 2.3 – התפלגות הכנסות המדינה ממיסים ישירים ועקיפים (תוצר)**



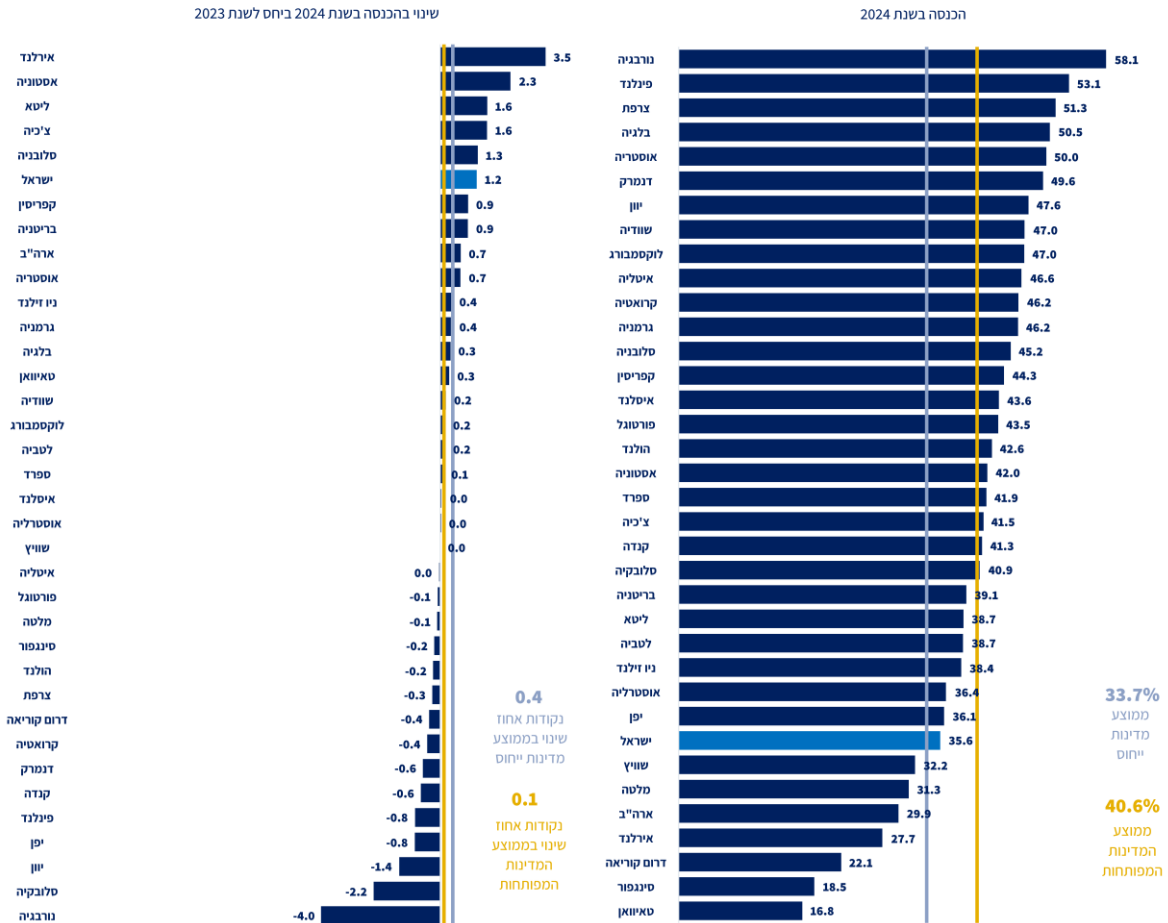
פילוח הכנסות המדינה ממיסים ישירים ומיסים עקיפים בין השנים 2000-2024 מלמד כי הכנסות המדינה ממיסים ישירים תנודתיות יותר לאורך השנים בהשוואה לתקבולי המיסים העקיפים. בעוד כי רמת ההכנסות ממיסים עקיפים נעה לאורך השנים בטווח של כ-11.0%-8.9% תוצר, רמת ההכנסה של המיסים הישירים נעה בטווח שבין כ-10.3% לכ-15.2% תוצר.

בחינת תקבולי המיסים העקיפים מראה כי החל משנת 2000 חלה מגמת גידול מתונה בהכנסות אלו כאחוז מהתוצר והן הגיעו לשיאן בשנת 2014 בה הן עמדו על כ-11.0% תוצר. משנה זו, נראית ירידה מתמדת בהכנסות ממיסים עקיפים לאורך השנים שהגיעה לשיעור הנמוך ביותר מאז שנות האלפיים בשנת 2023 בה הן עמדו על כ-8.9% תוצר. בשנת 2024 ההכנסות ממיסים עקיפים גדלו בכ-0.7 נקודות אחוז תוצר. גידול זה נובע הן מהכנסות נמוכות שנרשמו בשנת 2023, הן משינויי חקיקה כגון ביטול ההנחה על הבלו והן מגידול חד פעמי במיסי ייבוא כתוצאה מגידול חד בייבוא רכבים בחודש דצמבר לקראת שינויי המס בחודש ינואר 2025.

בחינת תקבולי המיסים הישירים מראה כי חלו שינויים רבים יותר בשיעורם כאחוז מהתוצר לאורך השנים. בשנת 2000 עמדו הכנסות המדינה ממיסים ישירים על כ-15.2% תוצר ומאז רמתם כאחוז מהתוצר ירדה לאורך השנים והגיעה לרמה הנמוכה ביותר בשנת 2009, בה הם עמדו על כ-10.3% תוצר. הירידה החדה בהכנסות בין השנים 2007-2009 נבעה בעיקרה מצעדי מיסוי והשפעת המשבר העולמי שחלו באותן שנים. החל משנת 2010, הכנסות הממשלה ממיסים ישירים החלו להימצא במגמת עלייה כאשר בשנת 2017 ניתן לראות גידול חד שנבע בעיקר מהשפעת 'מבצע דיבידנד' והכנסות חריגות ממכירת חברות. בשנת 2019 ההכנסות ממיסים ישירים חזרו לשיעור דומה לזה של שנת 2016, כאשר אף בשנת 2020 (משבר הקורונה) הן שמרו על יציבות כשיעור מהתוצר. בשנים 2021-2022 שלאחר מכן, חל גידול ניכר בהכנסות ממיסים ישירים שנרשם בין היתר מהכנסות חריגות בשנים אלו. בשנת 2023 החלה מגמת חזרה לרמות של השנים טרום 2021 על אף המלחמה שפרצה ברבעון האחרון של השנה, שיעור המיסים הישירים מהתוצר נותר גבוה באופן יחסי ועמד על כ-12.7% תוצר. בשנת 2024, שיעור המיסים הישירים מהתוצר עלה במעט לכ-12.8% תוצר. יציון כי הכנסות אלו אינן משקפות הפרשה לקרן פיצויים בסך של כ-8.2 מיליארדי ש"ח, כך שהגידול בפועל בהכנסות ממיסים ישירים היה גבוה יותר ללא הפרשה לקרן.

◀ ההשוואות הבינלאומיות המוצגות בתרשימים הבאים מתבססות על נתוני ותחזיות קרן המטבע הבינלאומית IMF שהתפרסמו בחודש אוקטובר 2024, למעט נתוני ישראל שהינם בהתאם לאומדן הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה<sup>9</sup>. נתונים אלו מתייחסים להכנסות הציבוריות בהתאם להגדרות קרן המטבע הבינלאומית.

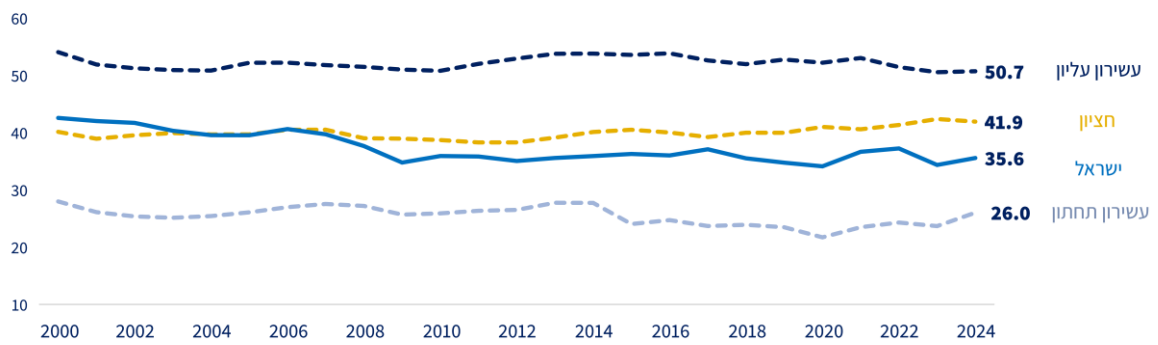
◀ תרשים 2.4 – השוואה בינלאומית להכנסה הציבורית בשנת 2024 (% תוצר, נקודות אחוז תוצר)<sup>10</sup>



ההכנסה הציבורית בישראל בשנת 2024 עמדה על כ-35.6% תוצר, נמוכה בכ-5.0 נקודות אחוז ממוצע ההכנסה הציבורית במדינות המפותחות וגבוהה בכ-1.8 נקודות אחוז ממוצע מדינות הייחוס. הגידול בהכנסה הציבורית בשנת 2024 ביחס לשנת 2023 עמד על כ-1.2 נקודות אחוז תוצר, זאת לעומת גידול של כ-0.1 נקודות אחוז במוצע המדינות המפותחות וגידול של כ-0.4 נקודות אחוז תוצר במוצע מדינות הייחוס.

<sup>9</sup> אומדן שני שהתקבל בחודש מרץ 2025 מאת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה ועשוי להתעדכן.  
<sup>10</sup> מקור: עיבוד חטיבת מאקרו ותקציב לנתוני קרן המטבע (WEO אוקטובר 2024), המדינות המפותחות (Advanced Economies) כהגדרתן בקרן המטבע העולמית (IMF) ללא אנדורה, פורטו-ריקו, סן מרינו, הונג-קונג ומקאו. הגדרת מדינות הייחוס בהתאם להגדרות סוכנויות דירוג האשראי: צ'כיה, סלובקיה, סלובניה, אסטוניה, מלטה, סינגפור וטאיוואן.

◀ **תרשים 2.5 – השוואה בינלאומית להתפתחות ההכנסה הציבורית בין השנים 2000-2024 (% תוצר)**



בחינת רמת ההכנסה הציבורית בישראל החל משנת 2000 מראה כי משנת 2007 ואילך, רמת ההכנסה הציבורית בישראל נמוכה מחציון ההכנסה הציבורית במדינות המפותחות. עוד עולה כי הפער בין ההכנסה בישראל להכנסה החציונית התרחב לאורך השנים בשל גידול שחל בהכנסה החציונית של המדינות המפותחות.

## פרק 3 - הוצאות הממשלה



<< בפרק זה מוצגים נתוני אומדן להוצאות הממשלה בהתאם לחישוב הגירעון, קרי, הוצאות נטו (הוצאות הממשלה בניכוי הכנסות מיועדות שבגינן קיימות הוצאות מותנות בהכנסה) ללא מתן אשראי.<sup>11</sup>

< סך הוצאות הממשלה נטו בשנת 2024 עמדו על כ-620.5 מיליארדי ₪ המהווים כ-31.0% תוצר.

◀ טבלה 3.1 – הוצאות המדינה בשנת 2024 (מיליארדי ₪, % תוצר)

מיליארדי ₪	% תוצר	
383.6	19.2%	הוצאות משרדים אזרחיים
168.5	8.4%	הוצאות ביטחון
<b>552.1</b>	<b>27.6%</b>	<b>סך הכל הוצאות משרדים</b>
41.7	2.1%	ריבית על החוב הממשלתי
26.7	1.3%	ריבית וקרן למוסד לביטוח לאומי
<b>68.4</b>	<b>3.4%</b>	<b>סך הכל הוצאות ריבית, קרן למוסד לביטוח לאומי</b>
<b>620.5</b>	<b>31.0%</b>	<b>סך הכל הוצאות</b>

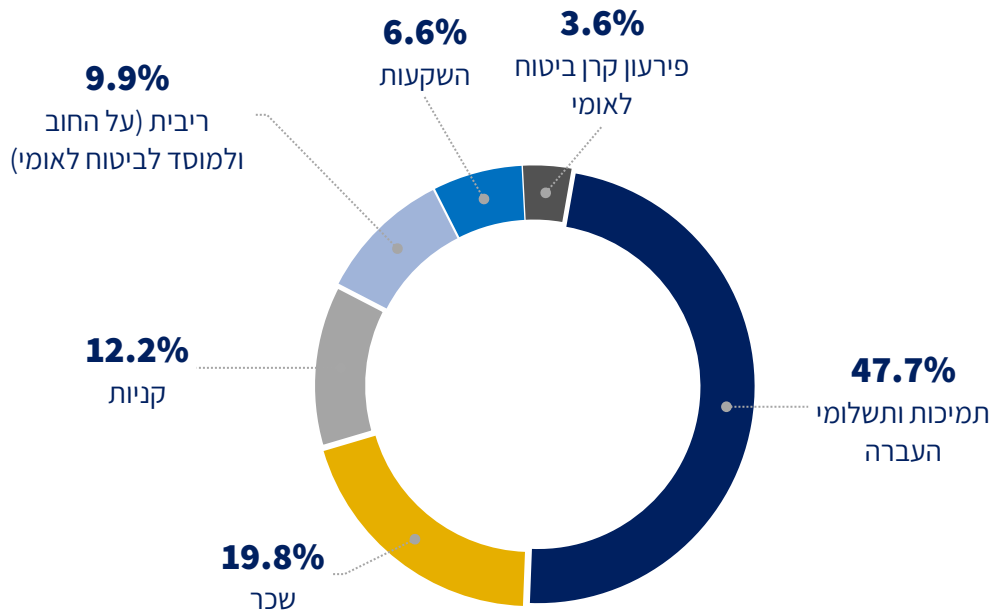
◀ תרשים 3.1 – תחומי הוצאה מרכזיים בשנת 2024 (מיליארדי ₪, % מסך הביצוע)



התפלגות ההוצאה הממשלתית בשנת 2024 לפי תחומי הוצאה מראה כי מעל לשליש מסך ההוצאה בשנה זו הייתה בגין הוצאות הביטחון והחינוך שהיוו ביחד כ-41.4% מסך ההוצאה, הוצאות בגין העברות לביטוח לאומי עמדו על כ-11.3% והוצאות הבריאות על כ-8.8% מסך ההוצאה בשנת 2024.

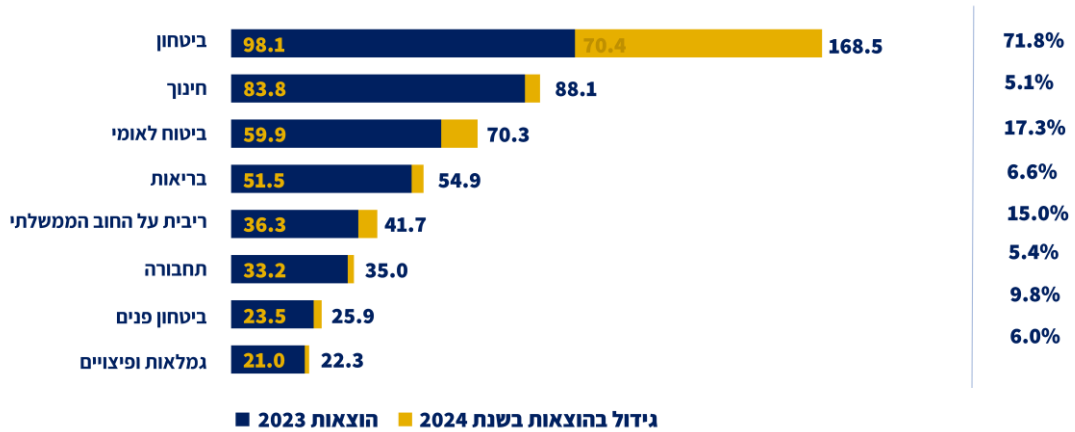
<sup>11</sup> בחלק בו קיימת התייחסות להתפלגות ההוצאות בפילוח למיונים כלכליים כאחוז מסך הביצוע, הנתונים שנלקחו הינם נתוני הביצוע ברוטו בהתאם לנתוני הנהלת חשבונות. בחלק בו קיימת התייחסות להוצאות מלחמת "חרבות ברזל" מוצגים נתוני הוצאות ברוטו והוצאות נטו של המלחמה. הפער בין הוצאות ברוטו לנטו בהוצאות המלחמה נובע מהוצאות שמקורן בקרן הפיצויים בגין נזקים ישירים ועקיפים שנגרמו כתוצאה מהמלחמה וכן מהוצאות שמקורן בהכנסות מיועדות נוספות מקרן קיימת לישראל. הוצאות אלו נרשמות בתקציב כהכנסה מיועדת שכנגדה קיימת הוצאה מותנית בהכנסה כך שלמעשה הביטוי של הוצאות אלו נטו שווה לאפס.

◀ **תרשים 3.2 – התפלגות ההוצאה האזרחית ברוטו בשנת 2024 בפילוח למיונים כלכליים** (% מסך הביצוע)<sup>12</sup>



התפלגות ההוצאה של המשרדים האזרחיים ותשלומים בגין החוב<sup>13</sup> לפי מיונים כלכליים מראה כי כמעט מחצית מהוצאה זו בשנת 2024 הייתה בגין תמיכות ותשלומי העברה וכ-19.8% הינם בגין הוצאות שכר ישירות.

◀ **תרשים 3.3 – השינוי בתחומי ההוצאה המרכזיים בשנת 2024 ביחס לשנת 2023** (מיליארדי ש"ש, שיעור השינוי)



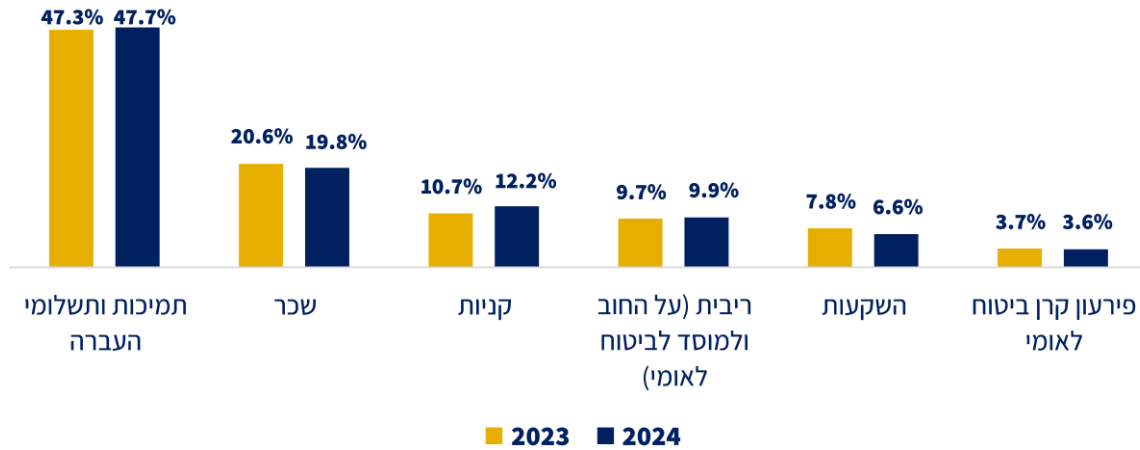
סך ההוצאה נטו בשנת 2024 גדלה בכ-104.5 מיליארדי ש"ש בהשוואה לסך ההוצאה הממשלתית בשנת 2023 המשקפים גידול של כ-20.2%. מרבית הגידול נרשם בהוצאות הביטחון שגדלו בכ-70.4 מיליארדי ש"ש בעיקר בשל צרכי המלחמה, המשקפים גידול של כ-71.8% למול שנה קודמת. כמו כן, נרשם גידול בהוצאות בגין העברות לביטוח

<sup>12</sup> נתוני הביצוע של התפלגות ההוצאה האזרחית לפי מיונים כלכליים הם נתוני הוצאות ברוטו לפי הנהלת חשבונות ואינם כוללים את קטגוריית 'אחר' המהווה כ-0.2% מסך ההוצאות.

<sup>13</sup> תשלומי חוב – כלל תשלומי הריבית של הממשלה ופירעון קרן למוסד לביטוח לאומי. לשם הנוחות, השימוש במונח הוצאה אזרחית בסקירה המתייחסת למיונים כלכליים כוללת גם תשלומי חוב אלו.

לאומי של כ-10.4 מיליארדי ש"ח המשקפים גידול של כ-17.3% הנובע אף הוא מהצרכים האזרחיים שעלו בעקבות מלחמת "חרבות ברזל", אשר כללו בין היתר מענקים למפונים, נפגעי איבה, הגדלת זכאות לתשלומי חל"ת, דמי אבטלה ועוד.

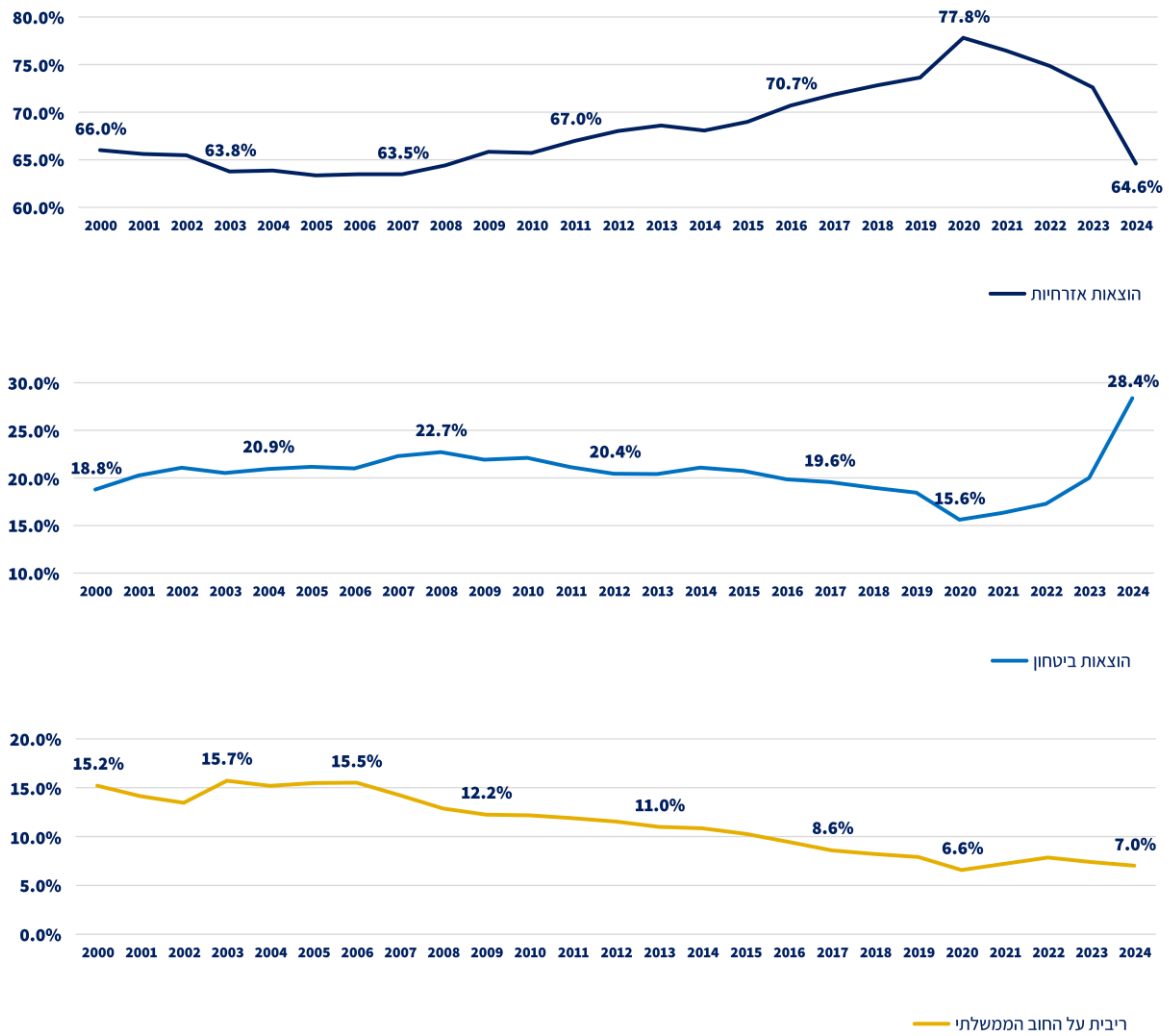
◀ **תרשים 3.4 - השינוי בהוצאות המיונים הכלכליים ברוטו בשנת 2024 ביחס לשנת 2023** (מסך הביצוע)<sup>14</sup>



בחינת התפלגות הוצאה האזרחית ברוטו בפילוח למיונים כלכליים כשיעור מסך הביצוע מראה כי בשנת 2024 חל גידול בהוצאות תמיכות ותשלומי העברה, קניות ותשלומי הריבית, וביתר המיונים הכלכליים חלה ירידה בשיעור ההוצאה מתוך סך הביצוע ביחס לשנת 2023.

<sup>14</sup> התרשים אינו כולל את קטגוריית 'אחר' בה נרשמה הוצאה בסך כ-0.9 מיליארדי ש"ח בשנת 2023 וכ-0.8 מיליארדי ש"ח בשנת 2024.

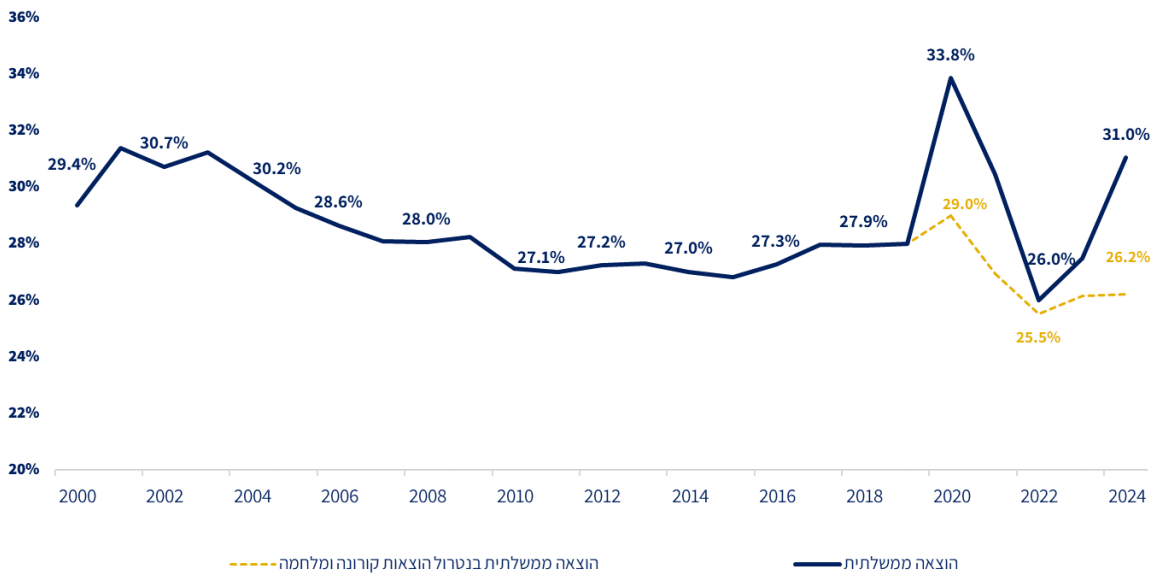
◀ **תרשים 3.5 – הוצאות אזרחיות, ביטחון וריבית על החוב של הממשלה בין השנים 2000-2024 (מסך הביצוע)**



ניתוח התפלגות הוצאות הממשלה האזרחיות, הביטחוניות והוצאות הריבית על החוב בין השנים 2000-2024 כשיעור מסך הוצאות אלו מלמד על השינוי שחל בסדרי העדיפויות של ההוצאה הממשלתית. ניתן לראות כי שיעור ההוצאה האזרחית של הממשלה גדל לאורך השנים על חשבון קיטון בהוצאות הריבית החל משנת 2007 וכן קיטון בהוצאות הביטחון החל משנת 2009.

בשנת 2020 חלה קפיצה בהוצאות הממשלה האזרחיות שנבעה מגידול בהוצאה להתמודדות עם משבר הקורונה. הגידול בהוצאות אלו הביא לקיטון של הוצאות הביטחון והריבית באותה שנה כשיעור מסך ההוצאה. בשנים 2023-2024 ניתן לראות עלייה חדה בהוצאות הביטחון על חשבון קיטון בהוצאות האזרחיות, זאת בעקבות מלחמת "חרבות ברזל". עם זאת, כפי שניתן לראות בתרשים 3.6, סך הוצאות הממשלה גדל באופן משמעותי בשנת 2024 בשל צרכי המלחמה, כך שההוצאה האזרחית ותשלומי הריבית גדלו אף הם באופן משמעותי.

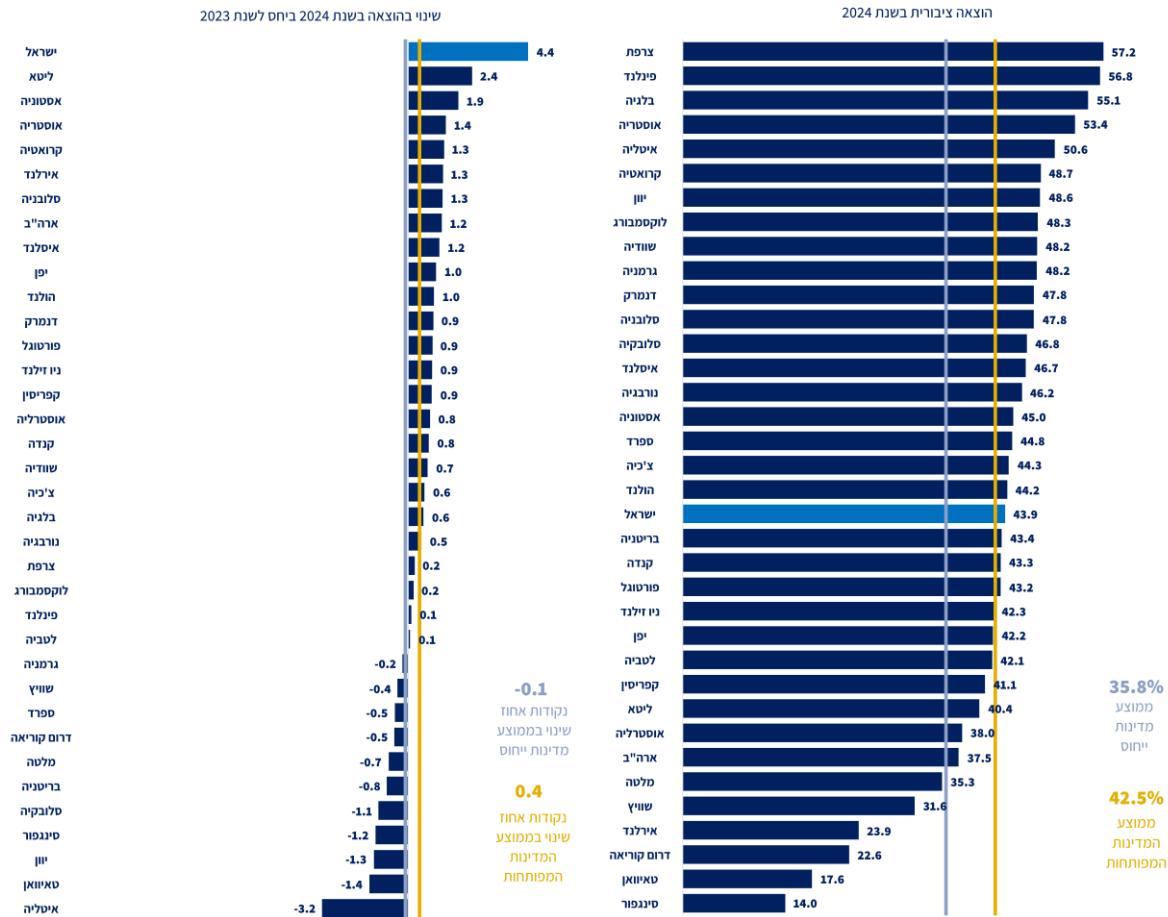
◀ **תרשים 3.6 - התפתחות סך הוצאה הממשלתית בין השנים 2000-2024 (% תוצר)**



בשנת 2024 שיעור הוצאות הממשלה כאחוז מהתוצר גדל בעקבות הוצאות מלחמת "חרבות ברזל" ועמד על כ-31.0%. בנטרול הוצאות המלחמה, שיעור הוצאה הממשלתית עמד על כ-26.2%. בחינה היסטורית של שיעור הוצאה הממשלתית מהתוצר מאז שנות ה-2000 מלמדת על מגמת קיטון הדרגתית עד לשנת 2010 והתייצבות בשנים לאחר מכן. החל משנת 2015 ניתן לראות מגמת עלייה עקבית אשר הגיעה לשיא בשנת 2020 בעקבות הוצאות התוכנית הכלכלית להתמודדות עם משבר הקורונה. בשנים 2021-2022 נרשם קיטון חד בהוצאות הממשלה שהביא את הוצאות הממשלה בשנת 2022 לרמה של כ-26.0%, ובנטרול הוצאות קורונה לרמה של כ-25.5%, הרמה הנמוכה ביותר מאז תחילת שנות האלפיים.

<< **ההשוואות הבינלאומיות המוצגות בתרשימים הבאים מתבססות על נתוני ותחזיות קרן המטבע הבינלאומית IMF שהתפרסמו בחודש אוקטובר 2024, למעט נתוני ישראל שהינם בהתאם לאומדן הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה<sup>15</sup>. נתונים אלו מתייחסים להוצאה הציבורית בהתאם להגדרות קרן המטבע הבינלאומית.**

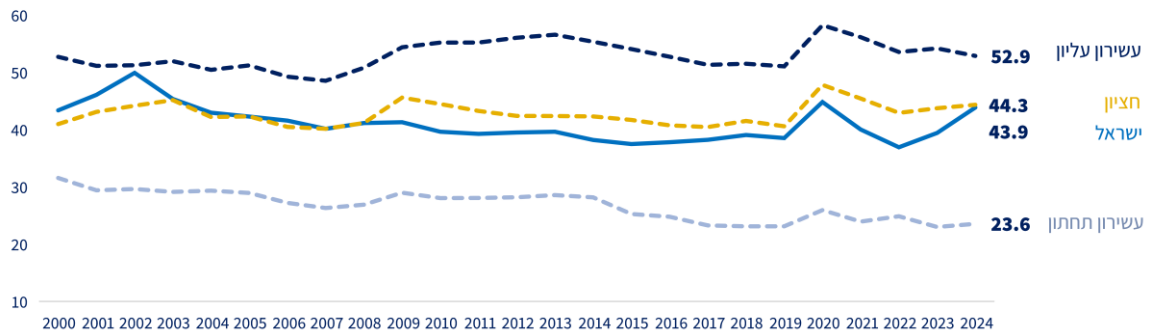
◀ **תרשים 3.7 – השוואה בינלאומית להוצאה הציבורית בשנת 2024** (% תוצר, נקודות אחוז תוצר)<sup>16</sup>



ההוצאה הציבורית בישראל בשנת 2024 עמדה על כ-43.9% תוצר, גידול של כ-4.4 נקודות אחוז תוצר ביחס לשנת 2023. הגידול שנרשם ברמת ההוצאה הציבורית שהחלה ברבעון האחרון של שנת 2023 והושפע בעיקר ממלחמת "חברות ברזל", הביא לכך שההוצאה הציבורית בישראל בשנת 2024 הייתה גבוהה יותר בכ-1.3 נקודות אחוז תוצר מההוצאה הממוצעת של המדינות המפותחות.

<sup>15</sup> אומדן שני שהתקבל בחודש מרץ 2025 מאת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה ועשוי להתעדכן.  
<sup>16</sup> מקור: עיבוד חטיבת מאקרו ותקציב לנתוני קרן המטבע (WEO אוקטובר 2024), המדינות המפותחות (Advanced Economies) כהגדרתן בקרן המטבע העולמית (IMF) ללא אנדורה, פורטו-ריקו, סן מרינו, הונג-קונג ומקאו. הגדרת מדינות הייחוס בהתאם להגדרות סוכנויות דירוג האשראי: צ'כיה, סלובקיה, סלובניה, אסטוניה, מלטה, סינגפור וטאיוואן.

◀ **תרשים 3.8 - השוואה בינלאומית להתפתחות ההוצאה הציבורית בין השנים 2000-2024 (% תוצר)**



השוואת שיעור ההוצאה הציבורית מהתוצר בישראל לשיעור ההוצאה של המדינות המפותחות מראה כי החל משנת 2007 ההוצאה הציבורית בישראל נמוכה מההוצאה החצינית של המדינות המפותחות.

בשנים 2021 ו-2022 התרחב הפער בין ההוצאה הציבורית בישראל לבין ההוצאה החצינית אך מאז שנת 2023 ובשל השפעות המלחמה פער זה הצטמצם באופן מהותי ובשנת 2024 עמד על כ-0.5 נקודות תוצר בלבד לעומת 4.3 נקודות תוצר ב-2023 וכ-6.0 נקודות תוצר בשנת 2022.

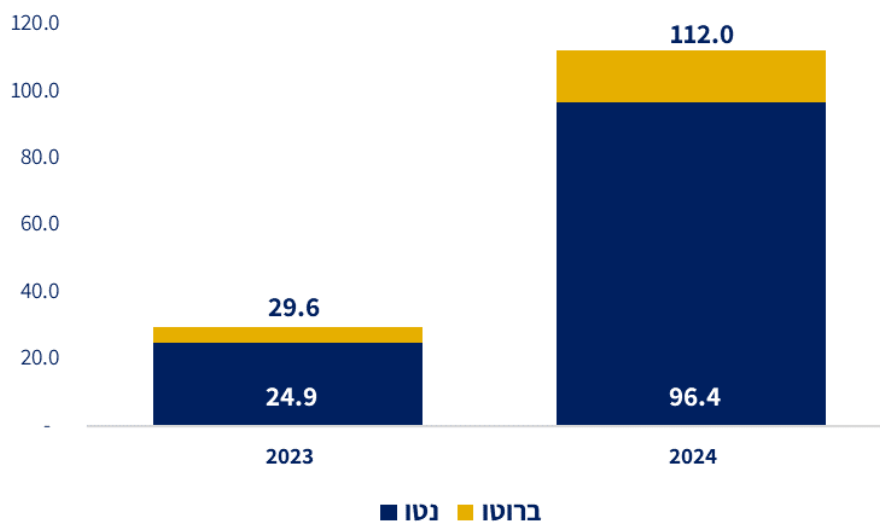
## < הוצאות מלחמת "חרבות ברזל" 17

שנת 2024 נפתחה כשישראל מצויה בעיצומה של מלחמת "חרבות ברזל", שהחלה באוקטובר 2023. המלחמה הביאה לשינוי בסדרי העדיפויות הכלכליים והפיסקליים של המדינה, וכן להתמודדות עם דרישות ביטחוניות גבוהות לצד השלכות כלכליות רחבות. לאורך השנה נדרשו התאמות תקציביות נרחבות כדי להתמודד עם ההוצאות הישירות של המלחמה. בנוסף להוצאות הביטחוניות, הוקצו משאבים רבים לסיוע ישיר לאזרחים ולעסקים שנפגעו מהמלחמה, כולל פיצויים, שיקום אזורים שנפגעו ותמיכה במגוון תחומים אזרחיים. תהליך זה כלל גם סיוע במימון כוחות מילואים, הוצאות בגין פינויים, פיצוי יישובים שנפגעו ישירות והבטחת המשך תפקוד המגזר העסקי. כל זאת, במטרה למזער את ההשפעות הכלכליות של המלחמה ולהבטיח את יציבותה של החברה הישראלית גם תחת מציאות של לחימה מתמשכת. יודגש כי שיטת המדידה לאומדן ההוצאות הצבאיות הישירות של המלחמה מתייחסת ומתבססת על התוספת התקציבית במזומן שהועברה למשרד הביטחון עבור הלחימה. זאת בין היתר לאור הקושי להפריד באופן מלא בין הוצאות ישירות למימון המלחמה והוצאות אחרות, ביניהן הוצאות שוטפות והוצאות שנובעות כתוצאה מהמלחמה וקשורות לבניין כוח והתעצמות עתידית.



**פירוט נוסף של אומדן הוצאות מלחמת "חרבות ברזל" זמין באתר החשכ"ל בקישור המצורף**  
**[דשבורד 'הוצאות מלחמת "חרבות ברזל"'](#)**

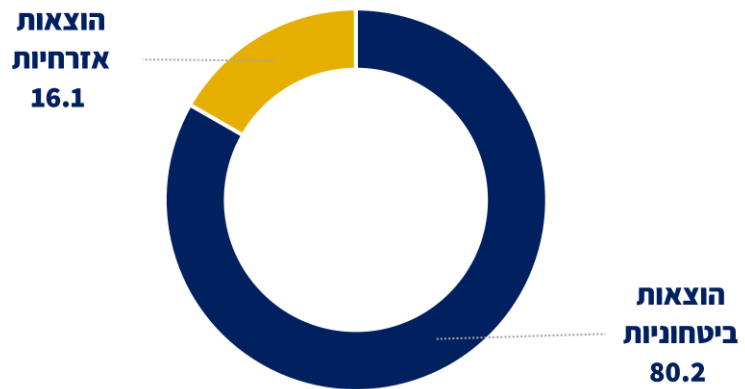
### < תרשים 3.9 – הוצאות נטו וברוטו של מלחמת "חרבות ברזל" בשנת 2024 (מיליארדי ₪)



סך ההוצאה הממשלתית ברוטו בגין צרכי מלחמת "חרבות ברזל" בשנת 2024 עמדה על כ-112.0 מיליארדי ₪, מתוכם סכום של כ-78.0 מיליארדי ₪ בגין הוצאות צבאיות ישירות של המלחמה והיתר בגין הוצאות אזרחיות ואחרות של המלחמה כגון פינוי האוכלוסייה ולרבות תשלומים מקרן הפיצויים בגין נזקים ישירים ועקיפים שנבעו מהמלחמה בסך של כ-13.8 מיליארדי ₪. הוצאות המלחמה נטו בשנת 2024 (ההוצאה ברוטו בניכוי הוצאות מותנות בהכנסות מיועדות ובהתאם לחישוב הגירעון) עמדו על כ-96.4 מיליארדי ₪. סך ההוצאה הממשלתית ברוטו מתחילת המלחמה עמדה על כ-141.6 מיליארדי ₪, מהן כ-95.0 מיליארדי ₪ הוצאות צבאיות ישירות וכ-18.5 מיליארדי ₪ מקרן הפיצויים. ההוצאה נטו מתחילת המלחמה עמדה על כ-121.2 מיליארדי ₪.

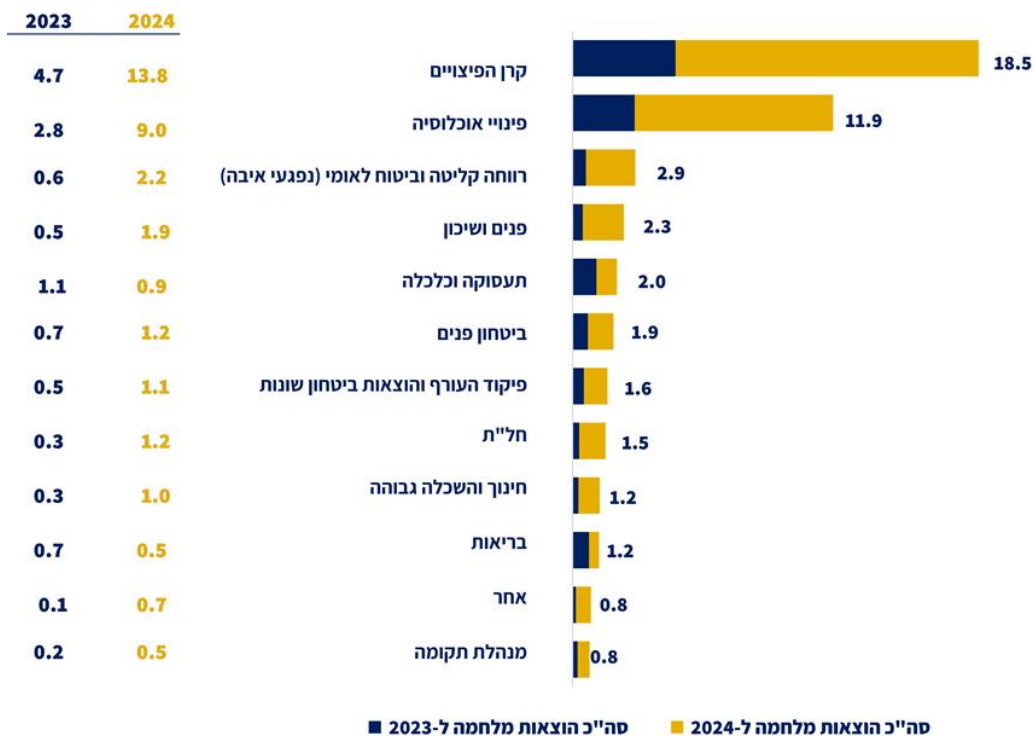
<sup>17</sup> עיבוד אגף חשכ"ל לנתוני הדיווח שהתקבלו ממשרדי הממשלה.

◀ **תרשים 3.10 – פילוח הוצאות נטו של מלחמת "חרבות ברזל" בשנת 2024 (מיליארדי ₪)**



הוצאות המלחמה נטו בשנת 2024, כ-96.4 מיליארדי ₪, מהווים כ-15.5% מסך הביצוע בשנה זו. מרבית הוצאות המלחמה נבעו מהוצאות ביטחוניות אשר הסתכמו לסך של כ-80.2 מיליארדי ₪ והיוו כ-12.9% מסך ההוצאה בשנה זו. יתר הוצאות נבעו מהוצאות אזרחיות, בסך של כ-16.1 מיליארדי ₪ המהווים כ-2.6% מסך ההוצאה.

◀ **תרשים 3.11 – הוצאות מלחמת "חרבות ברזל" ברוטו לפי תחומי הוצאה לשנים 2023-2024 (מיליארדי ₪)<sup>18</sup>**



<sup>18</sup> התרשים אינו כולל את קטגוריית 'הוצאות צבאיות ישירות' אשר הסתכמה לסך של כ-78.0 מיליארדי ₪ בשנת 2024, וכ-17.0 מיליארדי ₪ בשנת 2023.

הוצאות המלחמה האזרחיות ברוטו לשנה זו עמדו על כ-31.8 מיליארדי ש"ח (מתוך כ-112.0 מיליארדי ש"ח הכלל). תרשים 3.11 מציג את פילוח הוצאות המלחמה האזרחיות ברוטו לשנים 2023-2024 לפי תחומי הוצאה מרכזיים בהתאם לפירוט במקרא מטה.

## מקרא

### ↪ קרן הפיצויים

פיצויים עקיפים וישירים לאזרחים ועסקים שנפגעו כתוצאה מהמלחמה.

### ↪ פינוי אוכלוסייה

מתן מענה לפינוי ושיכון האוכלוסייה באזורי העימות.

### ↪ רווחה קליטה וביטוח לאומי (נפגעי איבה)

פעילויות משרד הרווחה בעקבות המלחמה ומתן מענה לנפגעי פעולות איבה.

### ↪ פנים ושיכון

תכניות משרדי הפנים והשיכון בעקבות המלחמה כדוגמת מענקים לבניית מ"דים ביישובי קו העימות.

### ↪ תעסוקה וכלכלה

מתן סיוע לבעלי עסקים שנפגעו כתוצאה מהמלחמה.

### ↪ ביטחון פנים

הוצאות מלחמה ישירות של המשרד לביטחון לאומי, של משטרת ישראל ושל שירות בתי הסוהר.

### ↪ פיקוד העורף והוצאות ביטחון שונות

מענה ביטחוני לאוכלוסייה בעורף ועוד.

### ↪ חלי"ת

הקלת תנאי זכאות לעובדים לקבלת דמי חופשה ללא תשלום ממקום עבודתם בשל המלחמה.

### ↪ חינוך והשכלה גבוהה

פעילויות מערכת החינוך כתוצאה מהמלחמה.

### ↪ בריאות

הוצאות מערכת הבריאות לצרכי מלחמה כדוגמת תגבור מערך בריאות הנפש.

### ↪ אחר

פעילויות שונות של משרדי הממשלה לצורך התמודדות עם השלכות המלחמה.

### ↪ מנהלת תקומה

הוצאות המנהלת לשיקום יישובי עוטף עזה שנפגעו במלחמה. המנהלת הינה גורם מתכלל ומרבית פעולות תקומה מתבצעות ע"י משרדי הממשלה הנכללות בקטגוריות אחרות.





## חלק ב'

דוחות על ביצוע התקציב לשנת 2024

# דוחות ראשיים



## כללי

התקציב הינו המסגרת הכספית המוקצית לממשלה לצורך מימוש פעילותה, התקציב מגדיר את היקפי הפעילות בתוכניות התקציב השונות ומאפשר בקרה אחר פעילות הממשלה. ביצוע התקציב משקף את אופן מימוש המשימות שהוגדרו לביצוע במסגרת תקציב המדינה. הדוחות הראשיים על ביצוע התקציב מספקים מידע מקיף, הן בחתך של סעיפים תקציביים והן לפי יחידות הממשלה השונות, מידע בדבר השינויים שבוצעו בתקציב ובאים לידי ביטוי במסגרת "התקציב על שינויי", ההכנסות וההוצאות שבוצעו בשנת 2024 וכן פירוט יתרת ההתחייבויות במזומן לסוף השנה אשר צפויות לקבל ביטוי בביצוע התקציב לאחר שנת התקציב.

## מתכונת הצגת דוחות התקציב וביצועו הינה בהתאם למסגרות התקציב המאושר ובהתאם לעקרונות ההצגה הבאים:

1. ההצגה של הדוחות הראשיים על ביצוע התקציב לשנת 2024 הינה בהתאם לגילוי הנדרש בתקן חשבונאות ממשלתי מספר 24 בדבר "הצגה של מידע בדבר תקציב בדוחות הכספיים" ובהתאם לנורמות המומלצות על ידי ארגון ה-OECD.
2. נתוני התקציב והביצוע מוצגים הן על פי סעיפי התקציב כפי שאושרו ע"י הכנסת והן על פי החשבות המבצעת. בנוסף, קיים פירוט אודות הביצוע ויתרת ההתחייבויות עבור מלחמת "חרבות ברזל" ומידע אודות המסגרת, הביצוע ויתרת ההתחייבויות עבור ההתמודדות עם משבר הקורונה. מתכונת ההצגה כאמור, מאפשרת מעקב יעיל אחר ביצוע התקציב לפי יחידות הממשלה השונות ומביאה לנטילת אחריות הדיווח (Accountability) של הגורמים המבצעים, על נתוני הביצוע שבאחריותם.
3. במסגרת הדוחות הראשיים על ביצוע התקציב לשנת 2024 ניתן המידע הבא:
  - א. התאמת נתוני ביצוע ההוצאות וההכנסות ממערכת מרכז"ה לאומדן הגירעון לפי מערכת מידע ניהולי.
  - ב. פירוט הכנסות המדינה והתקבולים השונים לרבות גרפים לפילוח לפי נושאים עיקריים.
  - ג. פירוט הביצוע לפי סעיפים ביחס לתקציב על שינויי לרבות גרף לפילוח ביצוע ההוצאות לפי סעיפים עיקריים.
  - ד. פירוט הביצוע לפי חשבונות ביחס לתקציב על שינויי.
  - ה. פירוט השינויים בתקציב לאורך השנה, לפי סעיפים ולפי חשבונות.

## להלן הערות לגבי נתוני התקציב וביצועו בחלק זה:

- א. תקציב המדינה לשנים 2023 ו-2024 אושר בכנסת ביום 24 במאי 2023. בחודש אוקטובר 2023 פרצה מלחמת "חרבות ברזל" אשר הצריכה לבצע שינויים במסגרות התקציב ובסדרי העדיפויות שאושרו בתקציב המדינה לשנים אלו. בהתאם לכך, אושר בחודש דצמבר 2023 תקציב מדינה מעודכן לשנת 2023 ובחודש מרץ 2024 תקציב מדינה מעודכן לשנת 2024. תקציב שנת 2024 עודכן פעמים נוספות לאורך השנה, כפי שמפורט בדוחות על השינויים בתקציב בהמשך חלק זה.
- ב. התכנון התקציבי מושפע לעתים ממספר רב של אי ודאויות כגון: מדדי מחירים, ריביות, שערי חליפין, הסכמי שכר ואישורים סטטוטוריים. כמו כן, שינויים בתקציב המבוצעים בסוף השנה משפיעים באופן משמעותי על ביצוע התקציב הסופי.
- ג. מפעלים עסקיים כהגדרתם בסעיף 8 לחוק יסודות התקציב פועלים כמשק סגור. תקציבם אינו נכלל בחישוב מגבלת ההוצאה וחישוב הגירעון. מקור הכנסות המפעלים העסקיים הינו, בין היתר, ממתן שירות לציבור הרחב, שירות למשרדי הממשלה, מתקציב או מכירת נכסים אשר בבעלות המדינה. באופן דומה אופן ביצוע ורישום ההוצאות והתחייבויות של המפעלים העסקיים יכול ויקבע גם בהתאם לחוקים ולתקנות ספציפיים החלים על הגוף העסקי בנוסף לחוק יסודות התקציב. השוני בין מקור הסמכות של המפעל העסקי לבין חוק יסודות התקציב יכול להביא לפרשנויות שונות לגבי אופן הרישום של ההכנסות וההוצאות של המפעל העסקי.
- ד. נתוני התקציב והביצוע מוצגים במונחי ברוטו, כלומר תוך הפרדה בין תקציב וביצוע ההוצאות לתקציב וביצוע ההכנסות המיועדות. החל מהדוחות על ביצוע התקציב לשנת 2024 נוספו לדוחות התקציב והביצוע עמודות "נטו"

- המשקפת את נתוני תקציב וביצוע ההוצאות בניכוי ההכנסות המיועדות. בחלק א' בדוחות על ביצוע התקציב הסכומים מוצגים במונחי נטו, כלומר נתוני ההוצאות בניכוי ההכנסות המיועדות.
- ה. בדוחות הראשיים של ביצוע תקציב ההוצאות (לפי סעיפים תקציביים ולפי חשבונות) מחושב אחוז הביצוע מתוך התקציב שעמד לרשות המשרד בפועל. כלומר, תקציב ההוצאה נטו בתוספת סכום ההכנסה המיועדת שנתקבלה בפועל בשנת התקציב.
- ו. ההתחייבויות לשנים הבאות המוצגות בדוחות הראשיים של ביצוע תקציב ההוצאות (לפי סעיפים תקציביים ולפי חשבונות) משקפות את יתרת ההזמנות לסוף השנה, למעט יתרת הזמנות בתקנות הרשאה להתחייב.
- ז. יתרת ההתחייבויות בגין התכנית הכלכלית להתמודדות עם משבר הקורונה משקפת את יתרות ההזמנות לסוף השנה, לרבות בתקנות הרשאה להתחייב ויתרת הזמנות לפירעון בשנים הבאות.
- ח. נתוני הביצוע ויתרת ההתחייבויות עבור מלחמת "חרבות ברזל" מתבססים על דיווחי משרדי הממשלה. נתוני ביצוע ההוצאות מוצגים במונחי ברוטו, ללא ביטוי להכנסות מיועדות שהתקבלו במספר משרדים לצורך מימון חלקי של הוצאות המלחמה. יתרת ההתחייבויות בגין מלחמת "חרבות ברזל" משקפת את יתרות ההזמנות במזומן לסוף השנה, כולל בתקנות הרשאה להתחייב.
- ט. סדר הצגת יחידות הממשלה בדוחות הראשיים לפי חשבונות נקבע לפי תחומי העיסוק של המשרדים.



ביצוע ביחס לתקציב נטו				ביצוע בפועל			תקציב על שינויי			תקציב מקורי	
אחוז ביצוע מתקציב על שינויי	הפרש מתקציב על שינויי	אחוז ביצוע מתקציב מקורי	הפרש מתקציב מקורי	ביצוע נטו	הכנסה מיועדת	ביצוע ברוטו	תקציב על שינויי נטו	הכנסה מיועדת	תקציב על שינויי ברוטו	תקציב מקורי נטו	
		105.2%	(12,676.3)	255,196.3			242,520.0			242,520.0	הכנסות
		112.5%	(22,586.5)	203,367.5			180,781.0			180,781.0	מס הכנסה ורכוש מיסוי הוצאה
		89.0%	1,912.0	15,400.0			17,312.0			17,312.0	מלוות ביטוח לאומי
		83.8%	2,107.8	10,901.7			13,009.5			13,009.5	תקבולים אחרים
		<b>106.9%</b>	<b>(31,243.0)</b>	<b>484,865.5</b>			<b>453,622.5</b>			<b>453,622.5</b>	<b>סך הכל הכנסות</b>
											הוצאות
95.6%	23,663.4	100.5%	(2,295.3)	510,019.8	(58,959.9)	568,979.7	533,683.2	(98,864.3)	632,547.5	507,724.5	תקציבים רגילים
81.6%	9,394.2	93.2%	3,025.0	41,595.1	(7,961.0)	49,556.1	50,989.3	(12,305.0)	63,294.3	44,620.1	תקציבי פיתוח
100.0%	6.4	100.0%	6.4	18,183.6	-	18,183.6	18,190.0	-	18,190.0	18,190.0	החזר עודפי ביטוח לאומי
100.2%	(114.1)	100.2%	(114.1)	50,214.3	-	50,214.3	50,100.2	-	50,100.2	50,100.2	תשלום ריבית ועמלות
<b>95.0%</b>	<b>32,949.9</b>	<b>99.9%</b>	<b>622.0</b>	<b>620,012.8</b>	<b>(66,920.9)</b>	<b>686,933.7</b>	<b>652,962.7</b>	<b>(111,169.3)</b>	<b>764,132.0</b>	<b>620,634.8</b>	<b>סך הכל הוצאות</b>
				<b>(135,147.3)</b>			<b>(199,340.2)</b>			<b>(167,012.3)</b>	<b>הפרש</b>
											בניכי
	(783.2)		(893.7)	(340.9)			(1,124.1)			(1,234.6)	מתן אשראי והשקעות הון
				816.1							התאמה נדרשת לבסיס מזומן (1)
				<b>(135,622.5)</b>						<b>(165,777.7)</b>	<b>גירעון נטו (ללא אשראי)</b>

(1) התאמות שונות הנדרשות לצורך הצגת הגירעון הממשלתי על בסיס מזומן בהתאם לשינויים ביתרות המזומנים בבנקים.

## הכנסות המדינה לפי תחומי פעולה ברוטו (במיליוני ₪)



פרטים	תקציב על שינוי	ביצוע	הפרש	ביצוע אחוז
הכנסות מדינה - תקבולים שוטפים ומלוות ביטוח לאומי	453,622.5	484,865.5	(31,243.0)	106.9%
תקבולים ממלוות ומחשבונות הון	270,425.4	282,086.1	(11,660.7)	104.3%
<b>סך הכל</b>	<b>724,047.9</b>	<b>766,951.6</b>	<b>(42,903.7)</b>	<b>105.9%</b>

## (1) תקבולים שוטפים ומלוות ביטוח לאומי

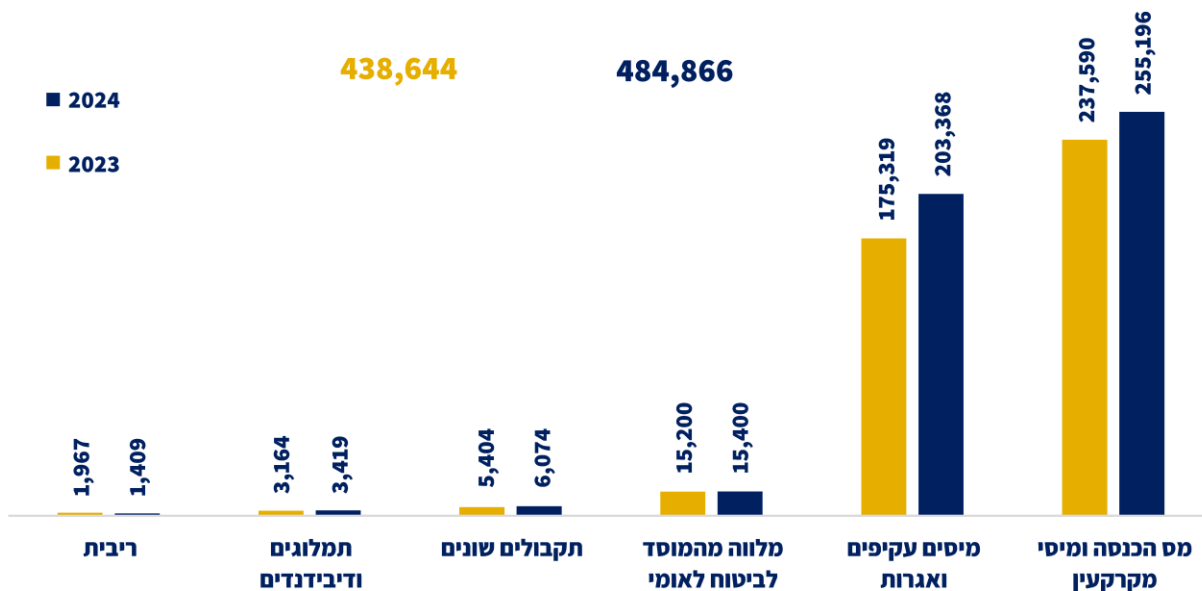
תחום פעולה	פרטים	תקציב על שינוי	ביצוע	הפרש	ביצוע אחוז
0001	מס הכנסה	214,963.0	231,948.4	(16,985.4)	107.9%
0002	מיסים על הוצאות שכר	17,227.0	15,804.7	1,422.3	91.7%
0003	מס שבח	6,620.0	5,394.6	1,225.4	81.5%
0004	מס רכישה	3,637.0	2,043.1	1,593.9	56.2%
0005	מס רכוש וריבוי נכסים	16.0	4.4	11.6	27.5%
0006	מס מכירה	-	1.1	(1.1)	***
0007	מס מעסיקים	57.0	-	57.0	0.0%
	<b>מס הכנסה ומיסי מקרקעין</b>	<b>242,520.0</b>	<b>255,196.3</b>	<b>(12,676.3)</b>	<b>105.2%</b>
0011	מכס והיטל על היבוא	2,843.0	1,760.9	1,082.1	61.9%
0013	מס קניה	21,469.0	26,668.2	(5,199.2)	124.2%
0014	תקבולי מע"מ ברוטו	128,842.0	141,725.2	(12,883.2)	110.0%
0015	מס טבק - בלו	427.0	417.0	10.0	97.7%
0018	מס דלק	19,100.0	23,968.5	(4,868.5)	125.5%
0024	אגרות כלי רכב	6,807.0	5,931.4	875.6	87.1%
0025	אגרות קנסות ורשיונות אחרים	1,293.0	2,896.3	(1,603.3)	224.0%
	<b>מיסים עקיפים ואגרות</b>	<b>180,781.0</b>	<b>203,367.5</b>	<b>(22,586.5)</b>	<b>112.5%</b>
0034	ריבית במט"ח	882.0	14.6	867.4	1.7%
0035	גביית ריבית	187.0	254.1	(67.1)	135.9%
0041	ריביות מבנקים	1,549.0	1,140.1	408.9	73.6%
	<b>ריבית</b>	<b>2,618.0</b>	<b>1,408.8</b>	<b>1,209.2</b>	<b>53.8%</b>
0042	תמלוגים ממפעלים עסקיים	1,190.0	51.4	1,138.6	4.3%
0043	תמלוגים מאוצרות טבע	3,037.0	2,486.8	550.2	81.9%
0044	תמלוגים מחברות ממשלתיות	435.0	315.2	119.8	72.5%
0045	דיבידנדים מחברות ממשלתיות	2,327.0	565.9	1,761.1	24.3%
	<b>תמלוגים ודיבידנדים</b>	<b>6,989.0</b>	<b>3,419.3</b>	<b>3,569.7</b>	<b>48.9%</b>
0046	החזר ע"ח שנים קודמות	-	42.5	(42.5)	***
0047	הכנסות שונות	1,964.0	3,976.9	(2,012.9)	202.5%
0048	הכנסה מיועדת מעל האומדן	500.0	426.9	73.1	85.4%
0050	דמי שימוש בנכסים ממשלתיים	314.0	317.0	(3.0)	101.0%
0063	הכ. ממנהל מקרקעי ישראל	624.5	1,309.4	(684.9)	209.7%
0073	הפרשות לפנסיה - חברות	-	0.9	(0.9)	***
	<b>תקבולים שונים</b>	<b>3,402.5</b>	<b>6,073.6</b>	<b>(2,671.1)</b>	<b>178.5%</b>
0081	מלווה מהמוסד לביטוח לאומי	17,312.0	15,400.0	1,912.0	89.0%
<b>סך הכל</b>	<b>תקבולים שוטפים ומלוות ביטוח לאומי</b>	<b>453,622.5</b>	<b>484,865.5</b>	<b>(31,243.0)</b>	<b>106.9%</b>

(2) תקבולים ממלוות ומחשבונות הון

תחום פעולה	פרטים	תקציב על שינוי	ביצוע	הפרש	ביצוע אחוז
0051	גביית קרן	23.0	845.1	(822.1)	3674.3%
0053	גביית קרן במט"ח	22.0	26.8	(4.8)	121.8%
	<b>החזר השקעות והלוואות</b>	<b>45.0</b>	<b>871.9</b>	<b>(826.9)</b>	<b>1937.6%</b>
0075	הכנסות הון	4,621.7	2,828.5	1,793.2	61.2%
	<b>הכנסות הון</b>	<b>4,621.7</b>	<b>2,828.5</b>	<b>1,793.2</b>	<b>61.2%</b>
0082	הכנסה מאמיסיות והפקדות	13.0	10.0	3.0	76.9%
0083	מלוות פנים	239,653.7	224,274.0	15,379.7	93.6%
	<b>מלוות בארץ</b>	<b>239,666.7</b>	<b>224,284.0</b>	<b>15,382.7</b>	<b>93.6%</b>
0084	מלוות חוץ	26,092.0	54,101.7	(28,009.7)	207.3%
	<b>מלוות חוץ</b>	<b>26,092.0</b>	<b>54,101.7</b>	<b>(28,009.7)</b>	<b>207.3%</b>
<b>סך הכל</b>	<b>תקבולים ממלוות ומחשבונות הון</b>	<b>270,425.4</b>	<b>282,086.1</b>	<b>(11,660.7)</b>	<b>104.3%</b>

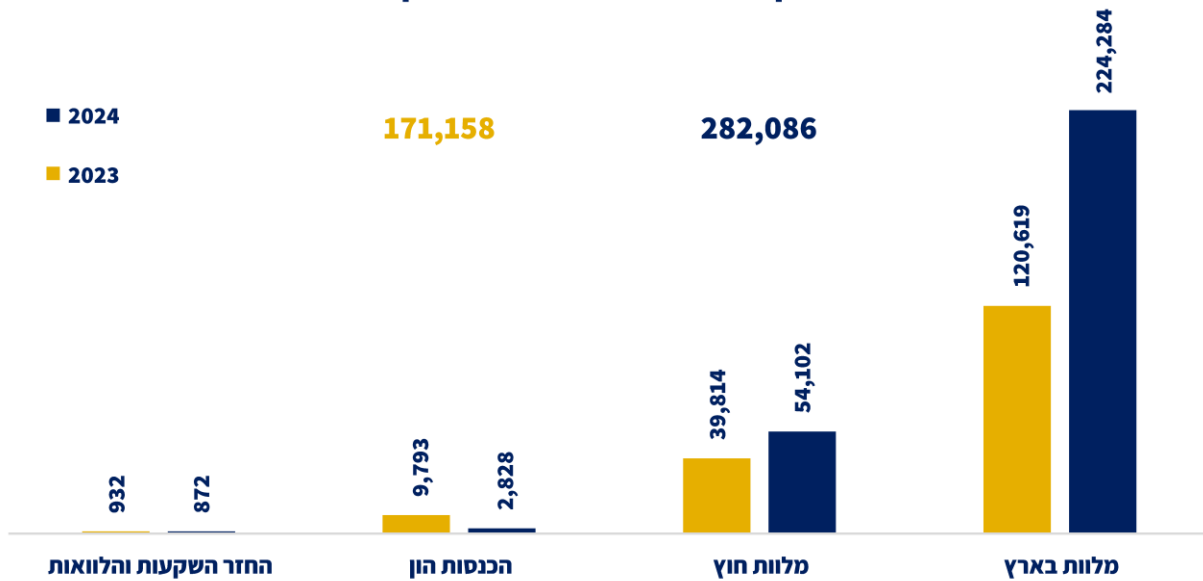
הכנסות המדינה ותקבולים ברוטו לפי נושאים עיקריים לשנים 2023 - 2024 (מיליוני ₪):

תקבולים שוטפים ומלוות ביטוח לאומי



גרף זה מציג את הכנסות המדינה - תקבולים שוטפים ומלוות המוסד לביטוח לאומי לפי נושאים עיקריים, כפי שסווגו בתחומי הפעולה במערכות התקציב, בהשוואה לשנה הקודמת. בשנת 2024 חל גידול של כ-18 מיליארדי ₪ ביחס לשנה הקודמת בתחומי מס הכנסה ומיסי מקרקעין. את הגידול נטו ניתן לייחס בעיקר לכך שבשנת 2024 חל גידול של כ-25 מיליארדי ₪ במסים על הכנסה אך מצד שני חל קיטון של כ-7 מיליארדי ₪ שנובע מהעברת כספי הכנסות ממס רכישה ומס רכוש לקרן הפיצויים. בתחומי מיסים עקיפים ואגרות חל גידול נטו של כ-28 מיליארדי ₪ ביחס לשנה הקודמת, את מרביתו ניתן לייחס לגידול בתקבולי המע"מ (כ-21 מיליארדי ₪), מס דלק (כ-3 מיליארדי ₪) ומס קניה על יבוא (כ-3 מיליארדי ₪).

## תקבולים ממלואות ומחשבונות הון



גרף זה מציג את **התקבולים ממלואות ומחשבונות הון** לפי נושאים, כפי שסווגו בתחומי הפעולה במערכות התקציב, בהשוואה לשנה הקודמת. סך תקבולי **המלואות בארץ** גדל בשנת 2024 בכ-104 מיליארדי ש"ח ביחס לשנה הקודמת ואילו בתקבולים בגין **מלואות החוץ** חל גידול של כ-14 מיליארדי ש"ח. בשנת 2024 חלה עלייה בצרכי המימון, על רקע פרוץ מלחמת "חרבות ברזל" באוקטובר 2023 והשלכותיה הכלכליות. כתוצאה מכך סך הגיוס של החוב הממשלתי עמד בשנת 2024 על כ-278 מיליארדי ש"ח, לעומת כ-160 מיליארדי ש"ח ב-2023. הגיוס בשנת 2024 כלל כ-220 מיליארדי ש"ח בשוק המקומי הסחיר, כ-4 מיליארדי ש"ח בשוק המקומי הלא סחיר וכ-54 מיליארדי ש"ח בשוק החיצוני.

בתחום **הכנסות ההון** חל קיטון של כ-7 מיליארדי ש"ח ביחס לשנה הקודמת הנובע מכך שבשנת 2024 הכנסות רשות מקרקעי ישראל משיווק קרקעות קטנו משמעותית לעומת שנת 2023 בשל השפעות הריבית במשק ובעקבות מלחמת "חרבות ברזל" אשר שחקה את ערכי הקרקעות. בנוסף, בשנת 2023 התקבלה הכנסה חד פעמית של כ-2.8 מיליארדי ש"ח מהפרטת נמל חיפה.

**ביצוע תקציב ההוצאות לפי סעיפים תקציביים (במיליוני ₪)**

ביצוע בנין מלחמת "חרבות ברזל" (***)						תקציב סל (*)							סעיף תקציבי
התחייבויות	ביצוע	התחייבויות (**)				ביצוע			תקציב על שינוי			תיאור	
		אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז ביצוע	הפרש נטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברזו	נטו	הכנסה מיועדת	ברזו		
במזמן	ברזו												
-	-	97.4%	7.3	90.1%	9.9	88.6	(1.9)	90.5	98.5	(1.8)	100.3	נשיא המדינה ולשכתו	01
-	-	85.2%	143.0	73.8%	327.9	921.3	-	921.3	1,249.2	(0.2)	1,249.4	הכנסת	02
160.6	290.4	103.8%	1,455.5	73.3%	1,275.4	3,483.3	(15.6)	3,498.9	4,758.7	(20.1)	4,778.8	משרד ראש הממשלה	04
23.0	13,814.0	100.2%	896.2	95.3%	858.2	3,453.5	(14,128.1)	17,581.6	4,311.7	(23,281.0)	27,592.7	משרד האוצר	05
-	-	83.9%	211.3	69.9%	453.5	1,053.3	-	1,053.3	1,506.8	(400.0)	1,906.8	משרד הפנים	06
342.4	1,152.0	97.5%	1,146.4	93.4%	1,833.9	25,176.9	(585.3)	25,762.2	27,010.8	(812.1)	27,822.9	המשרד לביטחון הפנים	07
5.7	5.5	99.8%	487.6	92.1%	501.6	4,638.1	(1,249.6)	5,887.7	5,139.7	(1,255.0)	6,394.7	משרד המשפטים	08
10.3	114.4	98.4%	112.8	93.0%	146.9	1,946.3	(19.3)	1,965.6	2,093.2	(69.2)	2,162.4	משרד החוץ	09
-	-	100.3%	10.5	83.8%	10.3	53.2	-	53.2	63.5	-	63.5	מטה לביטחון לאומי	10
-	-	102.9%	-	102.9%	(12.1)	433.2	-	433.2	421.1	-	421.1	מבקר המדינה (****)	11
-	-	99.5%	2.6	99.5%	110.1	22,312.5	(810.1)	23,122.6	22,422.6	(785.2)	23,207.8	גמלאות ופיצויים	12
-	96.2	97.6%	12.1	97.0%	63.0	2,025.0	-	2,025.0	2,088.0	(3,000.0)	5,088.0	הוצאות שונות	13
-	-	83.3%	41.9	68.2%	88.3	133.4	(56.4)	189.8	221.7	(25.0)	246.7	בחירות ומימון מפלגות	14
-	78,000.0	99.0%	-	99.0%	1,696.2	151,702.6	(24,904.1)	176,606.7	153,398.8	(50,560.2)	203,959.0	משרד הביטחון	15
24.3	59.1	75.5%	-	75.5%	224.4	683.0	(6.7)	689.7	907.4	(59.5)	966.9	הוצאות חירום אזרחיות	16
0.2	0.8	90.7%	73.8	73.8%	114.6	57.9	(265.1)	323.0	172.5	(278.1)	450.6	תאום הפעולות בשטחים	17
-	713.7	110.0%	2,033.5	84.9%	1,223.3	6,887.9	(4.7)	6,892.6	8,111.2	-	8,111.2	הרשויות המקומיות	18
6.4	85.2	97.5%	225.7	90.2%	301.7	2,742.6	(22.3)	2,764.9	3,044.3	(60.5)	3,104.8	מדע, תרבות וספורט	19
152.6	389.7	99.5%	3,946.4	95.4%	4,432.2	86,646.6	(4,518.9)	91,165.5	91,078.8	(4,967.8)	96,046.6	משרד החינוך	20
-	180.0	98.7%	-	98.7%	188.9	13,884.8	-	13,884.8	14,073.7	-	14,073.7	ההשכלה הגבוהה	21
2.0	4.0	98.1%	67.7	90.3%	84.6	774.6	(13.0)	787.6	859.2	(13.5)	872.7	המשרד לשירותי דת	22
47.0	175.0	99.6%	1,458.5	90.7%	1,520.3	11,684.8	(3,175.3)	14,860.1	13,205.1	(3,238.4)	16,443.5	משרד הרווחה	23
355.3	311.0	97.2%	2,026.0	94.0%	3,746.1	53,774.8	(5,008.4)	58,783.2	57,520.9	(5,055.1)	62,576.0	משרד הבריאות	24
-	-	99.9%	47.9	99.0%	53.5	5,398.3	(73.4)	5,471.7	5,451.8	(94.5)	5,546.3	הרשות לניצולי השואה	25

**ביצוע תקציב ההוצאות לפי סעיפים תקציביים (במיליוני ₪) (המשך)**

ביצוע בנין מלחמת "חרבות ברזל" (***)						תקציב סלל (*)						סעיף תקציבי	
התחייבויות		התחייבויות (**)				ביצוע		תקציב על שינויי					
במזומן	ברוטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז ביצוע	הפרש נטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו		תיאור
6.3	34.7	74.2%	264.7	59.0%	716.6	261.9	(769.8)	1,031.7	978.5	(895.8)	1,874.3	המשרד להגנת הסביבה	26
-	7,820.0	99.7%	-	99.7%	210.7	70,286.6	-	70,286.6	70,497.3	-	70,497.3	הקצבות לביטוח לאומי	27
4.0	4.0	99.2%	85.7	80.2%	89.1	329.4	(32.0)	361.4	418.5	(39.5)	458.0	משרד הבינוי והשיכון	29
0.6	5.7	96.1%	326.0	80.4%	406.7	1,647.4	(24.9)	1,672.3	2,054.1	(27.8)	2,081.9	משרד העלייה והקליטה	30
-	1,020.0	100.0%	-	100.0%	-	12,057.2	-	12,057.2	12,057.2	(278.0)	12,335.2	הוצאות ביטחוניות שונות	31
114.5	87.4	98.9%	394.8	81.6%	420.0	1,587.7	(280.7)	1,868.4	2,007.7	(370.8)	2,378.5	משרד החקלאות	33
-	-	96.4%	145.3	76.2%	171.0	537.4	(8.8)	546.2	708.4	(12.8)	721.2	משרד האנרגיה	34
-	-	100.0%	-	100.0%	-	147.9	-	147.9	147.9	-	147.9	הועדה לאנרגיה אטומית	35
43.0	84.4	99.0%	562.9	87.3%	612.3	4,168.7	(37.7)	4,206.4	4,781.0	(40.8)	4,821.8	תעסוקה	36
5.9	4,026.0	98.9%	117.9	96.2%	165.8	4,220.8	(1.4)	4,222.2	4,386.6	(4.3)	4,390.9	משרד התיירות	37
217.0	599.9	101.2%	500.4	92.5%	433.3	4,888.1	(436.1)	5,324.2	5,321.4	(604.6)	5,926.0	כלכלה ותעשייה	38
2.7	41.1	93.4%	22.3	84.4%	38.6	139.4	(69.8)	209.2	178.0	(132.3)	310.3	משרד התקשורת	39
4.5	0.5	100.0%	215.5	78.2%	215.6	524.3	(247.0)	771.3	739.9	(248.8)	988.7	משרד התחבורה	40
-	0.1	99.5%	28.3	77.7%	28.9	100.6	-	100.6	129.5	-	129.5	רשות ממשלתית למים וביוב	41
-	9.0	97.9%	70.1	96.0%	144.9	3,439.7	-	3,439.7	3,584.6	-	3,584.6	מענקי בינוי ושיכון	42
-	-	98.3%	46.9	69.5%	49.6	97.5	(15.7)	113.2	147.1	(16.0)	163.1	המרכז למיפוי ישראל	43
-	-	100.2%	(0.7)	100.2%	(114.1)	50,214.3	-	50,214.3	50,100.2	-	50,100.2	תשלום ריבית ועמלות	45
-	-	99.9%	-	99.9%	3.5	2,874.6	-	2,874.6	2,878.1	-	2,878.1	חוק חיילים משוחררים	46
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	זרבה כללית	47
-	-	84.7%	-	84.7%	224.7	568.5	(678.3)	1,246.8	793.2	(1,388.2)	2,181.4	דיוור ממשלתי	51
-	-	98.4%	-	98.4%	10.9	641.2	(15.2)	656.4	652.1	(15.0)	667.1	המשטרה ובתי הסוהר	52
743.9	2,382.5	94.6%	314.0	87.5%	548.2	1,778.5	(2,047.8)	3,826.3	2,326.7	(2,043.7)	4,370.4	רשויות פיקוח	54
16.3	64.4	98.4%	-	98.4%	41.1	1,407.9	(1,048.3)	2,456.2	1,449.0	(1,297.4)	2,746.4	חינוך	60
161.9	108.4	74.5%	-	74.5%	304.9	849.2	(40.8)	890.0	1,154.1	(103.9)	1,258.0	בריאות	67
-	0.4	102.2%	183.6	87.6%	155.9	975.6	(130.0)	1,105.6	1,131.5	(171.9)	1,303.4	רשות האוכלוסין	68
23.0	80.0	44.3%	-	44.3%	7,068.7	1,275.8	(4,340.0)	5,615.8	8,344.5	(3,867.8)	12,212.3	שיכון	70

**ביצוע תקציב ההוצאות לפי סעיפים תקציביים (במיליוני ₪) (המשך)**

ביצוע בגין מלחמת "חרבות ברזל" (***)						תקציב כולל (*)						סעיף תקציבי	תיאור
התחייבויות		התחייבויות (**)		ביצוע		הכנסה		הכנסה		תקציב על שינויי			
במזומן	ברוטו	אחוז ביצוע	הבאות לשנים	אחוז ביצוע	הפרש נטו	נטו	מיועדת	ברוטו	נטו	מיועדת	ברוטו		
0.8	2.2	98.8%	-	98.8%	6.5	430.7	(97.3)	528.0	437.2	(100.0)	537.2	73	מפעלי מים
8.4	1.6	95.6%	-	95.6%	6.2	43.9	(90.9)	134.8	50.1	(228.5)	278.6	76	תעשייה
-	-	84.3%	-	84.3%	59.9	300.8	(20.8)	321.6	360.7	(100.9)	461.6	78	תיירות
18.2	90.7	98.2%	12.0	98.2%	654.7	34,581.9	(910.3)	35,492.2	35,236.6	(4,161.1)	39,397.7	79	תחבורה
5.8	167.4	68.5%	-	68.5%	1,016.6	1,495.2	(719.1)	2,214.3	2,511.8	(1,042.2)	3,554.0	83	הוצאות פיתוח אחרות
-	-	100.0%	-	100.0%	6.4	18,183.6	-	18,183.6	18,190.0	-	18,190.0	84	החזר עודפי ביטוח לאומי
<b>2,506.6</b>	<b>112,021.4</b>	<b>97.9%</b>	<b>17,696.4</b>	<b>95.4%</b>	<b>32,949.9</b>	<b>620,012.8</b>	<b>(66,920.9)</b>	<b>686,933.7</b>	<b>652,962.7</b>	<b>(111,169.3)</b>	<b>764,132.0</b>		<b>סך הכל שוטף</b>
-	-	80.0%	-	80.0%	27,931.8	112,018.5	-	112,018.5	139,950.3	-	139,950.3	84	תשלום חובות
התחייבויות		התחייבויות (**)		ביצוע		הכנסה		הוצאה		תקציב על שינויי		מפעלים עסקיים	
במזומן	ברוטו	אחוז ביצוע	הבאות לשנים	אחוז ביצוע	הפרש נטו	נטו	מיועדת	ברוטו	נטו	מיועדת	ברוטו		
-	-	98.1%	17.9	94.4%	27.0	(27.0)	(478.4)	451.4	-	(707.4)	707.4	89	מפעלי משרד ראש הממשלה ומשרד האוצר
-	-	100.0%	0.8	100.0%	-	-	(1,737.9)	1,737.9	-	(1,731.0)	1,731.0	93	בתי חולים לבריאות הנפש
-	-	101.1%	161.5	100.0%	-	-	(14,961.5)	14,961.5	-	(14,861.1)	14,861.1	94	בתי חולים ממשלתיים
-	-	139.8%	8.9	98.6%	0.3	(0.3)	(21.6)	21.3	-	(32.0)	32.0	95	נמל חדרה
-	-	102.8%	1,134.6	98.0%	475.3	(475.3)	(23,621.2)	23,145.9	-	(22,879.3)	22,879.3	98	הוצאות מינהל מקרקעי
-	-	<b>102.0%</b>	<b>1,323.7</b>	<b>98.8%</b>	<b>502.6</b>	<b>(502.6)</b>	<b>(40,820.6)</b>	<b>40,318.0</b>	-	<b>(40,210.8)</b>	<b>40,210.8</b>		<b>סך הכל מפעלים עסקיים</b>
<b>2,506.6</b>	<b>112,021.4</b>	<b>95.3%</b>	<b>19,020.1</b>	<b>93.2%</b>	<b>61,384.3</b>	<b>731,528.7</b>	<b>(107,741.5)</b>	<b>839,270.2</b>	<b>792,913.0</b>	<b>(151,380.1)</b>	<b>944,293.1</b>		<b>סך הכל כללי</b>

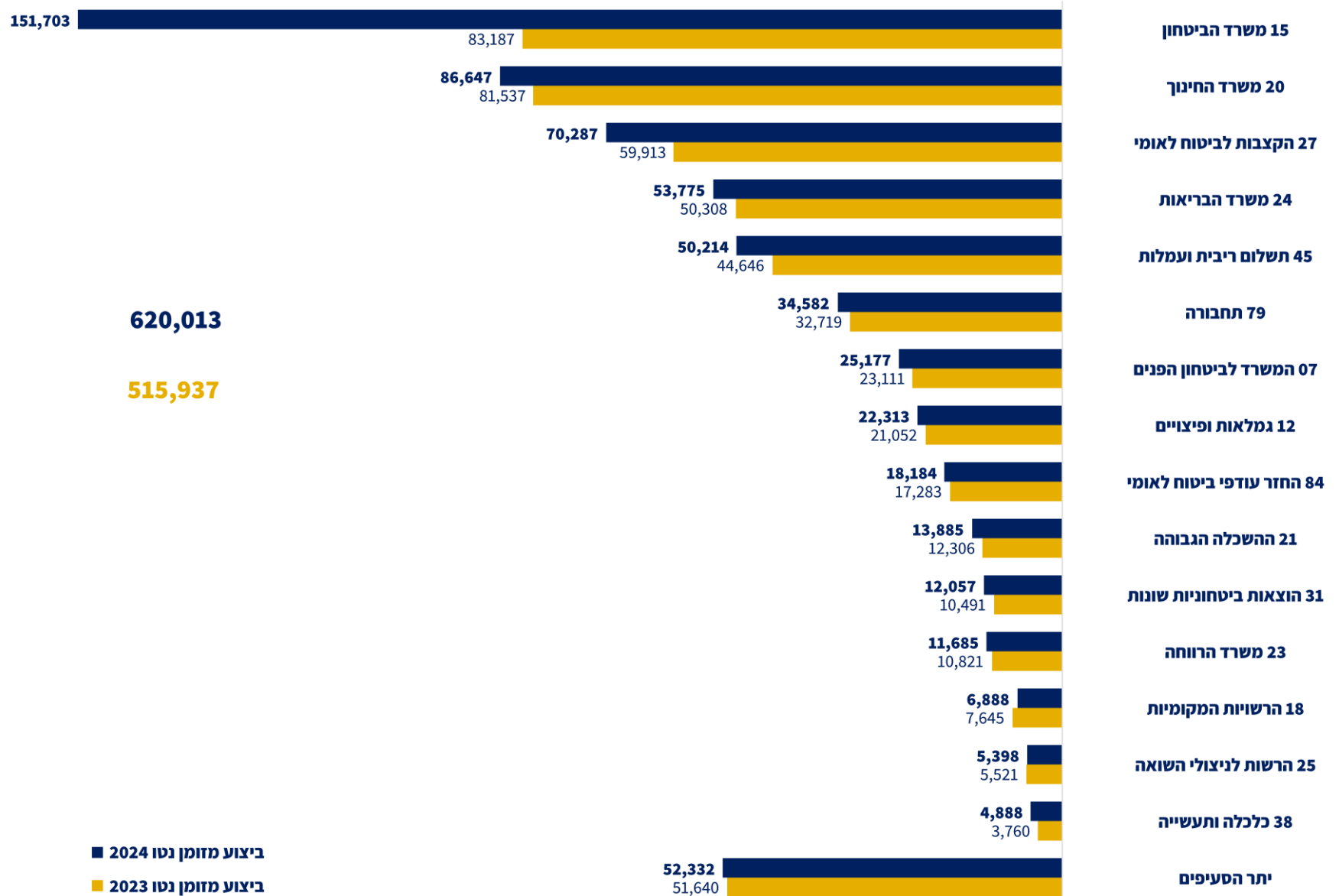
(\*) הנתונים לעיל כוללים נתוני תקציב, ביצוע מזומן ויתרת התחייבויות לשנים הבאות בגין התוכנית הכלכלית להתמודדות עם משבר הקורונה בסך של כ- 2,427 מיליוני ₪, כ- 299 מיליוני ₪ וכ- 1,538 מיליוני ₪, בהתאמה.

(\*\*) על פי חוק יסודות התקציב ניתן לבצע, על בסיס תקציב ההוצאות בשנת התקציב, התחייבויות לפירעון בשנה העוקבת. יתרת התחייבויות השוטפות בטבלה זו משקפת את יתרת התחייבויות (והביצוע בדרך) לסוף השנה, ללא תקנות הרשאה להתחייב. נתונים אלה אינם כוללים את נתוני מערכת הביטחון.

(\*\*\*) נתוני הביצוע המופיעים במסגרת עמודת הביצוע בגין מלחמת "חרבות ברזל", מהווים את נתוני הביצוע לצורך המלחמה מתוך נתוני הביצוע הכולל, כפי שדווחו על-ידי חשבונות המשרדים. נתוני הביצוע מוצגים במונחי ברוטו ללא קיזוז הכנסות מיועדות. יתרת התחייבויות המלחמה משקפת את יתרות ההזמנות לסוף השנה במזומן, כפי שדווחו על-ידי חשבונות המשרדים. לפירוט נוסף ראה את ביאורי המשרדים הרלוונטיים.

(\*\*\*\*) דוחות התקציב הראשיים בחלק זה מתבססים על נתוני מערכות התקציב וסכום התקציב שמוצג בהם עבור משרד מבקר המדינה אינו תואם באופן מלא לנתוני התקציב בביאור משרד מבקר המדינה כפי שבא לידי ביטוי בחלק ג', זאת בעיקר בשל עודפים בסך של כ- 153.7 מיליוני ₪ שאינם מקבלים ביטוי במערכות התקציב (ראה נתוני התקציב והביצוע לפי דיווח משרד מבקר המדינה בביאור הרלוונטי בחלק ג').

ביצוע תקציב ההוצאות נטו (ביצוע מזומן) של משרדי הממשלה בפילוח לפי סעיפים תקציביים לשנים 2023 - 2024 (במיליוני ₪):



גרף זה מציג את הביצוע (נטו) של הוצאות משרדי הממשלה לפי הסיווג לסעיפי התקציב העיקריים, בהשוואה לשנה הקודמת.

**בסעיף 15 משרד הביטחון** חל בשנת 2024 גידול של כ-69 מיליארדי ₪ ביחס לשנה הקודמת, הניתן לייחוס בעיקר להוצאות מלחמת "חרבות ברזל".

**בסעיף 20 משרד החינוך** חל גידול של כ-5 מיליארדי ₪ הניתן לייחוס בעיקר לתחומי הפעולה של החינוך המיוחד (כ-2 מיליארדי ₪) לאור הסכם שכר של סיעות טיפוליות הכולל תשלום הפרשים וגידול בכמויות התלמידים המצטרפים לחינוך המיוחד, החטיבה העליונה (כ-1 מיליארדי ₪) לאור הסכם השכר של ארגון המורים, יסודי וחטיבת ביניים (כ-1 מיליארדי ₪) גידול בהתאם להסכם השכר של המורים וגידול טבעי.

**בסעיף 27 הקצבות לביטוח לאומי** חל גידול של כ-10 מיליארדי ₪ הניתן לייחוס בעיקר לגידול במענקי הביטוח הלאומי בעקבות מלחמת "חרבות ברזל" עבור: מענקים, תשלומי איבה ועידוד תעסוקה בסך של 5.6 מיליארד ₪. כמו כן, חל גידול בהשתתפות האוצר בגביה של ביטוח לאומי בסך של כ-3.3 מיליארדי ₪ וכן גידול בקצבאות המוסד לביטוח הלאומי מכוח החוק בגין שינוי במספר המקבלים, הצמדה ושינוי תעריפים בסך של כ-1 מיליארדי ₪.

**בסעיף 45 תשלום ריבית ועמלות** חל גידול של כ-6 מיליארדי ₪ המיוחס בעיקר לתשלומי ריבית בגין החוב הממשלתי. עלייה זו נובעת בעיקרה מגיוס נטו חיובי לאור צרכי המימון הגבוהים שנבעו מפרוץ מלחמת "חרבות ברזל", והשפעות שוק על מלאי החוב, ביניהם הגידול בחוב שצמוד למדד המחירים לאור הגידול באינפלציה ומחזור חוב בריבית גבוהה יותר מהאגרות שנפרעו, לאור עליית ריבית בנק ישראל החל מאפריל 2022 מ-0.1% ל-4.5% בסוף שנת 2024.

**ביצוע תקציב ההוצאות לפי חשבויית (במיליוני ₪)**

ביצוע בגין מלחמת "חברות ברזל" (***)						תקציב כולל (*)							שם המשרד
התחייבויות	ביצוע	התחייבויות (**)				ביצוע			תקציב על שינויי			ביאור	
		אחוז	לשנים	אחוז	הפרש נטו	נטו	הכנסה	מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה		
במזומן	ברוטו	ביצוע	הבאות	ביצוע	נטו	נטו	מיועדת	ברוטו	נטו	מיועדת	ברוטו	נטו	ביאור
190.0	869.1	99.4%	3,646.8	96.0%	4,287.2	97,196.8	(5,380.8)	102,577.6	101,484.0	(6,072.4)	107,556.4	1	תחום חברתי
													משרד החינוך
4.0	28.8	98.7%	397.4	91.8%	475.7	5,028.9	(296.4)	5,325.3	5,504.6	(302.8)	5,807.4	2	המינהל לחינוך התיישבותי פנימייתי ועליית הנוער
580.3	454.0	97.9%	2,172.7	94.5%	3,509.3	54,730.7	(5,049.7)	59,780.4	58,240.0	(5,159.0)	63,399.0	3	משרד הבריאות
-	-	101.0%	162.3	100.0%	-	-	(16,699.4)	16,699.4	-	(16,592.1)	16,592.1	4	בתי חולים ממשלתיים
47.0	175.0	99.8%	1,364.4	91.3%	1,396.7	11,556.9	(3,175.3)	14,732.2	12,953.6	(3,238.4)	16,192.0	5	משרד הרווחה והביטחון החברתי
-	-	99.9%	47.9	99.0%	53.3	5,372.1	(73.4)	5,445.5	5,425.4	(94.5)	5,519.9	6	הרשות לזכויות ניצולי השואה
6.4	80.8	97.2%	212.4	90.1%	294.7	2,663.2	(22.3)	2,685.5	2,957.9	(60.5)	3,018.4	7	משרד התרבות והספורט
0.6	5.7	96.1%	326.5	80.4%	407.7	1,648.4	(24.9)	1,673.3	2,056.1	(27.8)	2,083.9	8	משרד העלייה והקליטה
-	100.2	100.0%	105.5	90.1%	105.5	812.8	(149.9)	962.7	918.3	(333.8)	1,252.1	9	המשרד להגנת הסביבה
6.3	34.7	63.5%	159.3	50.6%	610.5	(104.0)	(728.6)	624.6	506.5	(797.0)	1,303.5	10	קרנות הגנת הסביבה
-	4.0	99.9%	106.0	67.0%	106.2	215.9	-	215.9	322.1	-	322.1	11	רשות השירות הלאומי אזרחי
-	-	98.9%	18.2	93.0%	21.6	281.3	(5.0)	286.3	302.9	(5.0)	307.9	12	שירות התעסוקה הישראלי
-	78,000.0	99.0%	-	99.0%	1,696.2	151,702.6	(24,904.1)	176,606.7	153,398.8	(50,560.2)	203,959.0	13	תחום ביטחון וביטחון פנים
													משרד הביטחון
307.1	831.8	98.1%	366.0	96.1%	732.7	17,876.0	(365.5)	18,241.5	18,608.7	(580.6)	19,189.3	14	משטרת ישראל
13.6	56.2	98.9%	336.4	93.4%	400.6	5,463.1	(219.1)	5,682.2	5,863.7	(227.6)	6,091.3	15	שירות בתי הסוהר
27.5	275.0	98.3%	451.9	83.3%	502.0	2,490.1	(16.7)	2,506.8	2,992.1	(19.0)	3,011.1	16	המשרד לביטחון לאומי
													תחום תשתיות
22.7	91.2	98.5%	193.3	98.0%	728.8	35,027.0	(1,156.4)	36,183.4	35,755.8	(4,409.1)	40,164.9	17	משרד התחבורה והבטיחות בדרכים
-	-	49.9%	34.2	35.3%	151.2	81.5	(0.9)	82.4	232.7	(0.9)	233.6	18	הרשות הלאומית לבטיחות בדרכים
-	-	139.8%	8.9	98.6%	0.3	(0.3)	(21.6)	21.3	-	(32.0)	32.0	19	נמל חדרה
-	-	103.3%	1,133.9	98.5%	353.0	(8.5)	(23,621.2)	23,612.7	344.5	(22,879.3)	23,223.8	20	רשות מקרקעי ישראל
295.0	384.7	57.9%	228.6	56.5%	7,365.4	4,830.3	(4,743.9)	9,574.2	12,195.7	(4,279.3)	16,475.0	21	משרד הבינוי והשיכון
10.9	4,423.0	97.9%	117.2	95.6%	224.6	4,507.7	(392.2)	4,899.9	4,732.3	(475.1)	5,207.4	22	משרד התיירות
43.0	80.4	98.9%	438.1	88.5%	482.2	3,679.1	(32.7)	3,711.8	4,161.3	(35.8)	4,197.1	23	משרד העבודה
98.5	89.5	99.7%	274.1	91.3%	283.7	2,855.8	(117.1)	2,972.9	3,139.5	(334.0)	3,473.5	24	משרד הכלכלה והתעשייה
-	-	96.1%	6.1	87.9%	9.0	65.2	(0.2)	65.4	74.2	(0.4)	74.6	25	רשות התחרות
119.0	256.0	104.7%	154.1	98.0%	45.9	1,839.3	(409.9)	2,249.2	1,885.2	(499.0)	2,384.2	26	הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית
114.5	87.3	95.9%	339.7	78.0%	416.3	1,277.2	(196.3)	1,473.5	1,693.5	(247.7)	1,941.2	27	משרד החקלאות וביטחון המזון

ביצוע תקציב ההוצאות לפי חשבויות (במיליוני ₪) (המשך)

ביצוע בנין מלחמת "חרבות ברזל" (***)						תקציב כולל (*)							שם המשרד
התחייבויות		התחייבויות (**)		ביצוע		הכנסה		הכנסה		תקציב על שינויי		ביאור	
במזומן	ברוטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז ביצוע	הפרש נטו	נטו	מיועדת	ברוטו	נטו	מיועדת	ברוטו		
-	0.1	109.9%	41.2	99.1%	3.4	295.1	(84.4)	379.5	298.5	(123.1)	421.6	28	מינהל המחקר החקלאי - מרכז וולקני
-	-	99.2%	18.2	80.9%	19.0	72.7	(7.7)	80.4	91.7	(11.1)	102.8	29	המכון הגיאולוגי
-	-	92.8%	143.1	72.6%	194.3	514.4	(1.1)	515.5	708.7	(1.7)	710.4	30	משרד האנרגיה והתשתיות
0.8	2.3	98.9%	28.3	94.7%	35.3	531.4	(97.3)	628.7	566.7	(100.0)	666.7	31	הרשות הממשלתית למים ולביוב
-	-	98.8%	3.9	90.9%	4.5	44.8	-	44.8	49.3	-	49.3	32	הרשות לשירותים ציבוריים חשמל
400.8	523.0	105.0%	272.4	78.4%	221.1	289.4	(512.0)	801.4	510.5	(512.0)	1,022.5	33	משרד ההתיישבות
-	45.4	110.6%	136.3	83.7%	82.6	424.8	-	424.8	507.4	(15.1)	522.5	34	משרד הנגב, הגליל והחוסן הלאומי
-	-	58.6%	5.9	57.2%	188.5	175.5	(76.6)	252.1	364.0	(151.0)	515.0	35	הרשות לפיתוח והתיישבות הבדואים בנגב
-	-	101.9%	42.3	92.7%	33.4	332.6	(91.5)	424.1	366.0	(90.0)	456.0	36	מינהל התכנון
-	-	91.5%	46.9	65.5%	62.3	102.4	(15.7)	118.1	164.7	(16.0)	180.7	37	המרכז למיפוי ישראל
-	-	95.1%	9.6	82.7%	13.4	63.2	(0.9)	64.1	76.6	(2.0)	78.6	38	הרשות לאכיפה במקרקעין
3.3	43.6	93.5%	22.9	84.4%	39.1	141.9	(69.8)	211.7	181.0	(132.3)	313.3	39	משרד התקשורת
55.9	544.9	93.8%	35.8	88.0%	74.3	(21.1)	(566.0)	544.9	53.2	(566.0)	619.2	40	מנהלת תקומה
<b>תחום מינהל</b>													
-	-	83.3%	143.0	73.5%	385.0	1,012.2	(56.1)	1,068.3	1,397.2	(25.2)	1,422.4	41	הכנסת
-	-	115.1%	41.9	58.2%	30.8	42.9	-	42.9	73.7	-	73.7	42	ועדת הבחירות המרכזית לכנסת
-	0.1	99.7%	95.7	95.9%	102.8	2,152.3	(280.7)	2,433.0	2,255.1	(282.0)	2,537.1	43	מערכת בתי המשפט
-	-	99.9%	12.0	94.4%	12.3	205.3	(3.4)	208.7	217.6	(3.6)	221.2	44	הנהלת בתי הדין הרבניים
-	-	102.9%	-	102.9%	(12.1)	433.2	-	433.2	421.1	-	421.1	45	משרד מבקר המדינה (***)
-	-	97.4%	7.3	90.1%	9.9	88.6	(1.9)	90.5	98.5	(1.8)	100.3	46	בית נשיא המדינה
77.9	239.9	103.0%	799.1	78.1%	703.6	2,500.9	(6.4)	2,507.3	3,204.5	(7.6)	3,212.1	47	משרד ראש הממשלה
8.1	16.2	118.3%	111.5	102.1%	(14.8)	699.8	(6.2)	706.0	685.0	(7.7)	692.7	48	מערך הדיגיטל הלאומי
-	-	98.1%	7.5	89.3%	9.1	76.0	-	76.0	85.1	-	85.1	49	נתיב
-	4.4	100.7%	3.8	91.9%	3.5	39.9	-	39.9	43.4	-	43.4	50	המערך לטקסים ולאירועים ממלכתיים
23.0	13,911.0	102.1%	572.4	99.0%	177.6	4,415.5	(14,058.4)	18,473.9	4,593.1	(23,183.3)	27,776.4	51	רשות המסים בישראל
-	-	99.5%	2.6	99.5%	107.2	22,316.0	(808.8)	23,124.8	22,423.2	(785.2)	23,208.4	52	מינהלת הגמלאות
-	713.7	106.1%	2,263.6	82.6%	1,672.5	7,945.5	(4.7)	7,950.2	9,618.0	(400.0)	10,018.0	53	משרד הפנים
-	0.4	102.2%	183.6	87.6%	155.9	975.6	(130.0)	1,105.6	1,131.5	(171.9)	1,303.4	54	רשות האוכלוסין וההגירה
5.7	5.4	99.9%	352.4	89.0%	355.2	2,134.2	(737.3)	2,871.5	2,489.4	(741.4)	3,230.8	55	משרד המשפטים
-	-	99.8%	39.5	93.5%	40.8	353.7	(231.6)	585.3	394.5	(231.6)	626.1	56	רשות האכיפה והגבייה
10.3	114.4	98.4%	112.8	93.0%	146.9	1,946.3	(19.3)	1,965.6	2,093.2	(69.2)	2,162.4	57	משרד החוץ

**ביצוע תקציב ההוצאות לפי חשבויית (במיליוני ₪) (המשך)**

ביצוע בגין מלחמת "חרבות ברזל" (***)						תקציב כולל (*)							שם המשרד
התחייבויות		התחייבויות (**)		ביצוע		תקציב על שינויי		הכנסה			ביאור		
מזומן	ברוטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז ביצוע	הפרש נטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	מיועדת			
-	7.2	101.6%	121.5	83.4%	110.9	554.8	(3.9)	558.7	665.7	(9.8)	675.5	58	משרד האוצר
-	-	117.7%	182.8	10.7%	152.5	(29.0)	(47.3)	18.3	123.5	(50.0)	173.5	59	מינהל הרכב הממשלתי
-	-	93.7%	-	93.7%	7.6	101.1	(12.3)	113.4	108.7	(25.0)	133.7	60	מינהל הבינוי הממשלתי
-	-	62.5%	2.2	61.1%	60.9	54.9	(40.9)	95.8	115.8	(111.7)	227.5	61	מינהל הדיור הממשלתי
-	-	92.0%	35.3	68.6%	47.3	78.7	(24.7)	103.4	126.0	(20.5)	146.5	62	רשות שוק ההון, ביטוח וחיסכון
-	-	77.5%	13.0	59.4%	29.1	(29.1)	(71.7)	42.6	-	(105.8)	105.8	63	המדפיס הממשלתי
2.0	5.5	97.0%	55.7	88.5%	75.6	570.7	(9.6)	580.3	646.3	(10.0)	656.3	64	המשרד לשירותי דת
-	-	101.7%	4.9	100.5%	(2.1)	2.1	(406.7)	408.8	-	(601.5)	601.5	65	לשכת הפרסום הממשלתית
-	-	90.8%	85.8	73.7%	132.1	360.3	(9.4)	369.7	492.4	(12.1)	504.5	66	הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה
0.2	0.8	90.7%	74.9	73.6%	115.5	57.0	(265.1)	322.1	172.5	(278.1)	450.6	67	תיאום פעולות הממשלה בשטחים
<b>תחום מימון</b>													
32.2	9,515.7	98.1%	86.6	98.0%	3,205.4	156,394.6	(1,178.6)	157,573.2	159,600.0	(5,261.5)	164,861.5	68	מטה החשכ"ל
<b>2,506.6</b>	<b>112,021.4</b>	<b>98.1%</b>	<b>19,020.1</b>	<b>95.6%</b>	<b>33,452.5</b>	<b>619,510.2</b>	<b>(107,741.5)</b>	<b>727,251.7</b>	<b>652,962.7</b>	<b>(151,380.1)</b>	<b>804,342.8</b>		<b>סך הכל שוטף</b>
-	-	80.0%	-	80.0%	27,931.8	112,018.5	-	112,018.5	139,950.3	-	139,950.3	68	תשלום חובות
<b>2,506.6</b>	<b>112,021.4</b>	<b>95.3%</b>	<b>19,020.1</b>	<b>93.2%</b>	<b>61,384.3</b>	<b>731,528.7</b>	<b>(107,741.5)</b>	<b>839,270.2</b>	<b>792,913.0</b>	<b>(151,380.1)</b>	<b>944,293.1</b>		<b>סך הכל כולל כללי</b>

(\*) הנתונים לעיל כוללים נתוני תקציב, ביצוע מזומן ויתרות התחייבויות לשנים הבאות בגין התוכנית הכלכלית להתמודדות עם משבר הקורונה בסך של כ- 2,427 מיליוני ₪, כ- 299 מיליוני ₪ וכ- 1,538 מיליוני ₪, בהתאמה.

(\*\*) על פי חוק יסודות התקציב ניתן לבצע, על בסיס תקציב ההוצאות בשנת התקציב, התחייבויות לפירעון בשנה העוקבת. יתרת התחייבויות השוטפות בטבלה זו משקפת את יתרת התחייבויות (והביצוע בדרך) לסוף השנה, ללא תקנות הרשאה להתחייב. נתונים אלה אינם כוללים את נתוני מערכת הביטחון.

(\*\*\*) נתוני הביצוע המופיעים במסגרת עמודת הביצוע בגין מלחמת "חרבות ברזל", מהווים את נתוני הביצוע לצורך המלחמה מתוך נתוני הביצוע הכולל, כפי שדווחו על-ידי חשבויית המשרדים. נתוני הביצוע מוצגים במונחי ברוטו ללא קיזוז הכנסות מיועדות. יתרת התחייבויות המלחמה משקפת את יתרות ההזמנות לסוף השנה במזומן, כפי שדווחו על-ידי חשבויית המשרדים. לפירוט נוסף ראה את ביאורי המשרדים הרלוונטיים.

(\*\*\*\*) דוחות התקציב הראשיים בחלק זה מתבססים על נתוני מערכות התקציב וסכום התקציב שמוצג בהם עבור משרד מבקר המדינה אינו תואם באופן מלא לנתוני התקציב בביאור משרד מבקר המדינה כפי שבא לידי ביטוי בחלק ג', זאת בעיקר בשל עודפים בסך של כ- 153.7 מיליוני ₪ שאינם מקבלים ביטוי במערכות התקציב (ראה נתוני התקציב והביצוע לפי דיווח משרד מבקר המדינה בביאור הרלוונטי בחלק ג').

השינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי סעיפים תקציביים (במיליוני ₪) (\*)

סעיף תקציבי	תיאור	שינויים בתקציב מקורי מאי 2023		שינויים בתקציב מקורי מרץ 2024		שינויים בתקציב מקורי דצמבר 2024		שינויים בתקציב מקורי	שינויים בתקציב מקורי	שינויים בתקציב מקורי	מספר תקנות	
		תקציב מקורי	תקציב מקורי	תקציב מקורי	תקציב מקורי	תקציב מקורי	תקציב מקורי				תקנות בתקציב על שינויו	תקנות בתקציב המקורי דצמבר 2024
01	נשיא המדינה ולשכתו	66.1	9.9	76.0	-	76.0	17.9	-	-	-	13	14
02	הכנסת	1,033.3	(41.0)	992.3	-	992.3	(81.0)	-	-	-	68	70
04	משרד ראש הממשלה	3,728.5	(631.6)	3,096.9	121.5	3,218.4	(162.7)	121.5	121.5	121.5	261	307
05	משרד האוצר	3,934.5	23,391.8	27,326.3	(3.0)	27,323.3	(677.1)	(3.0)	(3.0)	(3.0)	147	154
06	משרד הפנים	470.0	1,333.1	1,803.1	131.9	1,935.0	(519.4)	131.9	131.9	131.9	54	58
07	המשרד לביטחון הפנים	23,827.8	2,096.2	25,924.0	(2.4)	25,921.6	330.6	(2.4)	(2.4)	(2.4)	204	235
08	משרד המשפטים	6,064.1	(95.7)	5,968.4	(144.5)	5,823.9	38.9	(144.5)	(144.5)	(144.5)	95	99
09	משרד החוץ	1,928.2	(65.7)	1,862.5	173.1	2,035.6	(7.9)	173.1	173.1	173.1	33	34
10	מטה לביטחון לאומי	51.5	5.1	56.6	(0.1)	56.5	(1.6)	(0.1)	(0.1)	(0.1)	10	11
11	מבקר המדינה (***)	421.1	-	421.1	-	421.1	-	-	-	-	17	17
12	גמלאות ופיצויים	23,842.2	(7.2)	23,835.0	(480.1)	23,354.9	(162.3)	(480.1)	(480.1)	(480.1)	20	20
13	הוצאות שונות	3,447.5	2,074.5	5,522.0	(447.0)	5,075.0	(576.6)	(447.0)	(447.0)	(447.0)	25	29
14	בחירות ומימון מפלגות	237.7	9.0	246.7	-	246.7	(37.5)	-	-	-	8	9
15	משרד הביטחון	82,944.6	85,142.8	168,087.4	32,017.7	200,105.1	2,180.1	32,017.7	32,017.7	32,017.7	58	59
16	הוצאות חירום אזרחיות	607.8	701.9	1,309.7	(6.3)	1,303.4	(813.3)	(6.3)	(6.3)	(6.3)	25	34
17	תאום הפעולות בשטחים	415.9	(12.8)	403.1	(0.1)	403.0	(56.1)	(0.1)	(0.1)	(0.1)	104	107
18	הרשויות המקומיות	6,775.9	(156.8)	6,619.1	646.5	7,265.6	268.8	646.5	646.5	646.5	72	81
19	מדע, תרבות וספורט	2,808.3	(268.4)	2,539.9	214.6	2,754.5	(105.0)	214.6	214.6	214.6	96	120
20	משרד החינוך	86,549.6	1,974.4	88,524.0	(361.9)	88,162.1	4,025.2	(361.9)	(361.9)	(361.9)	315	346
21	ההשכלה הגבוהה	13,476.0	430.5	13,906.5	(12.1)	13,894.4	179.2	(12.1)	(12.1)	(12.1)	13	13
22	המשרד לשירותי דת	812.4	(8.9)	803.5	(1.3)	802.2	(21.5)	(1.3)	(1.3)	(1.3)	71	75
23	משרד הרווחה	13,744.6	707.6	14,452.2	(10.5)	14,441.7	281.1	(10.5)	(10.5)	(10.5)	152	160
24	משרד הבריאות	55,093.6	3,852.3	58,945.9	(8.9)	58,937.0	(103.4)	(8.9)	(8.9)	(8.9)	208	233
25	הרשות לניצולי השואה	5,197.1	34.1	5,231.2	142.3	5,373.5	88.0	142.3	142.3	142.3	36	37

השינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי סעיפים תקציביים (במיליוני ₪) (\*) (המשך)

סעיף תקציבי	תיאור	שינויים בתקציב מקורי מאי 2023		שינויים בתקציב מקורי מרץ 2024		שינויים בתקציב מקורי דצמבר 2024		שינויים בתקציב מקורי	שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה	מספר תקנות	
		תקציב מקורי	תקציב מקורי	תקציב על שינויי כולל עודפים	תקציב על שינויי לפני עודפים	תקציב על שינויי כולל עודפים	תקציב על שינויי לפני עודפים			תקנות בתקציב על שינויי	תקנות בתקציב המקורי דצמבר 2024
26	המשרד להגנת הסביבה	1,291.2	(0.5)	1,290.7	(3.6)	1,287.1	(1,494.9)	207.8	-	2,082.1	70
27	הקצבות לביטוח לאומי	61,446.5	3,300.6	64,747.1	2,118.7	66,865.8	3,631.5	70,497.3	-	-	24
29	משרד הבינוי והשיכון	337.5	2.3	339.8	(0.4)	339.4	56.5	395.9	-	62.1	28
30	משרד העלייה והקליטה	1,753.3	29.8	1,783.1	(3.7)	1,779.4	(54.9)	1,746.3	21.8	335.6	62
31	הוצאות ביטחוניות שונות	14,359.2	206.7	14,565.9	(581.8)	13,984.1	(1,687.4)	12,296.7	-	38.5	5
33	משרד החקלאות	2,475.6	(242.0)	2,233.6	30.6	2,264.2	(698.9)	1,628.3	63.0	750.2	88
34	משרד האנרגיה	657.5	(65.8)	591.7	41.8	633.5	(44.0)	589.5	-	131.7	57
35	הועדה לאנרגיה אטומית	147.9	-	147.9	-	147.9	-	147.9	-	-	2
36	תעסוקה	4,180.3	(187.8)	3,992.5	62.0	4,054.5	97.1	4,154.1	2.5	667.7	140
37	משרד התיירות	195.4	2,734.0	2,929.4	1,395.2	4,324.6	(120.0)	4,204.6	-	186.3	41
38	כלכלה ותעשייה	3,499.2	1,644.4	5,143.6	71.2	5,214.8	(80.6)	5,134.2	-	791.8	100
39	משרד התקשורת	223.1	(9.0)	214.1	42.0	256.1	7.7	263.8	-	46.5	36
40	משרד התחבורה	779.4	(31.5)	747.9	60.2	808.1	(45.2)	766.7	3.8	222.0	76
41	רשות ממשלתית למים וביוב	113.9	(8.6)	105.3	(0.2)	105.1	(4.9)	100.2	-	29.3	23
42	מענקי בינוי ושיכון	3,442.3	(77.6)	3,364.7	(2.5)	3,362.2	177.1	3,539.3	-	45.3	26
43	המרכז למיפוי ישראל	133.6	(6.0)	127.6	(0.2)	127.4	(13.9)	113.5	-	49.6	24
45	תשלום ריבית ועמלות	44,547.8	3,772.4	48,320.2	1,780.0	50,100.2	(29.6)	50,070.6	-	29.6	12
46	חוק חיילים משוחררים	2,449.7	-	2,449.7	-	2,449.7	212.5	2,662.2	-	215.9	16
47	רזרבה כללית	2,055.0	(2,055.0)	-	-	-	-	-	-	-	-
51	דיוור ממשלתי	3,022.0	(189.2)	2,832.8	(0.5)	2,832.3	(802.7)	2,029.6	-	151.8	41
52	המשטרה ובתי הסוהר	306.2	28.9	335.1	178.5	513.6	144.7	658.3	-	8.8	19
54	רשויות פיקוח	3,147.2	1,623.6	4,770.8	34.0	4,804.8	(2,305.5)	3,879.3	1,380.0	491.1	213.0
60	חינוך	3,186.2	(304.1)	2,882.1	(7.5)	2,874.6	(217.8)	2,656.8	-	89.6	36
67	בריאות	962.3	44.5	1,006.8	(2.2)	1,004.6	(50.6)	954.0	-	304.0	19

השינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי סעיפים תקציביים (במיליוני ₪) (\*) (המשך)

מספר תקנות		תקציב על שינויי כולל		שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה		שינויים בתקציב מקורי		שינויים בתקציב מקורי		שינויים בתקציב מקורי		סעיף תקציבי
תקנות בתקציב על שינויו	תקנות בתקציב המקורי דצמבר 2024	עודפים	עודפים (**)	עודפים	עודפים	תקציב מקורי דצמבר 2024	תקציב מקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	תקציב מקורי מאי 2023	תיאור		
49	45	1,303.4	162.6	1,140.8	-	76.7	1,064.1	132.4	931.7	(3.8)	935.5	68 רשות האוכלוסין
108	106	12,212.3	6,215.7	5,996.6	-	(85.7)	6,082.3	(7.3)	6,089.6	197.4	5,892.2	70 שיכון
31	24	537.2	8.7	528.5	-	(114.6)	643.1	(1.9)	645.0	18.4	626.6	73 מפעלי מים
11	11	278.6	6.5	272.1	78.2	15.8	178.1	(0.6)	178.7	(15.6)	194.3	76 תעשייה
20	18	461.6	93.2	368.4	-	(9.5)	377.9	39.0	338.9	(24.7)	363.6	78 תיירות
251	250	39,397.7	812.3	38,585.4	-	(287.8)	38,873.2	(54.9)	38,928.1	(1,084.4)	40,012.5	79 תחבורה
74	44	3,554.0	442.2	3,111.8	20.0	(355.5)	3,447.3	(586.4)	4,033.7	631.4	3,402.3	83 הוצאות פיתוח אחרות
1	1	18,190.0	-	18,190.0	-	-	18,190.0	-	18,190.0	-	18,190.0	84 החזר עודפי ביטוח לאומי
<b>4,025</b>	<b>3,584</b>	<b>764,132.0</b>	<b>32,327.9</b>	<b>731,804.1</b>	<b>2,891.3</b>	<b>-</b>	<b>728,912.8</b>	<b>36,701.3</b>	<b>692,211.5</b>	<b>130,403.9</b>	<b>561,807.6</b>	<b>סך הכל שוטף</b>
<b>7</b>	<b>7</b>	<b>139,950.3</b>	<b>-</b>	<b>139,950.3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>139,950.3</b>	<b>-</b>	<b>139,950.3</b>	<b>(107.3)</b>	<b>140,057.6</b>	<b>84 תשלום חובות</b>
												<u>מפעלים עסקיים</u>
-	-	707.4	-	707.4	-	-	707.4	-	707.4	14.1	693.3	89 מפעלי משרד ראש הממשלה ומשרד האוצר
-	-	1,731.0	-	1,731.0	-	281.9	1,449.1	-	1,449.1	-	1,449.1	93 בתי חולים לבריאות הנפש
-	-	14,861.1	-	14,861.1	-	2,435.5	12,425.6	-	12,425.6	-	12,425.6	94 בתי חולים ממשלתיים
-	-	32.0	-	32.0	-	-	32.0	-	32.0	-	32.0	95 נמל חדרה
-	-	22,879.3	-	22,879.3	-	-	22,879.3	-	22,879.3	3,002.8	19,876.5	98 הוצאות מינהל מקרקעי
-	-	<b>40,210.8</b>	<b>-</b>	<b>40,210.8</b>	<b>-</b>	<b>2,717.4</b>	<b>37,493.4</b>	<b>-</b>	<b>37,493.4</b>	<b>3,016.9</b>	<b>34,476.5</b>	<b>סך הכל מפעלים עסקיים</b>
<b>4,032</b>	<b>3,591</b>	<b>944,293.1</b>	<b>32,327.9</b>	<b>911,965.2</b>	<b>2,891.3</b>	<b>2,717.4</b>	<b>906,356.5</b>	<b>36,701.3</b>	<b>869,655.2</b>	<b>133,313.5</b>	<b>736,341.7</b>	<b>סך הכל כללי</b>

(\*) לא כולל תקנות הכנסה מיועדת.

(\*\*) נתוני העודפים כוללים עודפים בגין התכנית הכלכלית להתמודדות עם משבר הקורונה.

(\*\*\*) דוחות התקציב הראשיים בחלק זה מתבססים על נתוני מערכות התקציב וסכום התקציב שמוצג בהם עבור משרד מבקר המדינה אינו תואם באופן מלא לנתוני התקציב בביאור משרד מבקר המדינה כפי שבר לידי ביטוי בחלק ג', זאת בעיקר בשל עודפים בסך של כ- 153.7 מיליוני ₪ שאינם מקבלים ביטוי במערכות התקציב (ראה את נתוני התקציב והביצוע לפי דיווח משרד מבקר המדינה בביאור הרלוונטי בחלק ג').

השינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי חשבויית (במיליוני ₪) (\*)



שם המשרד	ביאור	תקציב מקורי מאי 2023	שינויים בתקציב מקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינויים בתקציב מקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים	שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה	תקציב על שינויו לפני עודפים	עודפים (**)	תקציב על שינויו כלל עודפים
<b>תחום חברתי</b>											
משרד החינוך		96,544.7	3,767.9	100,312.6	(36.1)	100,276.5	3,413.6	564.5	104,254.6	3,301.8	107,556.4
המינהל לחינוך התיישבותי פנימייתי ועליית הנוער		4,842.8	60.5	4,903.3	(0.3)	4,903.0	594.5	61.1	5,558.6	248.8	5,807.4
משרד הבריאות		55,546.8	3,971.6	59,518.4	137.7	59,656.1	1,201.2	456.0	61,313.3	2,085.7	63,399.0
בתי חולים ממשלתיים		13,874.7	-	13,874.7	-	13,874.7	2,717.4	-	16,592.1	-	16,592.1
משרד הרווחה והביטחון החברתי		13,545.5	439.3	13,984.8	(8.5)	13,976.3	912.7	330.2	15,219.2	972.8	16,192.0
הרשות לזכויות ניצולי השואה		5,141.2	38.8	5,180.0	142.2	5,322.2	125.1	-	5,447.3	72.6	5,519.9
משרד התרבות והספורט		2,459.1	(118.9)	2,340.2	330.7	2,670.9	(53.3)	2.0	2,619.6	398.8	3,018.4
משרד העלייה והקליטה		1,754.0	(19.7)	1,734.3	(1.8)	1,732.5	(6.4)	21.8	1,747.9	336.0	2,083.9
המשרד להגנת הסביבה		953.9	77.0	1,030.9	7.9	1,038.8	87.6	-	1,126.4	125.7	1,252.1
קרנות הגנת הסביבה		804.4	(7.3)	797.1	(0.1)	797.0	(1,420.0)	-	(623.0)	1,926.5	1,303.5
רשות השירות הלאומי אזרחי		138.3	(5.3)	133.0	60.6	193.6	52.2	-	245.8	76.3	322.1
שירות התעסוקה הישראלי		253.2	2.5	255.7	22.7	278.4	12.7	-	291.1	16.8	307.9
<b>תחום ביטחון וביטחון פנים</b>											
משרד הביטחון		82,932.6	85,139.5	168,072.1	32,017.7	200,089.8	2,195.4	-	202,285.2	1,673.8	203,959.0
משטרת ישראל		15,499.8	1,167.0	16,666.8	735.4	17,402.2	882.6	-	18,284.8	904.5	19,189.3
שירות בתי הסוהר		4,302.1	374.3	4,676.4	768.0	5,444.4	371.1	-	5,815.5	275.8	6,091.3
המשרד לביטחון לאומי		1,780.7	506.3	2,287.0	166.3	2,453.3	157.9	-	2,611.2	399.9	3,011.1
<b>תחום תשתיות</b>											
משרד התחבורה והביטחון בדרכים		40,457.4	(968.9)	39,488.5	(11.1)	39,477.4	(293.8)	3.9	39,187.5	977.4	40,164.9
הרשות הלאומית לביטחון בדרכים		190.5	(3.8)	186.7	16.2	202.9	-	(0.1)	202.8	30.8	233.6
נמל חדרה		32.0	-	32.0	-	32.0	-	-	32.0	-	32.0
רשות מקרקעי ישראל		19,952.5	3,229.9	23,182.4	(0.6)	23,181.8	(20.0)	-	23,161.8	62.0	23,223.8
משרד הבינוי והשיכון		9,740.4	(84.5)	9,655.9	245.9	9,901.8	17.1	219.0	10,137.9	6,337.1	16,475.0
משרד התיירות		477.6	2,710.0	3,187.6	1,675.2	4,862.8	(304.3)	370.0	4,928.5	278.9	5,207.4
משרד העבודה		3,714.2	(142.6)	3,571.6	(9.5)	3,562.1	55.5	2.5	3,620.1	577.0	4,197.1
משרד הכלכלה והתעשייה		1,589.4	1,289.6	2,879.0	7.8	2,886.8	172.2	78.2	3,137.2	336.3	3,473.5
רשות התחרות		69.8	(1.5)	68.3	-	68.3	(2.5)	-	65.8	8.8	74.6
הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית		1,880.1	53.2	1,933.3	71.4	2,004.7	121.2	-	2,125.9	258.3	2,384.2
משרד החקלאות וביטחון המזון		2,010.8	(236.0)	1,774.8	77.2	1,852.0	(497.6)	63.0	1,417.4	523.8	1,941.2

השינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי חשבונות (במיליוני ₪) (\*) (המשך)



שם המשרד	ביאור	תקציב מקורי מאי 2023	שינויים בתקציב מקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינויים בתקציב מקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים	שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה	תקציב על שינויו לפני עודפים	עודפים (**)	תקציב על שינויו כלל עודפים
מינהל המחקר החקלאי - מרכז וולקני		396.6	(6.1)	390.5	-	390.5	20.0	-	410.5	11.1	421.6
המכון הגיאולוגי		81.4	(8.5)	72.9	8.9	81.8	0.8	-	82.6	20.2	102.8
משרד האנרגיה והתשתיות		631.7	(60.8)	570.9	28.1	599.0	(43.5)	-	555.5	154.9	710.4
הרשות הממשלתית למים ולביוב		598.6	(6.7)	591.9	58.3	650.2	(8.4)	-	641.8	24.9	666.7
הרשות לשירותים ציבוריים חשמל		45.0	(0.1)	44.9	6.2	51.1	(5.5)	-	45.6	3.7	49.3
משרד ההתיישבות		130.4	196.8	327.2	87.9	415.1	(211.0)	394.0	598.1	424.4	1,022.5
משרד הנגב, הגליל והחוסן הלאומי		291.3	7.0	298.3	116.7	415.0	(5.7)	-	409.3	113.2	522.5
הרשות לפיתוח והתיישבות הבדואים בנגב		538.4	(41.4)	497.0	(1.1)	495.9	11.5	-	507.4	7.6	515.0
מינהל התכנון		348.2	(9.4)	338.8	113.1	451.9	(12.7)	-	439.2	16.8	456.0
המרכז למיפוי ישראל		133.6	(6.0)	127.6	(0.2)	127.4	(13.9)	-	113.5	67.2	180.7
הרשות לאכיפה במקרקעין		69.6	(5.3)	64.3	4.3	68.6	(2.5)	-	66.1	12.5	78.6
משרד התקשורת		223.1	(9.0)	214.1	45.0	259.1	7.7	-	266.8	46.5	313.3
מנהלת תקומה		45.2	474.0	519.2	68.8	588.0	(494.8)	469.0	562.2	57.0	619.2
<b>תחום מינהל</b>											
הכנסת		1,206.7	(41.4)	1,165.3	-	1,165.3	(81.0)	-	1,084.3	338.1	1,422.4
ועדת הבחירות המרכזית לכנסת		64.3	9.4	73.7	-	73.7	(37.5)	-	36.2	37.5	73.7
מערכת בתי המשפט		2,384.7	0.4	2,385.1	(0.9)	2,384.2	48.6	6.0	2,438.8	98.3	2,537.1
הנהלת בתי הדין הרבניים		213.2	(5.5)	207.7	(0.3)	207.4	4.2	-	211.6	9.6	221.2
משרד מבקר המדינה (***)		421.1	-	421.1	-	421.1	-	-	421.1	-	421.1
בית נשיא המדינה		66.1	10.0	76.1	(0.1)	76.0	17.9	-	93.9	6.4	100.3
משרד ראש הממשלה		1,937.7	(19.6)	1,918.1	191.9	2,110.0	287.4	1.2	2,398.6	813.5	3,212.1
מערך הדיגיטל הלאומי		287.5	(32.9)	254.6	68.1	322.7	91.3	-	414.0	278.7	692.7
נתיב		68.1	(1.8)	66.3	(0.2)	66.1	12.4	-	78.5	6.6	85.1
המערך לטקסים ולאירועים ממלכתיים		19.2	(1.0)	18.2	(0.1)	18.1	18.7	-	36.8	6.6	43.4
רשות המסים בישראל		4,217.2	22,632.3	26,849.5	234.9	27,084.4	230.4	-	27,314.8	461.6	27,776.4
מינהלת הגמלאות		23,844.3	(9.2)	23,835.1	(480.2)	23,354.9	(161.7)	-	23,193.2	15.2	23,208.4
משרד הפנים		6,495.9	1,739.8	8,235.7	918.5	9,154.2	(204.2)	-	8,950.0	1,068.0	10,018.0
רשות האוכלוסין וההגירה		935.5	(3.8)	931.7	132.4	1,064.1	76.7	-	1,140.8	162.6	1,303.4
משרד המשפטים		2,940.3	(116.2)	2,824.1	(1.0)	2,823.1	45.5	11.0	2,879.6	351.2	3,230.8
רשות האכיפה והגבייה		542.7	(15.1)	527.6	(0.1)	527.5	38.8	-	566.3	59.8	626.1

השינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי חשבויית (במיליוני ₪) (\*) (המשך)

שם המשרד	ביאור	תקציב מקורי מאי 2023	שינויים בתקציב מקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינויים בתקציב מקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים	שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה	תקציב על שינויי לפני עודפים	עודפים (**)	תקציב על שינויי כולל עודפים
משרד החוץ		1,907.2	(78.3)	1,828.9	200.6	2,029.5	23.7	-	2,053.2	109.2	2,162.4
משרד האוצר		717.4	(45.6)	671.8	26.8	698.6	(154.4)	-	544.2	131.3	675.5
מינהל הרכב הממשלתי		50.0	-	50.0	(0.2)	49.8	-	-	49.8	123.7	173.5
מינהל הבינוי הממשלתי		84.6	(39.1)	45.5	-	45.5	50.7	-	96.2	37.5	133.7
מינהל הדיוור הממשלתי		161.6	14.6	176.2	(0.3)	175.9	(6.9)	-	169.0	58.5	227.5
רשות שוק ההון, ביטוח וחיסכון		124.5	(6.6)	117.9	(0.1)	117.8	(3.8)	-	114.0	32.5	146.5
המדפיס הממשלתי		91.7	14.1	105.8	-	105.8	-	-	105.8	-	105.8
המשרד לשירותי דת		556.2	31.3	587.5	3.8	591.3	(11.8)	-	579.5	76.8	656.3
לשכת הפרסום הממשלתי		601.5	-	601.5	-	601.5	-	-	601.5	-	601.5
הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה		481.6	(89.7)	391.9	(0.6)	391.3	(16.9)	-	374.4	130.1	504.5
תיאום פעולות הממשלה בשטחים		394.0	(2.4)	391.6	(0.1)	391.5	(5.8)	-	385.7	64.9	450.6
<b>תחום מימון</b>											
מטה החשב"ל		161,447.7	7,713.7	169,161.4	(1,542.4)	167,619.0	(7,279.0)	(162.0)	160,178.0	4,683.5	164,861.5
<b>סך הכל שוטף</b>		<b>596,284.1</b>	<b>133,420.8</b>	<b>729,704.9</b>	<b>36,701.3</b>	<b>766,406.2</b>	<b>2,717.4</b>	<b>2,891.3</b>	<b>772,014.9</b>	<b>32,327.9</b>	<b>804,342.8</b>
תשלום חובות		140,057.6	(107.3)	139,950.3	-	139,950.3	-	-	139,950.3	-	139,950.3
<b>סך הכל כללי</b>		<b>736,341.7</b>	<b>133,313.5</b>	<b>869,655.2</b>	<b>36,701.3</b>	<b>906,356.5</b>	<b>2,717.4</b>	<b>2,891.3</b>	<b>911,965.2</b>	<b>32,327.9</b>	<b>944,293.1</b>

(\*) לא כולל תקנות הכנסה מיועדת.

(\*\*) נתוני העודפים כוללים עודפים בגין התכנית הכלכלית להתמודדות עם משבר הקורונה.

(\*\*\*) דוחות התקציב הראשיים בחלק זה מתבססים על נתוני מערכות התקציב וסכום התקציב שמוצג בהם עבור משרד מבקר המדינה אינו תואם באופן מלא לנתוני התקציב בביאור משרד מבקר המדינה כפי שבר לידי ביטוי בחלק ג', זאת בעיקר בשל עודפים בסך של כ- 153.7 מיליוני ₪ שאינם מקבלים ביטוי במערכות התקציב (ראה את נתוני התקציב והביצוע לפי דיווח משרד מבקר המדינה בביאור הרלוונטי בחלק ג').





חלק ג'

דוחות על ביצוע התקציב לשנת 2024

**ביאורי המשרדים**



## כללי

ביאורי משרדי הממשלה המובאים להלן משקפים את נתוני התקציב והביצוע לפי חלוקה למשרדי הממשלה, זאת בהתאם לייחוס הישיות התקציביות והתקנות התקציביות למשרדי הממשלה הרלוונטיים.

### מתכונת הצגת דוחות התקציב וביצועו לפי משרדים הינה בהתאם למסגרות התקציב המאושר ובהתאם לעקרונות ההצגה הבאים:

1. ההצגה של דוחות על ביצוע התקציב לפי משרדים לשנת 2024 הינה בהתאם לגילוי הנדרש בתקן חשבונאות ממשלתי מספר 24 בדבר "הצגה של מידע בדבר תקציב בדוחות הכספיים" ובהתאם לנורמות המומלצות על ידי ארגון ה-OECD.
2. במסגרת הביאורים לדוחות על ביצוע התקציב, לצד נתוני התקציב והביצוע של כל יחידת ביצוע ממשלתית, ניתן המידע הבא:
  - א. פירוט לפי תחומי פעולה (רמת הפירוט המצרפית השנייה בהיררכיית תקציב המדינה) מהותיים באופיים או בהיקפם הכספי (תקציב ברוטו הגבוה מ-10 מיליוני ₪), לרבות הסברים לתחומי פעולה מרכזיים בפעילותה של היחידה הממשלתית, וכן לתת ביצוע מהותי בתקציב המזומנים ובהכנסה המיועדת, ביחס לתקציב שעמד לרשות היחידה הממשלתית בפועל (ביצוע הנמוך מ-60% או תת ביצוע של 50 מיליוני ₪ ומעלה).
  - ב. פירוט הוצאות משרדי הממשלה ויתרת ההתחייבויות לסוף השנה בגין מלחמת "חרבות ברזל", כפי שדווח על ידי המשרדים וכן מידע בדבר המסגרת והביצוע בהתאם לנתוני המערכות ולדיווחי המשרדים בגין התמודדות עם משבר הקורונה, זאת מתוך נתוני התקציב והביצוע לפי תחומי הפעולה כמפורט בביאורי המשרדים.
  - ג. נתוני ביצוע רב שנתיים ומידע לגבי השינויים התקציביים שחלו במהלך שנת 2024. בהשוואות בין השנים יש לנקוט משנה זהירות לאור שינויים שחלו במבנה תקציב המדינה.
  - ד. תיאור השינויים בתקציב המקורי לשנת 2024 כפי שאושרו לאורך השנה.
  - ה. פירוט התקשרויות מהותיות עם גורמי חוץ (ובכללן תמיכות), שיתרתן למועד הדיווח עולה על 50 מיליוני ₪ (במערכת הביטחון מעל 100 מיליוני ₪) או התקשרויות שנדרש לפרסמן, בכפוף לקריטריונים אחרים שבוצעו על ידי יחידות הממשלה השונות. ליחידות הממשלתיות השונות עשויות להיות התקשרויות מהותיות נוספות אשר לא מוצגות במסגרת הדוח, כיוון שיתרתן למועד הדיווח נמוכה מ-50 מיליוני ₪ או שלא ניתן היה לאמוד אותן למועד הדיווח. כמו כן, לאור ההתמשכות בביצוע התקציב, ייתכן מצב שבו היקף ההתקשרות ויתרתה זהים. יש לציין כי התקשרויות מהותיות רוחביות שבוצעו על ידי מנהל הרכש אינן מוצגות במסגרת הביאורים, שכן ברמת החשבונות התקשרויות אלו לרוב אינן מהותיות.

### להלן הערות לגבי נתוני התקציב וביצועו בחלק זה:

- א. המידע המוצג בחלק זה הינו בהתאם לנתוני מערכת מרכז"ה ולדיווחי משרדי הממשלה.
- ב. אחוז הביצוע מחושב מתוך התקציב שעמד לרשות המשרד בפועל. כלומר, תקציב ההוצאה נטו בתוספת סכום ההכנסה המיועדת שנתקבלה בפועל בשנת התקציב.
- ג. ההתחייבויות לשנים הבאות משקפות את יתרת ההזמנות לסוף השנה, למעט יתרת הזמנות בתקנות הרשאה להתחייב.
- ד. יתרת התחייבויות עבור התכנית הכלכלית להתמודדות עם משבר הקורונה משקפת את יתרות ההזמנות לסוף השנה, לרבות בתקנות הרשאה להתחייב ויתרת הזמנות לפירעון בשנים הבאות.
- ה. נתוני הביצוע ויתרת ההתחייבויות עבור מלחמת "חרבות ברזל" מתבססים על דיווחי משרדי הממשלה. נתוני ביצוע ההוצאות מוצגים במונחי ברוטו, ללא ביטוי להכנסות מיועדות שהתקבלו במספר משרדים לצורך מימון חלקי של הוצאות המלחמה. יתרת ההתחייבויות בגין מלחמת "חרבות ברזל" משקפת את יתרות ההזמנות במזומן לסוף השנה, כולל בתקנות הרשאה להתחייב.
- ו. סדר הצגת יחידות הממשלה בחלק זה נקבע לפי תחומי העיסוק של המשרדים.

1. משרד החינוך (במיליוני ₪) (\*)



תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות			
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות	אחוז ביצוע
2060	יחידות מטה	א	(37.8)	2,634.6	2,596.8	(9.9)	2,215.8	2,205.9	390.9	85.0%	390.2	100.0%
2061	חינוך מיוחד	ב	-	16,274.8	16,274.8	-	16,110.8	16,110.8	164.0	99.0%	161.9	100.0%
2062	קדם יסודי	ג	(2,383.1)	12,160.2	9,777.1	(2,382.3)	11,955.4	9,573.1	204.0	98.3%	200.7	100.0%
2063	יסודי וחטיבת ביניים	ד	(1,426.0)	27,977.2	26,551.2	(1,081.6)	27,080.6	25,999.0	552.2	98.0%	515.3	99.9%
2064	חטיבה עליונה	ה	-	13,804.9	13,804.9	-	13,785.4	13,785.4	19.5	99.9%	18.8	100.0%
2065	שירותי עזר, הסעות ומענקים לפיתוח פעולות משלימות לקידום המערכת	ו	(2.4)	4,583.5	4,581.1	(2.4)	4,447.7	4,445.3	135.8	97.0%	131.2	99.9%
2067	מינהל עובדי הוראה	ז	(812.1)	8,698.4	7,886.3	(743.1)	6,708.6	5,965.5	1,920.8	77.7%	1,876.2	99.5%
2068	תמיכה בנושאי יהדות	ח	(3.8)	2,282.8	2,279.0	(2.9)	2,110.0	2,107.1	171.9	92.5%	171.4	100.0%
2069	השכלה גבוהה	ט	-	1,931.0	1,931.0	(0.3)	1,537.8	1,537.5	393.5	79.6%	83.3	83.9%
2111	שירותים אישיים וחברתיים	י	-	14,073.7	14,073.7	-	13,884.8	13,884.8	188.9	98.7%	-	98.7%
2310	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה	יא	-	227.9	227.9	-	131.1	131.1	96.8	57.5%	96.8	100.0%
5450	תכנית פיתוח חינוך אחרים	יב	(110.0)	263.3	153.3	(110.0)	259.9	149.9	3.4	98.7%	1.0	99.1%
6002	תכנית פיתוח חינוך אחרים	יג	(1,297.4)	2,640.0	1,342.6	(1,048.3)	2,349.6	1,301.3	41.3	98.3%	-	98.3%
			-	4.1	4.1	-	-	-	4.1	0.0%	-	0.0%
			<b>(6,072.6)</b>	<b>107,556.4</b>	<b>101,483.8</b>	<b>(5,380.8)</b>	<b>102,577.5</b>	<b>97,196.7</b>	<b>4,287.1</b>	<b>96.0%</b>	<b>3,646.8</b>	<b>99.4%</b>

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-26.9 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-26.2 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-116.6 מיליוני ₪.

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
2067	פעולות משלימות לקידום המערכת	ז	382.1	148.6
2111	השכלה גבוהה	י	180.0	-
5450	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה	יב	260.0	25.1
6002	תכנית פיתוח חינוך אחרים	יג	47.0	16.3
			<b>869.1</b>	<b>190.0</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
6.0%	12.8%	4.9%	3.4%	6.9%	97,197	91,738	81,331	77,557	75,002	70,144

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויו
96,545	3,768	100,313	(36)	100,277	7,279	107,556

**(\*) החל מהדוחות על ביצוע התקציב לשנת 2024, נתוני התקציב והביצוע של מרכז החינוך העצמאי ומעין החינוך התורני אוחדו תחת טבלאות הנתונים בביאור משרד החינוך, ראה פירוט בביאור ד' להלן.**

**א.** תחום פעולה זה מיועד למימון ההוצאות השוטפות ושכרם של עובדי מטה המשרד, לרבות בתחומי הדוברות, קשרי חוץ, מדידה והערכה בחינוך, מימון פעילות מוסדות מורשת כגון "יד ושם" והספרייה הלאומית, בחינות, שרותי מחשוב ותחזוקה של מערכות מידע ונושאים נוספים. כמו כן, התקציב מיועד למימון אחזקת המטה, הוצאות פרישה, וכן ביטוח תלמידים ורכוש במוסדות החינוך. בנוסף, התקציב מיועד לקידום החינוך בגיל הרך (0-3), הפקת תכניות וליווי רשויות בחברה, שיפור עבודת הצוותים החינוכיים ותשלומי פסקי דין. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-391 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מהפרשי עיתוי כתוצאה מיצירת התקשרויות בהתאם לשנת הלימודים, אשר צפויות להיפרע בשנת התקציב העוקבת, וכן מקבלת יתרת עודפים ושינויים תקציביים בסוף שנת 2024.

**ב.** תחום פעולה זה מיועד למימון שעות לימוד, שירותים נלווים והסעות תלמידים בחינוך המיוחד. אוכלוסיית היעד הינה תלמידי החינוך המיוחד בגילאי שלוש עד עשרים ואחת, שעברו ועדות השמה וכן תלמידים הזכאים לתכנית השילוב במסגרות החינוך הרגילות בגילאי שלוש עד שמונה עשרה. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-164 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מהפרשי עיתוי כתוצאה מיצירת התקשרויות בהתאם לשנת הלימודים, אשר צפויות להיפרע בשנת התקציב העוקבת, וכן מקבלת יתרת עודפים ושינויים תקציביים בסוף שנת 2024.

**ג.** תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות האגף לחינוך קדם יסודי המופקד על קביעת מדיניות פדגוגית לילדים בגילאי שלוש עד שש בכל המגזרים. המימון מיועד להשתתפות המדינה בעלויות גן הכוללות שכר גננת, שכר עוזרת גננת, עלויות אחזקה, מימון חיזוק החינוך בגיל הרך (0-3) וכן בקרה ובטיחות מעונות יום. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-204 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מהפרשי עיתוי כתוצאה מיצירת התקשרויות בהתאם לשנת הלימודים, אשר צפויות להיפרע בשנת התקציב העוקבת, וכן מקבלת יתרת עודפים ושינויים תקציביים בסוף שנת 2024.

**ד.** תחום פעולה זה מיועד למימון שכר מורים במערך החינוך היסודי ובחטיבות הביניים בחינוך הרשמי והמוכר ובחינוך שאינו רשמי כולל תוכניות חינוך חיצוניות המנוהלות במסגרת גמישות פדגוגית ניהולית. בנוסף, תחום פעולה זה כולל את נתוני מרכז החינוך העצמאי ומעין החינוך התורני באופן הבא: מרכז החינוך העצמאי - תקציב נטו כ-2,380 מיליוני ש"ח, ביצוע נטו כ-2,242 מיליוני ש"ח ויתרת התחייבויות כ-153 מיליוני ש"ח. תחום פעולה זה מיועד לתמיכה בעמותה עבור שכר עובדי הוראה, גמלאות, עובדי מטה המרכז לחינוך עצמאי, מימון מוסדות הפטור, תשלומי הסעות וכן הוצאות תפעול ופעילות המרכז ובתי הספר כגון: הוצאות שוטפות של בתי הספר, רכישת רכוש קבוע לבתי הספר והוצאות הנדרשות לרישוי בתי הספר. מעיין החינוך התורני - תקציב נטו כ-1,141 מיליוני ש"ח, ביצוע נטו כ-1,074 מיליוני ש"ח ויתרת התחייבויות כ-41 מיליוני ש"ח. תחום פעולה זה מיועד לתמיכה בעמותה עבור שרתים ומזכירים, רכישת ציוד ואחזקת בתי הספר, הסעות תלמידים והקצאות אחרות.

בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-552 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מהפרשי עיתוי כתוצאה מיצירת התקשרויות בהתאם לשנת הלימודים, אשר צפויות להיפרע בשנת התקציב העוקבת, וכן מקבלת יתרת עודפים ושינויים תקציביים בסוף שנת 2024.

- ה. תחום פעולה זה מיועד למימון כלל מערך החינוך העל יסודי, בעיקר לתשלומי שכר המורים, השרתים, המזכירים, עובדי הסיוע, עובדי אחזקה אחרים וכן לרכישת ציוד והוצאות אחרות. כמו כן, תחום פעולה זה מיועד למימון תמיכה בבתי ספר בפריפריה ותמיכה בלימודי יהדות.
- ו. תחום פעולה זה מיועד למימון שירותי היקף במערכת החינוך לרבות השתתפות במימון עובדי מינהל, שרתים ומזכירים, לבורנטים וספרנים במוסדות חינוך וקציני בטיחות המועסקים על ידי הרשויות המקומיות ובעלויות החינוך. כמו כן, התקציב מיועד להשתתפות בהסעות תלמידים ומורים וכן למענקי פיתוח והצטיידות. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-136 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מהפרשי עיתוי כתוצאה מיצירת התקשרויות בהתאם לשנת הלימודים, אשר צפויות להיפרע בשנת התקציב העוקבת, וכן מקבלת יתרת עודפים ושינויים תקציביים בסוף שנת 2024.
- ז. תחום פעולה זה מיועד לקיום פעילויות משלימות למידה במערכת החינוך. התחום כולל את תתי הסעיפים הבאים: קידום ילדים ונוער, פעילויות ופרויקטים במערכת החינוך, שירות פסיכולוגי חינוכי, חינוך בלתי פורמאלי, הארכת יום הלימודים, תקשוב, טכנולוגיה ומדעים במערכת החינוך, תכנית למחוננים, חינוך מבוגרים ואחרים. בנוסף, התחום כולל תקציב מלחמת "חרבות ברזל" עבור מימון אמצעי תקשוב, התנדבות של בני נוער ומתן מענים רגשיים למפונים ונושאים נוספים. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-1,921 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מהפרשי עיתוי כתוצאה מיצירת התקשרויות בהתאם לשנת הלימודים, אשר צפויות להיפרע בשנת התקציב העוקבת, וכן מקבלת יתרת עודפים ושינויים תקציביים בסוף שנת 2024.
- ח. תחום פעולה זה מיועד למימון הכשרות והשתלמויות לעובדי הוראה, השתתפות בהוצאות מנהליות של המכללות להכשרת עובדי הוראה ותומכות חינוך, מימון תכניות מיוחדות להכשרת מורים וכן עבור שעות הדרכה, השתלמויות והפעלת מרכזי פסג"ה. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-172 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מהפרשי עיתוי כתוצאה מיצירת התקשרויות בהתאם לשנת הלימודים, אשר צפויות להיפרע בשנת התקציב העוקבת, וכן מקבלת יתרת עודפים ושינויים תקציביים בסוף שנת 2024.
- ט. תחום פעולה זה מיועד למימון תרבות יהודית, להעמקת החינוך היהודי וללימודי ארץ ישראל. כמו כן התקציב יועד למימון התמיכה במוסדות תורניים, באמצעות האגף למוסדות תורניים, והפעילויות הבאות:  
 (1) כ-1,500 מוסדות תורניים בהם לומדים כ-120,000 תלמידים מעל גיל 18. המוסדות כוללים ישיבות גבוהות, כוללים, ישיבות הסדר, מדרשות לבנות, מסגרות לימוד תורני במוסדות אקדמאים ותוכנית ה"אלף".  
 (2) גרעינים תורניים המהווים קבוצת משפחות של אנשי תורה וחינוך, המתיישבים ביישובי פיתוח על מנת להקים בית מדרש מרכזי ללימודי יהדות, להתערות ביישוב ולקדם את תחומי החינוך, התרבות והרווחה השונים מתוך השקפת עולם יהודית.  
 (3) ארגוני גג של הישיבות בישראל, המטפלים בדחיית שירותם של תלמידי ישיבות שתורתם אמונתם. גופים אלה מייצגים את הישיבות בפני משרדי ממשלה ומוסדות ציבור ופעילותם מוכרת על ידי שלטונות הצבא. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-394 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מהחלטת בג"ץ שקבעה שלא ניתן לתמוך בתלמידי ישיבה ששירותם הצבאי לא נדחה כדין, מאחר והם לא התייצבו לגיוס.
- י. תחום פעולה זה מיועד למימון המוסדות להשכלה גבוהה והפעילויות הבאות:  
 (1) מימון 31 מוסדות להשכלה גבוהה (אוניברסיטאות ומכללות). עיקר ההשתתפות הציבורית במוסדות אלו מבוצעת על ידי הקצבה ישירה, המחושבת על פי מודל תקצוב להוראה ולמחקר, המבוסס בעיקרו על תפוקות ההוראה והמחקר של המוסדות.  
 (2) מימון הקצבות ייעודיות לנושאים שונים כגון: הקצבות למחקר, מלגות, פעולות בין אוניברסיטאות, מכינות והרחבת הנגישות להשכלה גבוהה לאוכלוסיות מיוחדות כגון: המגזר הערבי והמגזר החרדי.  
 (3) מימון השתתפות בתקציב ההשכלה הגבוהה לצורך קידום הפעילות המחקרית באוניברסיטאות בתחומים שונים, לרבות הקרן הלאומית למדע, האקדמיה הלאומית למדעים והשתתפות בתכנית Horizon 2020 CERN.  
 (4) מימון פרויקט פיתוח פיזי (בינוי) והנגשת מבנים לאנשים בעלי מוגבלויות במוסדות להשכלה גבוהה.

5) תקציב מלחמת "חרבות ברזל" עבור מלגות לסטודנטים ששירתו במילואים או בני/בנות זוגם שנאלצו להפסיד לימודים, התכנית כוללת בין היתר תמיכה במוסדות למתן מענה רחב במגוון שימושים לרבות שיעורי עזר, הנגשת חומרי לימוד, סיוע נפשי ופסיכולוגי ועוד, וכן סיוע בשכר לימוד למכללות באזורי הלחימה והעימות. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-189 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מכך שפניות תקציביות של תוספות תקציב לתחום פעולה זה אושרו ביום האחרון של השנה ולכן לא התאפשר למשרד להתחייב על התקציבים הללו או לממש אותם בשנת התקציב.

**יא.** תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות רווחה ושירותים חברתיים במסגרת משרד החינוך. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-97 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מהפרשי עיתוי כתוצאה מיצירת התקשרויות בהתאם לשנת הלימודים, אשר צפויות להיפרע בשנת התקציב העוקבת, וכן מקבלת יתרת עודפים ושינויים תקציביים בסוף שנת 2024.

**יב.** תחום פעולה זה מיועד למימון ישובי תקומה, שיקום ישובי העוטף, בינוי בתי ספר, שיפוצים במוסדות חינוך קיימים, הקמת מבנים יבילים, הצטיידות בכיתות ומתן מענים לתלמידים בישובי תקומה בנושאים הבאים: טיפול נפשי, צמצום פערים לימודיים, תמיכה בתחום החברתי ונושאים נוספים. כמו כן, התחום כולל תכנית תמיכה למוסדות להשכלה גבוהה הפועלים באזור הלחימה והעימות, הכוללת מתן מלגות לסטודנטים ושכירת מבנים למוסדות להשכלה גבוהה.

**יג.** תחום פעולה זה מיועד למספר נושאים:

- (1) מימון בינוי, פיתוח והצטיידות של מוסדות חינוך באמצעות הרשויות המקומיות. מימון בניית כיתות לימוד מתבצע מתקציב משרד החינוך ומתקציב מפעל הפיס. בניית המוסדות באה לענות על הצרכים הנובעים מגידול טבעי ומהגירה פנימית של האוכלוסייה.
- (2) מימון תשתיות היקפיות לשיפור חזות מבני חינוך.
- (3) תקציב קורונה עבור מימון בניה חדשה של כיתות לימוד ופיצול כיתות לימוד.
- (4) תקציב לתכנון ובינוי מעונות יום לגיל הרך.
- (5) תקציב למימון מענקים להצטיידות כיתות לימוד ומימון מענקים לחידוש מבנים במסגרות החינוך השונות, לרבות לפרויקטים המיועדים לעיצוב חזות ואסתטיקה, וכן לביצוע התאמות ושינויים במרכזים פדגוגיים.
- (6) תקציב מלחמת "חרבות ברזל" למימון מבנים יבילים וכיתות לימוד, שיפוך מבנים והתאמתם לכיתות לימוד למפונים בגזרת הצפון והדרום.

## < התקשרויות מהותיות

הפעלת תכניות הזנה	התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 1,713 מיליוני ש"ח עם מילגם בע"מ לצורך הפעלת מספר תכניות הזנה לילדים:
	1) פרויקט הזנה ארצי מכוח חוק ארוחה יומית לתלמיד, התשס"ה-2005 הקובע כי תלמידי החינוך היסודי וגני החובה הזכאים לכך יקבלו ארוחה חמה אחת ביום, בהתחשב בצורכיהם ובגילם. אוכלוסיית התלמידים הזכאים לארוחה יומית נקבעת על ידי שר החינוך, בהסכמת שר האוצר, מקרב התלמידים במוסדות החינוך ביישובים ובשכונות שבהם חל יום חינוך ארוך (לפי חוק יום חינוך ארוך ולימודי העשרה, התשנ"ז-1997);
	2) הזנה בתכניות צהרונים לילדים במסגרת החלטת וועדת טרכטנברג תכנית ציל"ה (צהרי יום להעשרה) עד שנה"ל תשע"ז ותכנית ניצנים החל משנה"ל תשע"ח;
	3) הזנה במסגרת תכנית מיל"ת (מסגרת יום לימודית) תכנית תוספתית אשר מתקיימת בחלק מבתי הספר בהם לא קיים יום חינוך ארוך;
	4) תכנית פיילוט להזנה של ילדים במסגרות החינוך המיוחד.
	התקשרות זו הינה התקשרות המתחדשת מדי שנה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 1,408 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 129 מיליוני ש"ח עם מרמנת ארגון וניהול פרויקטים בע"מ לצורך חלוקת מלגות לתלמידים ולסטודנטים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 52 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**הפעלת מערך  
תשלומי מלגות  
לתלמידים  
וסטודנטים**

התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 90 מיליוני ש"ח עם אגרוף - מגער בע"מ לצורך מתן שרותי ארגון מנהלי לביצוע קורסי פיתוח מקצועי וימי עיון לעובדי הוראה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 88 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**מתן שירות ארגון  
מנהלי לביצוע  
קורסי פיתוח  
מקצועי לעובדי  
הוראה**

התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 202 מיליוני ש"ח עם החברה למתנ"סים - מרכזים קהילתיים לצורך הפעלת מתנ"סים ברחבי הארץ והתחייבות המשרד לכיסוי התחייבויות החברה בגין סיום יחסי עובד מעביד. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 94 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**הפעלת מתנ"סים  
הסכם הבראה**

התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 732 מיליוני ש"ח עם עתיד - רשת חינוך ובתי ספר בע"מ לצורך ביצוע תוכנית היל"ה (השלמת יסוד ולימודי השכלה) המופעלת מטעם משרד החינוך על ידי אגף חינוך ילדים ונוער בסיכון. התוכנית מהווה 'מסגרת חינוכית ייחודית' מוכרת לצורך הקניית השכלה לנוער שנשר ממערכות החינוך הפורמאליות, כחלק ממערך השכלה של משרד החינוך לצורך יישום חוק לימוד חובה, התש"ט-1949 עד כיתה יב'. כמו כן, בעקבות תיקון לחוק הנוער (שפיטה, ענישה ודרכי טיפול), התשל"א-1971 וחוק הנוער (טיפול והשגחה), התש"ך-1960, התוכנית מהווה מסגרת להפעלת מערך השכלה לבני נוער המצויים במסגרות ייחודיות בהתאם לחוקים אלו. הפניית בני הנוער לתוכנית נעשית על ידי גורם חינוכי טיפולי כאשר קיימים בתוכנית גורמי אכיפה וטיפול ברמה מחוזית או ארצית. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 102 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2028.

**תוכנית היל"ה**

התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 183 מיליוני ש"ח עם מסע ישראלי (ע"ר) לצורך ביצוע פעילות בלתי פורמלית לילדים ונוער בעת משבר או במצב חירום, פרויקטים של מסע ישראל ומסע חובק עולם. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 74 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**ביצוע פעילות בלתי  
פורמלית לילדים  
ונוער בעת משבר  
או במצב חרום**



## 2. המינהל לחינוך התיישבותי פנימייתי ועליית הנוער (במיליוני ₪)

תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות		
		הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות
2066	חינוך התיישבותי	(302.8)	5,695.1	5,392.3	5,213.3	4,916.9	475.4	91.6%	397.4	98.6%
6002	תכנית פיתוח חינוך	-	106.4	106.4	106.6	106.6	(0.2)	100.2%	-	100.2%
	אחרים	-	5.9	5.9	5.4	5.4	0.5	***	-	91.5%
		(302.8)	5,807.4	5,504.6	5,325.3	5,028.9	475.7	91.8%	397.4	98.7%

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-2 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-1.5 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-0.4 מיליוני ₪.

### < נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
2066	חינוך התיישבותי	א	7.6	4.0
6002	תכנית פיתוח חינוך	ב	17.4	-
5450	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה (נכלל תחת "אחרים")		3.8	-
			28.8	4.0

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
5.1%	13.3%	4.5%	4.4%	1.7%	5,029	4,785	4,222	4,039	3,868	3,804

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים	תקציב על שינוי
4,843	60	4,903	-	4,903	904	5,807

א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות המינהל לחינוך התיישבותי פנימייתי ועליית הנוער, המשמש כמחוז ארצי של 177 בתי ספר על יסודיים-אזוריים-התיישבותיים, כפרי הנוער פנימיות ואולפנות, שבהם לומדים כ-98 אלף תלמידים. כמו כן, אחראי המינהל על השמה, קליטה ופיקוח בפנימיות, באגודה לקידום החינוך ובמפעל להכשרת ילדי ישראל. המינהל מפקח על החינוך הימי במדינת ישראל ומשמש מרכז ארצי בתחומי מדעי החיים, הסביבה והחקלאות. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-475 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מתוספות תקציב שאושרו במהלך חודש דצמבר 2024 בגין נרשמו התחייבויות אולם המימוש צפוי בשנה העוקבת.

ב. תחום פעולה זה מיועד לתוכנית לחידוש כיתות לבתי-ספר בפיקוח המינהל לחינוך התיישבותי.

### < התקשרויות מהותיות

אין.

3. משרד הבריאות (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות			
		ביאור	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
0452	משרדי ממשלה ולשכות שרים	א	18.1	-	18.1	40.5	-	40.5	(22.4)	223.8%	68.6
2310	שירותים אישיים וחברתיים	ב	29.0	-	29.0	10.8	-	10.8	18.2	37.2%	15.0
2402	משרד ראשי	ג	3,036.2	(248.9)	2,787.3	2,035.9	(246.8)	1,789.1	998.2	67.1%	699.3
2407	רכש שירותי בריאות	ד	7,902.1	(941.3)	6,960.8	7,080.4	(938.9)	6,141.5	819.3	89.6%	697.9
2416	שירותי בריאות הציבור	ה	1,873.5	(93.8)	1,779.7	1,566.9	(89.0)	1,477.9	301.8	83.8%	282.2
2420	קופות חולים ובתי חולים	ו	48,284.3	(3,302.6)	44,981.7	47,242.5	(3,262.6)	43,979.9	1,001.8	97.9%	326.5
2422	כספי עזבונות	ז	21.8	(19.6)	2.2	17.8	(19.5)	(1.7)	3.9	82.0%	3.9
2440	מרכיבים לבריאות הנפש	ח	52.8	(21.2)	31.6	47.4	(21.4)	26.0	5.6	89.4%	3.6
2450	מרכיבים רפואיים גריאטריים	ט	789.1	(427.8)	361.3	792.3	(430.3)	362.0	(0.7)	100.1%	6.9
5450	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה	י	98.3	-	98.3	34.6	-	34.6	63.7	35.2%	63.1
6725	בינוי ופיתוח התקומה	יא	1,258.0	(103.9)	1,154.1	890.0	(40.8)	849.2	304.9	74.5%	-
8303	פיתוח משרד ראש הממשלה אחרים	יב	35.9	-	35.9	21.3	-	21.3	14.6	59.3%	-
			-	-	-	-	(0.4)	(0.4)	0.4	***	5.5
			<b>63,399.1</b>	<b>(5,159.1)</b>	<b>58,240.0</b>	<b>59,780.4</b>	<b>(5,049.7)</b>	<b>54,730.7</b>	<b>3,509.3</b>	<b>94.5%</b>	<b>2,172.5</b>
											<b>97.9%</b>

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-1.2 מיליארדי ₪, ביצוע קורונה כ-350.9 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-481.6 מיליוני ₪.

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
2402	משרד ראשי	ג	60.2	9.8
2420	קופות חולים ובתי חולים	ו	250.8	345.5
5450	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה	י	34.6	63.1
6725	בינוי ופיתוח התקומה	יא	108.4	161.9
			<b>454.0</b>	<b>580.3</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
7.3%	1.7%	(8.5%)	6.3%	33.3%	54,731	51,024	50,184	54,832	51,570	38,680

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
69,421	3,972	73,393	138	73,531	6,460	79,991

נתוני ביצוע רב שנתי נטו, שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 ברוטו וההתקשרויות המהותיות כוללים את נתוני בתי החולים הממשלתיים (ראה ביאור 4 לדוחות על ביצוע התקציב).

- א. תחום פעולה זה מיועד לקידום פרויקטים במסגרת המיזם הלאומי "ישראל דיגיטלית". בתחום פעולה זה קיימת חריגה בתקציב המזומנים בסך של כ-22 מיליוני ₪ הנובעת בעיקר מכך שתקציב תחום הפעולה ממומן על ידי מערך הדיגיטל הלאומי ובשנה זו לא התקבל תקציב בגובה הביצוע בפועל.
- ב. תחום פעולה זה מיועד למימון חלק משרד הבריאות בתכנית הלאומית לילדים ולנוער בסיכון, אשר בנייהול משרד הרווחה. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-18 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מכך שהתקציב התקבל לקראת סוף השנה, המשרד הקים התחייבויות בגין מרביתו, אולם המימוש צפוי בשנה העוקבת.
- ג. תחום פעולה זה מיועד למימון שכרם של עובדי המשרד הראשי, תפעול שוטף של המשרד, מימון פרויקטים הנוגעים לתחום הבריאות, שירותי חירום, פעולות לשעת חירום ועוד. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-998 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מפרויקטים מורכבים שטרם הושלמו במלואם, לרבות החומרים והבדיקות הדרושים לצורך ביצוע התשלומים, אולם נוצרו התחייבויות בגין מרביתם, וכן מתקציב הקורונה שיועד לניצול על פני השנים ולא עבור שנה אחת.
- ד. תחום פעולה זה מיועד למימון מערך הפיקוח והבקרה על מוסדות אשפוז, לרבות רישוי מוסדות רפואה ופיקוח על מקצועות רפואיים, קניית שירותי אשפוז במוסדות גריאטריים וכן למימון אספקת מכשירים רפואיים (כדוגמת פרוטוזות). בנוסף, תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות של מסגרות שיקום לאנשים עם נכות נפשית בקהילה, אבחון נכי נפש, קניית שירותי גמילה מסמים ואלכוהול, וקניית שירותים מרפאתיים ואמבולטוריים בתחום בריאות הנפש. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-819 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מפרויקטים מורכבים שטרם הושלמו במלואם, לרבות החומרים והבדיקות הדרושים לצורך ביצוע התשלומים, אולם נוצרו התחייבויות בגין מרביתם.
- ה. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילותן של טיפות חלב, שירותי בריאות התלמיד, מתן חיסונים, תפעול שירות המזון, מעבדות והפעלת לשכות בריאות. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-302 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מכך שהתקציב התקבל לקראת סוף השנה והמשרד טרם הספיק לממשו, אולם נוצרו התחייבויות בגינו.
- ו. תחום פעולה זה מיועד למימון העברות מתקציב המדינה לקופות החולים בגין השלמת עלות סל הבריאות, בהתאם לחוק ביטוח בריאות ממלכתי, התשנ"ד-1994, מימון תמיכות שונות לקופות חולים ולגופים ציבוריים אחרים, כגון בתי חולים ציבוריים ובנוסף סבסוד בתי החולים הממשלתיים. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-1,002 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מכך שהתקציב התקבל לקראת סוף השנה והמשרד טרם הספיק לממשו, אולם נוצרו התחייבויות בגינו בסך של כ-1 מיליארד ₪ (בתקנות הרשאה להתחייב אשר אינן מקבלות ביטוי בביאור הראשי שלעיל).
- ז. תחום פעולה זה מיועד להעברת כספי עזבונות בהתאם להחלטת ועדת העיזבונות באפוטרופוס הכללי.
- ח. תחום פעולה זה מיועד למימון האשפוז הפסיכיאטרי והפעלת בתי חולים פסיכיאטריים ממשלתיים.
- ט. תחום פעולה זה מיועד להפעלת בתי חולים גריאטריים ממשלתיים.
- י. תחום פעולה זה מיועד למתן שירותים בתחום בריאות הנפש, מרכזי חוסן וקידום בריאות לתושבי יישובי העוטף. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-64 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מכך שהתקציב התקבל בשלב מאוחר של השנה והמשרד טרם הספיק לממשו, אולם נוצרו התחייבויות בגינו.

**יא.** תחום פעולה זה מיועד לתכנון פרויקטי בינוי ופיתוח תשתיות רפואיות, הצטיידות בבתי החולים ובמרכזים לבריאות הציבור, יעוץ מקצועי ומיגון מוסדות רפואה, וכן למימון תמיכות מתקציב המדינה לפיתוח תשתיות בקופות החולים ובבתי חולים ציבוריים. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-305 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מפרויקטים רב שנתיים המבוצעים על פי קצב התקדמות הפרויקט, אולם נוצרו התחייבויות בגינם (בתקנות הרשאה להתחייב אשר אינן מקבלות ביטוי בביאור הראשי שלעיל).

**יב.** תחום פעולה זה מיועד למעבר מערכות המשרד לענן הציבורי בעקבות קול קורא של מערך הדיגיטל הלאומי.

## < התקשרויות מהותיות

**התקשרות עם חברת ש.ר.א.ל**

התקשרות משנת 2023 בהיקף כולל של עד כ- 4,038 מיליוני ₪ עם חברת ש.ר.א.ל עבור בתי החולים והמיניסטריון לצורך אספקת תרופות, תכשירים, ציוד רפואי וציוד פונקציונאלי לגופים רפואיים ממשלתיים ולגופים אחרים. בנוסף, החברה מחזיקה את מלאי התרופות והחיסונים של משרד הבריאות. בהתאם להחלטת הממשלה מס' 1716 מיום 8 באוגוסט 1993, מניות החברה מוחזקות ברובן המכריע (99.9%) על ידי עמותת בתי חולים ציבוריים למען הציבור, שמטרתה, על פי תקנונה, היא חיזוק הקשר בין בתי החולים הציבוריים לבין הגורמים בקהילה, ופעילותה לקידום רווחת הציבור ביחס לשירות הניתן על ידי בתי החולים הציבוריים. תקופת ההתקשרות המקורית עם החברה הוארכה מעת לעת באמצעות פטור ממכרז. במהלך חודש יוני 2023 אושר הפטור ונחתם הסכם לתקופה של שנתיים, המיניסטריון ביצע רכש בהיקף של כ- 348 מיליוני ₪ במהלך התקופה. יתרת ההתקשרויות עבור המיניסטריון ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 175 מיליוני ₪.

**תמיכה בקופות החולים**

התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 2,091 מיליוני ₪ עם קופות החולים לצורך תמיכה בקופות בהתאם למבחנים לחלוקת כספים לצורך תמיכה של משרד הבריאות בקופות החולים, ועל פי סעיף 3א' לחוק יסודות התקציב, התשמ"ה-1985. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 241 מיליוני ₪.

**קניית שירותי שיקום בתחום בריאות הנפש**

התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 1,762 מיליוני ₪ עם כ- 200 מסגרות שיקום בתחום הדיור, התעסוקה והפנאי של נכי נפש בקהילה. לצורך ביצוע חוק שיקום נכי נפש בקהילה התש"ס-2000, מממן משרד הבריאות שהות במסגרות דיור למתמודדים עם נכויות נפשיות והעסקתם במסגרות מגוונות. במהלך שנת 2014 פורסם מכרז חדש לתחום הדיור שנדחה בשל עתירה לבג"צ, פורסם שוב במהלך 2016 ובוטל בהוראת בית המשפט. ההתקשרות הקיימת מבוססת על מערכת ההסכמים הקיימת. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 132 מיליוני ₪.

**בינוי מיטות**

התקשרות משנת 2020 בהיקף של כ- 224 מיליוני ₪ עם שירותי בריאות כללית לצורך הקמת מחלקות מתפרצות (קורונה) בבתי החולים של הקופה. ההתקשרות הקיימת מבוססת על מערכת הסכמים. מועד סיום ההתקשרות המקורי תוכנן לסוף 2023, בפועל טרם הסתיים הפרויקט וכן ההתחשבות בגינן. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 84 מיליוני ₪.

**בינוי מיטות**

התקשרות משנת 2020 בהיקף של כ- 57 מיליוני ₪ עם הסתדרות מדיצינית הדסה לצורך הקמת מחלקות מתפרצות (קורונה) בבית החולים. מועד סיום ההתקשרות המקורי תוכנן לסוף 2023, בפועל טרם הסתיים הפרויקט וכן ההתחשבות בגינן. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 51 מיליוני ₪.

<p>התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 152 מיליוני ש"ח עם שירותי בריאות כללית לצורך מיגון בתי חולים בעקבות המלחמה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 129 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.</p>	<p><b>מיגון</b></p>
<p>התקשרות משנת 2020 בהיקף של כ- 383 מיליוני ש"ח עם פיזר פרמצבטיקה ישראל בע"מ לצורך רכש חיסוני שגרה עבור טיפות החלב ובתי ספר. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 97 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.</p>	<p><b>חיסוני שיגרה</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 112 מיליוני ש"ח עם פמי פרימיום בע"מ וטיפול רפואי מידי (טר"מ) בע"מ לצורך מתן שירותי בריאות בבתי הספר לתלמידי כיתות א'-ט'. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 102 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.</p>	<p><b>בריאות התלמיד</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 160 מיליוני ש"ח עם הקואליציה הישראלית לטראומה לצורך הפעלת מרכזים המשמשים לטיפול ראשוני בבריאות הנפש במצבי חירום ומשברים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 144 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>מרכזי חוסן</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 89 מיליוני ש"ח עם חברת מרק שארפ ודוהם (ישראל - 1996) בע"מ לצורך רכש חיסוני שגרה עבור טיפות החלב ובתי ספר. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 86 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.</p>	<p><b>חיסוני שיגרה</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 94 מיליוני ש"ח עם קופת חולים לעובדים לאומיים לצורך מתן שירותים בהתאם לתקנות חסרי מעמד. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 94 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>חסרי מעמד</b></p>
<p>התקשרות משנת 2020 בהיקף של כ- 2,242 מיליוני ש"ח עם Moderna, Inc לצורך רכש חיסוני קורונה. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 109 מיליוני ש"ח.</p>	<p><b>חיסונים</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 749 מיליוני ש"ח עם Novavax, Inc לצורך רכש חיסוני קורונה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 251 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.</p>	<p><b>חיסוני קורונה</b></p>

4. בתי חולים ממשלתיים (במיליוני ₪) (\*)



תחום פעולה	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות			
	ניאור	ברוטו	הכנסה מיעדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיעדת	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
9301	מרכז רפואי מזור	101.9	-	101.9	104.9	-	104.9	(3.0)	***	-
9371	הכנסות מרכז רפואי מזור	-	(101.9)	(101.9)	-	(104.9)	(104.9)	3.0	***	-
9302	מרכז רפואי מעלה הכרמל	109.0	-	109.0	108.7	-	108.7	0.3	***	-
9372	הכנסות מרכז רפואי מעלה הכרמל	-	(109.0)	(109.0)	-	(108.7)	(108.7)	(0.3)	***	-
9303	מרכז רפואי שער מנשה	183.4	-	183.4	184.5	-	184.5	(1.1)	***	0.1
9373	הכנסות מרכז רפואי שער מנשה	-	(183.4)	(183.4)	-	(184.5)	(184.5)	1.1	***	-
9304	מרכז רפואי לב השרון	116.2	-	116.2	115.7	-	115.7	0.5	***	0.5
9374	הכנסות מרכז רפואי לב השרון	-	(116.2)	(116.2)	-	(115.7)	(115.7)	(0.5)	***	-
9305	מרכז רפואי בת ים	132.5	-	132.5	134.1	-	134.1	(1.6)	***	-
9375	הכנסות מרכז רפואי בת ים	-	(132.5)	(132.5)	-	(134.1)	(134.1)	1.6	***	-
9306	מרכז רפואי באר יעקב	172.9	-	172.9	174.0	-	174.0	(1.1)	***	-
9376	הכנסות מרכז רפואי באר יעקב	-	(172.9)	(172.9)	-	(174.0)	(174.0)	1.1	***	-
9307	מרכז רפואי ירושלמי	153.0	-	153.0	153.6	-	153.6	(0.6)	***	0.2
9377	הכנסות מרכז רפואי ירושלמי	-	(153.0)	(153.0)	-	(153.6)	(153.6)	0.6	***	-
9308	מרכז רפואי באר שבע	142.1	-	142.1	142.3	-	142.3	(0.2)	***	-
9378	הכנסות מרכז רפואי באר שבע	-	(142.1)	(142.1)	-	(142.3)	(142.3)	0.2	***	-
9320	מאגר הכנסות מרכזיות	620.0	-	620.0	620.0	-	620.0	-	***	-
9390	השלמת הכנסות בתי חולים	-	(620.0)	(620.0)	-	(620.0)	(620.0)	-	***	-
9401	מרכז רפואי ע"ש ד"ר שיבא תל-השומר	2,741.6	-	2,741.6	2,775.3	-	2,775.3	(33.7)	***	48.4
9471	הכנסות מרכז רפואי ע"ש ד"ר שיבא תל-השומר	-	(2,741.6)	(2,741.6)	-	(2,775.3)	(2,775.3)	33.7	***	-
9404	בי"ח ע"ש וולפסון חולון	1,052.4	-	1,052.4	1,070.1	-	1,070.1	(17.7)	***	2.2
9473	הכנסות בי"ח וולפסון תל-גיבורים	-	(1,052.4)	(1,052.4)	-	(1,070.1)	(1,070.1)	17.7	***	-
9402	בי"ח ע"ש רמב"ם חיפה	1,792.0	-	1,792.0	1,777.5	-	1,777.5	14.5	***	-

תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות	
		הכנסה מיעדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיעדת	נטו	ברוטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
9474	הכנסות ב"ח נהריה	(1,111.8)	(1,111.8)	-	(1,096.4)	(1,096.4)	(15.4)	***	-
9405	בי"ח ע"ש אסף הרופא צריפין	-	1,407.5	1,421.9	-	1,421.9	14.4	***	-
9475	הכנסות ב"ח ע"ש אסף הרופא צריפין	(1,407.5)	(1,407.5)	-	(1,421.9)	(1,421.9)	14.4	***	-
9406	בית חולים ע"ש הלל יפה חדרה	-	948.1	939.9	-	939.9	8.2	***	-
9476	הכנסות ב"ח הלל יפה חדרה	(948.1)	(948.1)	-	(939.9)	(939.9)	(8.2)	***	-
9407	מרכז רפואי ע"ש ברזילי אשקלון	-	1,014.8	1,030.5	-	1,030.5	15.7	***	3.4
9477	הכנסות מרכז רפואי ע"ש ברזילי אשקלון	(1,014.8)	(1,014.8)	-	(1,030.5)	(1,030.5)	15.7	***	-
9408	בי"ח חולים פוריה טבריה	-	653.3	671.0	-	671.0	17.7	***	-
9478	הכנסות ב"ח פוריה טבריה	(653.3)	(653.3)	-	(671.0)	(671.0)	17.7	***	-
9409	בית חולים ע"ש זיו צפת	-	666.7	659.8	-	659.8	6.9	***	-
9479	הכנסות ב"ח צפת	(666.7)	(666.7)	-	(659.8)	(659.8)	6.9	***	-
9410	בית חולים עירוני ממשלתי בני ציון בחיפה	-	830.5	836.8	-	836.8	6.3	***	-
9480	הכנסות ב"ח עירוני ממשלתי חיפה	(830.5)	(830.5)	-	(836.8)	(836.8)	6.3	***	-
9411	מרכז רפואי עירוני ממשלתי תל-אביב - יפו ע"ש סוראסק	-	2,642.4	2,682.3	-	2,682.3	39.9	***	107.5
9481	הכנסות מרכז רפואי ת"א יפו	(2,642.4)	(2,642.4)	-	(2,682.3)	(2,682.3)	39.9	***	-
<b>101.0%</b>		<b>(16,592.1)</b>	<b>16,592.1</b>	<b>16,699.3</b>	<b>(16,699.3)</b>	<b>16,699.3</b>	<b>-</b>	<b>100.0%</b>	<b>162.3</b>

**(\* ביצוע תקציב ההוצאה במפעלים עסקיים נרשם לפי ס' 8 לחוק יסודות התקציב, תשמ"ה-1985, קרי על בסיס מצטבר.**

**נתוני ביצוע רב שנתיים**

מוצגים במסגרת משרד הבריאות (ראה ביאור 3 לדוחות על ביצוע התקציב).

**שינויים בחוק התקציב לשנת 2024**

מוצגים במסגרת משרד הבריאות (ראה ביאור 3 לדוחות על ביצוע התקציב).

בתי החולים הממשלתיים הכלליים ובתי החולים הממשלתיים לבריאות הנפש (להלן: "בתי החולים") הינם יחידות סמך של משרד הבריאות, הפועלות כ"מפעל עסקי", על פי סעיף 8 לחוק יסודות התקציב. כפועל יוצא, תקציב הוצאות בתי החולים מותנה בהכנסותיהם. עיקר הכנסותיהם של בתי החולים נובע ממכירת שירותי אשפוז ושירותי בריאות לקופות החולים, כאשר אופן ההתחשבות בין בתי החולים ובין קופות החולים נקבע על ידי משרד הבריאות. בין משרד הבריאות לבין בתי החולים קיימת התחשבות הדדית בנושאים שונים, לרבות העברת מימון לתקציב הפעולה השנתי, תשלומים המשולמים באופן מרוכז על ידי משרד הבריאות לספקים שונים, גבייה מרוכזת שמבצע המשרד מלקוחות שונים, מימוני ביניים שמעמיד המשרד לרשות בתי החולים, מימון בגין סעיפי תקציב מרכזיים ויחידות נלוות (כגון: בתי ספר לאחיות ובתי ספר לרנטגן) וכן מימון גירעונות משנים קודמות.

**< התקשרויות מהותיות**

מוצגות במסגרת משרד הבריאות (ראה ביאור 3 לדוחות על ביצוע התקציב).



5. משרד הרווחה והביטחון החברתי (במיליוני ₪)

תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות			
			הכנסה מיעדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיעדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז ביצוע
2301	מטה ושירותים מרכזיים	א	2,222.4	(43.6)	2,178.8	1,838.8	(29.2)	1,809.6	369.2	83.3%	368.1	100.0%
2302	אזרחים ותיקים	ב	724.5	(238.2)	486.3	668.2	(234.8)	433.4	52.9	92.7%	35.6	97.6%
2305	רשויות מקומיות - ארגון, מנהל ופיתוח	ג	1,600.9	(370.6)	1,230.3	1,589.9	(369.7)	1,220.2	10.1	99.4%	15.7	100.4%
2307	אנשים עם מוגבלויות	ד	6,636.2	(1,783.6)	4,852.6	6,358.9	(1,748.7)	4,610.2	242.4	96.3%	234.7	99.9%
2310	שירותים אישיים וחברתיים	ה	3,646.1	(693.9)	2,952.2	3,164.4	(687.2)	2,477.2	475.0	86.9%	475.0	100.0%
2311	תקון וסיוע לבתי משפט	ו	1,187.9	(108.5)	1,079.4	1,017.5	(105.6)	911.9	167.5	85.9%	165.3	99.8%
2312	פיתוח, בנייה ושיפוצים אחרים	ז	164.1	-	164.1	79.1	-	79.1	85.0	48.2%	49.8	78.5%
			9.9	-	9.9	15.4	-	15.4	(5.5)	155.6%	20.3	360.6%
			<b>16,192.0</b>	<b>(3,238.4)</b>	<b>12,953.6</b>	<b>14,732.2</b>	<b>(3,175.2)</b>	<b>11,557.0</b>	<b>1,396.6</b>	<b>91.3%</b>	<b>1,364.5</b>	<b>99.8%</b>

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-11.3 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-7.3 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-3.6 מיליוני ₪.

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
2301	מטה ושירותים מרכזיים	א	175.0	47.0
			<b>175.0</b>	<b>47.0</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
8.1%	9.7%	9.6%	(0.1%)	10.4%	11,557	10,691	9,744	8,890	8,899	8,064

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
13,545	440	13,985	(9)	13,976	2,216	16,192

א. תחום פעולה זה מיועד למימון שכר עובדים, הוצאות תחזוקת המשרד, שירותי מחשוב ומיכון, פעולות הדרכה, תפעול לשכות מחוזיות, מימון פרויקט קרן הסיוע הממשלתית ומימון הוצאות מלחמת "חרבות ברזל". בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-369 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מהתחייבויות שובצעו בסוף שנת תקציב וביצוען צפוי בשנת התקציב העוקבת.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון טיפול חוץ בתי הכולל פיקוח על בתי אבות, השתתפות באחזקת קשישים במעונות גריאטריים, וסיוע מיוחד לקשישים (חימום, הבראה, מרכזי יום, מועדונים ודיור מוגן). בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-53 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מהפער בין צפי ביצוע של הרשויות המקומיות לבין דיווחי הרשויות המקומיות על הביצוע בפועל.

**ג.** תחום פעולה זה מיועד למימון אוכלוסיות נזקקות (פרטים ומשפחות) המוכרות למחלקות לשירותים חברתיים ברחבי הארץ ו/או הנמצאות מתחת לקו העוני, מימון הפעילות של מתנדבי השירות האזרחי בקהילה ובמוסדות הרווחה, מימון המוקד הטלפוני 118, תחנות ש"ל, פניות הציבור וועדות ערר וכן תמיכה באחזקת תלמידים ממשפחות נזקקות במסגרות של פנימיות חינוכיות.

**ד.** תחום פעולה זה מיועד למימון שירותים לאנשים בעלי מוגבלות שכלית התפתחותית (להלן: מש"ה), כגון: שירותי אבחון, מתן טיפול קהילתי ובייתי וטיפול חוץ ביתי במעונות ציבוריים ופרטיים למש"ה וכן טיפול חוץ ביתי וקהילתי לאוטיסטים. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-242 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מהפער בין צפי ביצוע של הרשויות המקומיות לבין דיווחי הרשויות המקומיות על הביצוע בפועל.

**ה.** תחום פעולה זה מיועד למימון:  
 1) השתתפות בתשלום שכר עובדי לשכות לשירותים חברתיים ברשויות מקומיות ובהוצאות ארגון ומינהל ברשויות מקומיות.  
 2) טיפול וסיוע לאלכוהוליסטים, דרי רחוב, ילדים עניים ומשפחות במצוקה.  
 3) אחזקה ותפעול מרכזים למניעת אלימות במשפחה והשתתפות באחזקת ילדי רווחה במעונות יום ומשפחתונים.  
 4) שירות לילדים ונוער - טיפול חוץ ביתי הכולל משפחות אומנה, ילדים בפנימיות ופעילויות קהילתיות.  
 5) השירות לזקן - טיפול חוץ ביתי הכולל פיקוח על בתי אבות, השתתפות באחזקת זקנים במעונות גריאטריים, וסיוע מיוחד לקשישים (חימום, הבראה, מרכזי יום, מועדונים ודיר מוגן).  
 בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-475 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מהפער בין צפי ביצוע של הרשויות המקומיות לבין דיווחי הרשויות המקומיות על הביצוע בפועל.

**ו.** תחום פעולה זה מיועד למימון:  
 1) שכר חוקרי נוער, קציני מבחן לנוער וקציני מבחן למבוגרים, טיפול בנפגעי סמים, השתתפות בשיקום נוער במסגרת מפעלי תעסוקה לנוער (מפת"נים) ממשלתיים ומוניציפאליים.  
 2) שירות לטיפול בצעירים בקהילה הכולל עולים, נוער חרדי מנותק, חבורות רחוב וסידור חוץ ביתי לנערים.  
 3) שירות לטיפול בנשים ונערות במצוקה, לרבות מקלטים לנשים מוכות, מרכזי סיוע לנשים ונערות קורבנות אונס ומקלט לקורבנות סחר בנשים.  
 4) חסות הנוער - סידור נערים ונערות במעונות ופנימיות על פי חוק.  
 בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-168 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מהפער בין צפי ביצוע של הרשויות המקומיות לבין דיווחי הרשויות המקומיות על הביצוע בפועל.

**ז.** תחום פעולה זה מיועד למימון פיתוח תשתיות במוסדות רווחה. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-85 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מפרויקטים שקצב מימושם רב שנתי ולכן טרם מומשו.

## < התקשרויות מהותיות

**ג'וינט ישראל -** התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 250 מיליוני ש"ח עם ג'וינט ישראל לצורך ביצוע תכניות פרויקטים משותפים עם הג'וינט בתחומים חברתיים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 122 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.

**מיזם לביטחון תזונתי** התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 181 מיליוני ש"ח עם אשל חב"ד (ע"ר) לצורך הפעלת פרויקט לסיוע למשפחות נזקקות בתחום הביטחון התזונתי בפריסה ארצית. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 100 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.



**6. הרשות לזכויות ניצולי השואה (במיליוני ₪)**

תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות			
		ביאור	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	אחוז הביצוע	לשנים הבאות	אחוז הפרש נטו
2501	תגמולים לנכים א		64.2	-	64.2	43.3	-	43.3	20.9	67.4%	20.9
2502	תגמולים ישירים ב וטיפול רפואי		5,455.8	(94.5)	5,361.3	5,402.3	(73.4)	5,328.9	32.4	99.4%	27.0
			<b>5,520.0</b>	<b>(94.5)</b>	<b>5,425.5</b>	<b>5,445.6</b>	<b>(73.4)</b>	<b>5,372.2</b>	<b>53.3</b>	<b>99.0%</b>	<b>47.9</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(2.3%)	(0.2%)	1.8%	(1.6%)	(0.3%)	5,372	5,496	5,508	5,413	5,500	5,516

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
5,141	39	5,180	142	5,322	198	5,520

א. תחום פעולה זה מיועד למימון תפעול שוטף של הרשות, כגון: שיפור תהליכי עבודה, מחשוב, הוצאות דואר ומיכון. בנוסף, תחום פעולה זה מיועד למימון שירותים עקיפים לניצולי השואה, כגון: פעולות לרווחת ניצולי השואה, פרויקט מתנדבים מול מט"ב, מתאמי טיפול, ייעוץ וחוות דעת מומחים, שירותי מענה טלפוני וועדות רפואיות.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון תשלום תגמולים חודשיים לנכי המלחמה בנאצים, נכי רדיפות הנאצים ולזכאי חוק הטבות לניצולי השואה. בנוסף, תחום הפעולה נועד למימון טיפול ושיקום רפואי, תשלום דמי הבראה, הנחות ברכישת תרופות סל, מענק ציוד ביתי, עזרה ביתית, רכישת שירותי סיעוד, תשלום תמיכות לעמותות העוסקות ברווחת ניצולי השואה וכן תשלום מענק חד שנתי מכח החלטה מנהלית של שר האוצר בנפגעי התנכלויות אנטישמיות: יוצאי מרוקו, אלג'יריה ועירק שאינם זכאים לקבל תגמולים חודשיים, וכן תשלום מענק שנתי למקבלי תגמול לפי הכנסה ומקבלי השלמת הכנסה מהמוסד לביטוח לאומי, ומענקים רבעוניים המשולמים למקבלי רנטה גרמנית מכח חוק הפיצויים הפדרלי הגרמני - BEG.

**< התקשרויות מהותיות**

**אין.**



**7. משרד התרבות והספורט (במיליוני ₪)**

תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות		
		הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות
1940	משרד המדע	א	523.4	471.4	443.6	434.5	36.9	92.3%	43.3	101.3%
1941	מטה המשרדים	ב	159.7	159.7	141.3	141.3	18.4	88.5%	18.7	100.2%
1942	מינהל התרבות	ג	1,218.7	1,217.2	1,089.4	1,083.3	133.9	89.1%	75.7	95.2%
1943	מינהל הספורט	ד	1,112.5	1,105.5	1,004.8	997.6	107.9	90.3%	74.7	97.0%
	אחרים		4.1	4.1	6.4	6.5	(2.4)	160.0%	-	160.0%
			<b>3,018.4</b>	<b>2,957.9</b>	<b>2,685.5</b>	<b>2,663.2</b>	<b>294.7</b>	<b>90.1%</b>	<b>212.4</b>	<b>97.2%</b>

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-42.4 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-14.4 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-30.6 מיליוני ₪.

**< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל**

תחום פעולה	תיאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזמן "חרבות ברזל"
1942	מינהל התרבות	75.7	0.4
1943	מינהל הספורט	3.4	6.0
1999	חשבון מעבר (נכלל תחת "אחרים")	1.7	-
		<b>80.8</b>	<b>6.4</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(8.9%)	12.9%	(1.3%)	7.3%	3.5%	2,663	2,922	2,587	2,620	2,442	2,359

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
2,459	(119)	2,340	331	2,671	347	3,018

**א.** תחום פעולה זה מיועד למימון מחקרים לעידוד צמיחה בתחומים שונים כגון: ננוטכנולוגיה, ביוטכנולוגיה, רפואה, חלל ועוד, לשילוב מערכות המדע הישראליות במסגרות מדע בינלאומיות לטובת פיתוח מדעי בעל פוטנציאל כלכלי, לביסוס מעמדה העולמי של ישראל בתחומי המדע והחלל, וכן מימון פרויקטים לקירוב המדע לקהילה על רבדיה, לקידום מדעי וטכנולוגי במגזרים השונים ולקידום תחום החלל בישראל.

**ב.** תחום פעולה זה מיועד למימון תקציב משותף למטה משרדי המדע והטכנולוגיה והתרבות והספורט, למימון הוצאות שכר, אחזקת רכב, שכר דירה, תפעול, שירותי יעוץ, אבטחה ומחשוב וכן למימון פעילותו של מרכז ההסברה לעריכת הטקסים הממלכתיים של מדינת ישראל.

**ג.** תחום פעולה זה מיועד למימון תמיכה תקציבית במוסדות וגופי תרבות שונים כגון: תיאטרות, מוזיאונים, מחזות זמר, קולנוע, מוזיקה ותזמורת, מחול, אופרות, ספרות וכתבי עת, אומנות פלסטית, פסטיבלים, תרבות בקהילה ומורשת עדות ישראל, תרבות ערבית ודרוזית. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-134 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מהגשת פניות תקציביות בסמוך לתום השנה, תקציבים אלו טרם נוצלו בשל מועד

קבלתם. קיימת הסכמה עם אגף תקציבים באוצר להעברת תקציבים אלו (בעיקר תמיכות) לשנת התקציב הבאה.

.T תחום פעולה זה מיועד למימון הרחבת הפעילות הגופנית באוכלוסייה, לטיפול וקידום המצוינות בחינוך הגופני ובספורט, להשבחת ההוראה וההדרכה בחינוך הגופני, בספורט ובמחול, בבתי ספר ובמערכות הלא פורמאליות, ולפיתוח יוזמות חדשות בחינוך גופני ובספורט, וכן מתן תמיכות ותקציבים לאגודות ואיגודי ספורט למימון פעילותם בתחומי הספורט השונים בישראל. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ- 108 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מהגשת פניות תקציביות בסמוך לתום השנה, תקציבים אלו טרם נוצלו בשל מועד קבלתם. קיימת הסכמה עם אגף תקציבים באוצר להעברת תקציבים אלו (בעיקר תמיכות) לשנת התקציב הבאה.

#### < התקשרויות מהותיות

התקשרות משנת 2020 בהיקף של כ- 235 מיליוני ש"ח עם מכון וינגייט לצורך בניית מבנה רב תכליתי לענפי ספורט שונים, שיפוץ ושדרוג המתקנים הקיימים לתכלול פעילות הספורט בישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 202 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.

#### בניית מתקנים במכון וינגייט

8. משרד העלייה והקליטה (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות	
		הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
3011	מינהל	-	390.1	390.1	-	252.6	137.5	64.8%	103.2
3012	שירותי קליטה	(22.8)	1,234.1	1,211.3	(22.6)	977.0	256.9	79.2%	222.2
3013	תשלומים ישירים אחרים	(5.0)	457.7	452.7	(2.3)	442.8	12.2	97.3%	0.6
		-	2.0	2.0	-	0.9	1.1	45.0%	0.5
		(27.8)	2,083.9	2,056.1	(24.9)	1,673.3	407.7	80.4%	326.5
						1,648.4			

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביצוע "חרבות ברזל"	ביאור	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
3011	מינהל	1.4	א	-
3012	שירותי קליטה	4.3	ב	0.6
		5.7		0.6

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(23.6%)	(14.1%)	65.5%	4.9%	(9.6%)	1,648	2,158	2,511	1,517	1,446	1,599

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
1,754	(20)	1,734	(2)	1,732	352	2,084

א. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות שכר, הנהלה וכלליות, הוצאות מנהל ואמרכלות תפעול ומחשוב. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-138 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מהזמנות למימון עלויות תפעול ואחזקה בסך של כ-31 מיליוני ₪ אשר צפויות להיפרע בשנה העוקבת, הסכמים מתמשכים עבור העסקת כ"א חיצוני למימון רכישת רישיונות מחשוב בסך של כ-22 מיליוני ₪, יתרת התחייבויות שהוקמו בתקנה חדשה שנפתחה בסוף שנת 2024 וצפויות להיפרע בשנה העוקבת בסך של כ-20 מיליוני ₪ והתקשרויות הנובעות מכספים קואליציוניים בסך של כ-36 מיליוני ₪ לפרויקט "עולים בלימוד" שהחל ברבעון האחרון של שנת 2024 ונמשך בשנת 2025.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון פעולות לעידוד עלייה; תוכנית לעידוד עליית רופאים לישראל; שירותי קליטה וסיוע לעולים ולתושבים חוזרים במגוון תחומים: דיור, שכירות והפעלה של מרכזי קליטה, שכירת מקבצי דיור לקשישים עולים; בתחום התעסוקה, בין היתר, באמצעות קורסים להכשרה מקצועית, הסבות מקצועיות, תמריצים למעסיקים; בתחומי המדע והיזמות מתן הלוואות ליזמים, הפעלת מרכזי סיוע לעסקים וליזמים, סיוע במימון העסקת מדענים, ייעוץ והכוונה במציאת עבודה וחלוקת מלגות מחקר; הפעלת תוכניות וסיוע לצעירים ולסטודנטים עולים בשכר לימוד ומלגות; הפעלת תוכניות לקליטה בקהילה, פעולות בתחום החינוך הבלתי פורמאלי, הפעלת אולפנים ותוכניות ללימוד עברית; תוכניות לצעירים, סיוע לרווחת אוכלוסיות העולים, השתלבות נוער ותוכנית לאומית לילדים ולנוער בסיכון; תמיכה בעמותות וברשויות מקומיות; סיוע לקליטת עולי אתיופיה, בין היתר, קליטתם באתרים זמניים, מתן שירותי חינוך, קליטה חברתית ותעסוקה. בתחום פעולה זה

קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-257 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מכ-62 מיליוני ש"ח בגין תמיכות בעמותות וברשויות לשנת 2024. בקשות התמיכה אושרו בסוף שנת 2024 והתמיכה תשולם במהלך הרבעון השני לשנת 2025 לאחר הגשת דוחות ביצוע, כ-35 מיליוני ש"ח יתרת התחייבויות למימון תכנית רב-שנתית לתגבור לימוד לעולים, כ-25 מיליוני ש"ח התחייבות למימון שכר לימוד לסטודנטים עולים לשנת תשפ"ה שנפתחו בתחילת שנת הלימודים, כ-25 מיליוני ש"ח יתרת התחייבויות לתשלום תמיכה במעסיקים של עולים ומדענים עולים הנמשכת גם בשנת 2025 ומשולמת בפעילות, כ-76 מיליוני ש"ח התחייבויות נוספות שנפתחו בסוף שנת 2024 וצפויות להיפרע בשנת 2025.

ג. תחום פעולה זה מיועד לתשלומי סיוע ישירים לעולים, בין היתר, על פי חוקים, נהלים, הוראות שעה והחלטות ממשלה: תשלומי סיוע סל קליטה, סיוע בדמי קיום, סיוע בהבטחת הכנסה לעולים, סיוע לחיילים ועוד.

### < התקשרויות מהותיות

**מקבצי דיור לעולים** התקשרות משנת 1996 בהיקף של כ-7,595 מיליוני ש"ח עם חברת עמידר לצורך שכירת מקבצי דיור. מקבצי הדיור הם מבנים בבעלות יזמים פרטיים, בהם מתגוררים עולים קשישים הזכאים לדיור מסובסד מטעם המשרד. המשרד שוכר את המקבצים לתקופות אשר מוארכות מעת לעת. תפעול ההתקשרות עם בעלי המקבצים נעשה על ידי חברת עמידר. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-1,337 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2033.

**מקבצי דיור לעולים** התקשרות משנת 2021 בהיקף של כ-128 מיליוני ש"ח עם מלונות הירדן ("וורט") לצורך אכלוס קשישים שהועברו למלון "וורט" לאחר פינוי מקבץ "דיפלומט" ביולי 2021. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-69 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2028.

**מרכזי קליטה לעולים יוצאי אתיופיה** התקשרות משנת 2004 בהיקף של כ-1,858 מיליוני ש"ח עם הסוכנות היהודית לצורך שכירות והפעלת מרכזי קליטה לעולים יוצאי אתיופיה. הסוכנות מפעילה עבור המשרד את מרכזי הקליטה בהם שוהים עולים יוצאי אתיופיה בשנים הראשונות לאחר עלייתם. בנוסף, הסוכנות היא הבעלים של חלק מהמבנים המשמשים כמרכזי קליטה, ולגביהם משלם לה המשרד תשלומי שכירות. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-124 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2029.

**שכירת מבנים המשמשים כמרכזי קליטה לעולים יוצאי אתיופיה** התקשרות משנת 1999 בהיקף של כ-1,064 מיליוני ש"ח עם חברת עמידר לצורך שכירת מרכזי קליטה. מדובר במבנים בבעלות פרטית המאוכלסים על ידי עולים יוצאי אתיופיה בשנים הראשונות לאחר עלייתם. תפעול ההתקשרות עם בעלי המבנים נעשה על ידי עמידר. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-50 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.

**פרויקט קמ"ע (קליטת מדענים עולים)** התקשרות משנת 1996 בהיקף של כ-1,621 מיליוני ש"ח עם גופי מחקר שונים (מוסדות להשכלה גבוהה, קרנות מחקר, מוסדות רפואה, משרדי ממשלה ועוד) לצורך העסקתם של מדענים עולים כחוקרים עצמאיים או כחלק מצוותי מחקר באוניברסיטאות, בתי חולים, מפעלים עתירי מחקר ופיתוח ועוד. במסגרת התוכנית מממן המשרד שיעור ניכר מעלות העסקתו של החוקר, עבור חוקרים שנכנסו לתכנית עד 2010 עד הגיעם לגיל הפנסיה, ועבור חוקרים שנכנסו לתכנית מאוחר יותר, למשך חמש שנים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-93 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2030.



**9. המשרד להגנת הסביבה (במיליוני ₪)**

תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות			
		ביאור	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
2611	שכר ותפעול	א	267.7	-	267.7	-	259.0	8.7	96.8%	16.1	102.8%
2612	פעולות	ב	301.3	(98.8)	202.5	144.8	103.6	98.9	59.4%	47.0	78.7%
5413	רשות הטבע והגנים	ג	447.3	-	447.3	447.3	447.3	-	100.0%	0.1	100.0%
8304	פרוייקטי פיתוח	ד	235.0	(235.0)	-	108.1	(0.5)	108.6	99.5%	-	99.5%
	אחרים		0.9	-	0.9	3.5	3.5	(2.6)	388.9%	42.4	5100.0%
			<b>1,252.2</b>	<b>(333.8)</b>	<b>918.4</b>	<b>962.7</b>	<b>812.9</b>	<b>(149.8)</b>	<b>90.1%</b>	<b>105.6</b>	<b>100.0%</b>

**< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל**

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
5413	רשות הטבע והגנים	ג	100.2	-
			<b>100.2</b>	<b>-</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
26.4%	36.8%	(16.7%)	(49.9%)	65.8%	709	561	410	492	983	593

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)					
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו
1,758	70	1,828	8	1,836	720
2,556					

**נתוני ביצוע רב שנתי נטו ושינויים בחוק התקציב לשנת 2024 ברוטו כוללים את נתוני קרנות הגנת הסביבה (ראה ביאור 10 לדוחות על ביצוע התקציב).**

**א.** תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות שכר, תפעול, מחשוב ודיר של המשרד להגנת הסביבה ומחוזותיו.

**ב.** תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות שוטפת של יחידות המשרד, כגון: מניעה ובקרה על זיהום האוויר, מניעת זיהום מקורות מים, קידום תשתיות איכות הסביבה במפעלים וברשויות מקומיות, מערך התכנון הסביבתי, חינוך והסברה ופעילויות מחקר ופיקוח, תקצוב חברות ממשלתיות ורשויות נחלים. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-99 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מפניות תקציביות שהוגשו והיו אמורות להפחית את יתרות המזומן בתקנות ההרשאה להתחייב אולם בסופו של דבר לא אושרו בשנת 2024, ומתקציבים שנוספו באמצע שנת התקציב, בגינם המשרד הקים התחייבויות אולם המימוש צפוי בשנה העוקבת.

**ג.** תחום פעולה זה מיועד לתקציב של רשות הטבע והגנים הממומן בחלקו על ידי הממשלה ובחלקו נובע מהכנסות בגין פעילות הרשות (כגון: דמי כניסה לאתרים), כאשר ביצוע התקציב נעשה באופן עצמאי על ידי הנהלת הרשות. התקציב מיועד להוצאות תפעול, אחזקה ופיקוח בשמורות הטבע והגנים, שימור ופיתוח אתרים, מימון מחקרים, השתתפות במימון מיזמים כלכליים ועוד.

ד. תחום פעולה זה מיועד למימון ההתקשרות עם החברה לשירותי איכות הסביבה בע"מ שהוכרה בהחלטת ממשלה כזרוע ביצוע לניהול שיקום קרקעות במחנות ומתחמי צה"ל ונצר השרון (לשעבר תע"ש).

#### < התקשרויות מהותיות

<p>התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 160 מיליוני ₪ עם מועצה אזורית אשכול לצורך הקמת מתקן ראשון מסוגו בארץ לטיפול בפסולת אורגנית ביתית, המתקן יחלוש על שטח של כ- 150 דונם ויוכל לטפל בכ-200,000 טון של חומר אורגני שהופרד מאשפה ביתית. המתקן צפוי לייצר עשרות אלפי טונות לשנה של קומפוסט איכותי, דבר אשר יביא לצמצום ניכר בפליטות של גזי החממה וכן בכמות של הפסולת המוטמנת. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 160 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.</p>	<p><b>הקמת מתקן פסולת אורגנית</b></p>
<p>התקשרות משנת 2016 בהיקף של כ- 1,245 מיליוני ₪ עם החברה לשירותי איכות הסביבה לצורך ניהול שיקום קרקעות במחנות ומתחמי צה"ל ונצר השרון (לשעבר תע"ש). יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 555 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.</p>	<p><b>שיקום קרקעות מזהמות</b></p>
<p>התקשרות משנת 2016 בהיקף של כ- 328 מיליוני ₪ עם אשכולות של רשויות מקומיות לצורך סיוע בהתייעלות והוזלה של מערכי איסוף ופינוי פסולת והעלאת אחוזי המיחזור ברשויות. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 119 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>סיוע לאשכולות של רשויות מקומיות ליעול במשק הפסולת</b></p>
<p>התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 97 מיליוני ₪ עם חברות פרטיות לצורך הקמה ותפעול של מתקני טיפול בפסולת אורגנית על מנת להפחית את כמות ההטמנה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 67 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.</p>	<p><b>הקמה ותפעול של מתקנים לטיפול בפסולת אורגנית</b></p>
<p>התקשרות משנת 2020 בהיקף של כ- 823 מיליוני ₪ עם חברות פרטיות לצורך סיוע להקמה ותפעול מתקני מיון על מנת להפחית את היקף ההטמנה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 662 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2029.</p>	<p><b>תמיכה בהקמה ותפעול של מתקני מיון פסולת</b></p>
<p>התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 369 מיליוני ₪ עם חברת סמארט וויסט אקו בע"מ לצורך הקמת מתקן טיפול בפסולת אורגנית במסגרת BOT על מנת להפחית את היקף ההטמנה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 157 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.</p>	<p><b>הקמה ותפעול מתקן לטיפול בפסולת אורגנית בשפד"ן</b></p>

**10. קרנות הגנת הסביבה (במיליוני ₪)**



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות		
		ביאור	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
2613	קרנות	א	1,303.5	(797.0)	506.5	624.6	(104.0)	610.5	50.6%	159.3
			<b>1,303.5</b>	<b>(797.0)</b>	<b>506.5</b>	<b>624.6</b>	<b>(104.0)</b>	<b>610.5</b>	<b>50.6%</b>	<b>159.3</b>

**< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל**

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
2613	קרנות	א	34.7	6.3
			<b>34.7</b>	<b>6.3</b>

**< נתוני ביצוע רב שנתיים**

מוצגים במסגרת המשרד להגנת הסביבה (ראה ביאור 9 לדוחות על ביצוע התקציב).

**שינויים בחוק תקציב לשנת 2024**

מוצגים במסגרת המשרד להגנת הסביבה (ראה ביאור 9 לדוחות על ביצוע התקציב).

**א.** תחום פעולה זה מיועד למימון הפעילות של ארבע קרנות:

- קרן הניקיון - קרן זו פועלת ע"פ חוק שמירת הניקיון ומטרתה לרכז את האמצעים הכספיים לשמירה על איכות הסביבה.
  - הקרן למניעת זיהום ים - הקרן הוקמה ע"פ פקודת מניעת זיהום מי הים בשמן ומטרתה לרכז אמצעים כספיים ללחימה בזיהום מי הים והחופים.
  - הקרן למען בעלי-חיים - הוקמה ע"פ חוק צער בעלי-חיים ומטרתה לרכז את האמצעים הכספיים שימשו לפעילות בנושא חינוך, הסברה והדרכה למניעת התעללות בבעלי-חיים וסיוע לארגונים ורשויות מקומיות בטיפול והגנה על בעלי-חיים.
  - קרן שיקום מחצבות מפעלי ים המלח - הוקמה מכוח חוק זיכיון ים המלח ומטרתה לממן שיקום אתרים בהם בוצעה כריה ע"י מפעלי ים המלח.
- בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-611 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מעודפים שהצטברו בקרן לשמירת הניקיון. עודפים אלו הינם תזרימיים בלבד ומיועדים למימון פרויקטים רב שנתיים בתחום עידוד המחזור והפחתת הטמנת פסולת במדינת ישראל.

**< התקשרויות מהותיות**

מוצגות במסגרת המשרד להגנת הסביבה (ראה ביאור 9 לדוחות על ביצוע התקציב).

11. רשות השירות הלאומי אזרחי (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות		
		הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
3660	מנהלת השירות האזרחי-לאומי	-	322.1	322.1	-	215.9	106.2	67.0%	106.0	99.9%
		-	322.1	322.1	-	215.9	106.2	67.0%	106.0	99.9%

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
3660	מנהלת השירות האזרחי - לאומי	4.0	-
		4.0	-

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
35.0%	(16.2%)	46.9%	8.3%	(10.4%)	216	160	191	130	120	134

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
138	(5)	133	61	194	128	322

א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילותה של רשות השירות הלאומי-אזרחי, אשר מהווה יחידת סמך במשרד ההתיישבות. רשות השירות הלאומי אזרחי מהווה את הגוף הממשלתי המרכז תחתיו את כלל הטיפול בנושא השירות הלאומי-אזרחי במדינת ישראל ואת הצורך במימון תקנים של מתנדבי השירות מכלל המגזרים והקבוצות בחברה: יהודים ובני מיעוטים, דתיים, חילוניים וחרדים, בנות ובנים, נוער בסיכון ובעלי צרכים מיוחדים ותקנים במשרדי ממשלה שונים, הפועלים באמצעות מרכז הרשות. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-106 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מכך שחלק ניכר מהתקציב התקבל בסוף שנת הכספים 2024, מה שגרם באופן ישיר לחוסר יכולת לבצע תשלומים בגינם בשנת הכספים 2024.

< התקשרויות מהותיות

אין.

12. שירות התעסוקה הישראלי (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות		
		ביאור	ברוטו	מיועדת	נטו	ברוטו	מיועדת	נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות
3643 שירות התעסוקה אחרים	א	303.7	(5.0)	298.7	285.0	(5.0)	280.0	93.8%	18.2	99.8%
		4.2	-	4.2	1.3	-	1.3	31.0%	-	31.0%
		<b>307.9</b>	<b>(5.0)</b>	<b>302.9</b>	<b>286.3</b>	<b>(5.0)</b>	<b>281.3</b>	<b>98.9%</b>	<b>18.2</b>	<b>93.0%</b>

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-6 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-2.2 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-3.6 מיליוני ₪.

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
5.2%	(0.7%)	(24.0%)	24.2%	12.2%	281	267	269	354	285	254

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
253	3	256	22	278	30	308

א. תחום פעולה זה מיועד למימון הכשרה מקצועית לדורשי עבודה ופעולות תומכות השמה וכן הוצאות שכר לעובדים, הוצאות הנהלה ותפעול כגון: שכירות וארנונה, חשמל, מים, דואר, טלפון, דמי ניהול וניקיון, אבטחה, ציוד משרדי, משפטיים, פרסום, ייעוץ, ביקורת ועדות רפואיות, ועדות ערר, מחשוב ומערכות מידע, הדרכה, רווחה, הסברה, דוברות, מחקרים ואחזקת רכב ממשלתי.

< התקשרויות מהותיות

אין.

13. משרד הביטחון (במיליוני ₪)



התחייבויות				ביצוע			תקציב על שינויי			תחום פעולה	תיאור	ביאור
אחוז לשנים	אחוז הפרש נטו	אחוז הביצוע	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו				
180.5%	-	180.5%	(31,432.3)	70,476.4	-	70,476.4	39,044.1	-	39,044.1	א	כח אדם	1510
73.5%	-	73.5%	34,869.0	71,813.1	(24,904.1)	96,717.2	106,682.1	(50,560.2)	157,242.3	ב	הוצאות ביטחון	1511
122.7%	-	122.7%	(1,740.5)	9,413.1	-	9,413.1	7,672.6	-	7,672.6	ג	אגפי שיקום ומשפחות	1512
<b>99.0%</b>	<b>-</b>	<b>99.0%</b>	<b>1,696.2</b>	<b>151,702.6</b>	<b>(24,904.1)</b>	<b>176,606.7</b>	<b>153,398.8</b>	<b>(50,560.2)</b>	<b>203,959.0</b>			

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
1510	כח אדם	א	33,610.3	-
1511	הוצאות ביטחון	ב	41,876.1	-
1512	אגפי שיקום ומשפחות	ג	2,513.6	-
			<b>78,000.0</b>	-

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
82.4%	34.4%	0.6%	7.1%	0.2%	151,703	83,187	61,895	61,515	57,460	57,335

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
82,933	85,139	168,072	32,018	200,090	3,869	203,959

א. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות שכר והוצאות כוח אדם נוספות בגין: חיילי קבע, חיילי חובה, אזרחים עובדי צה"ל ועובדי משרד הביטחון, תגמולי מילואים, גמלאות לחיילי קבע ולעובדי משרד הביטחון.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון כלל הרכש של משרד הביטחון בארץ וכן מימון הרכש בחו"ל המבוצע באמצעות המשלחות (רכש ביטחוני, ציוד, שירותים ואחזקה). ההכנסות המיועדות בתחום פעולה זה נובעות ברובן מהכנסות מסיוע אמריקאי והכנסות מגורמי חוץ.

ג. תחום פעולה זה מיועד למימון תגמולים, הטבות, טיפול רפואי וסוציאלי לנכי צה"ל ולמשפחות שכולות וכן עלויות הנצחה.

## < התקשרויות מהותיות

היקף ההתקשרויות המהותיות שיתרתן ליום 31 בדצמבר 2024 גבוה מסך של 100 מיליוני ש"ח, מסתכם בכ-335 מיליארדי ש"ח (כ-250 מיליארדי ש"ח בשנת 2023), סך יתרת התקשרויות אלה ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-256 מיליארדי ש"ח (כ-194 מיליארדי ש"ח בשנת 2023).

התקשרויות אלו נחלקות ל:

- (1) פעילות מסווגת לרכש אמצעי לחימה ולמימוש הסכמים עם מדינות זרות המגובים בהסכמי "גב אל גב" בין המשרד לתעשיות הביטחוניות, היקפה מסתכם בכ-121 מיליארדי ש"ח ויתרתה ליום 31 בדצמבר 2024 בכ-83 מיליארדי ש"ח (כ-67 מיליארדי ש"ח בשנת 2023).
- (2) פעילות בלתי מסווגת בהיקף של כ-198 מיליארדי ש"ח ויתרה ליום 31 בדצמבר 2024 של כ-162 מיליארדי ש"ח (כ-117 מיליארדי ש"ח בשנת 2023), וכן לפעילות בלתי מסווגת למימוש הסכמים עם מדינות זרות המגובים בהסכמי "גב אל גב" בין המשרד לתעשיות הביטחוניות, היקפה מסתכם בכ-15 מיליארדי ש"ח ויתרתה ליום 31 בדצמבר 2024 בכ-11 מיליארדי ש"ח (כ-10 מיליארדי ש"ח בשנת 2023).

להלן פירוט בגין יתרת ההתקשרויות המהותיות הבלתי מסווגות (שאינן מגובות בהסכמי "גב אל גב") אשר יתרתן ליום 31 בדצמבר 2024 מסתכמת לכ-162 מיליארדי ש"ח:

### פלטפורמות אוויריות:

**רכש מטוסי F-35** התקשרות משנת 2010 בהיקף של כ-37,524 מיליוני ש"ח לצורך רכישת מטוסי F-35 כולל תמיכה טכנית, לוגיסטית והדרכות. ההתקשרות הוגדלה בשנים 2015 ו-2017 ובשנת 2019 נוסף נתח האחזקה. בשנת 2022 הוגדלה והוארכה ההתקשרות ובשנת 2024 הוגדלה ההתקשרות פעם נוספת. העסקה ממומנת בחלקה על ידי קו אשראי חיצוני בסך של כ-2.4 מיליארדי דולר. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-28,973 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2031.

**רכש מטוסי F-15** התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ-18,660 מיליוני ש"ח עם צבא ארה"ב לצורך רכישת מטוסי F-15. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-18,660 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2035.

**רכש מטוסי אדיר** התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ-9,243 מיליוני ש"ח עם צבא ארה"ב לצורך רכישת מטוסי אדיר. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-9,243 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2034.

**רכש מסוקים** התקשרויות משנים 2017 ו-2021 בהיקף של כ-7,515 מיליוני ש"ח לצורך רכישת מסוקים מחיל הים של ארה"ב. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-7,086 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנים 2027-2029.

**רכש מטוסי תדלוק** התקשרות משנת 2021 בהיקף של כ-4,012 מיליוני ש"ח עם חיל האוויר האמריקאי לצורך רכישת מטוסי תדלוק. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-3,986 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2028.

**רכש מטוס אימון מתקדם - לביא** התקשרות משנת 2012 לצורך רכישה של מטוסי אימון מסוג M-3461 מחברת איירמאקי האיטלקית. בשנת 2016 מוזגה חברת איירמאקי לחברת האם פינמכניקה ושונה שמה לחברת לאונרדו. המימון לעסקה הועמד על ידי קונסורציום של בנקים (בנק זר ובנק ישראלי) וכן על ידי גוף מוסדי בבעלות ממשלת איטליה. ההתקשרות עם חברת לאונרדו הינה בהיקף של כ-1,720 מיליוני ש"ח (453 מיליוני אירו), כאשר סך ההתחייבויות בגין ההסכם כולל עלויות המימון ליום 31

בדצמבר 2024 מוערכות בכ- 2,737 מיליוני ש"ח (כ-721 מיליוני אירו). יתרת ההתחייבות הינה כ- 1,143 מיליוני ש"ח (כ-301 מיליוני אירו). ההתחייבות צפויה להיפרע עד לשנת 2032.

**רכש מסוקי הדרכה** התקשרויות משנים 2018 - 2019 בהיקף של כ- 1,289 מיליוני ש"ח עם צבא ארה"ב וחברה אמריקאית לצורך רכישת מסוקי הדרכה. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 976 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנת 2043.

**פלטפורמות ימיות:**

**רכש צוללות** התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 9,837 מיליוני ש"ח עם חברת טיסנקרופ הגרמנית לצורך רכישת שלוש צוללות (סדרת דקר). יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 7,699 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2035.

**רכש ספינות** התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 2,816 מיליוני ש"ח עם מספנות ישראל בע"מ לצורך בנייה ואספקה של חמש ספינות שטח מדגם "רשף". יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 2,816 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2031.

**רכש מנועי ספינות** התקשרות משנת 2012 בהיקף של כ- 227 מיליוני ש"ח עם חיל הים האמריקאי לצורך רכישת מנועי ספינות לחיל הים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 106 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**פלטפורמות יבשתיות:**

**רכש משאיות** התקשרות משנת 2017 בהיקף של כ- 562 מיליוני ש"ח עם צבא ארה"ב לצורך רכישת משאיות 8 טון. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 462 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**רכש רכבים ממוגנים** התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 174 מיליוני ש"ח עם חברת פלסן סאסא בע"מ לצורך רכישת רכבים ממוגנים מסוג "טיגריס". יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 174 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.

**רכש מלגזות** התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 158 מיליוני ש"ח עם חברת טויוטה לצורך רכישת מלגזות כבדות. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 158 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.

**רכש מחפרונים** התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 120 מיליוני ש"ח עם צבא ארה"ב לצורך רכישת מחפרונים ממוגנים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 120 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**מאמנים:**

**מאמן שריון** התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 400 מיליוני ש"ח עם אלביט מערכות בע"מ לצורך הקמת מאמן שריון עבור זרוע יבשה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 366 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2040.

**רכש סימולטורים לאימונים**  
 התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 348 מיליוני ש"ח עם אלביט ישראל באמצעות אלביט ארה"ב לצורך רכישת סימולטורים לאימונים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 217 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2030.

**מאמן מפקדת רב זרועי**  
 התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 248 מיליוני ש"ח עם רפאל מינהל תשתיות לוגיסטיות לצורך הרחבת יכולות מאמן מפקדת רב זרועי לאימוני שטח רב מימדיים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 235 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2034.

**מאמן F-15**  
 התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 248 מיליוני ש"ח עם אלביט מערכות בע"מ לצורך הרחבת יכולות מאמן "הרעם". יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 245 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2034.

**אחזקה:**

**ניהול ותפעול מערך מטוסי לביא, הקמת ואחזקת מערך סימולטורים ומערכות טכנולוגיות למטוסים**  
 התקשרויות משנת 2012 בהיקף של כ- 2,774 מיליוני ש"ח עם חברת תור (שותפות ייעודית בבעלות אלביט מערכות והתעשייה האווירית לישראל) לצורך ניהול ותפעול מערך מטוסי לביא, הקמת, תפעול ואחזקת מערך סימולטורים וכן אספקה של מערכות טכנולוגיות שונות עבור מטוסי האימון. ההסכם הינו לתקופה בת 20 שנה.  
 נתח ההקמה - ממומן כמעט במלואו על ידי בנק ישראלי. ההתקשרות עם חברת תור הינה בהיקף של כ- 435 מיליוני ש"ח, כאשר סך ההתחייבויות בגין ההסכם כולל עלויות המימון מוערכות בכ- 693 מיליוני ש"ח. יתרת ההתחייבות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 350 מיליוני ש"ח. ההתחייבות צפויה להיפרע עד לשנת 2032.

נתח התפעול והתחזוקה - ההתקשרות עם חברת תור לנתח התפעול והתחזוקה הינה בהיקף של כ- 2,081 מיליוני ש"ח, ממומן מתקציב המשרד, יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 1,225 מיליוני ש"ח.  
 יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 1,575 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנת 2035.

**רכש ואחזקת מנועים למטוס אימון לביא**  
 התקשרות משנת 2012 בהיקף של כ- 2,613 מיליוני ש"ח לצורך רכישת ואחזקת מנועים למטוס אימון. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 1,118 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2036.

**תמיכה לוגיסטית למטוס לביא**  
 התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 120 מיליוני ש"ח עם אלביט ארה"ב לצורך תמיכה לוגיסטית למטוס לביא. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 102 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2035.

**אחזקת מנועי F-15 ו-F-16**  
 התקשרות משנת 2015 בהיקף של כ- 2,597 מיליוני ש"ח עם חברת יוניטד טכנולוג'יס קורפוריישן פראט אנד וויטני לצורך אחזקת מנועי F-15 ו-F-16. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 406 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2030.

**אחזקה תותחים- ז"י**  
 התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 382 מיליוני ש"ח עם אלביט מערכות יבשה לצורך אחזקה לבנה למשק תותח רועם. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 360 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2043.

**אחזקת מטוסי כנף**  
 התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 287 מיליוני ש"ח לצורך אחזקת מטוסי כנף תובלה בנבטים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 215 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.

<p>התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 253 מיליוני ש"ח עם רפאל חטיבת מערכות חימוש לצורך אחזקת מערך התותחנות בחיל הים (טייפון ומיני טייפון). יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 232 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2042.</p>	<p><b>אחזקה תותחים-ח"י</b></p>
<p>התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 252 מיליוני ש"ח עם התעשייה האווירית לישראל לצורך תמיכה לוגיסטית במערך השובל. בשנת 2024 הוגדלה ההתקשרות. קיימת אופציה להארכה של 5 שנים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 136 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.</p>	<p><b>תמיכה לוגיסטית במערך השובל</b></p>
<p>התקשרות משנת 2018 בהיקף של כ- 240 מיליוני ש"ח עם התעשייה האווירית לישראל לצורך אחזקת מערכות ניווט. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 176 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2036.</p>	<p><b>אחזקת מערכות ניווט</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 188 מיליוני ש"ח עם התעשייה האווירית לישראל לצורך אחזקה ותמיכה לוגיסטית למל"ט "איתן". יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 188 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2029.</p>	<p><b>אחזקה ותמיכה לוגיסטית מל"ט איתן</b></p>
<p>התקשרות משנת 2013 בהיקף של כ- 147 מיליוני ש"ח עם חיל האוויר האמריקאי לצורך תמיכה בסוללות טילי הפטריוט. ההתקשרות הוגדלה בשנים 2015 ו- 2020. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 107 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>תמיכה בסוללות טילי הפטריוט</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 143 מיליוני ש"ח עם אלביט מערכות בע"מ לצורך הפעלה ואחזקת מאמני יבשה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 132 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2028.</p>	<p><b>הפעלה ואחזקת מאמנים</b></p>

**חימוש ותחמושת אוויר:**

<p>התקשרויות משנים 2021-2024 בהיקף של כ- 4,850 מיליוני ש"ח עם חברות אמריקאיות לצורך חימוש ותחמושת אווירית. מתוך זה, ההתקשרות עם חברת בואינג לרכש פצצות מהווה היקף של כ- 2,501 מיליוני ש"ח ויתרתה כ- 2,474 מיליוני ש"ח. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 4,022 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנים 2025-2028.</p>	<p><b>חברות אמריקאיות</b></p>
<p>התקשרויות משנים 2014-2024 בהיקף של כ- 3,181 מיליוני ש"ח עם תעשיות ביטחוניות לצורך תחמושת אווירית. מתוך זה, התקשרות עם התעשייה האווירית לישראל בע"מ מהווה היקף של כ- 2,145 מיליוני ש"ח ויתרתה כ- 1,716 מיליוני ש"ח. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 2,502 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנים 2025-2030.</p>	<p><b>תעשיות ביטחוניות</b></p>
<p>התקשרויות משנים 2018-2024 בהיקף של כ- 2,253 מיליוני ש"ח עם חיל האוויר האמריקאי לצורך חימוש ותחמושת אווירית. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 1,827 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנים 2025-2030.</p>	<p><b>U.S Air Force</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 1,420 מיליוני ש"ח עם צבא ארה"ב לצורך חימוש ותחמושת אווירית. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 1,414 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.</p>	<p><b>U.S ARMY</b></p>

**חברות זרות** התקשרויות משנת 2024 בהיקף של כ- 548 מיליוני ש"ח עם חברות זרות לצורך חימוש ותחמושת אווירית (פצצות). יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 548 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנת 2026.

**חימוש ותחמושת יבשה:**

**תעשיות ביטחוניות** התקשרויות משנים 2018-2024 בהיקף של כ- 12,321 מיליוני ש"ח עם התעשיות הביטחוניות הגדולות לצורך חימוש ותחמושת יבשתית. מתוך סכום זה התקשרות לרכש חימוש יבשתי משנת 2024 בהיקף של כ- 7,553 מיליוני ש"ח ויתרתה כ- 6,221 מיליוני ש"ח. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 10,120 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנים 2025-2032.

**חברות אמריקאיות** התקשרויות משנים 2019-2024 בהיקף של כ- 2,697 מיליוני ש"ח עם חברות אמריקאיות לצורך חימוש ותחמושת יבשתית. מתוך סכום זה התקשרות לרכש תותחים משנת 2019 עם חברה אמריקאית בהיקף של כ- 2,574 מיליוני ש"ח ויתרתה כ- 1,345 מיליוני ש"ח. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 1,468 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנים 2025-2030.

**חברות זרות** התקשרויות משנת 2024 בהיקף של כ- 1,967 מיליוני ש"ח עם חברות זרות לצורך חימוש ותחמושת יבשתית. מתוך סכום זה התקשרות לרכש פגזים בהיקף של כ- 968 מיליוני ש"ח ויתרתה כ- 968 מיליוני ש"ח. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 1,791 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנת 2025.

**U.S ARMY** התקשרויות משנת 2024 בהיקף של כ- 813 מיליוני ש"ח עם צבא ארה"ב לצורך חימוש ותחמושת יבשתית. מתוך סכום זה התקשרות לרכש מקלעים מהווה כ- 385 מיליוני ש"ח. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 813 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנים 2025-2030.

**חברות ישראליות** התקשרויות משנת 2024 בהיקף של כ- 377 מיליוני ש"ח עם חברות ישראליות לצורך חימוש ותחמושת יבשתית. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 347 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנים 2024-2027.

**חימוש ותחמושת ים:**

**U.S Navy** התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 282 מיליוני ש"ח עם חיל הים ארה"ב לצורך רכישת פצצות. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 282 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2029.

**תעשיות ביטחוניות** התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 246 מיליוני ש"ח עם אלביט מערכות בע"מ לצורך רכישת חימוש ימי. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 246 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

## **מבנים ותשתיות:**

### **קריית המודיעין**

התקשרות משנת 2021 בהיקף של כ- 11,209 מיליוני ש"ח עם הקמפוס, הקריה למודיעין פענח וסייבר בע"מ לצורך מימון, תכנון, הקמה, תפעול ואחזקה של קריית המודיעין של צה"ל בנגב. תקופת הזיכיון הינה 25 שנה. בתום תקופת הזיכיון יעביר הזכיון למשרד את כל הפעילויות, המערכות והציוד בקריית המודיעין. בשנת 2023 נחתם הסכם משיכה פריטית לעבודות נוספות בסך 186 מיליוני ש"ח, והתקשרויות נוספות לתוספות. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 11,176 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2047.

### **מרכז אספקה אחד (מרה"ס)**

התקשרות משנת 2020 בהיקף של כ- 6,553 מיליוני ש"ח עם שפיר אורין לוגיסטיקה בע"מ לצורך מימון, תכנון, הקמה, תפעול ואחזקה של מרכז הספקה אחד (מרה"ס). סך עלויות ההקמה, המימון (לרבות תחזית עבור התאמות בגין שינויים בריבית) והפעלה על פני תקופת הפרויקט הינן כ- 6.6 מיליארדי ש"ח. תקופת הזיכיון הינה 25 שנה. בתום תקופת הזיכיון יעביר הזכיון למשרד את כלל המתקנים, המערכות והציוד במרה"ס. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 6,484 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2046.

### **קריית ההדרכה של צה"ל בנגב**

התקשרות משנת 2012 בהיקף של כ- 7,140 מיליוני ש"ח עם חברת מבט לנגב בע"מ לצורך מימון, תכנון, הקמה, תפעול ואחזקה של קריית ההדרכה של צה"ל בנגב. תקופת הזיכיון הינה 25 שנה. בתום תקופת הזיכיון יעביר הזכיון למשרד את כל הפעילויות, המערכות והציוד בקריית ההדרכה. התשלומים לזכיון החלו בשנת 2015, עם אישור ההפעלה הראשוני, ויבוצעו על פני 23 שנים עד לשנת 2037. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 3,739 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2037.

### **קריית התקשוב**

התקשרויות משנת 2018 בהיקף של כ- 4,714 מיליוני ש"ח עם קריית התקשוב הטכנולוגית בנגב בע"מ לצורך מימון, תכנון, הקמה, תפעול ואחזקה של קריית התקשוב הטכנולוגית. סך עלויות ההקמה, המימון (לרבות תחזית עבור התאמות בגין שינויים בריבית) וההפעלה על פני תקופת הפרויקט מסתכמות לכ- 5 מיליארדי ש"ח. תקופת הזיכיון הינה 25 שנה. בתום תקופת הזיכיון יעביר הזכיון למשרד את כלל המתקנים, המערכות והציוד בקריית התקשוב. בשנת 2024 נחתמה הזמנה לעבודות נוספות בסך 150 מיליוני ש"ח. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 4,276 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנים 2043-2045.

### **אופק רחב**

התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 4,195 מיליוני ש"ח עם בראשית - אופק רחב לצורך מימון, תכנון, הקמה, תפעול ואחזקה של פרויקט אופק רחב. סך עלויות ההקמה, המימון וההפעלה על פני תקופת הפרויקט הינן כ- 4.2 מיליארדי ש"ח. תקופת הזיכיון הינה 25 שנה. בתום תקופת הזיכיון יעביר הזכיון למשרד את כלל המתקנים, המערכות והציוד בפרויקט אופק רחב. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 4,195 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2048.

### **בניית מבנים ותשתיות בבסיס ח"א**

התקשרויות משנת 2021 בהיקף של כ- 839 מיליוני ש"ח עם צבא ארה"ב לצורך בניית מבנים ותשתיות בבסיס ח"א. ההתקשרות הוגדלה בשנת 2024. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 635 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנים 2027-2030.

**מבנה תמך 1**  
 התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 653 מיליוני ש"ח עם חברת שיכון ובינוי בע"מ לצורך ביצוע עבודות גמר, מערכות, עבודות פיתוח וכל הנדרש להשלמת הפרויקט בשלד של מבנה תמך 1. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 648 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.

**מבנה משרדים תל השומר**  
 התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 497 מיליוני ש"ח עם דניה סיבוס בע"מ לצורך תכנון, ביצוע ואחזקה של מבנה משרדים בתל השומר. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 226 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.

**מרחבים מוגנים בצפון**  
 התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 449 מיליוני ש"ח עם עמיגור ניהול נכסים בע"מ לצורך הקמת מרחבים מוגנים עבור 21 יישובים בצפון. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 449 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.

**מבנים בבסיס חצרים**  
 התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 234 מיליוני ש"ח עם קבוצת מנרב בע"מ לצורך הקמת מבנים, הסעדה והדרכה בבסיס חצרים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 101 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**הקמת המכללה האקדמית הטכנולוגית לתעופה וחלל**  
 התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 226 מיליוני ש"ח עם קאקסייט ישראל פרויקטים בע"מ לצורך הקמת המכללה האקדמית הטכנולוגית לתעופה וחלל בכרמיאל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 154 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**העתקת בסיס טכני ח"א בחיפה**  
 התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 220 מיליוני ש"ח עם דניה סיבוס בע"מ לצורך העברת בסיס הטכני בחיפה- הקמת מבני מגורים וספורט. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 131 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**שירותים:**

**שירותי חכירת רכב (ליסינג)**  
 התקשרויות משנת 2022 בהיקף של כ- 1,169 מיליוני ש"ח עם חברת אלדן תחבורה בע"מ, חברת ש.שלמה רכב ויו.טי.אס- יוניברסל פתרונות תחבורה לצורך חכירת שירותי רכב (ליסינג). יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 545 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנים 2027-2030.

**שירותי לויין**  
 התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 616 מיליוני ש"ח לצורך מתן שירותי לויין. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 595 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2031.

**שירותי אבטחה, ניקיון והסעדה במעברים**  
 התקשרויות משנת 2024 בהיקף של כ- 344 מיליוני ש"ח לצורך שירותי אבטחה, שמירה, בידוק ביטחוני, ניקיון והסעדה במעברים בצפון הארץ ובדרום הארץ. קיימת אופציה לחידוש ההתקשרות. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 247 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנת 2025.

**הסעת חיילים בתחבורה ציבורית**  
 התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 315 מיליוני ש"ח לצורך נסיעות חיילים בתחבורה ציבורית לשנת 2025. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 315 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

<p>התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 267 מיליוני ₪ לצורך מכירת ציוד אישי/ציוד ספורט לאנשי הקבע באמצעות "נקודות" ברשתות לשנים 2024-2025. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 155 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>ציוד אישי/ ציוד ספורט לאנשי הקבע</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 237 מיליוני ₪ לצורך נופש צבא הקבע. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 237 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>נופש למשרתי קבע</b></p>
<p>התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 150 מיליוני ₪ עם מאגד רפואת מומחים וביקור רופא בע"מ לצורך מתן שירותי רפואה (מומחים/דחופה). יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 108 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.</p>	<p><b>שירותי רפואה- רופאים</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 120 מיליוני ₪ עם סופר פארם, דראגסטור ושופרסל BE לצורך אספקת תרופות לאוכלוסיית צה"ל בבתי מרקחת אזרחיים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 120 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.</p>	<p><b>שירותי רפואה- תרופות</b></p>
<p><b><u>מחשוב:</u></b></p>	
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 464 מיליוני ₪ עם חברת מיקרוסופט לצורך רכש רישוי תוכנה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 464 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.</p>	<p><b>רישוי תוכנה</b></p>
<p>התקשרויות משנים 2011 ו-2016 בהיקף של כ- 387 מיליוני ₪ לצורך רכש ואחזקה של משק התקשורת הטקטית ומשק התג"ם. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 181 מיליוני ₪, והן צפויות להסתיים בשנת 2032.</p>	<p><b>רכש ואחזקה של משק תקשורת</b></p>
<p>התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 288 מיליוני ₪ לצורך רכש ואחזקת מערכות מחשב. יתרת ההתקשרות הינה כ-253 מיליוני ₪. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2023, טרם התקבלו כלל החיובים.</p>	<p><b>רכש ואחזקת מערכות מחשב</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 151 מיליוני ₪ לצורך רכש רישיונות ותמיכה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 151 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.</p>	<p><b>רישיונות ותמיכה</b></p>
<p><b><u>מערכות הגנה:</u></b></p>	
<p>התקשרויות משנת 2016 בהיקף של כ- 1,565 מיליוני ₪ עם חברת רפאל וחברת אלטא מערכות בע"מ לצורך פיתוח וייצור של מערכות מעיל רוח - מערכת הגנה אקטיבית לטנקים ונמרים. בשנים 2017-2018 ו-2021 נפתחו התקשרויות עם חברות אמריקאיות לרכש פריטים עבור תתי מכלולים למערכת. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 432 מיליוני ₪, והן צפויות להסתיים בשנת 2027.</p>	<p><b>מערכות מעיל רוח</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 833 מיליוני ₪ עם אלביט מערכות אלקטרו-אופטיקה אלאופ בע"מ לצורך רכש לייזרים למערכת מגן אור. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 583 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2028.</p>	<p><b>לייזרים</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 380 מיליוני ₪ עם סמיקונדקטור דיבייסז בע"מ לצורך הקמת יכולת פיתוח גלאי אינפרא-אדום. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 380 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2029.</p>	<p><b>גלאים</b></p>

**מערכות יירוט**  
 התקשרויות משנת 2023 בהיקף של כ- 300 מיליוני ש"ח עם צבא ארה"ב לצורך ליסינג מערכות יירוט מסוג כיפת ברזל לצרכי המלחמה. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 300 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנת 2026.

**מערכות הגנה למטוסים**  
 התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 225 מיליוני ש"ח עם אלביט מערכות ל"א וסיגינט-אלישרא לצורך מערכות הגנה עצמית למטוסים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 225 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2029.

**מכ"מים**  
 התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 100 מיליוני ש"ח עם אלטא מערכות בע"מ לצורך שימוש מערך הבקרה האווירית. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 100 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.

**רכש חלקי חילוף:**

**חברות זרות**  
 התקשרויות משנים 2022-2024 בהיקף של כ- 1,460 מיליוני ש"ח עם חברות זרות (בעיקר לרק"מ) לצורך רכש חלקי חילוף יבשתיים. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 1,242 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנים 2026-2030.

**U.S Army**  
 התקשרויות משנים 2019-2024 בהיקף של כ- 2,152 מיליוני ש"ח עם צבא ארה"ב לצורך רכש חלקי חילוף יבשתיים (בעיקר לרק"מ). יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 1,694 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנים 2025-2028.

**U.S Air Force**  
 התקשרויות משנים 2023-2024 בהיקף של כ- 959 מיליוני ש"ח עם צבא ארה"ב לצורך רכש חלקי חילוף. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 594 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנים 2025-2026.

**חברות ישראליות**  
 התקשרויות משנים 2022-2024 בהיקף של כ- 783 מיליוני ש"ח עם חברות ישראליות לצורך רכש חלקי חילוף יבשתיים לרק"מ. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 718 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנים 2027-2030.

**חברות אמריקאיות**  
 התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 431 מיליוני ש"ח עם חברה אמריקאית לצורך רכש תובות איתן. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 431 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2029.

**רכש ציוד אישי:**

**מכשירי קשר**  
 התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 192 מיליוני ש"ח עם אלביט מערכות תקשוב וסייבר בע"מ לצורך רכש מכשירי קשר. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 169 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.

**אמצעי ראיית לילה**  
 התקשרויות משנת 2024 בהיקף של כ- 276 מיליוני ש"ח לצורך רכש אמצעי ראיית לילה. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 276 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנים 2025-2027.

**טלפון מוצפן**  
 התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 112 מיליוני ש"ח לצורך רכש טלפונים מוצפנים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 111 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**דלק:**

התקשרויות משנים 2020-2024 בהיקף של כ- 4,401 מיליוני ש"ם עם צבא ארה"ב לצורך רכש דלק סילוני. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 2,618 מיליוני ש"ם, והן צפויות להסתיים בשנים 2025-2028.

**דלק סילוני**

התקשרות משנת 2020 בהיקף של כ- 1,942 מיליוני ש"ם עם חברת דלק - חברת הדלק הישראלית בע"מ לצורך אספקת בנזין וסולר. בשנת 2024 הוגדלה ההזמנה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 683 מיליוני ש"ם, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**בנזין וסולר**

התקשרויות משנים 2020-2024 בהיקף של כ- 1,498 מיליוני ש"ם עם צבא ארה"ב לצורך רכישת סולר. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 1,134 מיליוני ש"ם, והן צפויות להסתיים בשנים 2025-2028.

**סולר**

**התקשרויות נוספות:**

התקשרויות משנים 2023-2024 בהיקף של כ- 1,618 מיליוני ש"ם עם התעשיות הביטחוניות הגדולות. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 1,212 מיליוני ש"ם, והן צפויות להסתיים בשנים 2024-2027.

**תעשיות ביטחוניות**

התקשרויות משנת 2024 בהיקף של כ- 524 מיליוני ש"ם עם חיל האוויר האמריקאי. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 524 מיליוני ש"ם, והן צפויות להסתיים בשנים 2025-2027.

**U.S Air Force**

14. משטרת ישראל (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות				
		ביאור	ברוטו	מייעדת	נטו	ברוטו	מייעדת	נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות (*)	אחוז הפרש נטו	
0780	משטרת ישראל א		18,829.7	(565.5)	18,264.2	17,898.0	(350.3)	17,547.7	98.1%	360.1	96.2%	716.5
5250	משטרת ישראל ב		347.6	(15.0)	332.6	337.3	(15.2)	322.1	97.0%	-	97.0%	10.5
5450	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה ג		12.0	-	12.0	6.2	-	6.2	100.8%	5.9	51.7%	5.8
			<b>19,189.3</b>	<b>(580.5)</b>	<b>18,608.8</b>	<b>18,241.5</b>	<b>(365.5)</b>	<b>17,876.0</b>	<b>98.1%</b>	<b>366.0</b>	<b>96.1%</b>	<b>732.8</b>

(\*) על-פי נתוני מערכת מרכז"ה, כולל הצמדות והתייקריות.

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: ללא תקציב קורונה בשנה זו, ביצוע קורונה כ-0.1 מיליוני ₪ וללא יתרת התחייבויות קורונה בשנה זו.

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
0780	משטרת ישראל	א	825.6	301.3
5450	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה	ג	6.2	5.8
			<b>831.8</b>	<b>307.1</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
6.9%	9.9%	7.3%	3.0%	5.1%	17,876	16,724	15,214	14,178	13,759	13,086

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
15,500	1,167	16,667	735	17,402	1,787	19,189

א. תחום פעולה זה מיועד למימון שכר השוטרים והטבות שכר נלוות וכן למימון תשלומי גמלאות, מענקי פרישה והיוון חלק מתשלומי הפנסיה. תחום פעולה זה מיועד גם לפעילות השוטפת של המשטרה וכן למימון האגפים השונים - אגף החקירות והמודיעין, אגף המבצעים, אגף תחזוקה ולוגיסטיקה, אגף התנועה, אגף משאבי אנוש, משמר הגבול וכ"א טכנולוגי ותקציב בגין מלחמת "חרבות ברזל". בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-717 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מעודפים מחוייבים שנוצרו במהלך השנה בעקבות זמני אספקה ארוכים, ועודפים מחוייבים בגין תקציב שהתקבל בסוף השנה, וכן יתרות בתוכנית השכר.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון ופיתוח פרויקטי מחשוב ואמצעים, חיזוק המשילות במגזר הערבי וירושלים והקמה ושיפוץ של מבני משטרה.

ג. תחום פעולה זה מיועד לשיקום, חיזוק ופיתוח חבל תקומה (עוטף עזה), בדגש על בינוי תחנת שדרות ועיבוי אבטחת מוסדות חינוך בחבל תקומה, זאת במסגרת החלטת ממשלה 1699 משנת 2024 "תוכנית החומש" של מנהלת תקומה.

## < התקשרויות מהותיות

<p>התקשרות משנת 2014 בהיקף של כ- 391 מיליוני ₪ עם חברת אלביט מערכות לצורך שירותי חכירת כלי טייס (מסוקים). הסכום אינו כולל הוצאות עקיפות של שעות טיסה, דלק וביטוח. כמו כן, חלוקת התשלומים לשנים הבאות אינה כוללת ריבית והצמדה אשר טרם שולמו. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 248 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2038.</p>	<p><b>חכירת כלי טייס (מסוקים)</b></p>
<p>התקשרות משנת 2014 בהיקף של כ- 2,110 מיליוני ₪ עם קבוצת "פוליסיטי" לצורך הקמה והפעלת מרכז הדרכה ארצי של משטרת ישראל בסמוך לבית שמש. ההתקשרות התבצעה בשיטת P.F.I. במטרה לאחד את מרבית בתי הספר הקיימים לייעול ושדרוג מערך ההדרכה. העלויות הקבועות כוללות מרכיבים כדוגמת בינוי, תשתיות ותחזוקה ללא מרכיב משתנות כדוגמת עלויות הדרכה והסעדה. חלוקת התשלומים לשנים הבאות אינה כוללת ריבית והצמדה אשר טרם שולמו. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 1,198 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2037.</p>	<p><b>מרכז הדרכה</b></p>
<p>התקשרות משנת 2018 בהיקף של כ- 250 מיליוני ₪ עם חברת לוגיסטיקה לצורך הקמת מרכז לוגיסטי, אשר יאחסן וירכז את המלאי הלוגיסטי של המשטרה. העלות כוללת את המרכיבים הקבועים הכוללים את הפעלת המרכז, השינוע וההפצה ומרכיב הביטוח אך אינה כוללת את העלויות המשתנות. חלוקת התשלומים לשנים הבאות אינה כוללת ריבית והצמדה אשר טרם שולמו. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 136 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2031.</p>	<p><b>מרכז לוגיסטי</b></p>
<p>התקשרות משנת 2020 בהיקף של כ- 80 מיליוני ₪ עם אגף המכס ומע"מ לצורך קבלת מידע אישי מחברות התעופה אודות נוסעים בטיסות נכנסות, יוצאות או העוברות במדינת ישראל, זאת במטרה להיאבק בטרור ובמימונו, לחימה בפשיעה חמורה חוצת גבולות, מאבק בהגירה בלתי חוקית, אבטחת תעופה ושמירה על האינטרסים החיוניים של המדינה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 74 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2032.</p>	<p><b>הקמת מרכז נתוני תעופה</b></p>
<p>התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 136 מיליוני ₪ עם מד 1 אי.סי.1 (1999) בע"מ לצורך הקמת חוות שרתים מודרנית על מנת לעמוד בסטנדרטים של רציפות תפקודית. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 136 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2034.</p>	<p><b>חוות אירוח (חוות שרתים)</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 100 מיליוני ₪ עם גורמים שונים לצורך הקמה מחדש של תחנת המשטרה בשדרות שהותקפה ביום 7 באוקטובר 2023. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 95 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.</p>	<p><b>בינוי-תחנת שדרות</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 68 מיליוני ₪ עם שיתופית חברה לבניה בע"מ לצורך הקמת תחנת לוד, אשר תחליף את התחנה הקיימת שמאוכלסת במבנים זמניים ישנים ושאינם מותאמים לצורך המבצעי. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 57 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.</p>	<p><b>בינוי-תחנת לוד</b></p>

15. שירות בתי הסוהר (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות		
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות
0770	שירות בתי הסוהר	א	5,771.9	5,544.3	5,144.8	5,363.1	(218.3)	399.5	93.1%	336.4	98.9%
5240	שירות בתי הסוהר	ב	319.4	319.4	319.1	319.1	-	0.3	99.9%	-	99.9%
	אחרים		-	-	(0.8)	-	(0.8)	0.8	***	-	***
			6,091.3	5,863.7	5,463.1	5,682.2	(219.1)	400.6	93.4%	336.4	98.9%

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
0770	שירות בתי הסוהר	א	56.2	13.6
			56.2	13.6

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
17.2%	9.9%	12.6%	1.0%	2.3%	5,463	4,662	4,241	3,768	3,731	3,646

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
4,302	374	4,676	768	5,444	647	6,091

- א. תחום פעולה זה מיועד למימון:
- הוצאות שכר ונלוות לעובדי שירות בתי הסוהר.
  - הוצאות גימלה ונלוות לגמלאי שירות בתי הסוהר.
  - הוצאות תפעול ואחזקה שוטפות בגין מים, חשמל, ארנונה, דלק, תקשורת וכדומה.
  - הוצאות בגין אסירים עבור אחזקתם בבתי סוהר, לרבות כלכלה, ביגוד, מזון, הכשרה והדרכה.
  - הפעלת מערך הסוהרים הכולל הוצאות בגין ביגוד, מזון, הכשרה והדרכה.
  - תשלומים לאחזקת מערכת הביטחון.
  - רכש וקניות לתפעול שוטף.
- בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-399 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מתקציב שאושר והתקבל לקראת סוף שנת 2024 וממנו בוצעו התחייבויות והזמנות רכש אשר מימושן צפוי בשנה העוקבת.
- ב. תחום פעולה זה מיועד למימון פיתוח, שיפוץ והרחבה של בתי סוהר קיימים, וכן למימון הוצאות מחשוב בבתי סוהר, לרבות הקמת מערכת מחשוב חדשה בליבת הארגון, פיתוח והחלפת מערכות מחשוב קיימות.

## < התקשרויות מהותיות

**כלא קציעות - בינוי אגפים**  
התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 61 מיליוני ₪ עם נ. טמיר - פרויקטים בע"מ לצורך הרחבת מתקן כלא קציעות בשישה אגפים חדשים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 61 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**כלא קציעות - הסבת אוהלים**  
התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 82 מיליוני ₪ עם משרד הביטחון לצורך פרויקט הסבת אוהלים במתקן כלא קציעות לטובת יחידות כליאה ובניית חומה היקפית סביב המתחם. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 61 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

16. המשרד לביטחון לאומי (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות		
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
0750	המשרד לבטחון הפנים	א	934.7	638.6	632.4	(6.2)	294.3	68.5%	251.0	95.4%	
0755	הרשות להגנה על עדים	ב	105.5	94.8	94.8	-	10.7	89.9%	10.7	100.0%	
0760	כבאות והצלה	ג	1,964.3	1,767.6	1,757.1	(10.5)	196.2	90.0%	189.4	99.7%	
	אחרים		6.6	5.8	5.8	-	0.8	87.9%	0.8	100.0%	
			<b>3,011.1</b>	<b>2,506.8</b>	<b>2,490.1</b>	<b>(16.7)</b>	<b>502.0</b>	<b>83.3%</b>	<b>451.8</b>	<b>98.3%</b>	

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-3.1 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-2.6 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-0.5 מיליוני ₪.

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
0750	המשרד לבטחון הפנים	א	196.0	2.8
0760	כבאות והצלה	ג	74.2	24.7
5450	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה (נכלל תחת "אחרים")		4.8	-
			<b>275.0</b>	<b>27.5</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
14.9%	17.9%	13.8%	(17.7%)	(2.1%)	2,490	2,167	1,838	1,615	1,963	2,005

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
1,781	506	2,287	166	2,453	558	3,011

א. תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי שכר, הוצאות תפעוליות, פעולות אמרכלות ופרויקטים שונים. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-294 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מרישום התחייבויות בסוף שנה, שמימושן צפוי בשנה העוקבת.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי שכר עובדים ופעילות הרשות להגנה על עדים.

ג. תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי שכר, הוצאות תפעוליות ואמרכלות של הרשות הארצית לכבאות והצלה. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-196 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מרישום התחייבויות בסוף שנה, שמימושן צפוי בשנה העוקבת.

< התקשרויות מהותיות

**שירותי כיבוי המאוור**  
 התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ-486 מיליוני ₪ עם חברת אלביט לצורך מתן שירותי כיבוי המאוור באמצעות מטוסים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-381 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2030.



**17. משרד התחבורה והבטיחות בדרכים (במיליוני ₪)**

תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות		
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
4050	משרד ראשי	א	640.8	480.9	520.3	(159.5)	360.8	120.1	81.2%	121.8	100.3%
4051	תחבורה ימית	ב	103.4	53.9	70.6	(49.7)	20.9	33.0	68.1%	32.8	99.8%
4052	תעופה	ג	103.6	65.0	76.1	(37.0)	39.1	25.9	74.6%	26.3	100.4%
4054	תחבורה ציבורית	ד	28.7	-	28.2	-	28.2	0.5	98.3%	0.4	99.7%
7950	תחבורה ציבורית	ה	11,622.9	(850.0)	11,305.7	(45.0)	11,260.7	(487.8)	104.5%	-	104.5%
7951	כבישים	ו	7,733.3	(470.0)	7,690.1	(49.7)	7,640.4	(377.1)	105.2%	12.0	105.3%
7955	תמיכות בתחבורה	ז	19,144.5	(2,841.1)	16,488.1	(815.6)	15,672.5	630.9	96.3%	-	96.3%
7960	רזרבה	ח	774.1	-	-	-	-	774.1	0.0%	-	***
8303	פיתוח משרד ראש הממשלה אחרים	ט	11.0	-	2.9	-	2.9	8.1	26.4%	-	26.4%
			2.6	-	1.4	-	1.4	1.2	53.8%	0.2	61.5%
			<b>40,164.9</b>	<b>(4,409.1)</b>	<b>35,755.8</b>	<b>(1,156.5)</b>	<b>35,026.9</b>	<b>728.9</b>	<b>98.0%</b>	<b>193.5</b>	<b>98.5%</b>

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-11 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-2.9 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-92.1 מיליוני ₪.

**< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל**

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
4050	משרד ראשי	א	0.2	4.3
4051	תחבורה ימית	ב	0.3	0.2
7950	תחבורה ציבורית	ה	0.3	0.7
7955	תמיכות בתחבורה	ז	90.4	17.5
			<b>91.2</b>	<b>22.7</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
5.6%	1.3%	(1.8%)	7.3%	23.1%	35,027	33,163	32,739	33,352	31,074	25,248

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
40,489	(969)	39,520	(11)	39,509	688	40,197

נתוני ביצוע רב שנתי נטו ושינויים בחוק התקציב לשנת 2024 ברוטו כוללים את נתוני נמל חדרה (ראה ביאור 19 לדוחות על ביצוע התקציב).

**א.** תחום פעולה זה מיועד למימון שכר עבודה, אחזקת רכב, תפעול שוטף של המשרד, לרבות הוצאות ארנונה, חשמל, מים, טלפון, פעולות רווחה, הדרכה, ניקיון, חניה, אחזקת מבנים, תיקונים, הובלות ומשלוח דברי דואר. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-120 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מתוספת תקציב בסך 62 מיליוני ש"ח שקיבל המשרד בסוף חודש דצמבר 2024 בגינה המשרד הקים התחייבויות אולם המימוש צפוי בשנה העוקבת.

**ב.** תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי שכר עבודה, אחזקת רכב והוצאות תפעול שוטף של רשות הספנות והנמלים, וכן תשלום תקורות למשרד התחבורה ותשלומי סובסידיות ופיתוח ספנות.

**ג.** תחום פעולה זה מיועד למימון שכר עבודה, אחזקת רכב ותפעול שוטף של רשות התעופה האזרחית, וכן תשלום תקורות למשרד התחבורה ותשלומי סובסידיות ופיתוח תעופה.

**ד.** תחום פעולה זה מיועד למימון שכר עבודה, אחזקת רכב ותפעול שוטף של הרשות הארצית לתחבורה ציבורית.

**ה.** תחום פעולה זה מיועד למימון פרויקטי תשתית בתחום תחבורה ציבורית והסעת המונים:

(1) חברה ממשלתית רכבת ישראל - בגין מימון פרויקטי רכבות כבדות בין עירוניות, לרבות רכישת קרונות ומערכות רכבתיות שונות.

(2) חברה ממשלתית נתיבי ישראל - בגין מימון פרויקטי רכבות כבדות בין עירוניות.

(3) חברה ממשלתית נתיבי תחבורה עירוניים - בגין פרויקט הסעת המונים במטרופולין תל אביב - הקו האדום, הקו הירוק וקו הסגול, תכנון קווי BRT ובניית שבילי אופניים.

(4) חברה ממשלתית חוצה ישראל - בגין מימון פרויקט רכבת קלה "נופית" המחבר את העיר חיפה לעיר נון הגליל, בגין פרויקט "המטרופוליט" המשלב בתוכו הסעת המונים ובניית שבילי אופניים במטרופולין חיפה והקריות.

(5) הקמת הרכבל בחיפה.

(6) רכבת קלה ירושלים - בגין עבודות בפרויקט הקו האדום, הקו הירוק והקו הכחול.

(7) פעולות תכנון וניהול מערך תחבורה, הטמעת טכנולוגיות מתקדמות, בקרה על פרויקטי תחבורה, בניית נתיבי תחבורה ציבורית (נתצ"ים) ופיתוח מסופי תחבורה ציבורית.

בתחום פעולה זה קיימת חריגה בתקציב המזומנים בסך של כ-488 מיליוני ש"ח הנובעת בעיקר מפעילויות שבוצעו בתחום פעולה זה, בגינה הועברה בקשה לתוספת תקציב מזומן בהיקף הנדרש למימון ההרשאות התקציביות שניתנו בעבר, אולם פנייה זו בסופו של דבר לא אושרה.

**ו.** תחום פעולה זה מיועד למימון, תכנון, הקמה, פיתוח ואחזקת כבישים עירוניים ובינעירוניים:

(1) חברה ממשלתית נתיבי ישראל - בגין תכנון וקידום זמינות, בניית כבישים, גשרים, מנהרות, ומחלפים בינעירוניים ואחזקת כבישים בינעירוניים בישראל, וכן בניית נתצ"ים בכבישים בינעירוניים.

(2) חברה ממשלתית נתיבי איילון - בגין תכנון וקידום זמינות ובניית ה"נתיבים המהירים" מנתניה ועד איילון צפון בתל אביב, בניית חניוני "חנה וסע" עבור נתיבים אלו. אחזקת כביש 20 ובניית נתצ"ים עירוניים. כמו כן, פיתוח כבישים בתחומי שיפוט במגזרי המיעוטים.

(3) חברה ממשלתית חוצה ישראל - בגין תכנון וקידום זמינות מקטעים שונים של כביש 6. בניית נתצ"ים בכבישי רוחב המתחברים לכביש 6 במקטעיו השונים.

(4) חברת מוריה (חברה עירונית זרוע הביצועית של עיריית ירושלים) - בגין תכנון, וקידום זמינות, בניית כבישים, מנהרות, גשרים ומחלפים, אחזקת כבישים ובניית נתצ"ים במטרופולין ירושלים.

בתחום פעולה זה קיימת חריגה בתקציב המזומנים בסך של כ-377 מיליוני ש"ח הנובעת בעיקר מפעילויות שבוצעו, בגינה הועברה בקשה לתוספת תקציב מזומן בהיקף הנדרש - למימון ההרשאות התקציביות אולם פנייה תקציבית זו בסופו של דבר לא אושרה.

**ז.** תחום פעולה זה מיועד למימון הפעלת התחבורה הציבורית בישראל על ידי תשלום סובסידיות למפעילי התחבורה הציבורית (רכבת ישראל, חברת כפיר, חברת תבל ומפעילי תחבורה ציבורית אחרים). בנוסף, תחום פעולה זה מיועד לרכישת אוטובוסים, אחזקת מסופים ותחנות מרכזיות, סככות ושלטים אלקטרוניים, תכנון תחבורה ציבורית, פרסום ועידוד שימוש בתחבורה ציבורית ואבטחה. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב

המזומנים בסך של כ-631 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מתקצוב יתר ואי אישור הסטת מזומנים לתחומי פעולה שתוקצבו בחסר.

ח. תחום פעולה זה מיועד לרזרבות לצורך וויסות לתחומי פעולה אחרים של המשרד בהתאם לביצוע הפעילויות השונות במסגרת אותם תחומי פעולה. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-774 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מאי אישור פניות תקציביות לצורך הסטת תקציביות לתחומים הרלוונטיים כאמור לעיל.

ט. תחום פעולה זה מיועד למימון מעבר מערכות משרד התחבורה והשירות המטאורולוגי לענף הציבורי, בעקבות קול קורא של מערך הדיגיטל הלאומי שפורסם בחודש אפריל בשנת 2022. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-8 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מהתמשכות מלחמת "חרבות ברזל" אשר הקשה על גיוס נותני שירותים בתחום הענף, ובשל חוסר באיוש תפקיד מנהל מערכות המידע והמחשוב של המשרד לאורך תקופה ממושכת.

### < התקשרויות מהותיות

**פיתוח ותחזוקת כבישים בינעירוניים**

התקשרות משנת 2004 בהיקף של כ-105,306 מיליוני ש"ח עם חברת נתיבי ישראל לצורך ביצוע פרויקטים ותחזוקת כבישים בינעירוניים. הסכם ההתקשרות הוארך בשנת 2020. החל משנת 2005 התחייב משרד התחבורה והבטיחות בדרכים לביצוע מספר רב של פרויקטים לפיתוח ואחזקת כבישים בינעירוניים כמפורט להלן:

- (1) תכנון, פיתוח והקמת כבישים בינעירוניים, לרבות ניהול פינויים ותפיסת החזקה בקרקע מופקעת, פיקוח ובקרה בשלבי ההקמה בהתאם לתוכנית הפיתוח הרב שנתית שסוכמה עם החברה.
- (2) אחזקה וניהול תנועה בכבישים בינעירוניים.
- (3) קידום פרויקטים בטיחותיים שונים כגון: הסדרת צמתים, יישור עקומות, ייצוב שוליים והפרדות מפלסיות.
- (4) בקרה לניתוב והזרמת התנועה בהתאם לעומסי התנועה השונים לצורך שיפור קיבולת הכבישים.
- (5) ביצוע פרויקטים מסילתיים עבור רכבת ישראל, כגון מסילת עכו-כרמיאל, מסילת השרון, מסילה מזרחית, ומסילת העמק.

יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-38,223 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.

**הסכם פיתוח והפעלת רכבת ישראל**

התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ-66,424 מיליוני ש"ח עם רכבת ישראל לצורך ביצוע תוכניות פיתוח והפעלה. הסכם הפיתוח וההפעלה החדש משנת 2023, כמו הסכם ההפעלה הקודם, מסדיר את היחסים בין ממשלת ישראל לבין רכבת ישראל, בכל הנוגע להתחייבויות החברה ביחס לרמת השירות לנוסע בתחום התחבורה הציבורית בכלל, והתחבורה ברכבות בפרט. ביחס לביצוע תוכניות הפיתוח נקבעו הוראות בדבר מתן סובסידיה לחברה על ידי הממשלה, כנגד עמידתה בהתחייבויותיה. בנוסף קובע ההסכם הפיתוח וההפעלה החדש, כי ישולם תשלום נוסף, בגין פעילויות נוספות, בהתאם להוראות נציגי הממשלה, מעבר לפעילויות שקבועות בהסכם ההפעלה החדש. הסכם הפיתוח וההפעלה החדש צפוי לשפר את מצבה הכספי של הרכבת ולהגדיל את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת, וזאת לאור התאמת מנגנוני הסובסידיה השוטפת למבנה העלויות של הרכבת. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-37,290 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.

**סובסידיה למפעילי  
התחבורה  
הציבורית**

התקשרויות משנת 2011 בהיקף של כ- 93,556 מיליוני ש"ח עם מפעילי התחבורה הציבורית לצורך סבסוד פעילות התחבורה הציבורית על מנת לאפשר הפעלתה בתעריפים ובהיקפים שקובעת הממשלה. ככלל, מוסדר הענף בחוזים עם מפעילי תחבורה ציבורית, חלקם כתוצאה מזכייה במכרזים וחלקם כתוצאה מהיותם מפעילים היסטוריים בענף כדוגמת אגד ודן. הסכמים אלו צמודים לסל מדדים שונים, כאשר ההפרש ביניהם מגלם סובסידיה המשולמת למפעיל. להלן פירוט ההתקשרויות:

- 1) חברת אגד לתחבורה בע"מ - בחודש ספטמבר 2018 נחתם הסכם עם החברה בנושא מתן שירותי תחבורה ציבורית, פרישה וגמלאות, רכש והצטיידות עד לשנת 2029 בהיקף של 19,914 מיליוני ש"ח, אומדן יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינו כ- 18,102 מיליוני ש"ח.
- 2) חברת דן חברה לתחבורה ציבורית בע"מ - בחודש פברואר 2022 נחתם הסכם עם החברה בנושא מתן שירותי תחבורה ציבורית בגוש דן, רכש והצטיידות עד שנת 2030 בהיקף של כ- 6,800 מיליוני ש"ח, אומדן יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינו כ- 6,697 מיליוני ש"ח.
- 3) רכבת ישראל - במהלך חודש מאי 2023 נחתם הסכם הפעלה מחדש מול רכבת ישראל, לטובת פיתוח והפעלת שירותי הרכבת. ההסכם כולל התחשבנות למפרע משנת 2022 ותוקפו עד לסוף שנת 2026, בהיקף של כ- 17,500 מיליוני ש"ח. אומדן יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינו כ- 4,276 מיליוני ש"ח.
- 4) רכבות קלות - במהלך שנת 2021 נחתם הסכם זיכיון להפעלת הקו האדום בירושלים מול חברת כפיר שהחליפה את חברת סיטי פס עד לשנת 2035. בנוסף, בחודש ספטמבר 2023 החלה ההפעלה של הקו האדום בתל אביב באמצעות חברת נת"ע וחברת תבל. יתרת ההתקשרויות מול חברת סיטי פס ליום 31 בדצמבר 2024 הינו 3,364 מיליוני ש"ח. יתרת ההתקשרויות מול חברת נת"ע ותבל ליום 31 בדצמבר 2024 הינו 2,243 מיליוני ש"ח. סך יתרת ההתקשרויות להפעלת שירותי רכבות קלות ליום 31 בדצמבר 2024 הינו כ- 5,607 מיליוני ש"ח.
- 5) יתר מפעילי התחבורה הציבורית כתוצאה מזכייה במכרזים להפעלת אשכולות נסיעה ואחרים - יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינו כ- 26,139 מיליוני ש"ח. יתרת ההתקשרויות בגין כלל הסובסידיות למפעילי התחבורה הציבורית ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 60,821 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנת 2035.

**פיתוח כבישים  
עירוניים**

התקשרויות משנת 2011 בהיקף של כ- 71,170 מיליוני ש"ח עם רשויות מקומיות, חברה עירונית ("מוריה" בירושלים) וחברה ממשלתית ("נתיבי איילון" במטרופולין תל אביב) לצורך מימון פרויקטים תחבורתיים במגזר העירוני, כאשר שיעור ההשתתפות של משרד התחבורה והבטיחות בדרכים נע בין 70% ל- 100%.

- 1) יתרת ההתקשרויות עם חברת מוריה ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 7,456 מיליוני ש"ח.
  - 2) יתרת ההתקשרויות עם חברת נתיבי איילון ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 22,120 מיליוני ש"ח.
  - 3) יתרת ההתקשרויות עם הרשויות המקומיות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 6,353 מיליוני ש"ח.
  - 4) יתרת ההתקשרויות עם חברת נמלי ישראל ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 469 מיליוני ש"ח.
- יתרת ההתקשרויות בגין פיתוח כלל הכבישים העירוניים, כאמור לעיל ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 36,398 מיליוני ש"ח.
- לא ניתן להעריך את המועד המדויק לסיום ההתקשרויות מאחר ומדובר בהתקשרויות המתחדשות בהתאם לצורך.

**נת"ע - נתיבי  
תחבורה עירוניים**

התקשרויות משנת 2012 בהיקף של כ- 60,137 מיליוני ש"ח עם חברת נת"ע לצורך הקמת מערך הסעות המונים במטרופולין תל אביב באמצעות רכבות קלות (הקו האדום, הקו הירוק, הקו הסגול), המתוכננות לחבר בין ערי ה"לוויין" בגוש דן לבין תל אביב. בנוסף, מקימה החברה את פרויקט "המטרו" - מערכת הסעת המונים במרכז ישראל, מאזור השרון, דרך מרכז מטרופולין דן ועד השפלה. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 30,195 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2030.



18. הרשות הלאומית לביטוחות בדרכים (במיליוני ₪)

תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות			
		ביאור	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות	אחוז ביצוע
4053	בטיחות בדרכים	א	110.7	(0.9)	109.8	74.6	73.7	36.1	67.4%	34.2	98.3%
7952	בטיחות בדרכים	ב	122.9	-	122.9	7.8	7.8	115.1	6.3%	-	6.3%
			233.6	(0.9)	232.7	82.4	81.5	151.2	35.3%	34.2	49.9%

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(10.9%)	21.1%	8.6%	(7.9%)	(9.5%)	82	92	76	70	76	84

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
191	(4)	187	16	203	31	234

א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילויות הרשות הלאומית לביטוחות בדרכים, לרבות תשלום שכר עובדים ומימון פעולות בטיחות שונות כגון: מידע, סקרים ומחקרים, פעולות בטיחות ברשויות המקומיות ופעולות הסברה. פעילות הרשות לביטוחות בדרכים כוללת גם השתתפות במימון פעילות במשרד החינוך בתחום החינוך התעבורתי ובמימון בהנהלת בתי המשפט עבור שופטי תעבורה.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון פעולות תשתיות להגברת הביטוחות בדרכים ברשויות מקומיות בהתאם לסעיף 8 לחוק הרשות הלאומית בדרכים התשס"ו-2006. במסגרת החלטת ממשלה 1864 מיום 18/9/2022 בדבר מיזם "אשכול בטוח" המתייחס לתוכנית הלאומית שגיבשה הרלב"ד יחד עם משרד התחבורה במטרה להפחית 50% את הנפגעים בתאונות הדרכים תוך 5 שנים, הוחלט בשנת 2024 לקיים את התוכניות באשכול רשויות המפרץ. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-115 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מכך שהתקצוב נעשה על בסיס אומדן משנים קודמות ואילו הביצוע נעשה בהתאם לצרכים שעלו בפועל בשנת התקציב.

< התקשרויות מהותיות

אין.

19. נמל חדרה (במיליוני ₪) (\*)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות		
		ברוטו	מייעדת	נטו	ברוטו	מייעדת	נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז ביצוע
9510	הוצאות	32.0	-	32.0	21.3	-	21.3	א	8.9	66.6%
9572	הכנסות נמל חדרה	-	(32.0)	(32.0)	(21.6)	(21.6)	(21.6)		-	***
		32.0	(32.0)	-	21.3	(21.6)	(0.3)		8.9	98.6%
									139.8%	

נתוני ביצוע רב שנתי נטו ושינויים בחוק התקציב לשנת 2024 ברוטו מוצגים במסגרת משרד התחבורה והבטיחות בדרכים (ראה ביאור 17 לדוחות על ביצוע התקציב).

(\*) נמל חדרה הינו יחידת סמך ממשלתית באחריות משרד התחבורה והבטיחות בדרכים הפועלת כ"מפעל עסקי", על פי סעיף 8 לחוק יסודות התקציב תשמ"ה-1985.

א. תחום פעולה זה מיועד למימון הפעלת גוררות, הוצאות תפעוליות והוצאות משרדיות של הנמל. עיקר הכנסותיו של הנמל מקורן באגרות רציף ואגרות נוספות עבור שירותים שונים לאוניות.

< התקשרויות מהותיות

אין.



< תחומי פעולה שאינם שייכים למפעל עסקי

תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינוי			ביצוע		התחייבויות			
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות
7010	פיתוח תשתיות דיור	א	-	353.1	353.1	-	353.0	0.1	100.0%	-	100.0%
8304	פרוייקטי פיתוח אחרים	ב	-	141.4	141.4	-	113.1	28.3	80.0%	-	80.0%
			-	-	-	-	0.6	(0.6)	***	(0.6)	***
			-	494.5	494.5	-	466.7	27.8	94.4%	(0.6)	94.3%

< תחומי פעולה ששייכים למפעל עסקי (\*)

תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינוי			ביצוע		התחייבויות			
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות
9820	שכר תפעול ושירות לאזרח	ג	-	584.0	584.0	-	497.9	86.1	85.3%	25.0	89.5%
9821	שמירה על הקרקע פעולות	ד	-	144.0	144.0	-	113.0	31.0	78.5%	16.3	89.8%
9822	עסקיות ופיננסיות	ה	-	12,341.3	12,341.3	-	14,049.3	(1,708.0)	113.8%	1,082.4	122.6%
9823	העברות לבעלים הרשות	ו	-	9,610.1	9,610.1	-	8,428.9	1,181.2	87.7%	3.5	87.7%
9826	להסדרת הבדואים	ז	-	50.0	50.0	-	56.8	(6.8)	113.6%	7.4	128.4%
9872	הכנסות שוטפות	ח	(1,348.0)	-	(1,348.0)	(1,912.0)	-	564.0	0.0%	-	0.0%
9873	הכנסות הון	ט	(21,531.3)	-	(21,531.3)	(21,709.2)	-	177.9	0.0%	-	0.0%
			(22,879.3)	22,729.4	(149.9)	(23,621.2)	23,145.9	(475.3)	98.6%	1,134.6	103.4%

(\*) ביצוע תקציב ההוצאה במפעלים עסקיים נרשם לפי ס' 8 לחוק יסודות התקציב, תשמ"ה-1985, קרי על בסיס מצטבר.

סך הכל רשות מקרקעי ישראל

התחייבויות		תקציב על שינוי			ביצוע		התחייבויות	
אחוז ביצוע	לשנים הבאות	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו
103.3%	1,134.0	(22,879.3)	23,223.9	344.6	(23,621.2)	23,612.6	(8.6)	353.2

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-41.3 מיליוני ₪, ללא ביצוע קורונה בשנה זו ויתרת התחייבויות קורונה כ-47 מיליוני ₪.

- א.** תחום פעולה זה נכלל בתקציב משרד הבינוי והשיכון. לרשות הוקצתה תקנה אחת לצורך סבסוד עלויות פיתוח במסגרת תכניות דיור בר השגה ואזורי עדיפות לאומית, בהתאם להחלטת הממשלה 315 (דר/23) בדבר תכנית למתן הנחות בקרקע, מענקים וסבסוד פיתוח בבנייה רוויה.
- ב.** תחום פעולה זה מיועד לסבסוד בהתאם להחלטת ממשלה 326 "אישור עדכון התוכנית המפורטת בהתאם לחוק יסוד: משק המדינה (תיקון מס' 10 והוראת שעה לשנת 2020)" מיום 16 באוגוסט 2020 לבינוי מעונות סטודנטים בגבעת רם, במסגרת הסדר מקרקעין בין רשות מקרקעי ישראל ומשרד האוצר לבין האוניברסיטה העברית.
- ג.** תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות כלליות, מטה, חטיבות ומרחבים - הוצאות השכר, הוצאות תפעול, מחשוב, אמרכלות, הוצאות חטיבת השירות וכדומה.
- ד.** תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות שוטפות של חטיבת השמירה על הקרקע, ייעור והוצאות ניהול נכסי רשות הפיתוח.
- ה.** תחום פעולה זה מיועד למימון הפעילות העיקרית של הרשות, לרבות:  
 (1) רכישות זכויות במקרקעין (הפקעות, רכישות ופדיון זכויות בקרקעות חקלאיות).  
 (2) תכנון, פיתוח תשתיות ופינויים כלכליים לצורכי פיתוח.  
 (3) הנחות בקרקע הניתנות על פי החלטות מועצת מקרקעי ישראל.
- ו.** תחום פעולה זה מיועד להעברת עודף הכנסות על הוצאות לבעלי הקרקעות השונים (רשות הפיתוח, מדינת ישראל והקרן הקיימת לישראל). הרשות הינה "מפעל עסקי" בהתאם לחוק יסודות התקציב המעביר את עודף ההכנסות על הוצאות שנוצר במהלך השנה לבעלים. העודף בגין קרקעות רשות הפיתוח וקרקעות המדינה מועבר לקופת המדינה והעודף בגין קרקעות קק"ל מועבר אליה.
- ז.** תחום פעולה זה מיועד לתקציב העברה לרשות להסדרת ההתיישבות הבדואים בנגב. תקציב זה כולל תקציבי תכנון ופיתוח ביישובי הבדואים בנגב ותקציב להסדרת תביעות ופיצויים בגין מבנים ותשלומי פסקי דין.
- ח.** תחום פעולה זה מיועד לרישום הכנסות מדמי חכירה שנתיים, וכן הכנסות שוטפות, כגון: תמלוגים ממחצבות והכנסות מתחנות דלק.
- ט.** תחום פעולה זה מיועד לרישום הכנסות בגין דמי היתר לתוספת בנייה, דמי הסכמה להעברת בעלות, דמי חכירה מהוונים (החכרת ומכירת קרקע לבנייה, למגורים, לתעשייה, למסחר ולתיירות), הכנסות מנכסים של רשות הפיתוח, הכנסות הון שונות, החזר קדם מימון והכנסות מקופות פרויקטי פיתוח שהוכרו בגובה הביצוע בפועל בשנה הנוכחית.

< התקשרויות מהותיות

<p><b>הסכם גג - קריית גת</b></p> <p>התקשרות משנת 2013, הרחבה משנת 2018 והרחבה נוספת משנת 2022 עם עיריית קריית גת לצורך שיווק ופיתוח תשתיות ציבוריות עבור 6,442 יחידות דיור ובנוסף 7,164 יחידות דיור בהרחבה ראשונה משנת 2018 ו-9,356 בהרחבה שניה משנת 2022, 350 יחידות לדיור מוגן וכ-268 אלפי מ"ר למסחר ומשרדים.</p> <p>נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ-3,453 מיליוני ₪ לפיתוח 24,303 יחידות דיור, 350 יחידות לדיור מוגן וכ-268 אלפי מ"ר למסחר ומשרדים.</p> <p>נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.</p>	<p><b>הסכם גג - קריית ביאליק</b></p> <p>התקשרות משנת 2014 והרחבה משנת 2020 עם עיריית קריית ביאליק לצורך שיווק ופיתוח תשתיות ציבוריות עבור 7,253 יחידות דיור בהרחבה ראשונה משנת 2014 ו-450 יחידות דיור בהרחבה השנייה משנת 2020 וכ-152 אלפי מ"ר לשטחי תעסוקה.</p> <p>נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ-1,226 מיליוני ₪ לפיתוח 7,888 יחידות דיור וכ-152 אלפי מ"ר לשטחי תעסוקה.</p> <p>נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.</p>
<p>התקשרות משנת 2014 עם עיריית מודיעין-מכבים-רעות לצורך שיווק ופיתוח תשתיות ציבוריות עבור 11,684 יחידות דיור, 120 יחידות לדיור מוגן וכ-404 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה.</p> <p>נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ-1,684 מיליוני ₪ לפיתוח 12,514 יחידות דיור, 120 יחידות לדיור מוגן וכ-404 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה.</p> <p>נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.</p>	<p><b>הסכם גג - מודיעין-מכבים-רעות</b></p>
<p>התקשרות משנת 2014 עם עיריית ראשון לציון לצורך שיווק ופיתוח תשתיות ציבוריות עבור 17,939 יחידות דיור, 400 יחידות לדיור מוגן, 300 יחידות לדיור מיוחד וכ-605 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה.</p> <p>נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ-2,458 מיליוני ₪ לפיתוח 18,919 יחידות דיור, 400 יחידות לדיור מוגן, 300 יחידות לדיור מיוחד וכ-605 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה.</p> <p>נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.</p>	<p><b>הסכם גג - ראשון לציון</b></p>
<p>התקשרות משנת 2015 והרחבה משנת 2022 עם עיריית אשקלון לצורך שיווק ופיתוח תשתיות ציבוריות עבור 18,192 יחידות דיור, ובנוסף 13,600 יחידות דיור בהרחבה משנת 2022, וכ-1,131 אלפי מ"ר שטחי מסחר ותעסוקה ו-1,700 יחידות מלונאות.</p> <p>נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ-4,398 מיליוני ₪ לפיתוח 32,281 יחידות דיור, 1,700 יחידות מלונאות וכ-1,131 אלפי מ"ר שטחי מסחר ותעסוקה.</p> <p>נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.</p>	<p><b>הסכם גג - אשקלון</b></p>
<p>התקשרות משנת 2015 עם עיריית רמלה לצורך שיווק ופיתוח תשתיות ציבוריות עבור 9,145 יחידות דיור וכ-238 אלפי מ"ר שטחי מסחר ותעסוקה.</p> <p>נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ-967 מיליוני ₪ לפיתוח 9,145 יחידות דיור וכ-238 אלפי מ"ר שטחי מסחר ותעסוקה.</p> <p>נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.</p>	<p><b>הסכם גג - רמלה</b></p>

**הסכם גג - הרצליה**  
 התקשרות משנת 2016 והרחבה משנת 2022 עם עיריית הרצליה לצורך שיווק ופיתוח תשתיות ציבוריות עבור 6,871 יחידות דיור, ו-1,675 יחידות דיור בהרחבה משנת 2022, 313 יחידות לדיור מוגן וכ- 398 אלפי מ"ר שטחי מסחר ותעסוקה.  
 נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ- 1,191 מיליוני ₪ לפיתוח 8,696 יחידות דיור וכ- 398 אלפי מ"ר שטחי מסחר ותעסוקה שבניהול הרשות.  
 נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.

**הסכם גג - נתניה**  
 התקשרות משנת 2016 עם עיריית נתניה לצורך שיווק ופיתוח התשתיות הציבוריות עבור 12,955 יחידות דיור, 912 יחידות לדיור מוגן, 400 יחידות דיור מיוחד, 1,100 יחידות דיור למלונאות וכ- 1,996 אלפי מ"ר לשטחי תעסוקה ומסחר.  
 נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ- 1,407 מיליוני ₪ לפיתוח 12,285 יחידות דיור, 912 יחידות לדיור מוגן, 400 יחידות דיור מיוחד, 1,100 יחידות מלונאות וכ- 1,996 אלפי מ"ר לשטחי תעסוקה ומסחר.  
 נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.

**הסכם גג - יבנה**  
 התקשרות משנת 2016 עם עיריית יבנה לצורך שיווק ופיתוח התשתיות הציבוריות עבור 12,699 יחידות דיור וכ- 446 אלפי מ"ר לשטחי מסחר ותעסוקה.  
 נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ- 3,440 מיליוני ₪ לפיתוח 15,199 יחידות דיור וכ- 446 אלפי מ"ר לשטחי מסחר ותעסוקה.  
 נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.

**הסכם גג - עפולה**  
 התקשרות משנת 2016 עם עיריית עפולה לצורך שיווק ופיתוח התשתיות הציבוריות עבור 10,496 יחידות דיור וכ- 289 אלפי מ"ר לשטחי מסחר ותעסוקה.  
 נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ- 288 מיליוני ₪ לפיתוח 11,872 יחידות דיור וכ- 289 מ"ר לשטחי מסחר ותעסוקה.  
 נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.

**הסכם גג - אור יהודה**  
 התקשרות משנת 2017 עם עיריית אור יהודה לצורך שיווק ופיתוח התשתיות הציבוריות עבור 5,020 יחידות דיור ו- 1,034 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה.  
 נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ- 1,429 מיליוני ₪ לפיתוח 5,815 יחידות דיור ו- 1,034 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה.  
 נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.

**הסכם גג - אופקים**  
 התקשרות משנת 2017 עם עיריית אופקים והחברה הכלכלית אופקים לצורך שיווק ופיתוח התשתיות הציבוריות עבור 14,436 יחידות דיור, 524 דיור מיוחד וכ- 600 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה.  
 נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ- 1,670 מיליוני ₪ לפיתוח 11,139 יחידות דיור, 524 יחידות מיוחדות וכ- 600 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה, מסחר, תעשייה ומעונות.  
 נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.

**הסכם גג - אילת**  
 התקשרות משנת 2017 ותוספת להסכם משנת 2023 עם עיריית אילת והחברה הכלכלית אילת לצורך שיווק ופיתוח תשתיות ציבוריות עבור 18,372 יחידות דיור, 150 יחידות לדיור מיוחד, 5,581 יחידות מלונאות וכ- 509 אלפי מ"ר שטחי מסחר ותעסוקה.  
 נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ- 1,174 מיליוני ₪ לפיתוח 18,408 יחידות דיור, 150 יחידות לדיור מיוחד, 5,581 יחידות מלונאות וכ- 509 אלפי מ"ר שטחי מסחר ותעסוקה.  
 נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.

**הסכם גג - באר יעקב**

התקשרות משנת 2017 ותוספת להסכם משנת 2021 ותוספת שנייה משנת 2023 עם עיריית באר יעקב לצורך שיווק ופיתוח תשתיות ציבוריות עבור 12,699 יחידות דיור בהרחבה של שנת 2023, 6,100 יחידות דיור, 850 יחידות לדיור מוגן, 250 יחידות דיור מיוחדות וכ- 1,840 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה.  
נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ- 1,624 מיליוני ₪ לפיתוח 19,546 יחידות דיור, 850 יחידות לדיור מוגן, 250 יחידות דיור מיוחדות וכ- 1,840 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה.  
נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.

**הסכם גג - נתיבות**

התקשרות משנת 2017 עם עיריית נתיבות לצורך שיווק ופיתוח התשתיות הציבוריות עבור 13,103 יחידות דיור, 740 יחידות לדיור מוגן, 292 יחידות מלונאות וכ- 190 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה ומסחר.  
נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ- 2,416 מיליוני ₪ לבניית 15,004 יחידות דיור, 740 יחידות דיור מוגן, 292 יחידות מלונאות וכ- 190 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה ומסחר.  
נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.

**הסכם גג - חיפה**

התקשרות משנת 2018 עם עיריית חיפה לצורך שיווק ופיתוח התשתיות הציבוריות עבור 15,623 יחידות דיור וכ- 150 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה ומסחר.  
נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ- 311 מיליוני ₪ לפיתוח 15,695 יחידות דיור וכ- 150 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה ומסחר.  
נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.

**הסכם גג - ירושלים**

התקשרות משנת 2019 ותוספת להסכם משנת 2023, ותוספת שנייה להסכם משנת 2024 עם עיריית ירושלים לצורך שיווק ופיתוח תשתיות ציבוריות עבור 14,363 יחידות דיור, 1,420 יחידות דיור בהרחבה ראשונה משנת 2023, 6,378 יחידות דיור בהרחבה שנייה משנת 2024, 500 יחידות דיור מיוחדות, 500 יחידות דיור מוגן וכ- 197 אלפי מ"ר שטחי מסחר ותעסוקה.  
נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ- 959 מיליוני ₪ לפיתוח 22,539 יחידות דיור, 500 יחידות דיור מיוחדות, 500 יחידות דיור מוגן ולפיתוח כ- 197 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה ומסחר.  
נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.

**הסכם גג - רמת גן**

התקשרות משנת 2019 עם עיריית רמת גן לצורך שיווק ופיתוח תשתיות ציבוריות עבור 9,043 יחידות דיור, 300 יחידות לדיור מוגן, 800 יחידות מיוחדות וכ- 735 אלפי מ"ר שטחי מסחר ותעסוקה.  
נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ- 839 מיליוני ₪ לבניית 9,694 יחידות דיור, 300 יחידות דיור מוגן, 800 יחידות מיוחדות ו- 735 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה ומסחר.  
נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.

**הסכם גג - יהוד-מונוסון**

התקשרות משנת 2019 עם עיריית יהוד-מונוסון לצורך שיווק ופיתוח תשתיות ציבוריות עבור 7,313 יחידות דיור, 300 יחידות דיור מיוחדות וכ- 681 אלפי מ"ר שטחי מסחר ותעסוקה.  
נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ- 1,308 מיליוני ₪ לבניית 7,659 יחידות דיור, 300 יחידות מיוחדות וכ- 681 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה ומסחר.  
נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.

**הסכם גג - קריית אתא**

התקשרות משנת 2020 ותוספת להסכם משנת 2023 עם עיריית קריית אתא לצורך שיווק ופיתוח תשתיות ציבוריות עבור 16,713 יחידות דיור, 27 יחידות דיור בהרחבה משנת 2023, 1,400 יחידות לדיור מוגן, 500 יחידות דיור מיוחדות וכ-1,282 אלפי מ"ר שטחי מסחר ותעסוקה. נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ-2,966 מיליוני ש"ל לבניית 16,573 יחידות דיור, 1,400 יחידות לדיור מוגן, 500 יחידות מיוחדות וכ-1,282 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה ומסחר. נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.

**הסכם גג - שדה דב**

התקשרות משנת 2021 עם עיריית תל אביב לצורך שיווק ופיתוח תשתיות ציבוריות במתחם שדה דב לשעבר לבניית 19,595 יחידות דיור, 30,000 יחידות מלונאות, 171 מ"ר מלונאות וכ-454 אלפי מ"ר שטחי מסחר. נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ-2,101 מיליוני ש"ל לבניית 17,435 יחידות דיור, 30,000 יחידות מלונאות ו-171 מ"ר מלונאות וכ-454 אלפי מ"ר שטחי מסחר. נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.

**הסכם גג - אום אל פחם**

התקשרות משנת 2021 עם עיריית אום אל פחם לצורך שיווק ופיתוח תשתיות ציבוריות עבור 5,293 יחידות דיור וכ-50 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה ומסחר. נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ-559 מיליוני ש"ל לבניית 5,739 יחידות דיור ו-50 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה ומסחר. נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.

**הסכם גג כפר סבא**

התקשרות משנת 2023 עם עיריית כפר סבא לצורך שיווק ופיתוח תשתיות ציבוריות עבור 5,489 יחידות דיור וכ-146 אלפי מ"ר שטחי מסחר. נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ-1,001 מיליוני ש"ל לבניית 5,489 יחידות דיור ו-146 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה ומסחר. נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.

**הסכם גג קריית עקרון**

התקשרות משנת 2023 עם מועצה מקומית קריית עקרון לצורך שיווק ופיתוח תשתיות ציבוריות עבור 4,400 יחידות דיור, 500 יחידות דיור מיוחד, וכ-70 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה ומסחר. נכון ליום 31 בדצמבר 2024 אושרו תקציבים בסך של כ-529 מיליוני ש"ל לבניית 3,900 יחידות דיור, 500 יחידות דיור מיוחד ו-70 אלפי מ"ר שטחי תעסוקה ומסחר. נכון ליום 31 בדצמבר 2024 לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקט.

**עבודות פיתוח ושיווק קרקעות**

התקשרויות עיקריות לצורך פיתוח תשתיות לקרקעות שייעודן למגורים, תעשייה, מסחר, מלונאות ועוד, לצורך שיווקן. בגין פרויקטים פעילים בהם טרם הסתיימו העבודות נכון ליום 31 בדצמבר 2024 הרשות שילמה במצטבר כ-22,358 מיליוני ש"ל.

**תכנון וניהול עתודות קרקע**

התקשרויות לצורך ביצוע פעולות תכנון לקרקעות הנמצאות בניהולה של רשות מקרקעי ישראל, לרבות הגדרת יעוד הקרקע, חלוקת הקרקע למגרשים ואופן השימוש בהם, זאת בכדי ליצור עתודות קרקע זמינות לשיווק ולבנייה. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-1,384 מיליוני ש"ל.

**בח"א 21**

התקשרות משנת 2017 בהיקף של כ-157 מיליוני ש"ל עם חברת נמלי ישראל, רשות שדות התעופה ועיריית חיפה לצורך מימון עלויות הגירה לטובת פינוי בית הספר הטכני (בח"א 21). יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-112 מיליוני ש"ל, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.

התקשרות משנת 2015 בהיקף של כ- 1,700 מיליוני ש"ח עם תע"ש מערכות בע"מ לצורך יישום החלטה מס' מח"2/ של ועדת שרים לענייני הפרטה מיום 23 בדצמבר 2013 בדבר אבני דרך לתשלום עלויות הבינוי, ההעתקה והפינוי של מפעלי תע"ש מרמת השרון לרמת בקע. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 1,223 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.

**הסכם תע"ש מערכות**

התקשרות משנת 2018 בהיקף של כ- 325 מיליוני ש"ח עם איגודן תשתיות איכות סביבה לצורך ביטול ופינוי מט"ש הרצליה וחיבורו למערכת הולכה של איגודן ומט"ש שפד"ן. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 164 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2028.

**פינוי מט"ש הרצליה**

התקשרויות עיקריות בהיקף של כ- 5,115 מיליוני ש"ח עם חוכרים של קרקע חקלאית על פי חוזה בתוקף וכן עם אגודה שיתופית שהיא מושב עובדים, כפר שיתופי, אגודה חקלאית, קיבוץ או מושב שיתופי, אשר מושכרים לה מקרקעין כמשבצת בתנאי נחלה או מחזיקה במשבצת בתנאי נחלה כבת רשות, לצורך השבת ופדיון קרקעות בהתאם להחלטות מועצת מקרקעי ישראל 1469 ו-1470. בשנת 2024 הרשות הקימה 203 התקשרויות חדשות שסכומן הכולל הינו כ- 713 מיליוני ש"ח. כמו כן, בשנת 2024 שילמה הרשות 841 מיליוני ש"ח בגין התקשרויות שנפתחו בשנה זו ובשנים הקודמות.

**השבת קרקעות**

התקשרות משנת 2016 בהיקף של כ- 950 מיליוני ש"ח עם עיריית חיפה לצורך מימון פרויקט חזית הים העירונית ושיקוע מסילות הרכבת בחיפה. מימון הפרויקט על ידי הרשות יעשה מתוך תקבולים שיתקבלו בפועל משיווק הפרויקטים על ידי הרשות ולא על ידי קדם מימון. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 835 מיליוני ש"ח.

**הסכם חזית הים חיפה**

התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 225 מיליוני ש"ח עם עמידר החברה הלאומית לשיכון בישראל בע"מ לצורך ניהול נכסי רשות הפיתוח. ההתקשרות נחתמה לתקופה של 5 שנים, במסגרת ההתקשרות הרשות נדרשת לשלם עמלות בגין ניהול נכסים, עמלת מכר ועמלת גבייה והכנסות אחרות אשר לא יעלו על 45 מיליוני ש"ח בשנה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 208 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2028.

**ניהול נכסים**

התקשרות משנת 2017 בהיקף של כ- 1,297 מיליוני ש"ח לצורך פינוי שטחים מהמרכז הרפואי ע"ש חיים שיבא, תל-השומר לטובת בינוי של כ- 3,000 יחידות דיור והשלמת תשתיות נדרשות במרחב, וזאת בהתאם למסמך עקרונות שאושר באוקטובר 2017. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 514 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**פינוי שטחים מהמרכז הרפואי תל-השומר**

התקשרות משנת 2020 בהיקף של כ- 634 מיליוני ש"ח עם חברת הימנותא בע"מ (חברת בת של קק"ל) לצורך יישום תיקון להסכם שנחתם בין הרשות לבין החברה, ביום 25 במרץ 2018. התיקון להסכם הנ"ל קובע כי תמורת "קרקעות נתניה" כהגדרתן בהסכם תהיה זכאית החברה לתמורה כספית ולא לתמורה בקרקע כפי שנקבע בהסכם המקורי. הפיצוי הכספי לו זכאית החברה בהתאם לנקוב בהסכם, ישולם בחמישה תשלומים לפי אבני הדרך המפורטות בהסכם. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 113 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2040.

**הסכם חליפין באדמות הימנותא נתניה**

התקשרות משנת 2019 בהיקף של כ- 65 מיליוני ש"ח עם עמותת נשי אמי"ת, רשת מוסדות חינוך ישראל לצורך קידום הליכי התכנון והמימוש של תכנית כפר בתיה. במסגרת הסכם העקרונות, תעביר רמ"י לרשת אמ"ית סכום של 65 מיליוני ש"ח בשבע פעימות כמפורט בהסכם. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 60 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2028.

**תכנית כפר בתיה**

התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 380 מיליוני ₪ עם בית החולים הדסה לצורך תכנון ושיווק שטחים על ידי הרשות בהם גלום פוטנציאל לפיתוח:  
 (א) עין כרם – תכנון ופיתוח של 8,400 יחידות דיור ו- 90,000 מ"ר שטח למסחר ותעסוקה, בעלי הקרקע - קרן קיימת לישראל.  
 (ב) הר הצופים – תכנון ופיתוח של 433 יח"ד ו- 1,900 מ"ר למסחר, במסגרת תכנית 101-0890426 "מתחם מנחת הדסה הר הצופים" המקודמת ע"י הרשות, בעלי הקרקע – המדינה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 380 מיליוני ₪.

**נשות הדסה**

התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 555 מיליוני ₪ עם האוניברסיטה העברית לצורך תשלומי השבה ופיצויים במסגרת הסכם השבה מיום 21 בנובמבר 2021. הסכם זה הסדיר השבה של חלק ממתחמי האוניברסיטה העברית אשר האוניברסיטה חכרה מרשות מקרקעי ישראל בחזרה לרשות לצורך תכנונם ושיווקם למטרות מגורים, מסחר ותעסוקה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 288 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.

**הסכם השבה -  
 האוניברסיטה  
 העברית**

התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 254 מיליוני ₪ עם רפאל מערכות לחימה מתקדמות בע"מ לצורך פינוי מחנה תל חיים (הגבעה) בהתאם להחלטת ממשלה מספר 4125 ומסירת החזקה לידי הרשות. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 254 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.

**מחנה תל חיים  
 רפאל**

התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 79 מיליוני ₪ עם בית עלמין טאסו לאוכלוסייה מוסלמית לצורך תשלום הפקעת בית קברות טאסו על בסיס החלטת הנהלה 5619 (מעדכנת את החלטת הנהלה מס' 4425). יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 79 מיליוני ₪.

**בית קברות טאסו**



**21. משרד הבינוי והשיכון (במיליוני ₪)**

תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות		
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות
2901	משרד ראשי	א	458.0	361.4	329.4	(32.0)	89.1	80.2%	84.9	99.1%	
4201	סבסוד ריבית להלוואות ומענקים	ב	835.5	695.1	695.1	-	140.4	83.2%	66.9	91.2%	
4202	סיוע בשכר דירה	ג	2,685.7	2,685.9	2,685.9	-	(0.2)	100.0%	0.1	100.0%	
4203	עמלות ניהול הסיוע	ד	63.5	58.6	58.6	-	4.9	92.3%	3.1	97.2%	
5435	הרשות להתחדשות עירונית	ה	229.8	218.2	133.2	(85.0)	11.6	95.0%	55.2	119.0%	
5450	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה	ו	330.2	291.7	4.7	(287.0)	38.5	88.3%	17.6	93.7%	
7010	פיתוח תשתיות דיור	ז	9,194.6	3,355.3	(442.2)	(3,797.5)	6,431.3	34.3%	-	34.3%	
7020	מרקם ותיק ופעולות	ח	686.7	555.3	553.9	(1.4)	117.7	82.5%	-	82.5%	
7030	דיור ציבורי	ט	1,977.8	1,330.6	811.0	(541.1)	519.6	72.2%	-	72.2%	
8303	פיתוח משרד ראש הממשלה אחרים	י	10.7	0.5	0.5	-	10.2	4.7%	-	4.7%	
			2.5	-	-	-	2.5	0.0%	0.8	32.0%	
			<b>16,475.0</b>	<b>9,574.1</b>	<b>4,830.1</b>	<b>(4,744.0)</b>	<b>7,365.6</b>	<b>56.5%</b>	<b>228.6</b>	<b>57.9%</b>	

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-10.7 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-10.9 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-39 מיליוני ₪.

**< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל**

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
2901	משרד ראשי	א	4.0	4.0
4202	סיוע בשכר דירה	ג	9.0	-
5450	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה	ו	291.7	268.0
7020	מרקם ותיק ופעולות	ח	73.0	8.0
7030	דיור ציבורי	ט	7.0	15.0
			<b>384.7</b>	<b>295.0</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(27.2%)	154.9%	(34.9%)	(26.9%)	5.0%	4,830	6,637	2,604	3,999	5,469	5,209

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
9,740	(84)	9,656	246	9,902	6,573	16,475

- א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעולות שוטפות, לרבות שכר, תשלומים ליועצים, אמרכלות, תפעול, פרסומים, הנהלת המשרד, רשם הקבלנים ואבטחת מזרח ירושלים. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-89 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מרישום התחייבויות בסוף שנת התקציב, כתוצאה מאישור התקציב וקבלת העודפים בסוף השנה.
- ב. תחום פעולה זה מיועד למימון סבסוד ריבית להלוואות ומענקים לזכאי משרד הבינוי והשיכון. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-140 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מתקצוב עודף ביחס לביצוע בפועל בתוכנית האשראי – ההלוואות לדיור.
- ג. תחום פעולה זה מיועד למימון סיוע בשכר דירה לזכאי משרד הבינוי והשיכון.
- ד. תחום פעולה זה מיועד למימון תשלום עמלה לגופים המבצעים עבור המשרד פעולות הכרוכות במתן סיוע לזכאים, לרבות מתן הלוואות לדיור וסיוע בשכר דירה.
- ה. תחום פעולה זה מיועד לפעילות הרשות להתחדשות עירונית, הפועלת למען הגדלת היקף המימוש של מיזמים להתחדשות עירונית והאצת ביצועם לשם הגדלת היצע הדיור במרקם העירוני הבנוי.
- ו. תחום פעולה זה מיועד למנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה בנושאי דיור, פיתוח קרקעות ושכר דירה למפונים.
- ז. תחום פעולה זה מיועד למימון מגוון רב של פעולות פיתוח כגון תכנון עתודות קרקע, מדידות, ניהול פרויקטים, חברות מנהלות, חברות מתכננות, ביצוע והשלמת עבודות פיתוח בשכונות חדשות. מימון חלק ניכר מפעילות הפיתוח, מקורו בשיווקי המשרד במתכונת "משק כספי סגור" בכל רחבי הארץ לרבות חריש, ראש העין, נצרת עלית, יבנה, חומת שמואל, מודיעין, מעלה אדומים ועוד. כמו כן נכלל בתחום זה פעולות פיתוח במסגרת הבנייה הכפרית וסבסוד תשתיות ביישובים כפריים. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-6,431 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מניהול פרויקטים במסגרת "משק כספי סגור", כאשר ההכנסות בגין השיווק מתקבלות מראש ואילו ההוצאות של הפרויקט מתהוות ומשולמות בהתאם לקצב הפיתוח בפועל, וכן התארכות תהליכי הפיתוח החל משלב התכנון וכלה בביצוע עבודות הפיתוח בפועל, אשר נעשות במסגרת התקשרויות רב שנתיות, בתקופות שבין מספר חודשים למספר שנים. גם בשנה זו השיווקים הרבים הביאו לגידול ניכר בהכנסות שכנגדן קיימות התחייבויות אשר ימומשו בעתיד במזומן.
- ח. תחום פעולה זה מיועד למימון פעולות במרקם הוותיק, לרבות פעולות במסגרת שיקום שכונות פיזי, פיתוח תשתיות ביישובי מיעוטים, הקמת מוסדות דת והקמת מוסדות ציבור, פיתוח מערכות מידע ומיגון יישובי שדרות. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-118 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מתקצוב יתר שאמור היה להיות מתוקן במסגרת פניית סוף שנה שלא אושרה בכנסת.
- ט. תחום פעולה זה מיועד למימון שיפוץ ואחזקה של הדיור הציבורי, לרבות הסכמים שונים עם החברות המשכנות, הקמת שיפוץ והפעלת דיור מוגן, וכן למימון רכישת דירות עבור דיירי הדיור הציבורי וכן עבור נכים ועולים וותיקים. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-520 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מתשלומים שטרם בוצעו במזומן עבור רכישת דירות למלאי הדיור הציבורי (כנגד הכנסות ממכר דירות במסגרת חוק הדיור הציבורי), אולם נרשמו בגיבן התחייבויות (בתקנות הרשאה להתחייב).
- י. תחום פעולה זה מיועד למעבר מערכות המשרד לענן הציבורי בעקבות קול קורא של מערך הדיגיטל הלאומי שפורסם בחודש אפריל לשנת 2022. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-10 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מהתקשרות רב שנתית הנפרסת על חמש שנים, כאשר ביצוע מזומן נעשה לפי התקדמות הפרויקט. הפרויקט החל בפועל במהלך 2024.

< התקשרויות מהותיות

<p>התקשרות משנת 2015 בהיקף של כ- 2,356 מיליוני ₪ עם הסוכנות היהודית לצורך השקעה משותפת של המדינה והסוכנות, בחלקים שווים, במימון הקמתן של כ- 5,650 יחידות דיור לגיל הזהב על גבי מבנים שבבעלות או בחכירה של הסוכנות, או בסמוך להם. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 2,100 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2046.</p>	<p><b>הגדלת מלאי הדירות הציבוריות באמצעות הקמת יחידות דיור חדשות במבני הסוכנות היהודית</b></p>
<p>התקשרות משנת 2020 בהיקף של כ- 985 מיליוני ₪ עם חברת עמיגור ניהול נכסים בע"מ לצורך ניהול דירות הדיור הציבורי של המדינה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 156 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.</p>	<p><b>ניהול דירות בדיור הציבורי</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 4,299 מיליוני ₪ עם חברת עמידר לצורך התקשרות לניהול דירות דיור ציבורי בבעלות המדינה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 2,152 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2030.</p>	<p><b>ניהול הדירות בדיור הציבורי</b></p>
<p>התקשרות משנת 2018 בהיקף של כ- 2,949 מיליוני ₪ עם חברת עמידר לצורך רכישת דירות למלאי דירות הדיור הציבורי ודירות נ"ר עבור זכאי משרד הבינוי והשיכון. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 619 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>הגדלת מלאי הדירות בדיור הציבורי</b></p>
<p>התקשרויות משנת 2008 בהיקף של כ- 2,693 מיליוני ₪ עם קבלני ביצוע לצורך ביצוע, תכנון, פיתוח וסבסוד עבודות שיקום תשתיות ופיתוח ביישובים כפריים באזורי עדיפות לאומית בכל הארץ, השתתפות בבנייה ושיפוץ מוסדות ציבור והקמת ישובים חדשים בפריפריה. ההתחייבויות הן רב שנתיות ומתבצעות בשלבים. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 1,169 מיליוני ₪, והן צפויות להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>שיקום תשתיות ופיתוח ביישובים כפריים</b></p>
<p>התקשרויות משנת 2010 בהיקף של כ- 5,137 מיליוני ₪ עם חברות מנהלות לצורך ביצוע, תכנון ופיתוח תשתיות לבנייה חדשה ביישובים שונים בארץ, באזורי עדיפות לאומית, בנייה כפרית ומיעוטים. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 629 מיליוני ₪, והן צפויות להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>תכנון ופיתוח תשתיות לבנייה חדשה</b></p>
<p>התקשרויות משנת 2008 בהיקף של כ- 4,058 מיליוני ₪ עם קבלני ביצוע לצורך ביצוע עבודות תכנון, פיתוח, תשתיות ומוסדות ציבור ביישובי מיעוטים- דרוזים, צ'רקסים, בדואים וערבים. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 2,438 מיליוני ₪, והן צפויות להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>פיתוח תשתיות ביישובי מיעוטים</b></p>
<p>התקשרויות משנת 2012 בהיקף של כ- 998 מיליוני ₪ עם קבלני ביצוע לצורך ביצוע עבודות פיתוח בחריש. ההתחייבויות הן רב שנתיות ומבוצעות בשלבים בהתאם למועד האכלוס. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 169 מיליוני ₪, והן צפויות להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>תכנון ופיתוח תשתיות ביישוב חריש</b></p>
<p>התקשרויות משנת 2008 בהיקף של כ- 2,288 מיליוני ₪ עם קבלני ביצוע לצורך ביצוע עבודות פיתוח בשכונות חדשות שהמשרד מקים באזורי עדיפות לאומית. ההתחייבויות הן רב שנתיות, הביצוע נעשה בשלבים בהתאם לאכלוס. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 785 מיליוני ₪, והן צפויות להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>פיתוח תשתיות לבנייה באזורי עדיפות לאומית</b></p>

<p>התקשרויות משנת 2008 בהיקף של כ- 6,960 מיליוני ₪ עם קבלני ביצוע לצורך ביצוע עבודות פיתוח בשכונות חדשות שהמשרד מקים. ההתחייבויות הן רב שנתיות והביצוע נעשה בשלבים בהתאם לאכלוס. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 2,799 מיליוני ₪, והן צפויות להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>פיתוח תשתיות לבנייה באזורים שונים בארץ</b></p>
<p>התקשרויות משנת 2008 בהיקף של כ- 1,659 מיליוני ₪ עם רשויות מקומיות לצורך תכנון ותקצוב מוסדות ציבור בשכונות חדשות וותיקות. ההתחייבויות הן רב שנתיות. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 725 מיליוני ₪, והן צפויות להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>הקמת מוסדות ציבור</b></p>
<p>התקשרויות משנת 2009 בהיקף של כ- 856 מיליוני ₪ עם עיריות וחברות שונות לצורך ביצוע עבודות פיתוח ושדרוג תשתיות, מרכזים מסחריים, מתחמי תיירות, מבני ציבור ועוד, זאת על מנת לסייע לרשויות ביישובים החלשים בפריפריה לצמוח פיזית, כלכלית וחברתית. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 290 מיליוני ₪, והן צפויות להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>פיתוח יישובים בפריפריה</b></p>
<p>התקשרויות משנת 2008 בהיקף של כ- 2,176 מיליוני ₪ עם מתכננים, מודדים ומנהלי פרויקטים לצורך תכנון של יישובים ושכונות עירוניות הכולל ליווי תכנון, ייזום והכנה של הנחיות לתכנון, מדידות ופיקוח וניהול פרויקטים בכל אזורי הארץ. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 954 מיליוני ₪, והן צפויות להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>תכנון עתודות קרקע</b></p>
<p>התקשרויות משנת 2008 בהיקף של כ- 1,637 מיליוני ₪ עם חברות שונות לצורך ביצוע שיקום תשתיות בשכונות קיימות ברחבי הארץ לצד שכונות חדשות, ופעולות תומכות שונות בשכונות החדשות כגון: ביצוע תשתיות, פיתוח פארקים, השלמות תשתיות, כבישים והסדרת צמתים, המסייעות להאצת ענף הנדל"ן. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 545 מיליוני ₪, והן צפויות להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>פעולות תומכות בבנייה חדשה למגורים</b></p>
<p>התקשרויות משנת 2017 בהיקף של כ- 1,000 מיליוני ₪ עם חברת עמידר לצורך הנפקת אג"ח, כאשר בסכום שיגויס ירכשו דירות חדשות. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 300 מיליוני ₪, והן צפויות להסתיים בשנת 2029.</p>	<p><b>איגו"ח עמידר</b></p>
<p>התקשרות משנת 2014 בהיקף של כ- 8,972 מיליוני ₪ עם עיריות שונות לצורך הסכמי מסגרת בערים באר שבע, אשדוד, בית שמש, ראש העין, דימונה, טירת הכרמל, לוד, נהריה, שדרות, אלעד, עכו, רכסים, ערד, רחובות, בני עי"ש, נוף הגליל ומגדל העמק. במהלך חיי ההסכמים נחתמות התחייבויות נוספות, נכון לתאריך המאזן לא ניתן להעריך את מועד סיום הפרויקטים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 6,123 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>הסכמי גג</b></p>
<p>התקשרויות משנת 2018 בהיקף של כ- 441 מיליוני ₪ עם IBM, נס וספקים קטנים לצורך פיתוח מערכות מידע. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 174 מיליוני ₪, והן צפויות להסתיים בשנת 2028.</p>	<p><b>פיתוח מערכות מידע</b></p>
<p>התקשרות משנת 2008 בהיקף של כ- 1,774 מיליוני ₪ עם רשויות מקומיות לצורך ביצוע עבודות תכנון וניהול פרויקטים לתוספת בנייה באזורים מובנים הכוללת פינוי, בינוי ועיבוי. ההתקשרויות הן רב שנתיות. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 1,363 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>תכנון וניהול פרויקטים הרשות להתחדשות עירונית</b></p>

<p>התקשרויות משנת 2020 בהיקף של כ- 448 מיליוני ש"ח עם דירה להשכיר לצורך קידום פרויקטי השכירות לדיור להשכרה לטווח ארוך, לניהול מכרזים ולשיווק פרויקטים במטרה לפתח את שוק השכירות בישראל ולבסס שוק דיור להשכרה לטווח ארוך. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 223 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>דירה להשכיר</b></p>
<p>התקשרות משנת 2020 בהיקף של כ- 511 מיליוני ש"ח עם חברת עמיגור ניהול נכסים בע"מ לצורך ניהול בתי דיור גיל הזהב. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 310 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2029.</p>	<p><b>ניהול יחידות דיור עבור גיל הזהב</b></p>
<p>התקשרות משנת 1980 בהיקף של כ- 397 מיליוני ש"ח עם חברות מאכלסות לצורך התקשרויות עם חלמיש, שקמונה, חלד ואזורים לניהול דירות הדיור הציבורי ועם ענבל לביטוח דירות הדיור הציבורי. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 80 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>ניהול הדירות בדיור הציבורי</b></p>
<p>התקשרות משנת 2014 בהיקף של כ- 754 מיליוני ש"ח עם האגודה לתרבות הדיור לצורך שיפוץ, חיזוק ושיקום מבנים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 66 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>שיקום שכונת</b></p>
<p>התקשרות משנת 2009 בהיקף של כ- 747 מיליוני ש"ח עם חברות שונות לצורך ניהול בתי דיור גיל הזהב שבבעלות המדינה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 340 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2028.</p>	<p><b>ניהול בתי גיל הזהב</b></p>
<p>התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 446 מיליוני ש"ח עם עיריות ומועצות איזוריות שונות לצורך מתן מענה למפוני מלחמת "חרבות ברזל". יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 252 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.</p>	<p><b>תקומה</b></p>

22. משרד התיירות (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות			
		ברוטו	מיועדת	נטו	ברוטו	מיועדת	נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשיים הבאות	אחוז הפרש נטו	
3701	מינהל ושירותים כלליים	122.9	-	122.9	94.6	-	94.6	98.6%	26.6	77.0%	28.3
3702	פיתוח המוצר התיירותי	4,126.8	(1.3)	4,125.5	4,067.6	(0.6)	4,067.0	98.9%	14.9	98.6%	58.5
3703	המינהל לשיווק התיירות לישראל	133.1	(3.0)	130.1	52.7	(0.8)	51.9	98.1%	75.7	40.3%	78.2
5450	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה	397.0	(370.0)	27.0	397.0	(370.0)	27.0	100.0%	-	100.0%	-
7801	פיתוח תשתיות	271.9	(15.0)	256.9	218.3	(3.0)	215.3	84.0%	-	84.0%	41.6
7802	השקעות בפיתוח אכסון ים המלח	57.6	-	57.6	57.5	-	57.5	99.8%	-	99.8%	0.1
7803		98.1	(85.9)	12.2	12.3	(17.8)	(5.5)	41.0%	-	41.0%	17.7
		<b>5,207.4</b>	<b>(475.2)</b>	<b>4,732.2</b>	<b>4,900.0</b>	<b>(392.2)</b>	<b>4,507.8</b>	<b>97.9%</b>	<b>117.2</b>	<b>95.6%</b>	<b>224.4</b>

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-50.3 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-9.4 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-78.4 מיליוני ₪.

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
3702	פיתוח המוצר התיירותי	4,026.0	5.9
5450	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה	397.0	5.0
		<b>4,423.0</b>	<b>10.9</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
75.4%	299.7%	(6.5%)	27.9%	(33.3%)	4,508	2,570	643	688	538	807

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
478	2,710	3,188	1,675	4,863	344	5,207

- א.** תחום פעולה זה מיועד לתקצוב הפעילות הקשיחה של המשרד הכוללת שכר עובדים, שכר דירה, תפעול, מחשוב ועוד.
- ב.** תחום פעולה זה מיועד לתקצוב פעולות המשרד לשיפור איכות השירות והחוויה של התיירים בישראל, כאשר בשנת 2024 שימש בעיקר לתקצוב מלחמת "חברות ברזל". בעקבות המלחמה ובהתאם להחלטת הממשלה, פונו עשרות אלפי תושבים מהצפון ומהדרום לבתי מלון, כאשר האחריות על העברת המפונים בסמכות משרד התיירות. לצורך המעקב אחר כמויות המפונים, וקליטת הדיווחים של בתי המלון, הוקמה על ידי מערך הדיגיטל הלאומי, מערכת "יחד". במערכת זו מנוהלים כל נתוני המפונים לצורך תשלום למתקני האכלוס. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-59 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מכך שתחום פעולה זה תוקצב לפי הערכה לכמות המפונים ואילו הביצוע מתבסס על כמות המפונים בפועל.
- ג.** תחום פעולה זה מיועד לתקצוב פעולות שיווק ופרסום בחו"ל בעיקר באמצעות קמפיינים, תקצוב פעילות לשכות המשרד בחו"ל, אירוח אישים מחו"ל, נוהל עידוד טיסות לארץ ועוד. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-78 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מתת ביצוע בגין מלחמת "חברות ברזל". כתוצאה מאזהרות מסע רבות ברחבי העולם המזהירות מהגעת תיירים לישראל, החליט המשרד לצמצם את הוצאות השיווק שלו בעולם. לאור העובדה כי לא בוצעו קמפיינים ברחבי העולם ולא הגיעו אורחים מחו"ל, חלה ירידה משמעותית בביצוע תקציב השיווק במשרד.
- ד.** תחום פעולה זה מיועד למימון שהיית מפונים מחבל תקומה בבתי מלון.
- ה.** תחום פעולה זה מיועד לתקצוב בגין פיתוח תשתיות תיירותיות המבוצע באמצעות חברות ממשלתיות שהוגדרו כזרוע ביצוע של משרד התיירות ו/או באמצעות רשויות מקומיות וגופים ציבוריים נוספים. פעילות זו כוללת פיתוח תשתיות תיירות בערי תיירות ובמוקדי תיירות שונים בארץ.
- ו.** תחום פעולה זה מיועד לתקצוב מענקים לגופים הנתמכים על-פי חוק עידוד השקעות הון להקמה, שדרוג, הסבה והרחבת בתי מלון וכן סיוע בתיירות כפרית במגזרים השונים ברחבי המדינה.
- ז.** תחום פעולה זה מיועד לתקצוב עבודות להגנת החוף בים המלח ופיתוח תשתיות תיירותיות.

## < התקשרויות מהותיות

- פרויקט הרכבל ופרויקט קדם**
- התקשרויות משנים 2017-2019 בהיקף של כ-271 מיליוני ש"ח עם הרשות לפיתוח ירושלים לצורך פיתוח פרויקט הרכבל ופרויקט קדם בירושלים מתוקף החלטות ממשלה. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-220 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנת 2028.
- טבריה טיילת אלון**
- התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ-67 מיליוני ש"ח עם החברה הממשלתית לתיירות לצורך שדרוג ופיתוח טיילת אלון וצירי התיירות המרכזיים המובילים לטיילת, כחלק מהחלטת ממשלה 1688 משנת 2022. הפרויקט המלא צפוי לעלות כ-200 מיליוני ש"ח והוא יבוצע בשלבים. עיקר התכנון ותחילת הביצוע נעשו במהלך שנת 2023. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-64 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2028.

## < חוק עידוד השקעות הון

מנהלת ההשקעות במשרד התיירות פועלת לעידוד יוזמות כלכליות להשקעות הון פיזיות בתעשיית התיירות בישראל במסגרת החוק לעידוד השקעות הון. במהלך השנים, אושרו מענקים לחברות שונות, להקמת/הרחבת/השבת/הסבת מבנים לתפעול מלונאי על מנת שיהיו בני תחרות בינלאומית ובעלי תרומה למשק הישראלי. במסגרת נוהל זה, ניתן כתב אישור כמפורט להלן:

**חוק עידוד השקעות הון - הקמת בית מלון בירושלים**  
התקשרות משנת 2013 בהיקף של כ- 90 מיליוני ש"ח עם חברת נצבא החזקות 1995 בע"מ לצורך הקמת מלון בירושלים וזאת בהתאם לכתב אישור שאושר במנהלת ההשקעות במסגרת חוק עידוד השקעות הון בתיירות. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 74 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**חוק עידוד השקעות הון - הקמת בית מלון באילת**  
התקשרות משנת 2019 בהיקף של כ- 53 מיליוני ש"ח עם חברת מלונות אסטרל בע"מ לצורך הקמת מלון באילת וזאת בהתאם לכתב אישור שאושר במנהלת ההשקעות במסגרת חוק עידוד השקעות הון בתיירות. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 53 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.

2.3. משרד העבודה (במיליוני ₪) (\*)



תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות			
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	אחוז לשינויים הבאות	אחוז הפרש נטו		
3630	שכר ותפעול	א	340.4	(0.5)	339.9	312.4	-	312.4	27.5	91.9%	24.8	99.2%
3640	רגולציה, מחקר ואכיפה - שוק העבודה	ב	67.9	(9.2)	58.7	52.5	(9.3)	43.2	15.5	77.2%	15.2	99.6%
3641	עידוד תעסוקת הורים באמצעות סבסוד מעונות, משפחתונים וצהרונים	ג	1,847.5	-	1,847.5	1,710.1	-	1,710.1	137.4	92.6%	116.0	98.8%
3642	עידוד תעסוקת אוכלוסיות יעודיות	ד	553.4	-	553.4	392.9	-	392.9	160.5	71.0%	142.5	96.7%
3644	הכשרה מקצועית - מבוגרים, בתי ספר מקצועיים ומכללות אחרים	ה	1,384.8	(26.1)	1,358.7	1,236.5	(23.4)	1,213.1	145.6	89.5%	139.7	99.6%
			3.1	-	3.1	7.4	-	7.4	(4.3)	238.7%	(0.2)	232.3%
			<b>4,197.1</b>	<b>(35.8)</b>	<b>4,161.3</b>	<b>3,711.8</b>	<b>(32.7)</b>	<b>3,679.1</b>	<b>482.2</b>	<b>88.5%</b>	<b>438.0</b>	<b>98.9%</b>

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-114.7 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-56.8 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-56.4 מיליוני ₪.

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
3641	עידוד תעסוקת הורים באמצעות סבסוד מעונות, משפחתונים וצהרונים	ג	73.4	-
3644	הכשרה מקצועית- מבוגרים, בתי ספר מקצועיים ומכללות	ה	7.0	43.0
			<b>80.4</b>	<b>43.0</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
9.6%	7.8%	0.6%	1.5%	(4.5%)	3,679	3,357	3,113	3,095	3,050	3,193

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)					
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו
3,714	(142)	3,572	(10)	3,562	635
4,197					4,197

(\*) ביום 29 בינואר 2023 התקבלה החלטת ממשלה לעניין הקמת משרד העבודה, נקבע שהחלטה זו תחול באופן מיידי. יובהר כי החלטה זו מבטלת את מעמדה של זרוע העבודה במשרד הכלכלה והתעשייה כיחידת סמך ממשלתית.

- א.** תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות הנהלה, שכר, אמרכלות המשרד הראשי והמחוזות והפעולות המשלימות של יחידות המשרד.
- ב.** תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות הכרוכות באכיפת יחסי עבודה וחוקי עבודה, התארגנות קואופרטיבית ובטיחות בעבודה.
- ג.** תחום פעולה זה מיועד למימון האגף לעידוד תעסוקת הורים, העוסק בפיתוח ופיקוח על שירותים שנועדו לסייע לאימהות עובדות, ובעיקר לצורך סבסוד שהותם של ילדים בגיל הרך במעונות יום, משפחתונים וצהרונים. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-137 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מפעילויות חוצות שנת תקציב ועל כן חלק מהתשלומים בגינם נרשמו כהתחייבויות, כגון: פעילות מעונות סמל, משפחתונים צהרונים ומוקד להורים.
- ד.** תחום פעולה זה מיועד למימון פעולות לעידוד תעסוקת אוכלוסיות יעודיות (אנשים עם מוגבלויות, חרדים ומיעוטים) באמצעות מרכזי הכוון תעסוקתי והכשרה מקצועית. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-161 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מפעילויות חוצות שנת תקציב ועל כן חלק מהתשלומים בגינם נרשמו כהתחייבויות, כגון פעילויות עם אופי תפעולי כדוגמת פיתוח מערכות מחשוב, ביצוע בקרות ועוד.
- ה.** תחום פעולה זה מיועד למימון פיתוח הון אנושי באמצעות ביצוע קורסי הכשרה מקצועית למובטלים ולאוכלוסיות ייעודיות אחרות, להכשרת נוער בבתי ספר טכנולוגיים והכנתו לחיי עבודה ושירות בצה"ל וכן להכשרת הנדסאים וטכנאים מוסמכים. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-146 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מפעילויות בנושא מערך הכשרות מקצועיות אשר חוצות שנת תקציב, פעילות בתי ספר מקצועיים לנוער ופעילות עבור המכון הממשלתי להכשרה בטכנולוגיה ומדע אשר פעילותן מקבילה לשנת לימודים ולא לשנת תקציב, ועל כן חלק מהתשלומים בגינם ישולמו בשנת 2025.

#### < התקשרויות מהותיות

<p>התקשרות משנת 2019 בהיקף של כ- 228 מיליוני ש"ח עם אלפנאר - לקידום תעסוקת ערבים בישראל לצורך ביצוע תכנית ריאן להקמה והפעלת מרכזי הכוון תעסוקתיים לחברה הערבית, הדרוזית והצ'רקסית. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 99 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>אלפנאר - לקידום תעסוקת ערבים בישראל</b></p>
<p>התקשרות משנת 2019 בהיקף של כ- 200 מיליוני ש"ח עם בעצמי (ע"ר) לצורך ביצוע תכנית ריאן להקמה והפעלת מרכזי הכוון תעסוקתיים לחברה הערבית, הדרוזית והצ'רקסית. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 78 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>בעצמי (ע"ר)</b></p>
<p>התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 76 מיליוני ש"ח עם מיזם למעשה לצורך סדנאות לעידוד תעסוקה במגזר החרדי. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 59 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.</p>	<p><b>מיזם למעשה</b></p>
<p>התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 82 מיליוני ש"ח עם מפתח לתעסוקה לצורך ביצוע בפועל של תוכנית מפתח לתעסוקה שמטרתה הפעלת מרכזי הכוון תעסוקתיים לחברה החרדית. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 66 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.</p>	<p><b>מטרה טובה/מפתח לתעסוקה</b></p>

24. משרד הכלכלה והתעשייה (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות		
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות
3840	עידוד המגזר העסקי	א	2,730.7	2,640.3	2,440.6	(12.0)	2,452.6	199.7	92.5%	194.7	99.8%
3870	שכר ותפעול המשרד	ב	419.5	404.3	326.9	(14.3)	341.2	77.4	81.5%	72.9	98.9%
5411	הרשות להגנת הצרכן ולסחר הוגן	ג	33.1	33.1	29.7	-	29.7	3.4	89.7%	3.9	101.5%
7610	השקעה בפיתוח תשתיות אחרים	ד	278.6	50.1	43.9	(90.9)	134.8	6.2	95.6%	-	95.6%
			11.7	11.7	14.7	-	14.7	(3.0)	125.6%	2.7	148.7%
			<b>3,473.6</b>	<b>3,139.5</b>	<b>2,855.8</b>	<b>(117.2)</b>	<b>2,973.0</b>	<b>283.7</b>	<b>91.3%</b>	<b>274.2</b>	<b>99.7%</b>

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-34.4 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-31 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-222.4 מיליוני ₪.

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
3840	עידוד המגזר העסקי	א	87.8	90.0
3870	שכר ותפעול המשרד	ב	0.1	0.1
7610	השקעה בפיתוח תשתיות	ד	1.6	8.4
			<b>89.5</b>	<b>98.5</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
76.2%	(6.2%)	20.7%	(10.1%)	46.7%	2,856	1,621	1,728	1,432	1,592	1,085

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
1,589	1,290	2,879	8	2,887	587	3,474

א. תחום פעולה זה מיועד לעידוד המגזר העסקי:

- (1) מימון פעילות רשות ההשקעות.
- (2) מימון פעילות הסוכנות לעסקים קטנים ובינוניים.
- (3) מימון פעילות מינהל סחר חוץ.
- (4) מימון פעילות מכון היהלומים.
- (5) מימון הכשרות מקצועיות בשיתוף מעסיקים.

בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-200 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מקבלת תקציבים בסוף שנה שטרם מומשו.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות הנהלה, שכר, אמרכלות המשרד הראשי והמחוזות והפעולות המשלימות של יחידות המשרד. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-77 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מקבלת תקציבים בסוף שנה שטרם מומשו.

ג. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות הרשות להגנת הצרכן וסחר הוגן.

ד. תחום פעולה זה מיועד למימון פיתוח תשתית תעשייתית באמצעות מינהל אזורי פיתוח.

#### < התקשרויות מהותיות

**סוכנות לעסקים קטנים ובינוניים מוקדי שטח - מערך מעוף**  
 התקשרות משנת 2020 בהיקף של כ-833 מיליוני ש"ח עם אתנה, אביב אלנתן, בידיאו מעוף וטימי לעסקים (4 חברות), לצורך הפעלת מוקדי שטח ולייעול מתן השירותים לעסקים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-271 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.

**אזורי פיתוח חברות מנהלות**  
 התקשרות משנת 2018 בהיקף של כ-1,637 מיליוני ש"ח עם חברות מנהלות דנה וגדיש לצורך שירותי ניהול עבודות תכנון ופיתוח תשתיות ציבוריות באזורי תעשייה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-1,030 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

#### < חוק עידוד השקעות הון

החוק לעידוד השקעות הון משמש מכשיר להמרצת קצב הצמיחה של משק המדינה ולמשיכת הון חיצוני ומקומי. מטרתו של החוק היא עידוד השקעות הון ויוזמה כלכלית, באופן שבו תינתן עדיפות לחדשנות ולפעילות באזורי פיתוח, לשם פיתוח כושר הייצור של משק המדינה, שיפור יכולתו של המגזר העסקי להתמודד בתנאי תחרות בשווקים בינלאומיים ויצירת תשתית למקומות עבודה חדשים וברי-קיימא. לשם ביצוע המטרה מעניק החוק יתרונות למפעלים ולמשקיעים בצורת מענקים והקלות מס. הביצוע המעשי של החוק, עליו ממונים שר האוצר ושר הכלכלה נתון בידי רשות ההשקעות ורשות המסים. רשות ההשקעות במשרד הכלכלה פועלת לעידוד יוזמות כלכליות להקמה והרחבה של מפעלים תעשייתיים, מבנים לתעשייה, ולהשקעות הון פיזיות בתעשייה בישראל. המענקים מיועדים למפעלים בתעשייה שאושר להם מענק כאמור. העברת המענקים מותנית בביצוע התכנית שאושרה על ידי רשות ההשקעות על בסיס אבני דרך ולאחר ביצוע ההשקעות בפועל. תקופת ביצוע התכנית מוגבלת לחמש שנים ממועד אישורה. להלן פירוט התקשרויות מהותיות במסגרת החוק לעידוד השקעות הון:

**חוק עידוד השקעות הון - הרחבת מפעל**  
 התקשרות משנת 2019 בהיקף של כ-80 מיליוני ש"ח עם חברת סודהסטרים תעשיות בע"מ לצורך הרחבת מפעל באזור תעשייה עידן הנגב, לייצור מוצרי הגזה ביתיים להכנת משקאות תוססים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-68 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.

**חוק עידוד השקעות הון - הרחבת מפעל**  
 התקשרות משנת 2019 בהיקף של כ-11,488 מיליוני ש"ח עם חברת אינטל אלקטרוניקה בע"מ לצורך הרחבה של מפעל לייצור רכיבים מיקרו אלקטרוניים על גבי פרוסות סיליקון בקרית גת. במהלך שנת 2023 הורחבה ההתקשרות בסך של כ-8,500 מיליוני ש"ח לצורך הקמת מפעל נוסף בקריית גת. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-9,561 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2029.

25. רשות התחרות (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות			
		הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות	אחוז ביצוע
5410	רשות התחרות	(0.4)	74.5	74.1	(0.2)	65.3	65.1	9.0	87.9%	6.1	96.1%
	אחרים	-	0.1	0.1	-	0.1	0.1	-	100.0%	-	100.0%
		<b>(0.4)</b>	<b>74.6</b>	<b>74.2</b>	<b>(0.2)</b>	<b>65.4</b>	<b>65.2</b>	<b>9.0</b>	<b>87.9%</b>	<b>6.1</b>	<b>96.1%</b>

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-0.1 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-0.1 מיליוני ₪ ללא יתרת התחייבויות קורונה בשנה זו.

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)						
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019	
0.0%	6.6%	5.2%	(1.7%)	***	65	65	61	58	59	-	

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
70	(2)	68	-	68	7	75

א. תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי שכר עובדי רשות התחרות הכלכלית והוצאות שוטפות של הרשות.

התקשרויות מהותיות

אין.



26. הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית (במיליוני ₪)

תחום פעולה	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות			
	תיאור	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
3830 המדען הראשי א		2,384.2	(499.0)	1,885.2	2,249.2	(409.9)	1,839.3	45.9	98.0%	154.1
		<b>2,384.2</b>	<b>(499.0)</b>	<b>1,885.2</b>	<b>2,249.2</b>	<b>(409.9)</b>	<b>1,839.3</b>	<b>45.9</b>	<b>98.0%</b>	<b>154.1</b>

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-55.1 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-22.6 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-118 מיליוני ₪.

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
3830 המדען הראשי	א	256.0	119.0	
		<b>256.0</b>	<b>119.0</b>	

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
19.7%	(4.2%)	(1.9%)	(13.6%)	23.9%	1,839	1,536	1,603	1,634	1,892	1,527

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
1,880	53	1,933	72	2,005	379	2,384

א. תחום פעולה זה מיועד לסיוע בקידום החדשנות הטכנולוגית בתעשייה ובמשק הישראלי על ידי מתן תמיכות וקידום יוזמות חדשניות, זאת כדי להבטיח פיתוח מתמשך של היקף הפעילות והמו"פ הטכנולוגי בישראל. בנוסף, לעניין "חרבות ברזל" כמענה לאתגרים שנוצרו לחברות טכנולוגיות חדשניות ישראליות במהלך מלחמת "חרבות ברזל", רשות החדשנות הובילה הליך ערוץ מענקים מהיר להשקעה במענקי מו"פ של פרויקטים טכנולוגיים. ערוץ זה פועל במסגרת מסלול קרן המו"פ ומיועד לחברות טכנולוגיות חדשניות עם Runway קצר (עד 6 חודשים) במהלך תהליך גיוס הון, שמתקשות לגייס כסף ממשקיעים קיימים בעקבות המצב, וזקוקות לגישור מימוני עד לסבב גיוס ההון הבא.

< התקשרויות מהותיות

אין.



**27. משרד החקלאות וביטחון המזון (במיליוני ₪) (\*)**

תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות				
		ביאור	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות	אחוז ביצוע	
3301	הוצאות שוטפות לפעילות המשרד	א	719.2	(144.5)	574.7	549.8	(125.9)	423.9	150.8	78.5%	149.2	99.8%
3306	תמיכות בחקלאות	ב	1,221.9	(103.2)	1,118.7	923.1	(70.4)	852.7	266.0	77.6%	190.7	93.7%
	אחרים		0.1	-	0.1	0.6	-	0.6	(0.5)	600.0%	(0.2)	400.0%
			<b>1,941.2</b>	<b>(247.7)</b>	<b>1,693.5</b>	<b>1,473.5</b>	<b>(196.3)</b>	<b>1,277.2</b>	<b>416.3</b>	<b>78.0%</b>	<b>339.7</b>	<b>95.9%</b>

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-15.8 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-6 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-46.6 מיליוני ₪.

**< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל**

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
3301	הוצאות שוטפות לפעילות המשרד	א	0.2	0.4
3306	תמיכות בחקלאות	ב	87.1	114.1
			<b>87.3</b>	<b>114.5</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
22.1%	(30.5%)	9.2%	(18.5%)	14.7%	1,277	1,046	1,504	1,377	1,689	1,472

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים	תקציב על שינויי
2,011	(236)	1,775	77	1,852	89	1,941

**(\*) ביום 30 ביוני 2024, התקבלה החלטת ממשלה מספר 1937 לפיה שונה שם המשרד מ-"משרד החקלאות ופיתוח הכפר" ל-"משרד החקלאות וביטחון המזון".**

א. תחום פעולה זה מיועד למימון תקציבי השכר והתפעול המקצועי והשוטף של מספר יחידות מרכזיות: יחידת פיקוח ואכיפה יחידות המספקות שירותים לאזרח ולחקלאות (השירותים הווטרינרים, היחידה להגנת הצומח, אגף הדיג ויחידת הפיקוח על הצומח והחי), היחידה העוסקת במחקר ופיתוח (יחידת המדען הראשי), יחידת שירותי הרכה לחקלאים, היחידה לפיתוח הכפר ויחידת מנהלת ההשקעות בחקלאות, אשר מאשרת מענקים והטבות מס להשקעות בחקלאות ויחידות מטה הנותנות שירותים מקצועיים ליתר יחידות המשרד. חלק מהותי מפעילותן של היחידות ממומן מאגרות ודמי שירות. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-151 מיליוני ₪ הנובע בעיקר ממספר גורמים:

- התחייבויות המשרד בגין פעילויות ופרויקטים המתמשכים על פני מספר שנים, אשר מימושן צפוי בשנה העוקבת.
- רכש חומרים אשר אספקתם והתשלום בגינם צפוי בשנה העוקבת.
- חשבונות של החודשים האחרונים של שנת 2024 שטרם הוגשו ע"י הספקים וישולמו בתחילת שנת 2025.

ב. תחום פעולה זה מיועד לתמיכות בחקלאות, מענקי מחקר ופיתוח למחקרים בתחום החקלאות, תמיכות לרשויות ניקוז ותמיכות למועצות אזוריות (בנושאי פיתוח הכפר). נושאי התמיכות הם: סבסוד פרמיות ביטוח נזקי ואסונות טבע, תמיכה בענף הבקר והצאן, הפחתת השימוש בחומרי הדברה, הדרכה פרטית, תמיכות לפי חוק הגליל, פיצויים על פי חוק אסונות טבע, פיצויים לפי פקודת מחלות בע"ח, עידוד קליטת עובדים ישראלים בחקלאות, תמיכות בגנים בוטנים, תמיכה בפעילות מתנדבים בחקלאות, תמיכות במחקרים שונים, רשות מרעה, תמיכות לפי הסכם המים, קידום מכירות ליצוא, מענקי השקעות, חיזוק ופיתוח הפריפריה החקלאית, מענקי פיתוח הכפר, מענקי שימור קרקע, תמיכות במפעלי ניקוז, אחזקת מלאי חירום של מספוא וחיטה, תמיכה במרכזי מחקר ופיתוח אזוריים, קרן מדען הראשי ומחקרים יישומיים בחקלאות, תמיכה בגיוס חוקרים ותוכנית רב שנתית למינוף המו"פ היישומי. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-266 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר ממספר גורמים:

- 1) תמיכות שהתנאי לתשלום בהן הוא הגשת דוח ביצוע ע"י הנתמכים, כאשר עיכוב בהגשת הדוחות (בעקבות מלחמת "חרבות ברזל") הביא לתשלום תמיכות נמוך. לא ניתן לשלם ללא הגשת דוחות ביצוע.
- 2) דוחות ביצוע של החודשים האחרונים של שנת 2024 שטרם הוגשו ע"י הנתמכים וישולמו בתחילת שנת 2025.
- 3) תת ביצוע של כ-115 מיליוני ש"ח נובע מתקנות של "חרבות ברזל", בהן יש ריבוי התחייבויות שהוצאו בסוף השנה לנתמכים והתשלום בגינם צפוי בשנים 2025 ו-2026.

### < התקשרויות מהותיות

<p><b>אחסנת מלאי חירום</b></p> <p>התקשרויות משנים 2021-2024 בהיקף של כ-143 מיליוני ש"ח עם חברות שונות לצורך אחסנת מלאי חירום מספוא וחיטה. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-54 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנת 2027.</p>	<p><b>ניקוז</b></p> <p>התקשרויות משנים 2015-2024 בהיקף של כ-737 מיליוני ש"ח עם רשויות ניקוז לצורך הגנה מפני שיטפונות ושיקום נחלים. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-523 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנת 2026.</p>
--	--



**28. מינהל המחקר החקלאי - מרכז וולקני (במיליוני ₪)**

תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות	
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע
3302	מנהל המחקר החקלאי	א	421.6	379.5	295.1	(84.4)	379.5	298.5	109.9%	41.2
			421.6	379.5	295.1	(84.4)	379.5	298.5	109.9%	41.2

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-0.2 מיליוני ₪, ללא ביצוע קורונה בשנה זו וללא יתרת התחייבויות קורונה בשנה זו.

**< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל**

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזמן "חרבות ברזל"
3302	מנהל המחקר החקלאי	א	0.1	-
			0.1	-

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
3.1%	11.3%	9.4%	(8.6%)	(6.9%)	295	286	257	235	257	276

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
397	(6)	391	-	391	31	422

א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילויות מחקר ופיתוח בכל ענפי החקלאות לרבות מטעים, בעלי חיים, קרקע ומים, הגנת הצומח, הנדסה חקלאית, טכנולוגיה של מזון, אחסון תוצרת חקלאית וגידולי שדה. הפעילויות מתבצעות במרכז וולקני בבית דגן ובשתי חוות חקלאיות אזוריות - חוות נווה יער בצפון וחוות גילת בדרום.

**< התקשרויות מהותיות**

אין.

29. המכון הגיאולוגי (במיליוני ₪) (\*)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות		
		ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז הפרש נטו
מכון גיאולוגי	א	101.1	(11.1)	90.0	79.6	(7.7)	71.9	18.2	81.5%	18.1
אחרים		1.7	-	1.7	0.8	-	0.8	-	47.1%	0.9
		102.8	(11.1)	91.7	80.4	(7.7)	72.7	18.2	80.9%	19.0

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-1.7 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-0.8 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-0.8 מיליוני ₪.

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
10.6%	(4.3%)	4.5%	8.2%	(17.6%)	73	66	69	66	61	74

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
81	(8)	73	9	82	21	103

(\*) על פי החלטת ממשלה מס' 2461 (שתיקנה את החלטת ממשלה מס' 4494) מיום 2 במרץ 2017, בוטל מנהל המחקר למדעי האדמה והים, הוסדר מעמד החברה לחקר ימים ואגמים כזרוע ביצוע של הממשלה והוסדר מעמד המכון הגיאולוגי כיחידת סמך של משרד האנרגיה והתשתיות. כמו כן, נקבע כי תחומי פעילות בנושאי מחקר וניטור סיסמולוגים, הערכת סיכוני רעידות אדמה ומחקר גיאופיסי אחר הדרוש לממשלה יועבר מהמכון הגיאופיסי אל המכון הגיאולוגי. תהליך זה הושלם במהלך שנת 2020.

א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות המכון הגיאולוגי שהוקם בשנת 2009 על פי החלטת ממשלה להסדרת פעילות המכון לחקר הימים והאגמים, המכון למדעי האדמה (המכון הגיאולוגי) והאגף הסיסמולוגי.

< התקשרויות מהותיות

אין.

30. משרד האנרגיה והתשתיות (במיליוני ₪)



התחייבויות			ביצוע			תקציב על שינויי			תחום פעולה	
אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז ביצוע	הפרש נטו	הכנסה מיועדת נטו	ברוטו	הכנסה מיועדת נטו	ברוטו	ביאור	תיאור	מטה המשרד
95.8%	127.1	75.3%	152.9	465.5	(1.1)	618.4	620.1	א	מטה המשרד	3430
71.8%	16.0	53.9%	41.3	48.3	-	89.6	89.6	ב	רשות הגז הטבעי	5431
85.7%	-	85.7%	0.1	0.6	-	0.7	0.7		אחרים	
<b>92.8%</b>	<b>143.1</b>	<b>72.6%</b>	<b>194.3</b>	<b>514.4</b>	<b>(1.1)</b>	<b>708.7</b>	<b>710.4</b>			

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-27.6 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-8.1 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-24.7 מיליוני ₪.

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(15.7%)	22.2%	(5.8%)	3.5%	9.2%	514	610	499	530	512	469

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
632	(61)	571	28	599	111	710

א. תחום פעולה זה מיועד למימון מספר פעילויות ובעיקרן:

- 1) ההוצאות השוטפות של המשרד, לרבות שכר עובדים, אמרכלות והוצאות תפעוליות אחרות.
- 2) המדען הראשי - הכנת תשתיות טכנולוגיות ואנושיות למימוש מדיניות ארוכת טווח מוטת טכנולוגיה בתחומי העיסוק של המשרד, רכישת ידע וקיום קשרים עם גופים בינלאומיים במטרה למצב את מדינת ישראל בחזית הידע העולמי בתחומי פעילות המשרד.
- 3) שימור אנרגיה - פעילות לשיפור מאזן האנרגיה של ישראל על ידי ייעול השימוש באנרגיה וניצולה האופן מיטבי, באמצעות קידום יישום השימוש במקורות אנרגיה חלופיים וכן באמצעות הסברה והדרכה בתחום שימור משאבי האנרגיה.
- 4) רישוי אוצרות טבע - פעילות המנהל לרישוי אוצרות טבע במשרד האנרגיה והתשתיות. המנהל עוסק ברגולציה של חיפוש, רישוי והפקה של אוצרות טבע, כגון: חומרי גלם לבנייה ולסלילה, מינרלים תעשייתיים, נפט, גז, פצלי שמן וכבול. כמו כן אחראי המנהל על גביית תמלוגים בנושאים שבתחום אחריותו.
- 5) היערכות לשעת חירום ומשברי אספקת דלק מסיבות שונות, מימון הוצאות ביטוח, אחזקה וריענון של מלאי הדלקים בחירום (אזרחי וצבאי) הנמצאים החל מ-2014 בהחזקה של המדינה וצמצום תופעת מכירות דלקים לא חוקיות.

בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-153 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מהסיבות הבאות:

- 1) בגין תקציב המזומנים הוקמו הזמנות רכש, אשר חלקן אמור להפרע בשנה העוקבת.
- 2) חלק מהתקציב הוקצה לתקנות תקציביות באופן שלא אפשר את ניצולו באופן מיטבי מהתקנות המתאימות.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות רשות הגז הטבעי אשר הוקמה מכוח חוק משק הגז הטבעי, התשס"ב-2002, ותפקידה הסדרת הפעילות במשק הגז הטבעי ושמירה על הבטיחות בפעילויות במשק הגז הטבעי. רשות הגז הטבעי פועלת לקידום מטרותיו של חוק משק הגז הטבעי, מפקחת על מילוי הוראותיו, הוראות הרישיונות וממלאת את התפקידים שנקבעו לה בחוק. הרשות אחראית על קביעת התעריפים ואמות המידה, בטיחות, פיקוח ובקרה על המערכת.

< התקשרויות מהותיות

אין.



**31. הרשות הממשלתית למים ולביוב (במיליוני ₪)**

תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות		
		הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	אחוז לשינויים הבאות	אחוז ביצוע	הפרש נטו
4130	שכר ופעולות	-	129.5	129.5	-	100.6	28.3	77.7%	28.9	100.6
7330	פעולות במשק המים והביוב	(100.0)	537.2	437.2	(97.3)	528.0	-	98.8%	6.5	430.7
		(100.0)	666.7	566.7	(97.3)	628.6	28.3	94.7%	35.4	531.3

**< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל**

תחום פעולה	תיאור	ביצוע "חרבות ברזל"	ביאור	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
4130	שכר ופעולות	0.1	א	-
7330	פעולות במשק המים והביוב	2.2	ב	0.8
		2.3		0.8

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(23.5%)	(1.4%)	(4.7%)	(7.0%)	7.3%	531	694	704	739	795	741

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
599	(7)	592	58	650	17	667

א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילותה השוטפת של הרשות הממשלתית למים ולביוב הכוללת בין היתר, הוצאות שכר ונלוות, הוצאות תפעוליות והוצאות ייעוץ בקרה וליווי.

- ב. תחום פעולה זה מיועד ל:
- 1) סיוע בקידום פרויקטים להשבת קולחין בחקלאות על ידי ליווי ומתן סיוע ליזמות פרטית.
  - 2) סיוע לתאגידי מים וביוב ולמועצות אזוריות בדרך של מתן הלוואות ומענקים, לצורך פיתוח תשתיות ביוב ביישובים שונים.
  - 3) מענקי סיוע לרשויות מקומיות אשר מקימות תאגיד מים וביוב, במטרה לעודד את הקמת תאגידי המים והביוב ברשויות ולכיסוי הוצאות הקמת התאגיד.
  - 4) תמיכות בתחום התשתיות לתאגידי המים ואגודות המים ותכנון פעולות משק המים.
  - 5) פעולות ניטור איכות המים.

**< התקשרויות מהותיות**

התקשרות משנת 2004 בהיקף של כ- 2,601 מיליוני ₪ עם אגודות מים לצורך בניית מפעלי השבת קולחין המספקים מים מושבים לחקלאות וזאת כנגד ויתור על מכסות של מים שפירים. היזם מקבל מענק מהמשרד בגובה של עד 70% מעלות הפרויקט. משך הקמת הפרויקט נאמד בשלוש שנים ועד לעשרות שנים, בהתאם לגודל הפרויקט ומורכבותו. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 963 מיליוני ₪.

**מפעלי השבת קולחין**

<p>התקשרות משנת 2004 בהיקף של כ- 4,427 מיליוני ש"ח עם תאגידי מים וביוב או רשויות מקומיות לצורך פיתוח תשתיות ביוב ארצי. ההסכמים נחתמים בין הקבלנים ובין תאגידי המים והביוב או הרשויות המקומיות, כאשר התשלום מבוצע על ידי הרשות הממשלתית למים ולביוב ישירות לקבלנים, או לתאגידיים. משך הקמת הפרויקט נאמד בשלוש שנים ועד לעשרות שנים, בהתאם לגודל הפרוייקט ומורכבותו. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 2,257 מיליוני ש"ח.</p>	<p><b>ביוב ארצי</b></p>
<p>התקשרות משנת 2004 בהיקף של כ- 762 מיליוני ש"ח עם תאגידי מים וביוב ורשויות מקומיות לצורך מתן מענקי סיוע לתאגידי מים וביוב ולרשויות מקומיות לצורך הקמת התאגיד, ביצוע פרויקטים והרחבת הפעילות לרשויות נוספות. וכן לצורך מתן מענקי סיוע למועצות אזוריות שאגדו תחתן ישובים נוספים. משך הקמת הפרויקט נאמד בשלוש שנים ועד לעשרות שנים, בהתאם לגודל הפרוייקט ומורכבותו. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 182 מיליוני ש"ח.</p>	<p><b>תאגידי מים וביוב ומוא"ז</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 95 מיליוני ש"ח עם מועצה אזורית אשכול לצורך הרחבת מט"ש חולית - התקצוב התקבל ממנהלת תקומה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 95 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.</p>	<p><b>הרחבת מט"ש חולית</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 60 מיליוני ש"ח עם איגוד ערים שדרות לצורך הרחבת מט"ש שדרות-שער הנגב. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 60 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.</p>	<p><b>הרחבת מט"ש שדרות-שער הנגב</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 850 מיליוני ש"ח עם בלוג'ן טיפול ביולוגי רמת השרון בע"מ לצורך תכנון, הקמה והפעלה של מתקן לטיפול במי התהום המזוהמים באזור תעש רמת השרון. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 850 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2049.</p>	<p><b>פרויקט תע"ש רמת השרון</b></p>
<p>התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 220 מיליוני ש"ח עם מקורות חברת מים בע"מ לצורך שיקום מי תהום בתעש גבעון. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 220 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2049.</p>	<p><b>פרויקט תע"ש גבעון</b></p>

32. הרשות לשירותים ציבוריים חשמל (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות	
		הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	אחוז הביצוע	אחוז לשנים הבאות
5430	רשות החשמל א	49.3	-	49.3	44.8	-	44.8	90.9%	3.9
		49.3	-	49.3	44.8	-	44.8	98.8%	3.9

שיעור שינוי						ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
7.1%	13.5%	12.1%	(2.9%)	(15.0%)	40	34	33	37	42	45	

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
45	-	45	6	51	(2)	49

מטרת הרשות לשירותים ציבוריים חשמל הינה להסדיר ולפקח על מתן שירותים ציבוריים בתחום החשמל. תפקידי הרשות מוגדרים בחוק משק החשמל, התשנ"ו-1996 (סעיף 30), וכוללים שלושה תחומי פעילות עיקריים: קביעת תעריפים ודרכי עדכוןם, קביעת אמות מידה לרמה, לטיב ולאיכות השירות שנותן בעל רישיון ספק שירות חיוני ופיקוח על מילוי חובותיו על פי אמות המידה וכן מתן רישיונות ופיקוח על מילוי הוראות שנקבעו ברישיונות. רשות החשמל פועלת באמצעות מליאת הרשות, המורכבת מיו"ר הרשות, משני נציגי משרדי הממשלה ומשני נציגי הציבור, כולם בעלי מומחיות בתחומי מקצוע שונים הנוגעים למשק החשמל.

א. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות שכר, תפעול ותשלום ליועצים.

< התקשרויות מהותיות

אין.

33. משרד ההתיישבות (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינויי			ביצוע		התחייבויות		
			הכנסה מיועדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
0452	משרדי ממשלה ולשכות שרים	א	-	506.3	288.6	-	288.6	57.0%	272.4	110.8%
5450	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה	ב	(512.0)	516.3	512.8	(512.0)	512.8	99.3%	-	99.3%
			(512.0)	1,022.6	801.4	(512.0)	801.4	78.4%	272.4	105.0%

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
0452	משרדי ממשלה ולשכות שרים	א	10.0	80.4
5450	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה	ב	513.0	320.4
			523.0	400.8

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(18.6%)	79.3%	17.9%	***	***	289	355	198	168	-	-

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
130	197	327	88	415	608	1,023

א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילותו השוטפת של משרד ההתיישבות וכן שירותים מקצועיים, שכר, פעולות, פרויקטים ועוד. בהתאם להחלטת ממשלה מס' 137 עברה המינהלת לזהות יהודית מהמשרד לשירותי דת אל משרד ההתיישבות והמשימות הלאומיות. המינהלת אמונה על קידומה וחיזוקה של הזהות היהודית בקרב ציבורים שונים בחברה והגברת התודעה וההזדהות בקרב החברה הישראלית עם מרכיבי היסוד של הזהות היהודית ושל המורשת היהודית והלאומית לכל חלקי העם היהודי. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-218 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מכך שחלק ניכר מהתקציב התקבל בסוף שנת הכספים 2024 ולא ניתן היה לממשו.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון תכנית למימוש החלטות מנהלת תקומה לשיקום וחיזוק מרקם החיים של הרשויות, הישובים, הקהילות והתושבים שנפגעו בחבל תקומה, בדגש על היבטים נפשיים, חברתיים וחומריים, בינוי, שיקום ופיתוח של חבל התקומה, לרבות שיקום ושיפור תשתיות ושירותים שנפגעו, תוך חיזוק האמון, החוסן ותחושת הביטחון האישי והקהילתי לחבל התקומה. בנוסף, שמירה על הפעילות השוטפת הנותנת מענה לישובים במגזר הכפרי, הכוללת פעולות תכנון, חברה וקהילה, סיוע כלכלי, מחנות זמניים ועוד.

## < התקשרויות מהותיות

**הסדרת יחסי מדינה עם החטיבה להתיישבות**  
 התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 172 מיליוני ₪ עם החטיבה להתיישבות לצורך שמירת זמינותה של החטיבה להתיישבות לרשות הממשלה וקיום רצף בפעילותה, בהתאם להחלטות ממשלה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 92 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.

**חטיבה להתיישבות תכנית עבודה 2022**  
 התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 109 מיליוני ₪ עם החטיבה להתיישבות לצורך פעילות החטיבה להתיישבות בתחום תכנון, חברה וקליטה, מבנים יבילים ותשתיות, סיוע כלכלי, התיישבות צעירה ועוד. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 61 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**מנהלת תקומה**  
 התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 850 מיליוני ₪ עם החטיבה להתיישבות לצורך מנהלת לשיקום הישובים שנפגעו במתקפת הטרור ב-7 באוקטובר 2023. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 319 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**אצילת סמכויות הממשלה**  
 התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 458 מיליוני ₪ לצורך אצילת סמכויות הממשלה בתחום ההתיישבות והסדרת מערכת היחסים שבין ממשלת ישראל והחטיבה להתיישבות במסגרת יישום החלטת ממשלה מספר 1998. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 443 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.



34. משרד הנגב, הגליל והחוסן הלאומי (במיליוני ₪)

תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות			
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז ביצוע
0456	המשרד לשיתוף פעולה אזורי	א	-	55.2	55.2	-	33.7	33.7	21.5	61.1%	18.7	94.9%
0463	המשרד לפיתוח הנגב	ב	-	411.8	411.8	-	367.8	367.8	44.0	89.3%	87.8	110.6%
0551	משרד האוצר ראשי	ג	(15.1)	46.8	31.7	-	14.4	14.4	17.3	45.4%	16.1	96.2%
	אחרים		-	8.7	8.7	-	9.0	9.0	(0.3)	103.4%	13.6	259.8%
			(15.1)	522.5	507.4	-	424.9	424.9	82.5	83.7%	136.2	110.6%

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
0463	המשרד לפיתוח הנגב	ב	45.4	-
			45.4	-

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(7.2%)	44.0%	(8.4%)	(20.4%)	1.2%	425	458	318	347	436	431

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
291	7	298	117	415	108	523

א. תחום פעולה זה מיועד למשרד לשיתוף פעולה אזורי, הפועל לקידום פרויקטים שונים של שיתוף פעולה אזורי בין ישראל לרשות הפלסטינית, ירדן, מצרים, טורקיה ומדינות אחרות באזור בתחומים של תעשייה והיי-טק, חקלאות יבשתית וימית, תיירות, חינוך, איכות הסביבה ועוד. תחום הפעולה כולל תקציב לפעולות, שכר ותפעול.

ב. תחום פעולה זה מיועד למשרד הנגב, הגליל והחוסן הלאומי, פועל לעידוד הגירה והתיישבות ביישובי הנגב והגליל, וכן לפיתוח הנגב והגליל כמרחב לצעירים בתחומי ההשכלה, התעסוקה, התרבות והקהילה, ובנוסף, פועל לשילוב בני המיעוטים במרחבי התעסוקה. תחום הפעולה כולל תקציב לפעולות, שכר ותפעול.

ג. תחום פעולה זה מיועד לרשות החברות הממשלתיות שהוקמה ופועלת מכוח חוק החברות הממשלתיות, התשל"ה-1975. הרשות הועברה בהתאם להחלטת ממשלה 460 מיום 19 באפריל 2023 ממשרד האוצר למשרד לשיתוף פעולה אזורי. הרשות מהווה את גורם המטה הממשלתי לעניין הטיפול בחברות הממשלתיות ופועלת כנציגת הבעלים בחברות הממשלתיות. הרשות אמונה על 70 חברות, ביניהן חברות ממשלתיות עסקיות ולא עסקיות, בנוסף אחראית הרשות על חברות בנות וחברות בבעלות מעורבת לממשלה וגופים אחרים, עמותות וחברות בפירוק.

**< התקשרויות מהותיות**

<p>התקשרות משנת 2015 בהיקף של כ- 167 מיליוני ש"ח עם עיריית באר שבע לצורך הקמה ושיפוץ של מבני ציבור ומתקני תשתית, בהיקפים משמעותיים, שיש בהם כדי לתרום להפיכת באר שבע למטרופולין של צפון הנגב, ולסייע לקליטת אוכלוסייה בהיקף רחב וכן פרויקטים נוספים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 114 מיליוני ש"ח והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.</p>	<p><b>מטרופולין באר שבע</b></p>
<p>התקשרות משנת 2016 בהיקף של כ- 185 מיליוני ש"ח עם הרשות לפיתוח הנגב לצורך פיתוח הכפר השיקומי "עדי נגב" לילדים, נוער ובוגרים, והפעלת תוכניות במגוון תחומים על-פי החלטות ממשלה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 50 מיליוני ש"ח והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>עדי נגב</b></p>
<p>התקשרות משנת 2016 בהיקף של כ- 155 מיליוני ש"ח עם הרשות לפיתוח הנגב לצורך ביצוע פרויקטים לפיתוח הנגב. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 107 מיליוני ש"ח והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.</p>	<p><b>פרויקטים הרשות לפיתוח הנגב</b></p>
<p>התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 73 מיליוני ש"ח עם החברה למתנ"סים, המורכבת ממספר התקשרויות, כשהמהותית ביניהן (בהיקף של כ- 40 מיליוני ש"ח) מיועדת לצורך ניהול וביצוע לתוכניות ופרויקטים בתחומי החינוך הבלתי פורמלי, חברה וקהילה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 59 מיליוני ש"ח והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.</p>	<p><b>החברה למתנ"סים</b></p>
<p>התקשרות משנת 2015 בהיקף של כ- 169 מיליוני ש"ח עם הרשות לפיתוח הגליל לצורך ביצוע פרויקטים לפיתוח הגליל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 113 מיליוני ש"ח והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.</p>	<p><b>פרויקטים הרשות לפיתוח הגליל</b></p>
<p>התקשרות משנת 2019 בהיקף של כ- 65 מיליוני ש"ח עם מועצה אזורית אשכול לצורך ביצוע פרויקטים שונים. כ-53 מיליוני ש"ח מתוך התקציב הוא לצורך שיקום, חידוש ופיתוח חבל התקומה ואוכלוסייתו, מכח החלטת ממשלה מספר 1699 מיום 17 באפריל 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 62 מיליוני ש"ח והיא צפויה להסתיים בשנת 2028.</p>	<p><b>תמיכות ברשות מקומית- מועצה אזורית אשכול</b></p>
<p>התקשרות משנת 2021 בהיקף של כ- 81 מיליוני ש"ח עם עיריית קרית שמונה לצורך ביצוע פרויקטים שונים. כ-52 מיליוני ש"ח מתוך התקציב הוא לצורך הערכות לחזרתם של תושבי הצפון המפונים לביתם, מכוח החלטת ממשלה מספר 2568 מיום 15 בדצמבר 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 78 מיליוני ש"ח והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.</p>	<p><b>תמיכות ברשות מקומית- קרית שמונה</b></p>
<p>התקשרות משנת 2015 בהיקף של כ- 143 מיליוני ש"ח עם עיריית שדרות לצורך ביצוע פרויקטים שונים. כ-116 מיליוני ש"ח מתוך התקציב הוא לצורך שיקום, חידוש ופיתוח חבל התקומה ואוכלוסייתו, מכוח החלטת ממשלה מספר 1699 מיום 17 באפריל 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 141 מיליוני ש"ח והיא צפויה להסתיים בשנת 2028.</p>	<p><b>תמיכות ברשות מקומית- עיריית שדרות</b></p>



**35. הרשות לפיתוח והתיישבות הבדואים בנגב (במיליוני ₪)**

תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות			
		ביאור	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז ביצוע
5440	השקעה בתשתיות מיעוטים	א	86.2	(1.0)	85.2	72.2	(0.6)	71.6	84.1%	5.9	91.0%
8304	פרוייקטי פיתוח	ב	278.8	(150.0)	128.8	180.0	(76.0)	104.0	87.9%	-	87.9%
9826	הרשות להסדרת הבדואים	ג	150.0	-	150.0	-	-	-	0.0%	-	0.0%
			<b>515.0</b>	<b>(151.0)</b>	<b>364.0</b>	<b>252.2</b>	<b>(76.6)</b>	<b>175.6</b>	<b>57.2%</b>	<b>5.9</b>	<b>58.6%</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)						
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019	
79.6%	5.4%	93.8%	4.3%	(33.3%)	176	98	93	48	46	69	

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו) (*)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	שינוי בתקציב המקורי	שינויים תקציביים	תקציב על שינוי	תקציב מקורי דצמבר 2023	שינויים
538	(41)	497	19	515	496	(1)

**(\*) תקציב מקורי ותקציב על שינוי לא כוללים סך של כ-300 מיליוני ₪ שנרשמו ברשות מקרקעי ישראל, לפירוט נוסף ראה תחום פעולה ג.**

**א.** תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות שכר, תפעול, פרסום, סבסוד מגרשים, תשתיות על, מנהל הרכב והדיור והשתתפויות במשרדי ממשלה.

**ב.** תחום פעולה זה מיועד למימון פעילויות (תכנון, מיפוי ומדידות) באגפי הביצוע, ביצוע פרויקטים בתחום פיתוח תשתיות באמצעות חברות מנהלות וביצוע עבודות תכנון סטוטורי באמצעות יועצים וחברות מתכננות, לצד הכנסות מיועדות של תקבולי פיתוח מרשות מקרקעי ישראל המתקבלות בהתאם להיקף ההוצאה בפועל.

**ג.** תחום פעולה זה מיועד למימון באמצעות רשות מקרקעי ישראל עבור הסכמי הסדרה ופרוייקטים של תכנון ופיתוח. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-150 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מכך שהתקנה מתוקצבת על בסיס אומדן משנים קודמות כאשר בפועל התשלומים הועברו לאוכלוסייה הבדואית בהתאם לקצב התקדמותם ביישום אבני הדרך למבנים קבועים. רשות מקרקעי ישראל מעבירה לרשות לפיתוח והתיישבות הבדואים בנגב סכומים בהתאם לתשלומים שבוצעו באותה שנה בפועל ותקבולים אלו מקזזים ומאפסים את הביצועים בספרי הרשות לפיתוח והתיישבות הבדואים. בשנת 2024 רשות מקרקעי ישראל העבירה לרשות לפיתוח והתיישבות הבדואים סך של כ-56 מיליוני ₪ עבור פעילות זו.

## < התקשרויות מהותיות

**פיתוח ותשתיות של ישובים למגזר הבדואי בנגב**

התקשרויות משנים 2013-2024 בהיקף של כ- 2,757 מיליוני ₪ עם ספקים שונים לצורך ביצוע עבודות פיתוח ותשתיות של ישובים למגזר הבדואי בנגב. ההתקשרות מורכבת מהתקשרויות שהוסבו ממשרד השיכון לרשות, בעת הקמתה בשנת 2013, וכן מהתקשרויות חדשות שלאחר ההסבה. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 1,052 מיליוני ₪, והן צפויות להסתיים בשנת 2029.

**תכנון, מיפוי ומדידות של מגרשים למגזר הבדואי בנגב**

התקשרויות משנים 2013-2024 בהיקף של כ- 503 מיליוני ₪ עם ספקים שונים לצורך עבודות תכנון, מיפוי ומדידות בהקמת ישובים. ההתקשרות מורכבת מהתקשרויות שהוסבו ממשרד השיכון לרשות, בעת הקמתה בשנת 2013, וכן מהתקשרויות חדשות שלאחר ההסבה. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 100 מיליוני ₪, והן צפויות להסתיים בשנת 2030.

36. מינהל התכנון (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינויי			ביצוע		התחייבויות			
		הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
5433	יחידת סמך מינהל התכנון	(90.0)	456.0	366.0	424.1	332.6	33.4	92.7%	42.3	101.9%
		(90.0)	456.0	366.0	424.1	332.6	33.4	92.7%	42.3	101.9%

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(20.5%)	25.4%	4.4%	(12.6%)	6.7%	333	419	334	320	366	343

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויו
348	(9)	339	113	452	4	456

א. תחום פעולה זה מיועד למימון תקציבו הכולל של מנהל התכנון, לרבות: שכר, ייעוץ, תפעול, שירותי תכנון ותמיכות בהתאם לכללי מנהל התכנון.

< התקשרויות מהותיות

**ביצוע תכניות מתאר כוללניות ותוכניות מפורטות**  
 התקשרויות משנים 2014-2024 בהיקף של כ- 300 מיליוני ₪ עם חברות שונות לצורך ביצוע תכניות מתאר כוללניות ליישובים על פי תכנית העבודה של מינהל התכנון. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 174 מיליוני ₪, והן צפויות להסתיים בשנים 2025-2028.

37. המרכז למיפוי ישראל (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות	
		הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות
4302	שכר ותפעול	-	80.7	80.7	-	75.5	93.6%	4.9	99.6%
4303	פעולות מיפוי	(16.0)	82.4	66.4	(15.7)	37.7	45.9%	42.0	97.1%
8303	פיתוח משרד ראש הממשלה אחרים	-	17.1	17.1	-	4.9	28.7%	-	28.7%
		-	0.5	0.5	-	-	0.5	***	0.0%
		(16.0)	180.7	164.7	(15.7)	118.1	65.5%	46.9	91.5%

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-17.1 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-4.9 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-13.2 מיליוני ₪.

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(8.9%)	30.2%	(1.1%)	(17.1%)	2.9%	102	112	86	87	105	102

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
134	(6)	128	(1)	127	54	181

א. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות שכר עבור עובדי מפ"י על כל מרכיביו, הוצאות שוטפות המיועדות לאחזקת המשרד והוצאות עבור מערכות מחשב.

ב. תחום פעולה זה מיועד להכנת תשתיות לאומיות, לרבות חלוקת הקרקע לגושים וחלקות לצורך רישום מקרקעין, קביעת מוצרי המיפוי הנדרשים לתמיכה בצרכים הממלכתיים, לתכנון, ביצוע ותחזוק מערכת המידע הגיאוגרפית הלאומית וכן מחקר ופיתוח בתחומים אלה.

ג. תחום פעולה זה מיועד למעבר מערכות המשרד לענן הציבורי בעקבות קול קורא של מערך הדיגיטל הלאומי שפורסם בחודש אפריל לשנת 2022. במסגרת המעבר לענן אושרו שני פרויקטים: שדרוג Govmap למעבר לענן (תוקצב בכ-11.5 מיליוני ₪) והעברת מערכת הטופוקאד לענן (תוקצב בכ-7 מיליוני ₪). בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-12 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מעיכוב בביצוע הפרויקטים בעקבות מלחמת "חרבות ברזל".

< התקשרויות מהותיות

אין.

38. הרשות לאכיפה במקרקעין (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות	
		ברוטו	מייעדת	נטו	ברוטו	מייעדת	נטו	אחוז לשנים הבאות	אחוז ביצוע
5434	היחידה הארצית לפיקוח על הבנייה	78.6	(2.0)	76.6	64.1	(0.9)	63.2	95.1%	9.6
		<u>78.6</u>	<u>(2.0)</u>	<u>76.6</u>	<u>64.1</u>	<u>(0.9)</u>	<u>63.2</u>	<u>95.1%</u>	<u>9.6</u>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(4.5%)	10.0%	11.1%	***	***	63	66	60	54	-	-

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
70	(6)	64	5	69	10	79

א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות הרשות לאכיפה במקרקעין בתחומי אכיפת דיני התכנון והבנייה.

< התקשרויות מהותיות

אין.

39. משרד התקשורת (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות			
			ברוטו	מיועדת	נטו	ברוטו	מיועדת	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז ביצוע
3911	משרד התקשורת אחרים	א	310.3	(132.3)	178.0	209.2	(69.8)	139.4	38.6	84.4%	22.3	93.4%
			3.0	-	3.0	2.5	-	2.5	0.5	83.3%	0.6	103.3%
			<b>313.3</b>	<b>(132.3)</b>	<b>181.0</b>	<b>211.7</b>	<b>(69.8)</b>	<b>141.9</b>	<b>39.1</b>	<b>84.4%</b>	<b>22.9</b>	<b>93.5%</b>

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
3911	משרד התקשורת	א	41.1	2.7
5450	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה (נכלל תחת "אחרים")		2.5	0.6
			<b>43.6</b>	<b>3.3</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
52.7%	(2.1%)	8.0%	11.4%	3.9%	142	93	95	88	79	76

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
223	(9)	214	45	259	54	313

א. תחום פעולה זה מיועד למימון שכר לעובדים, ביצוע שירותי ייעוץ בתחומים שונים, פעולות פיקוח על חברות התקשורת, תמיכה בשידורים לציבור וניהול ספקטרום התדרים של מדינת ישראל.

< התקשרויות מהותיות

אין.



**40. מנהלת תקומה (במיליוני ₪) (\*)**

תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות		
		הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות
5450	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה	(566.0)	619.2	53.2	544.9	(21.1)	74.3	88.0%	35.8	93.8%
		(566.0)	619.2	53.2	544.9	(21.1)	74.3	88.0%	35.8	93.8%

כלל נתוני מנהלת תקומה, כפי שמפורט בביאור לעיל, מיוחסים למלחמת "חרבות ברזל". למשרד התחייבויות לשנים הבאות בתקנות הרשאה להתחייב, אשר לא מקבלות ביטוי בביאור לעיל, בסך של כ-1.8 מיליארדי ₪ בגין תכניות השיקום הפיזי של יישובי חבל התקומה, כאשר היתרה צפויה להתממש בשנים 2025 - 2026.

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(109.1%)	***	***	***	***	(21)	232	-	-	-	-

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
45	474	519	69	588	31	619

**(\*) בהתאם להחלטת ממשלה מספר 980 מיום 19 באוקטובר 2023 הוקמה מנהלת ייעודית, שתישא באחריות ובכלל הסמכויות הנדרשות לצורך ניהול וביצוע פעולות לשיקום ולחיזוק חבל 'התקומה' ואוכלוסייתו באופן מהיר, בטוח ומיטבי בטווח המייד, הבינוני והארוך.**

**א.** תחום פעולה זה מיועד למימון התכנית האסטרטגית של מנהלת תקומה כפי שעוגנה בהחלטת ממשלה 1699 מיום 17 באפריל 2024. התכנית האסטרטגית כוללת שיקום של היישובים, הקמה ותחזוקה של אתרי הביניים, שהייה במלונות, מענקים לפרט (הצטיידות, כלכלה, שכירות ועוד), חינוך, רווחה, בריאות, כלכלה, חקלאות, תיירות, פנים, בטחון, תחבורה, מורשת, ספורט ועוד. כשליש מהתקציב מבוצע במנהלת תקומה בהתאם למתווים שגובשו בשנת 2024, מבחני תמיכה ויתר התקציב מבוצע במשרדי הממשלה הרלוונטיים (באמצעות תקנות משויכות). בנוסף, תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות תפעול שוטפות של מנהלת תקומה כגון: שכר, תפעול ועוד. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-74 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מתכניות השיקום של היישובים אשר אושרו על ידי וועדת התמיכות בחודשים אוקטובר עד דצמבר ולפיכך ההתחייבויות בגין הוקמו ברבעון האחרון של השנה, והן צפויות להתממש ברובן בשנת 2025.

**< התקשרויות מהותיות**

**שיקום יישובי עוטף עזה-כפר עזה** התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ-203 מיליוני ₪ עם יישוב כפר עזה לצורך שיקום היישובים שנפגעו ביום 7 באוקטובר 2023. המתווה פורסם על ידי מנהלת תקומה ותומך כספית בעבודות השיקום של היישובים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-172 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.

**שיקום יישובי עוטף עזה-בארי** התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ-468 מיליוני ₪ עם יישוב בארי לצורך שיקום היישובים שנפגעו ביום 7 באוקטובר 2023. המתווה פורסם על ידי מנהלת תקומה ותומך כספית בעבודות השיקום של היישובים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-399 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.

**שיקום יישובי עוטף עזה-ניר עוז**  
 התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 234 מיליוני ₪ עם יישוב ניר עוז לצורך שיקום היישובים שנפגעו ביום 7 באוקטובר 2023. המתווה פורסם על ידי מנהלת תקומה ותומך כספית בעבודות השיקום של היישובים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 229 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.

**שיקום יישובי עוטף עזה-חולית**  
 התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 58 מיליוני ₪ עם יישוב חולית לצורך שיקום היישובים שנפגעו ביום 7 באוקטובר 2023. המתווה פורסם על ידי מנהלת תקומה ותומך כספית בעבודות השיקום של היישובים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 50 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.

**שיקום יישובי עוטף עזה-כיסופים**  
 התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 84 מיליוני ₪ עם יישוב כיסופים לצורך שיקום היישובים שנפגעו ביום 7 באוקטובר 2023. המתווה פורסם על ידי מנהלת תקומה ותומך כספית בעבודות השיקום של היישובים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 71 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.

**שיקום יישובי עוטף עזה-שדרות**  
 התקשרות משנת 2024 בהיקף של כ- 54 מיליוני ₪ עם העיר שדרות לצורך שיקום היישובים שנפגעו ביום 7 באוקטובר 2023. המתווה פורסם על ידי מנהלת תקומה ותומך כספית בעבודות השיקום של היישובים. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 54 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.

למנהלת תקומה ישנן התקשרויות עם יישובים נוספים אשר יתרתן ליום 31 בדצמבר 2024 נמוכה מ-50 מיליוני ₪ ולכן אינן מוצגות בביאור.

**41. הכנסת (במיליוני ₪) (\*)**



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות			
		ביאור	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
0202	חברי הכנסת	א	235.9	-	235.9	200.9	-	200.9	35.0	85.2%	14.0
0203	פעולות הכנסת	ב	777.7	(0.2)	777.5	587.3	-	587.3	190.2	75.5%	123.7
0204	רזרבה	ג	18.1	-	18.1	-	-	18.1	-	0.0%	-
0205	תוספת מבנה	ד	49.3	-	49.3	39.3	-	39.3	10.0	79.7%	5.0
0208	גימלאות חברי כנסת	ה	63.0	-	63.0	50.5	-	50.5	12.5	80.2%	-
0209	מוזיאון הכנסת	ו	105.4	-	105.4	43.3	-	43.3	62.1	41.1%	0.3
1410	מימון מפלגות	ז	167.2	(25.0)	142.2	147.0	(56.4)	90.6	51.6	74.0%	-
	אחרים		5.8	-	5.8	-	0.3	0.3	5.5	0.0%	-
			<b>1,422.4</b>	<b>(25.2)</b>	<b>1,397.2</b>	<b>1,068.3</b>	<b>(56.1)</b>	<b>1,012.2</b>	<b>385.0</b>	<b>73.5%</b>	<b>143.0</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(2.2%)	(10.5%)	16.4%	(9.7%)	(23.2%)	1,012	1,035	1,157	994	1,101	1,434

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
1,207	(42)	1,165	-	1,165	257	1,422

**(\*) תקציב הכנסת נקבע ומבוצע על ידי הכנסת ואינו באחריות הממשלה.**

- א. תחום פעולה זה מיועד למימון שכר חברי הכנסת וכן נושאים נלווים, כגון: יועצים פרלמנטריים, הוצאות רכב, קשר עם הבוחר, הוצאות לינה בבתי מלון, לימוד שפה, אבטחה ומיגון.
- ב. תחום פעולה זה מיועד למימון שירותים מקצועיים לוועדות הכנסת, קשרי חוץ, טקסים והנצחה, שכר צוות פרלמנטרי - סיעות, הוצאות עובדי הכנסת, אמרכלות, ביטחון וניהול מערכות מידע. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-190 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מהתחייבויות שתמורתן לא שולמה עד סוף שנת 2024 וצפוי שתשולמנה בשנה העוקבת. וכן מתת ביצוע בתקנות השכר בסכום כולל של 62.8 מיליוני ₪ הנובע מתכנון תקציבי לגיוס עובדים נוספים לשורות מערך עובדי הכנסת ומשמר הכנסת, שלא יצא לפועל בשנת 2024 עקב התמשכות מלחמת "חרבות ברזל".
- ג. תחום פעולה זה מיועד למימון אפשרי של פעילויות שונות ובלתי צפויות, הבאות לידי ביטוי במסגרת תחומי תקציב אחרים.
- ד. תחום פעולה זה מיועד למימון עלות ההקמה של אגף המשרדים החדש - "אגף קדמה", הכולל חניון תת קרקעי, מבנה מרכז אנרגיה, הרחבת מבנים קיימים, התקנה ואספקה של מתקנים ומערכות וכן ביצוע עבודות פיתוח והסדרי תנועה חדשים במתחם הכנסת ובסמוך לו.
- ה. תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי קצבאות (פנסיה) והוצאות נלוות אחרות לחברי כנסת גמלאים.

I. תחום פעולה זה מיועד למימון פיצוי בעל זכויות או טובות הנאה במקרקעין הידועים כ"בית פרומין" (משכן הכנסת הישן), בשינויים המחויבים, על פי האמור בסעיף 17(ו)(3) לחוק מוזיאון הכנסת, תש"ע-2010. בנוסף, מיועד תחום פעולה זה למימון שיפוץ בית פרומין ותפעולו של מוזיאון הכנסת. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-62 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מהתחייבויות שתמורתן לא שולמה עד סוף שנת 2024 וצפוי שתשלמנה בשנה העוקבת.

II. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות שוטפות של המפלגות הנבחרות לכנסת, לרבות מתן הלוואות על חשבון תשלומי מימון עתידיים. התקציב נקבע על פי האמור בחוק מימון מפלגות, תשל"ג-1973, הקובע מדדים לפיהם תתוקצב כל מפלגה אשר נבחרה בבחירות לכנסת הנוכחית. כמו כן, מכוח האמור בחוק מימון מפלגות, בשנים בהן מתקיימות בחירות לכנסת, נכללות גם הוצאות למימון בחירות עבור מפלגות שנבחרו לכנסת הנוכחית. בנוסף, על פי תיקון מספר 24 לחוק המפלגות, תשנ"ב-1992, בשנים בהן מתקיימות בחירות מקדימות (פריימריס) לתפקיד של חבר כנסת, נכללים תשלומים המיועדים למתן הלוואות ומענקים למועמדים לתפקיד, על פי קריטריונים הקבועים בחוק.

תחום תקציבי זה אינו חלק מהסעיף התקציבי של הכנסת, אלא חלק מתקציב משרד הפנים. הכנסת פועלת במסגרת תחום פעולה זה, בין היתר, לצורך ניהול הלוואות עבור מפלגות הכנסת על חשבון תקציב מימון המפלגות העומד לרשותן. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-52 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מכך שבשנת 2024 העבירה הכנסת הלוואה אחת לסיעת דגל התורה, בסכום של 5.6 מיליוני ₪. מאידך, נעשו החזרים בגין הלוואות שניתנו בעבר, החזרי חובות וקיצוזים שונים, בסכומים מצטברים של 61.6 מיליוני ₪.

## < התקשרויות מהותיות

**בנייה ותחזוקה של אגף חדש "קדמה"**  
 התקשרות משנת 2001 בהיקף של כ-458 מיליוני ₪ עם חברת שפיר הנדסה אזרחית וימית בע"מ לצורך תכנון, הקמה ותחזוקה של "אגף קדמה" (אגף משרדים חדש במשכן הכנסת), לרבות הקמת חניון תת קרקעי, מבנה מרכז אנרגיה, הרחבת מבנים קיימים, התקנת ואספקת כל המתקנים, המערכות והציוד וכן ביצוע עבודות פיתוח והסדרי תנועה חדשים במתחם הכנסת ובסמוך לו. ההתקשרות כוללת שני מרכיבים עיקריים כמפורט להלן:  
 (1) הקמה - הקמת פרויקט "אגף קדמה". פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל.  
 (2) הפעלה - הפעלה ותחזוקת האגף למשך 25 שנים החל ממועד העברתו לרשותה של הכנסת. התקשרות זו נחתמה ל-25 שנים, כאשר הכנסת רשאית להשתחרר מההסכם בכל עת לאחר חמש השנים הראשונות שלאחר תחילת תקופת הפעלה ובהתראה של שלושה חודשים מראש. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-130 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2033.

**שירותי שידורים באולפן ערוץ הכנסת**  
 התקשרות משנת 2018 בהיקף של כ-284 מיליוני ₪ עם ערוץ 10 כנסת ישראל בע"מ לצורך שירותי שידורים בערוץ הכנסת. ההתקשרות עם חברת ערוץ 10 כנסת ישראל בע"מ (להלן: "הזכיין") מחולקת למספר מרכיבים:  
 (1) שירותי שידורים באולפן ערוץ הכנסת לתקופה של 10 שנים. מרכיב זה הינו המשמעותי ביותר מבחינת ההיקף הכספי ומסתכם לכ-250 מיליוני ₪. (סכום התמורה השנתית הינו 25.2 מיליוני ₪ כולל מע"מ והינו צמוד למדד המחירים לצרכן המתעדכן ב-1 בינואר בכל שנה ביחס למדד הבסיס שהינו מדד חודש אוגוסט 2016).  
 (2) שדרוג ורכישת ציוד לאולפן ערוץ הכנסת. הכנסת רשאית להחליט על שדרוג הציוד, כולו או חלקו לפי שיקול דעתה הבלעדי, וכן על רכישת ציוד נוסף ככל שתמצא לנכון. הכנסת רשאית להורות לזכיין לרכוש עבורה את הציוד ולקבל החזר כספי בעד עלויות הרכישה.

3) שירותים ופעולות שונות. מדובר בהוצאות חד פעמיות בגין פרויקטים שונים הקשורים לביצוע השידורים. פעולות אלו כוללות בין היתר: (א) אריזה גרפית ומיתוג מחדש של ערוץ הכנסת. (ב) אפיון, הקמה ופיתוח אתר אינטרנט, שיהיה בחזקתו של הזכיין.

4) הפצת שידורי הכנסת. על הכנסת מוטלות ההוצאות הכרוכות בהפצת שידורי ערוץ הכנסת, למנויין של הזכיין, באמצעות רשת כבלים, שידורי לוויין, תחנות שידור ספרתיות, מכוח הוראות חוק הפצת שידורים באמצעות תחנות שידור ספרתיות, תשע"ב 2012. בנוסף, חלה על הכנסת החובה בנשיאת עלויות בעד קווי תמסורת וציוד קצה.

יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 92 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2028.



**42. ועדת הבחירות המרכזית לכנסת (במיליוני ₪) (\*)**

תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינויו			ביצוע			התחייבויות		
		ברוטו	מיועדת	נטו	ברוטו	מיועדת	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
1420	הוצאות הבחירות לכנסת	70.8	-	70.8	42.9	-	42.9	27.9	60.6%	41.9
	אחרים	2.9	-	2.9	-	-	2.9	2.9	0.0%	-
		<b>73.7</b>	<b>-</b>	<b>73.7</b>	<b>42.9</b>	<b>-</b>	<b>42.9</b>	<b>30.8</b>	<b>58.2%</b>	<b>41.9</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(31.7%)	(87.0%)	(9.4%)	50.6%	(37.5%)	43	63	483	533	354	566

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויו
64	10	74	-	74	-	74

**(\*) ועדת הכספים של הכנסת קובעת את תקציב ועדות הבחירות על פי הצעת ועדת הבחירות (עפ"י סעיף 134 לחוק הבחירות לכנסת).**

**א.** תחום פעולה זה מיועד למימון פעילותה השוטפת של ועדת הבחירות המרכזית, הנדרשת להיות ערוכה ומוכנה לבחירות בכל עת. התקציב מיועד למימון רכישת ציוד לבחירות, שדרוג ופיתוח המערכות הממוחשבות, הוצאות אחזקת המרכז הלוגיסטי, וכן לתשלומי שכר לעובדי מטה הוועדה. בשנת בחירות תחום פעולה זה יכלול בנוסף תשלומי שכר לעובדי הבחירות ולעובדי שבוע הבחירות, תשלום לצה"ל על קיום בחירות בצבא, תשלום למשטרה עבור אבטחת הבחירות ותשלום למשרד החוץ על קיום בחירות בנציגויות ישראל בחו"ל ועוד. בתקופת הבחירות שתחילתה כ-3 חודשים לפני מועד הבחירות, מקימה הוועדה כ-20 ועדות אזוריות ו-6 ועדות משנה ברחבי הארץ, מגייסת כ-1,200 עובדים לתקופה של כ-3-4 חודשים ומקימה כ-15,000 קלפיות ברחבי הארץ שמתופעלות באמצעות למעלה מ-75,000 בעלי תפקידים שונים ולמעלה מ-60,000 חברי ועדות קלפי המגויסים על ידי סיעות הכנסת היוצאת.

**< התקשרויות מהותיות**

**אין.**

43. מערכת בתי המשפט (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות		
		הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות
0854	מערכת בתי המשפט	(282.0)	2,537.1	2,255.1	2,433.0	2,152.3	102.8	95.9%	95.7	99.7%
		<u>(282.0)</u>	<u>2,537.1</u>	<u>2,255.1</u>	<u>2,433.0</u>	<u>2,152.3</u>	<u>102.8</u>	<u>95.9%</u>	<u>95.7</u>	<u>99.7%</u>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
2.8%	12.1%	2.9%	4.6%	(5.4%)	2,152	2,093	1,867	1,815	1,736	1,835

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
2,385	-	2,385	(1)	2,384	153	2,537

א. תחום פעולה זה מיועד למימון שכר שופטי ועובדי מערכת בתי המשפט, מימון הוצאות שוטפות, לרבות ניהול ותחזוקת היחידות (הנהלה, עליון, מחוזי, שלום ובתי הדין לעבודה). בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-103 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מרישום התחייבויות בסוף השנה שמימושן צפוי בשנה העוקבת.

< התקשרויות מהותיות

אין.

44. הנהלת בתי הדין הרבניים (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות		
		ברוטו	מייעדת	נטו	ברוטו	מייעדת	נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז הפרש נטו
2203	בתי הדין הרבניים	221.2	(3.6)	217.6	208.7	(3.4)	205.3	94.4%	12.0	12.3
		<b>221.2</b>	<b>(3.6)</b>	<b>217.6</b>	<b>208.7</b>	<b>(3.4)</b>	<b>205.3</b>	<b>94.4%</b>	<b>12.0</b>	<b>12.3</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(7.7%)	11.6%	0.5%	(1.5%)	4.1%	205	222	199	198	201	193

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויו
213	(5)	208	(1)	207	14	221

- א. תחום פעולה זה מיועד למימון:
- (1) תשלומי שכר עבור רבנים ראשיים, דיינים, עובדים קבועים ועוד.
  - (2) תפעול שוטף, כגון: תשלומי שכר דירה, אבטחה והוצאות משרדיות, הוצאות מחשוב ועוד.
  - (3) טיפול בענייני נשים עגונות.
  - (4) ועדת בוחנים האחראית על עריכת מבחני הסמכה לטוענים רבניים.
  - (5) טיפול בהקדשות דתיים.

< התקשרויות מהותיות

אין.

45. משרד מבקר המדינה (במיליוני ₪) (\*)



תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות			
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות	
1101	ניהול ומטה	א	-	49.5	41.6	-	41.6	41.6	7.9	84.0%	7.7	99.6%
1102	ביצוע הביקורת	א	-	175.2	167.5	-	167.5	167.5	7.7	95.6%	4.8	98.3%
1103	נציבות תלונות הציבור	א	-	53.8	53.4	-	53.4	53.4	0.4	99.3%	0.3	99.8%
1104	הוצאות חד-פעמיות	ב	-	87.5	31.8	-	31.8	87.5	55.7	36.3%	53.0	96.9%
1106	אמרכלות וחשבות אחרים	א	-	199.7	138.9	-	138.9	199.7	60.8	69.6%	60.0	99.6%
			-	8.0	-	-	-	8.0	8.0	0.0%	-	0.0%
			-	573.7	433.2	-	433.2	573.7	140.5	75.5%	125.8	97.4%

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
9.1%	7.9%	7.0%	6.5%	(4.7%)	433	397	368	344	323	339

(\*) תקציב משרד מבקר המדינה נקבע על פי סעיף 10 לחוק יסוד מבקר המדינה, לפי הצעת מבקר המדינה ואישורו בידי ועדת הכספים של הכנסת, ואינו באחריות הממשלה. דין וחשבון כספי של המשרד מוגש מידי שנה על ידי מבקר המדינה לאישור ועדת הכנסת לענייני ביקורת המדינה, זאת לפי סעיף 25 לחוק מבקר המדינה. המחוקק קבע דרך זו בקביעת התקציב, בכדי לשמור על עצמאותו של משרד מבקר המדינה ואי תלותו ברשות המבצעת.

נתוני התקציב, הביצוע ויתרת התחייבויות, כפי שמוצגים בביאור תקציבי זה, מתבססים על דיווח משרד מבקר המדינה לשנת 2024, וכוללים עודפים משנת 2023 בסך של כ-153.7 מיליוני ₪. הנתונים המוצגים בדיווח טרם הוגשו לוועדה לביקורת המדינה של הכנסת וטרם אושרו על ידי כנדרש בחוק.

א. תחומי פעולה אלו מיועדים למימון משכורות עובדים העוסקים בביצוע ביקורת שוטפת במשרדי הממשלה, במערכת הביטחון וברשויות המקומיות, למימון משכורות עובדים העוסקים בבירור תלונות מאת הציבור שהוגשו למבקר המדינה, המכהן גם כנציב תלונות הציבור, וכן למימון הוצאות תפעוליות שוטפות של המשרד. בתחום פעולה מספר 1106 - אמרכלות וחשבות, המיועד בעיקר למימון ההוצאות התפעוליות השוטפות של המשרד, קיים תת ביצוע בסך של כ-61 מיליוני ₪, הנובע בעיקר מהתחייבויות שהתשלום בגינן צפוי בשנה העוקבת.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון פעולות חד פעמיות, בעיקר בתחום המחשוב במשרד. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-56 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מהתחייבויות שהתשלום בגינן צפוי בשנה העוקבת.

< התקשרויות מהותיות

אין.

46. בית נשיא המדינה (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות		
			הכנסה מיועדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	ברוטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות
0151 נשיא המדינה ומוסדותיו אחרים	א		99.0	97.2	90.6	88.7	88.7	8.5	91.4%	7.3	98.8%
			1.3	1.3	-	-	-	1.3	0.0%	-	0.0%
			100.3	98.5	90.6	88.7	88.7	9.8	90.2%	7.3	97.5%

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)						
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019	
7.2%	9.2%	18.8%	(7.2%)	23.2%	89	83	76	64	69	56	

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
66	10	76	-	76	24	100

א. תחום פעולה זה מיועד למימון מקום מושבו ופעולותיו של נשיא המדינה במשכן הנשיא בירושלים, לרבות שכר עובדי בית הנשיא (כ-50 מיליוני ₪), אירוח טקסים ממלכתיים רשמיים ואחרים בארץ, ביקורים ממלכתיים רשמיים ואחרים בחו"ל ופעילות מגוונת וענפה במשכן הנשיא ומחוצה לו המבטאת את הקשר המיוחד של הנשיא עם מוסדות ואזרחי מדינת ישראל, בהתאם להשקפת עולמו.

< התקשרויות מהותיות

אין.



**47. משרד ראש הממשלה (במיליוני ₪)**

תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות		
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות
0451	משרד ראשי	א	1,616.9	(2.2)	1,614.7	1,291.3	1,289.2	325.5	79.9%	484.3	109.8%
0452	משרדי ממשלה ולשכות שרים	ב	539.8	-	539.8	428.8	428.8	111.0	79.4%	117.0	101.1%
0455	נציבות שירות המדינה	ג	159.0	(1.0)	158.0	118.3	118.1	39.9	74.8%	46.6	104.2%
0457	המשרד לשוויון חברתי	ד	316.1	(4.4)	311.7	176.7	172.9	138.8	56.0%	113.2	91.9%
1051	מטה לביטחון לאומי	ה	63.5	-	63.5	53.2	53.2	10.3	83.8%	10.5	100.3%
1942	מינהל התרבות	ו	38.2	-	38.2	45.9	45.9	(7.7)	120.2%	9.5	145.0%
2501	תגמולים לנכים	ז	26.4	-	26.4	26.2	26.2	0.2	99.2%	-	99.2%
3890	רשות הרגולציה	ח	11.9	-	11.9	6.7	6.7	5.2	56.3%	5.1	99.2%
5440	השקעה בתשתיות מיעוטים	ט	36.9	-	36.9	9.2	9.2	27.7	24.9%	8.4	47.7%
5450	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה	י	17.0	-	17.0	4.3	4.3	12.7	25.3%	3.6	46.5%
8303	פיתוח משרד ראש הממשלה אחרים	יא	377.2	-	377.2	343.5	343.5	33.7	91.1%	-	91.1%
			3,212.1	(7.6)	3,204.5	2,507.3	2,500.9	703.6	78.1%	798.8	103.0%

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-17 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-14.9 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-3 מיליוני ₪.

**< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל**

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
0451	משרד ראשי	א	183.8	37.9
0452	משרדי ממשלה ולשכות שרים	ב	37.4	31.3
0457	המשרד לשוויון חברתי	ד	11.3	2.9
5440	השקעה בתשתיות מיעוטים	ט	4.3	-
8303	פיתוח משרד ראש הממשלה	יא	3.1	5.8
			<b>239.9</b>	<b>77.9</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(7.1%)	6.6%	19.6%	(3.7%)	4.6%	2,501	2,692	2,525	2,112	2,193	2,096

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
1,938	(20)	1,918	192	2,110	1,102	3,212

- א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילותו השוטפת של משרד ראש הממשלה וכן שירותים מקצועיים, שירותי מיכון, שכר, אמרכלות ותפעול שוטף. בנוסף, תחום פעולה זה כולל את מימון פעולות לשכת ראש הממשלה, אבטחת ראש הממשלה והמשרד, ייעוץ לראש הממשלה ולמשרד ותפעול בית ראש הממשלה. כמו כן, נכללות בתחום זה התוכניות הבאות: המועצה להנצחה ותמיכות בארגוני הנצחה, ארכיון המדינה, מערך הגיור ורשויות סטטוטוריות המתקצבות על ידי משרד ראש הממשלה, בהן מרכז רבין, מרכז בגין ועוד. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-326 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מכך שחלק מהתקציב התקבל בסוף שנת הכספים 2024, דבר שהביא לאי מימוש במזומן בשנה זו של ההתחייבויות שהוקמו בגין תקציבים אלו. בנוסף, ישנן התקשרויות חוצות שנה בתחומי התחזוקה, מיחשוב, אבטחה, פרויקטים ועוד, אשר מימושן צפוי בשנה העוקבת.
- ב. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילויות כגון שכר חברי הממשלה, לשכות שרים ומשרדים שונים, בהם: משרד התפוצות והמאבק באנטישמיות, המשרד לענייני מודיעין, המשרד לנושאים אסטרטגיים, משרד ירושלים ומסורת ישראל ומשרד המורשת. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-111 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מהתחייבויות שמימושן צפוי בשנה העוקבת. כמו כן, תחום פעולה זה כולל תקציב וביצוע של הרשות לזהות לאומית שהוקמה בחודש יולי 2024, אשר היה לה קושי לקדם פעילות בשנת התקציב, בין היתר כיוון שחלק מהתקציבים התקבלו לקראת סוף השנה ולא ניתן היה לממשם באותה שנה. עיכוב נוסף במימוש ההתקשרויות בתחום פעולה זה נבע מאתגרי המלחמה שהביאו לפגיעה ועיכובים בפרויקטים שונים.
- ג. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילותה של נציבות שירות המדינה, שהינה יחידת סמך במשרד ראש הממשלה, האחראית על ניהול מערך עובדי המדינה לרבות קידום רפורמות בגיוס ומיון כח אדם לשירות המדינה. כמו כן, הנציבות מקיימת קורסים מקצועיים וקורסי הכנה לפרישה לעובדי מדינה ולחברות ממשלתיות.
- ד. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילותו של המשרד לשוויון חברתי. בהתאם להחלטות הממשלה, המשרד לשוויון חברתי עוסק בתחומים שונים, בהם אזרחים ותיקים, רשות הצעירים, הרשות לפיתוח כלכלי במיגזר המיעוטים והרשות לקידום מעמד האישה. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-139 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מכך שחלק ניכר מהתקציב התקבל בסוף שנת הכספים 2024, דבר שהביא לכך שבגין מרבית התקציבים הללו הוקמו התחייבויות, אולם המימוש צפוי בשנה העוקבת. בנוסף, ישנן התקשרויות חוצות שנה בתחומי התחזוקה, מיחשוב, אבטחה, פרויקטים ועוד אשר מימושן צפוי בשנה העוקבת.
- ה. תחום פעולה זה מיועד למימון המטה לביטחון לאומי המופקד על הקשר בין גורמי הביטחון השונים לראש הממשלה והממשלה.
- ו. תחום פעולה זה מיועד למימון התקשרות עם רשות העתיקות. בתחום פעולה זה קיימת חריגה בתקציב המזומנים בסך של כ-8 מיליוני ₪ הנובעת בעיקר מהעברה בהשתתפות למינהלת הגימלאות בסך 2.4 מיליוני ₪ וכן החרגה שניתנה עבור התפעול השוטף של הרשות בסך 5.3 מיליוני ₪ עבור הרבעון השלישי של שנת 2024, זאת על בסיס פניות תקציביות שהוגשו להסטת יתרות תקציב מתחומים אחרים לתחום פעולה זה ולתוספת תקציב, אשר בסופו של דבר לא אושרו בסוף השנה.
- ז. תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי השכר וההוצאות הנלוות של עובדי הרשות לזכויות ניצולי השואה. התשלומים לניצולי השואה מקבלים ביטוי בביאור התקציבי העצמאי של הרשות לזכויות ניצולי שואה.
- ח. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות רשות הרגולציה.
- ט. תחום פעולה זה מיועד למימון השקעה בתשתיות מיעוטים. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-28 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מעיכובים בביצוע מספר פרויקטים.

י. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות מנהלת תקומה. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-13 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מכך שהתקציבים היו צפויים להיגרע במסגרת פניית סוף השנה, שבסופו של דבר לא אושרה.

יא. תחום פעולה זה מיועד למימון פעולות של מערך הסייבר הלאומי, משרד ירושלים ומסורת ישראל, שיפוץ בית העצמאות, תכנית יובל, תכנית מרום, תכנית לביא ועוד.

### < התקשרויות מהותיות

**פיתוח ירושלים - עתיקה חדשה**  
 התקשרות משנת 2012 מתוקף החלטות ממשלה שונות, בהיקף של כ-358 מיליוני ₪ עם הרשות לפיתוח ירושלים, החברה לשיקום ופיתוח הרובע היהודי והחברה לפיתוח מזרח ירושלים לצורך חיזוק ומיצוב אגן העיר העתיקה תוך פיתוח המרחב הציבורי התיירותי בירושלים. תכנית אגן העיר ג' הסתיימה בשנת 2024 וממשיכה אותה תכנית אגן העיר ד'. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-114 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.

**יזמת עתיד העם היהודי**  
 התקשרות משנת 2016 בהיקף של כ-215 מיליוני ₪ עם מוזיאון יוניטד לצורך חיזוק הזהות היהודית של דור העתיד בתפוצות והעמקת הקשר בין יהודי התפוצות לעם ישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-106 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.

**תכנית לצמצום פערים חברתיים**  
 התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ-149 מיליוני ₪ עם עיריית ירושלים לצורך יישום תכנית לצמצום פערים חברתיים כלכליים ופיתוח כלכלי במזרח ירושלים עבור השנים 2021-2023 בתחומים הבאים: חינוך והשכלה גבוהה, כלכלה ומסחר, תעסוקה ורווחה, תחבורה, שיפור השירות לאזרח, שיפור איכות החיים ותכנון ורישום מקרקעין בהתאם להחלטת ממשלה 3790. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-86 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**תכנית לביא**  
 התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ-83 מיליוני ₪ עם הרשות לפיתוח ירושלים לצורך תכנית חומש המשכית ומשלימה ל"תכנית היובל", שתבוצע בין השנים 2022-2026. בתכנית חומש זו, בהמשך לתכניות חומש הקודמות, תבוצענה פעולות במטרה לייצר ולחזק מנועי צמיחה כלכליים ברי קיימא וארוכי טווח בתחומים אשר לעיר יתרון יחסי בהם על מנת לקדם ולחזק את כלכלת הבירה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-52 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.



**48. מערך הדיגיטל הלאומי (במיליוני ₪) (\*)**

תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות			
		הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז ביצוע
0452	משרדי ממשלה ולשכות שרים	(0.5)	228.0	227.5	-	277.6	277.6	(50.1)	111.5	122.0%	171.0%
8303	פיתוח משרד ראש הממשלה	(7.2)	464.8	457.6	(6.2)	428.4	422.2	35.4	-	92.4%	92.4%
		(7.7)	692.8	685.1	(6.2)	706.0	699.8	(14.7)	111.5	102.1%	118.3%

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-84.2 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-81.5 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-105.7 מיליוני ₪.

**< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל**

תחום פעולה	תיאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
0452	משרדי ממשלה ולשכות שרים	2.5	8.1
8303	פיתוח משרד ראש הממשלה	13.7	-
		16.2	8.1

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
35.1%	***	***	***	***	700	518	-	-	-	-

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
287	(32)	255	68	323	370	693

**(\*) עד ליום 31 בדצמבר 2022 הנתונים הכספיים של מערך הדיגיטל הלאומי נכללו בדוחות הכספיים של משרד ראש הממשלה. החל מיום 1 בינואר 2023 הופרדה פעילות מערך הדיגיטל הלאומי במטרה לשקף את פעילותה. לשם כך, בוצעה הסבה מלאה של כל הנתונים הכספיים ממשרד ראש הממשלה למערך הדיגיטל הלאומי, לרבות נכסים, התחייבויות ועוד.**

**א.** תחום פעולה זה מיועד למימון פעילותו השוטפת של מערך הדיגיטל הלאומי וכן, שירותים מקצועיים, טכנולוגיים, שכר, תחזוקות ותפעול שוטף. כמו כן, הוקצה תקציב עבור פיתוח תהליכי דיגיטציה וחדשנות במגזר הציבורי. בתחום פעולה זה קיימת חריגה בתקציב המזומנים בסך של כ-50 מיליוני ₪ הנובעת בעיקר מתשלומים במסגרת פעילות שוטפת של נותני שירותים, בהתבסס על סיכום תקציבי ועל פניה תקציבית לתוספת תקציב שהוגשה בסוף שנת 2024 אך בסופו של דבר לא אושרה.

**ב.** תחום פעולה זה מיועד למימון תפעול ותחזוקה שוטפת של מוצרים ושירותים דיגיטליים ולמימון האצת תהליכים דיגיטליים, בהתאם להחלטת ממשלה 260. בנוסף, הוקצה תקציב לפרויקטים לתמרוץ הגירה לענף ולפרויקטים ומיזמים דיגיטליים במסגרת תמיכות בשלטון המקומי.

**< התקשרויות מהותיות**

**אין.**

49. נתיב (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות		
		ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז
0459	לשכת הקשר נתיב	85.1	-	85.1	76.0	-	76.0	98.1%	7.5	89.3%
		<b>85.1</b>	<b>-</b>	<b>85.1</b>	<b>76.0</b>	<b>-</b>	<b>76.0</b>	<b>98.1%</b>	<b>7.5</b>	<b>89.3%</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(10.6%)	14.9%	27.6%	0.0%	(13.4%)	76	85	74	58	58	67

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
68	(2)	66	-	66	19	85

נתיב מהווה יחידת סמך של משרד ראש הממשלה, אשר ייעודה העיקרי הוא לפעול בקרב יהודים וזכאי עלייה במדינות ברית המועצות לשעבר, על מנת לעודד ולסייע לעלייתם למדינת ישראל ולחזק את זיקתם לישראל, לציונות וליהדות.

< התקשרויות מהותיות

אין.



**50. המערך לטקסים ולאירועים ממלכתיים (במיליוני ₪) (\*)**

תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות	
		הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	אחוז לשרים	אחוז ביצוע
1941	מטה המשרדים א	-	43.4	39.9	-	39.9	3.8	91.9%	100.7%
		-	43.4	39.9	-	39.9	3.8	91.9%	100.7%

**< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל**

תחום פעולה	תיאור	ביצוע "חרבות ברזל"	ביאור	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
1941	מטה המשרדים	4.4	א	-
		4.4		-

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
66.7%	26.3%	26.7%	***	***	40	24	19	15	-	-

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
19	(1)	18	-	18	25	43

**(\*) ביום 19 במרץ 2023, התקבלה החלטת ממשלה מס' 352 להעברת שטח הפעולה של מרכז ההסברה ממשרד התרבות והספורט למשרד ראש הממשלה. היחידה משמשת כזרוע ביצועית של הממשלה ושל ועדת השרים לסמלים וטקסים בכל הנוגע לתכנון ולביצוע הטקסים והאירועים הממלכתיים.**

**ביום 27 באוגוסט 2023, הוחלט לשנות את שמו של "מרכז ההסברה - המטה לטקסים ולאירועים ממלכתיים" ל-"המערך לטקסים ולאירועים ממלכתיים".**

**א.** תחום פעולה זה מיועד לקידום והטמעה של הממלכתיות בישראל, כפלטפורמה למורשת, ערכים והעברת מסרים ממלכתיים. בין הטקסים נכללים, בין היתר: טקס הדלקת משואות בערב יום העצמאות, טקס יום הזיכרון לחללי מערכות ישראל ופעולות האיבה, טקס יום השואה וכל טקסי הזיכרון לנשיאים וראשי ממשלות שהלכו לעולמם.

**< התקשרויות מהותיות**

**אין.**



**51. רשות המסים בישראל (במיליוני ₪)**

תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות			
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז הביצוע	אחוז לשנים הבאות	
0552	רשות המסים	א	26,480.2	(23,183.3)	3,296.9	16,818.4	(14,058.4)	2,760.0	536.9	96.9%	570.5	100.2%
1304	הוצאות מס	ב	1,280.6	-	1,280.6	1,602.4	-	1,602.4	(321.8)	125.1%	1.9	125.3%
8302	פיתוח משרד האוצר אחרים	ג	11.8	-	11.8	51.8	-	51.8	(40.0)	439.0%	-	439.0%
			3.8	-	3.8	1.3	-	1.3	2.5	34.2%	-	34.2%
			<b>27,776.4</b>	<b>(23,183.3)</b>	<b>4,593.1</b>	<b>18,473.9</b>	<b>(14,058.4)</b>	<b>4,415.5</b>	<b>177.6</b>	<b>99.0%</b>	<b>572.4</b>	<b>102.1%</b>

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-3.2 מיליוני ₪, ביצוע קורונה שלילי (עודף תקבולים על תשלומים) של כ-241 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-1.1 מיליוני ₪.

**< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל**

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
0552	רשות המסים	א	13,814.0	23.0
1304	הוצאות מס	ב	89.0	-
8302	פיתוח משרד האוצר	ג	8.0	-
			<b>13,911.0</b>	<b>23.0</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
21.1%	(6.3%)	(80.6%)	(28.5%)	662.5%	4,416	3,647	3,893	20,112	28,138	3,690

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
4,217	22,632	26,849	235	27,084	692	27,776

**א.** תחום פעולה זה מיועד למימון מערך גביית המסים בישראל (מסים ישירים ומסים עקיפים) ולביצוע חקיקת מסים, לרבות: פקודת מס הכנסה, פקודת המכס, חוק מע"מ, חוק מיסוי מקרקעין, גביית היטלים מיוחדים, גביית מסים בגין שכר, מיסי רווחים, מס קניה, בלו והיטלי יבוא. כמו כן, תחום פעולה זה כולל את התשלומים מקרן הפיצויים בגין נזקי רכוש. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-537 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מהתחייבות בתקנות תפעול, פעולות ומחשוב אשר מימושו צפוי בשנה העוקבת.

**ב.** תחום פעולה זה מיועד לתשלומי מענקי הכנסה והקלות במסים (בעיקר החזרי מע"מ לדיפלומטים) וכן תשלום מענקי קורונה. בתחום פעולה זה קיימת חריגה בתקציב המזומנים בסך של כ-322 מיליוני ₪ הנובעת בעיקר מפניות תקציביות לתוספות תקציב אשר הוגשו לוועדת הכספים אך בסופו של דבר לא נדונו בסוף השנה.

**ג.** תחום פעולה זה מיועד למימון פרויקטי פיתוח של רשות המסים, בעיקר פרויקטי מחשוב ותשתיות פיזיות של מתקני מכס. בתחום פעולה זה קיימת חריגה בתקציב המזומנים בסך של כ-40 מיליוני ₪ הנובעת בעיקר מפניות תקציביות לתוספות תקציב עבור תקנות הרשאה להתחייב המתקצבות על בסיס ביצוע בפועל, אשר הוגשו לוועדת הכספים אך בסופו של דבר לא נדונו בסוף השנה.

< התקשרויות מהותיות

**הקמת משקף  
מכולות בנמל  
אשדוד**  
התקשרות משנת 2021 בהיקף של כ- 107 מיליוני ש"ח עם י. לרר הנדסה בע"מ לצורך תכנון ובנייה של אתר משקף מכולות בנמל אשדוד החדש. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 96 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.

**הקמת משקף  
מכולות בנמל חיפה**  
התקשרות משנת 2021 בהיקף של כ- 87 מיליוני ש"ח עם Nuctech Company Ltd לצורך תכנון ובנייה של אתר משקף מכולות בנמל חיפה החדש. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 78 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2027.

52. מינהלת הגמלאות (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות		
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות
1211	גמלאות	א	16,899.8	16,116.4	16,814.2	(806.6)	16,007.6	108.8	99.4%	0.5	99.4%
1212	הסדר קרנות הפנסיה	ב	6,282.8	6,282.8	6,284.9	-	6,284.9	(2.1)	100.0%	-	100.0%
1213	תפעול מנהלת הגמלאות	ג	25.2	23.4	23.5	(2.2)	21.3	2.1	100.0%	2.1	91.8%
	אחרים		0.6	0.6	2.2	-	2.2	(1.6)	366.7%	-	366.7%
			<b>23,208.4</b>	<b>22,423.2</b>	<b>23,124.8</b>	<b>(808.8)</b>	<b>22,316.0</b>	<b>107.2</b>	<b>99.5%</b>	<b>2.6</b>	<b>99.5%</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)						
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019	
5.9%	6.4%	6.7%	2.4%	4.9%	22,316	21,070	19,810	18,567	18,123	17,272	

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
23,844	(9)	23,835	(480)	23,355	(147)	23,208

א. תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי גמלאות חודשיים לעובדי מדינה שפרשו ולשאיריהם. בנוסף לגמלה החודשית, משולמים לגמלאים תשלומים חד פעמיים, כגון: מענק פרישה, הבראה, ביגוד ומענק יובל. כמו כן, מיועד תחום זה למימון תשלומי גמלאות לגמלאי משרדים ביטחוניים, גופים חיצוניים, לרבות רשות השידור, רשות הדואר, המוסד לביטוח לאומי וגמלאי המועצה האזורית חוף עזה. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-109 מיליוני ₪ אשר אינו מהותי ביחס לתקציב.

ב. תחום פעולה זה מיועד לתשלום סכומי הסיוע שהתחייבה הממשלה להעביר לקרנות הפנסיה הוותיקות הגירעוניות שבהסדר. בתחום פעולה זה קיימת חריגה בתקציב המזומנים בסך של כ-2 מיליוני ₪ אשר אינה מהותית ביחס לתקציב.

ג. תחום פעולה זה מיועד לתפעול שוטף של מינהלת הגמלאות הכולל בין היתר תשלומים בנושאי מחשוב ובקרה וכן תשלומים בגין מערכת שכר.

< התקשרויות מהותיות

אין.

53. משרד הפנים (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות			
		ביאור	ברוטו	מיועדת	נטו	ברוטו	מיועדת	נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז ביצוע
0620	מטה ופעולות המשרד	א	547.4	-	547.4	306.2	-	306.2	71.6%	85.7	55.9%
0621	הבחירות ברשויות המקומיות	ב	1,199.9	(400.0)	799.9	616.9	-	616.9	89.9%	102.3	77.1%
0622	שירותי דת לעדות לא יהודיות	ג	120.0	-	120.0	107.5	-	107.5	98.0%	10.1	89.6%
0623	וליהודים קראים הרשות למאגר ביומטרי	ד	39.6	-	39.6	22.7	-	22.7	90.7%	13.2	57.3%
1811	העברות לרשויות מקומיות	ה	7,566.2	-	7,566.2	6,347.6	(4.7)	6,342.9	110.7%	2,033.5	83.8%
1812	קרן לצמצום פערים אחרים	ו	545.0	-	545.0	545.0	-	545.0	100.0%	-	100.0%
			-	-	-	4.3	-	4.3	***	18.7	***
			<b>10,018.1</b>	<b>(400.0)</b>	<b>9,618.1</b>	<b>7,950.2</b>	<b>(4.7)</b>	<b>7,945.5</b>	<b>106.1%</b>	<b>2,263.5</b>	<b>82.6%</b>

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-45.2 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-4.2 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-52.7 מיליוני ₪.

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
1811	העברות לרשויות מקומיות	ה	713.7	-
			<b>713.7</b>	-

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(7.6%)	18.3%	(12.2%)	(15.0%)	38.2%	7,946	8,601	7,268	8,275	9,737	7,048

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
6,496	1,740	8,236	918	9,154	864	10,018

א. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות הנהלת המשרד, תקציבי פעולות המטה והוצאות השכר. בנוסף, מתוקצבות הוצאות השכר של המינהל לשלטון מקומי, לרבות האגף לביקורת, אגף שכר וכוח אדם ברשויות המקומיות, וכן פעולות הדרכה שעורך המשרד ברשויות המקומיות ושכירת שירותי יעוץ חיצוניים. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-241 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מהתקשרויות המיועדות לשדרוג תשתיות שטרם בוצעו במהלך שנת 2024 וצפויות להתממש בשנה העוקבת.

- ב.** תחום פעולה זה מיועד למימון ההוצאות הכרוכות בהיערכות משרד הפנים לקראת הבחירות לרשויות המקומיות, הכוללות הכנת פנקס בוחרים ומשלוח הודעות לבוחר כמתחייב על פי החוק וכן הוצאות השכר של יחידות הפיקוח וכן תקצוב מימון המפלגות לסיעות ברשויות המקומיות בהתאם לחוק. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-183 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מדחיית הבחירות לרשויות המקומיות ממועדן המקורי לאור מלחמת "חרבות ברזל" וצורך להיערך תקציבית למספר תרחישים אפשריים לקיום הבחירות באופן תקין.
- ג.** תחום פעולה זה מיועד למימון שירותי דת שוטפים ופיתוח מבני דת של העדות הלא יהודיות. שירותי דת כוללים הוצאות שוטפות של תפעול האגף, הוצאות שכר של עובדי האגף ותמיכות בעדות לא יהודיות. פיתוח מבני דת כולל הוצאות פיתוח של האגף המשמשות בעיקר להשקעות במבני דת של העדות הלא יהודיות.
- ד.** תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות התפעול וכוח האדם של הרשות למאגר ביומטרי האחראית על ניהול ואבטחתו של המאגר הביומטרי. הרשות פועלת במסגרת הפרויקט להנפקת תיעוד לאומי חדש - דרכונים ותעודות זהות אשר יכללו נתונים ביומטריים של מבקשי התיעוד.
- ה.** תחום פעולה זה מיועד למימון מענקים ותקציבים המיועדים לרשויות המקומיות. עיקרי המענקים הם: מענקי איזון לרשויות המקומיות, מענקי פיתוח, מענקי הבראה, מענק הבירה לעיריית ירושלים ומענקים שוטפים אחרים. כמו כן, במסגרת תוכנית זו מתוקצבים רואי חשבון מבקרים וחשבים מלווים לרשויות מקומיות. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-1,223 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מתוספות תקציב עבור הפעילויות השונות במסגרת תחום פעולה זה, אשר אושרו ביום האחרון של השנה, בגינן המשרד הספיק להתחייב אולם מימושן צפוי בשנה העוקבת.
- ו.** תחום פעולה זה מיועד לחלוקת המשאבים בגין הקרן לצמצום פערים - מדובר בשינוי חקיקה אשר מבטל את "ערי עולים". יישובים אשר הוגדרו "ערי עולים" היו זכאים לקבלת ארנונה באופן מלא בגין מוסדות ציבור. כתוצאה מביטול "ערי עולים" הוחלט על מנגנון של חלוקת המשאבים בנושא בהיקף של 500 מיליוני ₪. החלוקה מבוצעת בהתאם לקריטריונים שנקבעו ומדורגת על פני מספר שנים.

## < התקשרויות מהותיות

- פתחון לב (ע"ר)** התקשרות משנת 2021 בהיקף של כ-606 מיליוני ₪ עם אגף בקרה ותקצוב ברשויות המקומיות לצורך אספקת תווי מזון עבור זכאים באזורים המוגדרים 2. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-203 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2028.
- אשל חב"ד (ע"ר)** התקשרות משנת 2021 בהיקף של כ-682 מיליוני ₪ עם אגף בקרה ותקצוב ברשויות המקומיות לצורך אספקת תווי מזון עבור זכאים באזורים המוגדרים 1. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-173 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2028.

54. רשות האוכלוסין וההגירה (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות			
		ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז ביצוע
6811	מטה, תפעול ולשכות אוכלוסין	909.5	(54.4)	855.1	781.0	(46.0)	735.0	120.1	86.7%	140.4	102.3%
6812	טיפול בזרים ומעסיקים	252.0	(23.0)	229.0	216.3	(16.6)	199.7	29.3	88.1%	35.9	102.7%
6813	ביקורת גבולות	142.0	(94.5)	47.5	108.4	(67.4)	41.0	6.5	94.3%	7.3	100.7%
		<b>1,303.5</b>	<b>(171.9)</b>	<b>1,131.6</b>	<b>1,105.7</b>	<b>(130.0)</b>	<b>975.7</b>	<b>155.9</b>	<b>87.6%</b>	<b>183.6</b>	<b>102.2%</b>

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
6811	מטה, תפעול ולשכות אוכלוסין	א	0.4	-
			<b>0.4</b>	-

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
1.6%	13.5%	22.9%	2.8%	(19.9%)	976	961	847	689	670	836

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
935	(3)	932	132	1,064	239	1,303

א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעולות מטה רשות האוכלוסין וההגירה ומינהל האוכלוסין. תחום זה כולל שכר ופעולות הנהלה, הדרכה, רווחה, פרסום, משאבי אנוש ותפעול שוטף. כמו כן תחום הפעולה כולל שכר דירה ותפעול של לשכות מינהל האוכלוסין האחראיות על מרשם האוכלוסין של מדינת ישראל. בנוסף בתוכנית זו מתוקצבת פעילות המחשוב והביומטריה, רכישת חומרי גלם להנפקת דרכונים ותעודות זהות חכמות (תיעוד ביומטרי), ניהול ופיתוח קבצי מרשם אוכלוסין ופיתוח ותחזוקת מערכות מחשוב. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-120 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מהתקשרויות בגין הסכמים ופרויקטים ארוכי טווח של יחידת המחשוב אשר מימושו צפוי בשנה העוקבת.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון שכר ותפעול שוטף של מינהל האכיפה בביצוע פעולות אכיפה שוטפות, הבטחת העסקה כדון של זרים ומסתננים, שוהים בלתי חוקיים ומסתננים בעת שהייתם בישראל, הסדרת הרישומים, קביעת מעמדם של פליטים וביצוע פעולות להוצאתם של מסתננים מישראל. כמו כן, תחום פעולה זה מיועד למימון שכר ותפעול של מינהל שירות למעסיקים ולעובדים זרים, האמון על מתן השירות בכל הנוגע להעסקתם של עובדים זרים כחוק בישראל, העסקת פלשטינאים וחתירה להסכמים בי-ליטרליים להבאת עובדים זרים.

ג. תחום פעולה זה מיועד למימון שכר ופעולות של מינהל מעברי הגבול האמון על אכיפת חוק הכניסה לישראל והפעלת מעברי הגבול הבינלאומיים ומימוש מדיניות הרשות ושר הפנים בנושא ביקורת ובקרת הגבולות. מינהל זה מהווה גוף מקצועי ומנחה לבקרי הגבול, מייצע למנכ"ל הרשות ומתכלל את עבודת המטה מול גורמי חוץ בנושא ביקורת הגבולות.

#### < התקשרויות מהותיות

התקשרות משנת 2018 בהיקף של כ- 840 מיליוני ₪ עם חברת IBM לצורך פיתוח מערכת מחשובית לניהול מרשם האוכלוסין תוך כדי שילוב טכנולוגיות חדשות הקיימות בשוק, לשיפור השירות, הרחבה והטמעת מערכות נוספות לניהול יעיל ותקין של מרשם האוכלוסין. בסוף שנת 2022, IBM סיימה את הפיתוח לנושא אכיפה, ערביות ותשתיות. מפאת שינוי בתחומי העיסוק של החברה, הוחלט לסיים איתה את נושא הפיתוח ולהמשיך את ההתקשרות רק בנושא תחזוקת מערכות אביב ואיתן-אכיפה ושושי"ם. המשך פיתוח מערכת איתן ייעשה על ידי עובדי מיקור חוץ שיגויסו ויועסקו תחת אגף מערכות מידע ברשות. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 362 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2035.

#### פיתוח מערכת "איתן"

התקשרות משנת 2020 בהיקף של כ- 145 מיליוני ₪ עם אלביט מערכות תקשוב וסייבר בע"מ לצורך תחזוקה ותפעול מערכת ביקורת גבולות. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 75 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2029.

#### תחזוקה ותפעול מערכת ביקורת גבולות

55. משרד המשפטים (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות			
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות	אחוז ביצוע
0851	משרד ראשי	א	(741.4)	3,230.8	2,489.4	2,869.4	(737.3)	2,132.1	357.3	88.9%	352.4	99.8%
	אחרים		-	-	-	2.1	-	2.1	(2.1)	***	-	***
			(741.4)	3,230.8	2,489.4	2,871.5	(737.3)	2,134.2	355.2	89.0%	352.4	99.9%

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-0.7 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-0.7 מיליוני ₪ וללא יתרת התחייבויות קורונה בשנה זו.

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
0851	משרד ראשי	א	5.4	5.7
			5.4	5.7

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
3.8%	7.9%	6.2%	9.0%	1.2%	2,134	2,056	1,906	1,794	1,646	1,626

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
2,940	(116)	2,824	(1)	2,823	408	3,231

א. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות שכר של עובדי המשרד וכן מימון פעילות כלל יחידות המשרד, בין היתר: הייעוץ המשפטי לממשלה וייעוץ וחקיקה, פרקליטות המדינה, הסיוע המשפטי, הסנגוריה הציבורית, רשות הפטנטים, רשות התאגידים, הרשות לאיסור הלבנת הון ומימון טרור, אגף שומת מקרקעין, אגף האפוסטרופוס הכללי וכונס הנכסים הרשמי, אגף רישום והסדר מקרקעין, הנהלת בתי הדין השרעיים, הנהלת בתי הדין הדתיים הדרוזיים, הרשות להגנת הפרטיות, נציבות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות, תיאום המאבק בסחר בבני אדם, תיאום המאבק בגזענות, היחידה הממשלתית לחופש המידע, בתי הדין המנהליים לפי חוק הכניסה לישראל, אגף בירור תלונות נחקרים, מחלקת חנינות, נציבות תלונות הציבור על מייצגי המדינה בערכאות, נציבות תלונות הציבור על שופטים, היחידה לענייני עדות דתיות, מחלקת 'רשומות' וכן יחידות מטה הנהלת המשרד. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-357 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מקבלת תקציבים במועד הסמוך לסגירת שנת 2024, וכן מהתחייבויות ארוכות טווח הנפרסות על פני שתי שנות תקציב.

< התקשרויות מהותיות

אין.

56. רשות האכיפה והגבייה (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות		
		ברוטו	מייעדת	נטו	ברוטו	מייעדת	נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז ביצוע
0855 רשות האכיפה והגבייה	א	626.1	(231.6)	394.5	585.3	(231.6)	353.7	99.8%	39.5	93.5%
		<b>626.1</b>	<b>(231.6)</b>	<b>394.5</b>	<b>585.3</b>	<b>(231.6)</b>	<b>353.7</b>	<b>99.8%</b>	<b>39.5</b>	<b>93.5%</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
6.0%	14.4%	22.2%	8.1%	(4.7%)	354	334	292	239	221	232

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
543	(15)	528	(1)	527	99	626

א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילותה השוטפת של הרשות, הכוללת את מערכת ההוצאה לפועל ואת המרכז לגביית קנסות, אגרות והוצאות, לרבות מערכת מחשוב ותחזוקת מבנים בהם פועלות יחידות הרשות (שכירות, ארנונה, חשמל, מים, תחזוקה ובטחון) ופעולות גבייה (עיקולים, מסירות, חקירות, מוקד מידע, דפוס ודיוור ועוד).

< התקשרויות מהותיות

אין.

57. משרד החוץ (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות		
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
0951	משרד החוץ	א	(69.2)	2,162.4	2,093.2	1,965.6	(19.3)	1,946.3	146.9	93.0%	112.8
			(69.2)	2,162.4	2,093.2	1,965.6	(19.3)	1,946.3	146.9	93.0%	112.8

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
0951	משרד החוץ	א	114.4	10.3
			114.4	10.3

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
5.1%	(1.4%)	20.8%	4.9%	(8.3%)	1,946	1,851	1,878	1,555	1,483	1,618

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
1,907	(78)	1,829	201	2,030	132	2,162

א. תחום פעולה זה מיועד למימון:

- 1) הוצאות שוטפות של הנהלת מטה המשרד בארץ ואגף המינהל, לרבות שכר עובדים, הדרכה, דואר וטלפונים, אחזקת מבנה המשרד, תפעול המטה ומיסי עירייה.
  - 2) הוצאות תפעול מטה נציגויות המשרד בחו"ל לרבות שכר ונלוות בחו"ל, אמרכלות נציגויות, ביטחון הנציגויות בחו"ל, רכש, בינוי נציגויות ופעילות דיפלומטית בחו"ל הכוללת בין היתר תשלומי מיסים לאו"ם ותשלומים ארגונים בינלאומיים, פרויקטים ופעולות של המערך המדיני, הסברה ועוד.
- בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-147 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מתשלומים לספקים אשר בוצעו לקראת סוף שנת הכספים ואשר טרם שולמו בגין פרויקטים ופעולות בארץ ובחו"ל.

< התקשרויות מהותיות

אין.

58. משרד האוצר (במיליוני ₪) (\*)



תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות		
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות
0551	משרד האוצר ראשי	א	522.4	512.6	404.0	407.9	(3.9)	108.6	79.0%	114.5	101.1%
1302	הוצאות ממשלתיות כלליות	ב	20.6	-	9.0	9.0	-	11.6	43.7%	7.0	77.7%
8302	פיתוח משרד האוצר אחרים	ג	131.7	-	134.2	134.2	-	(2.5)	101.9%	-	101.9%
			0.8	-	7.6	7.6	-	(6.8)	950.0%	-	950.0%
			<b>675.5</b>	<b>(9.8)</b>	<b>665.7</b>	<b>558.7</b>	<b>(3.9)</b>	<b>110.9</b>	<b>83.4%</b>	<b>121.5</b>	<b>101.6%</b>

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-0.8 מיליוני ₪, ביצוע קורונה כ-0.8 מיליוני ₪ ויתרת התחייבויות קורונה כ-0.1 מיליוני ₪.

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
1301	הוצאות שונות (נכלל תחת "אחרים")		7.2	-
			<b>7.2</b>	<b>-</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(6.4%)	18.8%	(16.6%)	(1.0%)	3.8%	555	593	499	598	604	582

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
717	(45)	672	27	699	(24)	675

(\*) **תקציב משרד האוצר אינו כולל את מינהל הדיור הממשלתי, מינהל הרכב הממשלתי, מינהל התכנון, המדפיס הממשלתי, רשות שוק ההון, ביטוח וחסכון, רשות המסים, רשות האכיפה במקרקעין ומטה החשב הכללי המוצגים בביאורים נפרדים.**

א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות מטה משרד האוצר, אגף תקציבים, אגף החשב הכללי, אגף השכר והסכמי עבודה, אגף הכלכלן הראשי והלשכה לפיצויים אישיים. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-109 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מהתחייבויות שבוצעו בשנת 2024 שהתשלום בגינן יבוצע בשנה העוקבת.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון רכישת שירותי ייעוץ.

ג. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות מרכזי. בתחום פעולה זה קיימת חריגה בתקציב המזומנים בסך של כ-3 מיליוני ₪ הנובעת בעיקר מתקנה המשותפת לחשבות מטה חשכ"ל ומשרד האוצר כאשר התקציב מיוחס לחשבות מטה חשכ"ל והביצוע במשרד האוצר, כך שבפועל אין חריגה בתחום הפעולה ברמה ממשלתית.

< התקשרויות מהותיות

אין.

59. מינהל הרכב הממשלתי (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות			
		ברוטו	מייעדת	נטו	ברוטו	מייעדת	נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז ביצוע	
0551	משרד האוצר ראשי	173.5	(50.0)	123.5	18.3	(47.3)	(29.0)	152.5	10.7%	182.8	117.7%
		173.5	(50.0)	123.5	18.3	(47.3)	(29.0)	152.5	10.7%	182.8	117.7%

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
163.6%	(89.8%)	103.8%	(158.2%)	(393.5%)	(29)	(11)	(108)	(53)	91	(31)

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים	תקציב על שינוי
50	-	50	-	50	124	174

א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות מינהל הרכב הממשלתי. תקציב מינהל הרכב ממומן כולו מהשתתפות משרדי הממשלה. התקציב משמש לטובת רכישת כלי רכב, חידוש כלי רכב, הוצאות ביטוח, תחזוקה ותפעול. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-153 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מהתחייבויות שבוצעו בשנת 2024 ואשר ישולמו בהתאם לשרשרת האספקה בשנים הבאות.

< התקשרויות מהותיות

התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ-377 מיליוני ₪ עם ספקים שונים לצורך רכישה והחלפת כלי רכב עבור כל משרדי הממשלה ויחידות הסמך. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-170 מיליוני ₪, והיא צפויה להסתיים בשנת 2025.

**רכישת כלי רכב עבור משרדי הממשלה**



60. מינהל הבינוי הממשלתי (במיליוני ₪) (\*)

תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינוי			ביצוע		התחייבויות	
			הכנסה מיועדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע
5107	בינוי משרדי ממשלה ובתי משפט	א	133.7	108.7	113.4	101.1	7.6	93.7%	-
			(25.0)	108.7	113.4	101.1	7.6	93.7%	-

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
***	***	***	***	***	101	-	-	-	-	-

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
85	(39)	46	-	46	88	134

(\*) החל מדוחות על ביצוע התקציב לשנת 2024, נתוני התקציב והביצוע של מינהל הבינוי הממשלתי הופרדו מביאור מינהל הדיור הממשלתי ומוצגים בביאור תקציבי נפרד.

א. תחום פעולה זה מיועד לבניית קריות ממשלה, בתי משפט ומבנים ממשלתיים. הבניה נעשית בשיתוף המגזר הפרטי (PPP) במכרזים היוצאים לשוק הפרטי למימון, תכנון, הקמה, תפעול ותחזוקה. בתום תקופת ההקמה הנכסים מועברים לניהול מינהל הדיור הממשלתי.

< התקשרויות מהותיות

ההתקשרויות המהותיות של מינהל הבינוי הממשלתי מוצגות במסגרת הביאור התקציבי של מינהל הדיור הממשלתי (ראה ביאור מספר 61 להלן).



**61. מינהל הדיור הממשלתי (במיליוני ₪) (\*)**

תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות		
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות
0551	משרד האוצר ראשי	א	44.1	39.4	(4.7)	40.8	39.1	1.7	99.3%	2.2	104.6%
5107	בינוי משרדי ממשלה ובתי משפט	ב	108.9	33.9	(75.0)	56.1	16.9	(39.2)	76.7%	-	76.7%
5108	שכר דירה ותשלומים שוטפים	ג	74.5	42.5	(32.0)	(1.1)	(1.1)	-	(2.6%)	-	-2.6%
			<b>227.5</b>	<b>115.8</b>	<b>(111.7)</b>	<b>95.8</b>	<b>54.9</b>	<b>(40.9)</b>	<b>61.1%</b>	<b>2.2</b>	<b>62.5%</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(58.3%)	(33.7%)	(5.2%)	16.7%	1.7%	55	132	199	210	180	177

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינוי
162	14	176	-	176	51	227

**(\*) החל מהדוחות על ביצוע התקציב לשנת 2024, נתוני התקציב והביצוע של מינהל הבינוי הממשלתי הופרדו מביאור מינהל הדיור הממשלתי ומוצגים בביאור תקציבי נפרד.**

- א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות מינהל הרכש הממשלתי שתפקידו להתוות ולבצע את מדיניות הרכש והלוגיסטיקה הממשלתית. מינהל הרכש מתמחה בביצוע רכש מרכזי, בגיבוש מדיניות לביצוע רכש במגזר הממשלתי ובסיוע לגופים ממשלתיים בביצוע ויישום מדיניות הרכש במשרדים.
- ב. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות ניהול נכסי המדינה, בהתאם לחוק נכסי המדינה תשי"א-1951, לרבות פעילות הנגשת משרדי ממשלה, עריכת פרוגרמות, שמאות, ליווי וניהול פרויקטי שיפוץ ועוד.
- ג. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות שכר דירה של משרדי הממשלה, וכן לטובת תשלומי ארנונה.

< התקשרויות מהותיות

**כולל נתוני התקשרויות מהותיות של מינהל הבינוי הממשלתי (ראה ביאור 60 לדוחות על ביצוע התקציב).**

**השכרת משרדים עבור משרדי הממשלה**  
 התקשרויות עם בעלי נכסים שונים המשכירים מבנים לשימוש משרדי הממשלה לצורך תשלום דמי השכירות. מנהל הדיור מחייב את משרדי הממשלה בגין עלויות אלו. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-7,537 מיליוני ₪ (בערכים ריאליים).

**תכנון, בניה, מימון (חלקי) של מבנה ג'נרי 2, ניהול התפעול והתחזוקה של בניין וחניון ג'נרי 1 ובניין מרכז אנרגיה בקריית בן גוריון, ירושלים**  
 התקשרות משנת 2013 בהיקף של כ-869 מיליוני ₪ (בערכים נומינאליים) עם חברת שיכון ובינוי בע"מ לצורך הקמה, ניהול ותחזוקה של בניין ג'נרי 2 בקריית הממשלה בירושלים. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-420 מיליוני ₪ (בערכים ריאליים), והיא צפויה להסתיים בשנת 2040.

**תכנון הקמה ותחזוקה של בית המשפט בלוד**  
 התקשרות משנת 2009 בהיקף של כ-223 מיליוני ₪ (בערכים נומינאליים) עם קבוצת אשטרום לצורך תכנון, הקמה ותחזוקה של בית המשפט בלוד. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-82 מיליוני ₪ (בערכים ריאליים), והיא צפויה להסתיים בשנת 2032.

**תכנון הקמה ותחזוקה של בית המשפט בתל אביב**  
 התקשרות משנת 2009 בהיקף של כ-452 מיליוני ₪ (בערכים נומינאליים) עם חברת שיכון ובינוי-סולל בונה תשתיות בע"מ לצורך הרחבת בית המשפט בתל אביב. הפרויקט כולל תכנון והקמה של מגדל חדש, חניון תת קרקעי ועבודות נוספות וכן תחזוקת המבנה. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-165 מיליוני ₪ (בערכים ריאליים), והיא צפויה להסתיים בשנת 2034.

**תכנון הקמה ותחזוקה של משרד המשפטים בקריית הממשלה בירושלים**  
 התקשרות משנת 2016 בהיקף של כ-787 מיליוני ₪ (בערכים נומינאליים) עם אפי נכסים זכינות ירושלים בע"מ לצורך מימון חלקי בהקמה ותחזוקה של מבנה משרד המשפטים בקריית הממשלה בירושלים. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-530 מיליוני ₪ (בערכים ריאליים), והיא צפויה להסתיים בשנת 2045.

**תכנון הקמה ותחזוקה של הקריה המחוזית בירושלים**  
 התקשרות משנת 2016 בהיקף של כ-947 מיליוני ₪ (בערכים נומינאליים) עם אפי נכסים זכינות ירושלים בע"מ לצורך מימון חלקי, תכנון, הקמה ותחזוקה של הקריה המחוזית בירושלים. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-1,164 מיליוני ₪ (בערכים ריאליים), והיא צפויה להסתיים בשנת 2047.

**תכנון הקמה ותחזוקה של בית המשפט בבתי-ים**  
 התקשרות משנת 2016 בהיקף של כ-419 מיליוני ₪ (בערכים נומינאליים) עם קבוצת אשטרום לצורך תכנון, הקמה ותחזוקה של בית המשפט בבתי-ים. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-282 מיליוני ₪ (בערכים ריאליים), והיא צפויה להסתיים בשנת 2041.

**תכנון הקמה ותחזוקה של הקריה המחוזית בנוף הגליל**

התקשרות משנת 2017 בהיקף של כ-574 מיליוני ₪ (בערכים נומינאליים) עם חברת שיכון ובינוי בע"מ לצורך תכנון, הקמה ותחזוקה של הקריה המחוזית בנוף הגליל. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-610 מיליוני ₪ (בערכים ריאליים), והיא צפויה להסתיים בשנת 2043.

**תכנון הקמה ותחזוקה של בית המשפט בחדרה**

התקשרות משנת 2017 בהיקף של כ-276 מיליוני ₪ (בערכים נומינאליים) עם חברת שיכון ובינוי בע"מ לצורך תכנון, הקמה ותחזוקה של בית המשפט בחדרה. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-206 מיליוני ₪ (בערכים ריאליים), והיא צפויה להסתיים בשנת 2042.

**תכנון הקמה ותחזוקה של בית המשפט בטבריה**

התקשרות משנת 2018 בהיקף של כ-94 מיליוני ₪ (בערכים נומינאליים) עם אפקון זכינות טבריה וצפת בע"מ לצורך תכנון, הקמה ותחזוקה של בית משפט בטבריה. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-73 מיליוני ₪ (בערכים ריאליים), והיא צפויה להסתיים בשנת 2044.

**תכנון הקמה ותחזוקה של בית משפט צפת**

התקשרות משנת 2018 בהיקף של כ-69 מיליוני ₪ (בערכים נומינאליים) עם אפקון זכינות טבריה וצפת בע"מ לצורך תכנון, הקמה ותחזוקה של בית משפט בצפת. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-56 מיליוני ₪ (בערכים ריאליים), והיא צפויה להסתיים בשנת 2045.

**תכנון הקמה ותחזוקה של ג'נרי 3**

התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ-1,173 מיליוני ₪ (בערכים נומינאליים) עם שפיר הנדסה לצורך תכנון הקמה ותחזוקה של בניין ג'נרי 3 בקריית הממשלה בירושלים. הבנייה צפויה להסתיים בשנת 2027 וההתקשרות עם הזים צפויה להסתיים בשנת 2049. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-1,105 מיליוני ₪ (בערכים ריאליים).

**קריה מחוזית נתניה**

התקשרות משנת 2018 בהיקף של כ-400 מיליוני ₪ (בערכים נומינאליים) עם קמפוס אלקטרום בע"מ לצורך תכנון והקמה של הקריה הממשלתית בנתניה. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-357 מיליוני ₪ (בערכים ריאליים), והיא צפויה להסתיים בשנת 2046.

**בינוי ורכישת קרית הממשלה תל אביב**

התקשרות משנת 1998 בהיקף של כ-1,623 מיליוני ₪ (בערכים נומינאליים) עם מחצית היוכל בע"מ לצורך תכנון הקמה ותחזוקה של קריית הממשלה בתל אביב. בשנת 2022 המדינה הודיעה ליזם על מימוש האופציה בהסכם לרכישת הקריה. הסכם המכר בין הצדדים נחתם בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-684 מיליוני ₪ (בערכים ריאליים), והיא צפויה להסתיים בשנת 2026.

62. רשות שוק ההון, ביטוח וחיסכון (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות		
		הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
5436	רשות שוק ההון א	(20.5)	146.5	126.0	(24.7)	103.4	78.7	47.3	68.6%	35.3
		(20.5)	146.5	126.0	(24.7)	103.4	78.7	47.3	68.6%	35.3

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
1.3%	41.8%	(6.8%)	1.7%	13.7%	79	78	55	59	58	51

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
124	(6)	118	-	118	29	147

א. תחום פעולה זה מיועד למימון תקציבה הכולל של רשות שוק ההון ומכיל תקציב שכר ותקציב הוצאות לביצוע רכש, שירותים ותפעול (תקציב קניות).

< התקשרויות מהותיות

אין.

63. המדפיס הממשלתי (במיליוני ₪) (\*)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות	
		ברוטו	מייעדת	נטו	ברוטו	מייעדת	נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
8901	המדפיס הממשלתי	105.8	-	105.8	42.6	-	42.6	40.3%	13.0
8989	הכנסות המדפיס	-	(105.8)	(105.8)	(71.7)	(71.7)	(71.7)	***	-
		105.8	(105.8)	-	42.6	(71.7)	(29.1)	59.4%	13.0
								77.5%	

**(\*) ביצוע תקציב ההוצאה במפעלים עסקיים נרשם לפי ס' 8 לחוק יסודות התקציב, תשמ"ה-1985, קרי על בסיס מצטבר.**

המדפיס הממשלתי הינו גוף המהווה יחידת סמך במשרד האוצר, הפועל כ"מפעל עסקי", על פי סעיף 8 לחוק יסודות התקציב. יעדיו הינם ביצוע הדפסות עבור משרדי הממשלה וייעוץ מקצועי בנושא דפוס. המדפיס אינו מתוקצב ומאזן את הוצאותיו מהכנסות הנובעות מייצור והפקת עבודות דפוס עבור משרדי הממשלה בשני תחומים:

- א. פעילות יצרנית – ביצוע עבודות שירותי דפוס, כגון: הנפקת דרכונים, תעודות זהות, הדפסת בחינות בגרות, מבחני משרד העבודה וכן שירותי הדפסות כלליות שונות עבור משרדי הממשלה השונים.
- ב. פעילות לא יצרנית – מכרזים לביצוע עבודות עבור משרדי הממשלה השונים באמצעות גורמים פרטיים ותיאום ביניהם, במטרה לנצל את היתרונות לגודל של הממשלה בביצוע עבודות הדפוס על-ידי השוק הפרטי, ייעוץ ובקרה מקצועית בתחום הדפוס למשרדים על העבודות המופקות בבתי הדפוס הפרטיים עבור משרדי הממשלה.

**< התקשרויות מהותיות**

אין.

64. המשרד לשירותי דת (במיליוני ₪)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות		
		הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
2201	המשרד לשירותי דת	(4.9)	604.3	599.4	544.9	539.9	59.5	90.2%	45.3	97.7%
2202	הרבנות הראשית אחרים	(5.1)	47.3	42.2	33.9	29.3	12.9	72.4%	10.4	94.7%
		-	4.7	4.7	1.5	1.5	3.2	31.9%	-	31.9%
		(10.0)	656.3	646.3	580.3	570.7	75.6	88.5%	55.7	97.0%

< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

תחום פעולה	תיאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
2201	המשרד לשירותי דת	4.0	2.0
5450	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה (נכלל תחת "אחרים")	1.5	-
		5.5	2.0

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(3.5%)	(7.9%)	11.8%	5.9%	(18.5%)	571	592	643	575	543	666

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
556	31	587	4	591	65	656

א. תחום פעולה זה מיועד למימון מספר תחומים, בעיקר:

- 1) השתתפות בתקציב המועצות הדתיות למימון פעילותן השוטפת ושכר עובדיהן.
- 2) פיקוח ובקרה במועצות הדתיות.
- 3) תפעול מועצות בתי העלמין.
- 4) טיפול במקומות הקדושים לרבות קבר הרשב"י.
- 5) שיפוץ ופיתוח מקוואות.
- 6) תמיכה בעמותות במסגרת תמיכות 3 א' בתחומי הדת.
- 7) הוצאות תפעול המשרד והוצאות שכר עובדים.

בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-60 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מהתחייבויות המשרד שהינן חוצות שנות תקציב. במהלך שנת 2024 ישנן התחייבויות שמימושן צפוי בשנה העוקבת.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות הרבנות הראשית לישראל. תחומי פעילותה הינם פעילות הרבנים הראשיים לישראל, בחינות ההסמכה לרבנות ודיינות, תחום הכשרות והפיקוח עליו ועוד. הרבנות הראשית לישראל מהווה יחידת סמך של המשרד החל משנת 2014, בהתאם להחלטת ממשלה מספר 104 מיום 5 במאי 2013.

## < התקשרויות מהותיות

**תמיכות בגין שיפוץ ובניית מבני דת**

התקשרויות משנים 2015-2024 בהיקף של כ- 514 מיליוני ש"ח עם רשויות מקומיות ומועצות דתיות לצורך בנייה, שיפוץ והנגשה של מבני דת במדינת ישראל בהתמקדות על בניית בתי כנסת ומקוואות. כמו כן, תקצוב מיוחד לשיקום צרכי הדת (בתי כנסת, מקוואות ובתי עלמין) בחבל התקומה. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 279 מיליוני ש"ח, והן צפויות להסתיים בשנת 2028.

65. לשכת הפרסום הממשלתית (במיליוני ₪) (\*)



תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות	
		ברוטו	מייעדת	נטו	ברוטו	מייעדת	נטו	לשנים הבאות	אחוז ביצוע
8902	לשכת הפרסום הממשלתית	601.5	-	601.5	408.8	-	408.8	68.0%	68.8%
8990	הכנסות לשכת הפרסום הממשלתית	-	(601.5)	(601.5)	(406.7)	(406.7)	(406.7)	***	***
		601.5	(601.5)	-	408.8	(406.7)	2.1	100.5%	101.7%

(\*) ביצוע תקציב ההוצאה במפעלים עסקיים נרשם לפי ס' 8 לחוק יסודות התקציב, תשמ"ה-1985, קרי על בסיס מצטבר.

לשכת הפרסום הממשלתית פועלת כ"מפעל עסקי", על פי סעיף 8 לחוק יסודות התקציב. כפועל יוצא, תקציב הלשכה מותנה במלואו בהכנסותיה. תחום פעולה זה יועד למימון מתן שירותים בתחום הפרסום למשרדי ממשלה, תאגידים סטטוטוריים, חברות ממשלתיות וגופים ציבוריים, וכן למתן שירותים מקצועיים ובכללם פיתוח אסטרטגיה פרסומית-שיווקית, הכנת מסרים והפקתם בצורות שונות: מודעות, תשדירי רדיו וטלוויזיה, שיתופי פעולה עם ערוצי תקשורת, פרסומים באינטרנט ובשלטי חוצות והעברת המסרים לאמצעי התקשורת.

< התקשרויות מהותיות

אין.



66. הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה (במיליוני ₪)

תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות		
			ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיועדת	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות
0453 סטטיסטיקה ממלכתית אחרים	א	א	504.1	(12.1)	492.0	369.7	(9.4)	360.3	131.7	73.7%	85.8
			0.4	-	0.4	-	-	-	0.4	0.0%	-
			<b>504.5</b>	<b>(12.1)</b>	<b>492.4</b>	<b>369.7</b>	<b>(9.4)</b>	<b>360.3</b>	<b>132.1</b>	<b>73.7%</b>	<b>85.8</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(8.2%)	(11.7%)	53.6%	2.1%	9.7%	360	392	444	289	283	258

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
482	(90)	392	(1)	391	114	505

א. תחום פעולה זה מיועד למימון עריכת דוחות סטטיסטיקה שוטפים ופעולות מיוחדות הדרושות לקיום המערכת הסטטיסטית וכן למימון פעולות ייחודיות של הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה כגון: פרסום תוצאות נתוני מפקד האוכלוסין שנערך בשנת 2022, פיתוח מערכת לאיסוף נתונים מקוונים, איסוף, טיוב ופרסום של נתוני סקר מיומנות בוגרים (PIAAC 2022), פרסום המדד החברתי-כלכלי של האוכלוסייה בשנת 2021 המבוסס על נתונים ממקורות מנהליים, איסוף נתונים עבור סקר הובלות מטענים (סקר משאיות), המשך העמקת השימוש באומדני הבזק במספר סקרים כלכליים ובאומדני אוכלוסייה, סדרת פרסומים ראשונה של אומדני הבזק במדדי שחר ותעסוקה, המשך פיתוח של מערכת אג"ם מג"ם אשר במסגרתו עלתה לאוויר מערכת גישה מרחוק המשמשת להנגשה ועיבוד של נתונים מותאמים לצרכי מחקר.

בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-132 מיליוני ₪ הנובע בעיקר ממספר סיבות: (1) תת ביצוע של כ-51 מיליוני ₪ נובע מכך שבאחת התוכניות סווגו תקציבים שהיו מיועדים לוויסות בסוף השנה חלקם למשרדים אחרים וחלקם לפעילות המשרד אולם בסופו של דבר לא אושרה בסוף השנה הפניה התקציבית למימון התקציבים האמורים, דבר המציג ביצוע נמוך לכאורה.

(2) תת ביצוע של כ-40 מיליוני ₪, נובע מכספים שהתקבלו במהלך דצמבר 2024 בגין עודפים, תוספות תקציביות והשתתפויות שטרם הספקנו לממש.

(3) תת ביצוע של כ-37 מיליוני ₪ המיועדים לתשלומים לפרויקטים לשנה הבאה כגון: אגם מג"ם, סקר משאיות ופרויקטי מחשוב (פרויקטים אלו משולמים בהתאם לאבני הדרך המופיעות בחוזה ההתקשרות וחלקם צפויים להיות משולמים בשנים הבאות). כמו כן, בשל חוסר הוודאות ביחס לתוספות התקציביות, שנבע כתוצאה ממלחמת "חרבות ברזל" הוקפאו במקצת הפרויקטים ובשל כך התעכבו התשלומים בגינם.

< התקשרויות מהותיות

אין.



**67. תיאום פעולות הממשלה בשטחים (במיליוני ₪)**

תחום פעולה	תיאור	ביאור	תקציב על שינוי			ביצוע			התחייבויות			
			הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיועדת	ברוטו	נטו	הפרש נטו	אחוז ביצוע	אחוז לשנים הבאות	אחוז ביצוע
1731	המנהל האזרחי א		(265.3)	364.3	99.0	251.0	251.0	(7.0)	106.0	70.3%	71.8	90.4%
1732	מנהלת תיאום הפעולות בשטחים	ב	(0.3)	55.9	55.6	55.1	55.1	(0.3)	0.8	98.6%	0.4	99.3%
1733	מת"ק עזה	ג	(2.5)	20.4	17.9	15.7	15.7	(2.5)	4.7	77.0%	2.7	90.2%
1750	מחצבות	ד	(10.0)	10.0	-	0.2	0.2	(4.3)	4.1	4.7%	0.3	11.6%
	אחרים		-	-	-	0.1	0.1	-	(0.1)	***	-	***
			(278.1)	450.6	172.5	322.1	322.1	(265.1)	115.5	73.6%	75.2	90.8%

**< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל**

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
1731	המנהל האזרחי	א	0.8	0.2
			<b>0.8</b>	<b>0.2</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
(47.2%)	(4.4%)	(23.1%)	34.9%	(4.4%)	57	108	113	147	109	114

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים	תקציב על שינוי
394	(2)	392	-	392	59	451

א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות מפקדת המנהל האזרחי באזור יהודה ושומרון (איו"ש) ומפקדות תיאום וקישור גזרתיות. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-106 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מהתחייבויות לספקים שטרם שולמו וישולמו ברובן בשנה העוקבת.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון מפקדת תיאום הממשלה בשטחים ובית הספר לתיאום וקישור.

ג. תחום פעולה זה מיועד למימון מפקדת התיאום והקישור לאזור חבל עזה.

ד. תחום פעולה זה מיועד למימון קרן שיקום מחצבות ביהודה ושומרון. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-4 מיליוני ₪ הנובע בעיקר מהעובדה שמדובר בקרן חדשה שטרם נכנסה לפעילות מלאה.

**< התקשרויות מהותיות**

**אין.**



התחייבויות			ביצוע				תקציב על שינויי				תחום פעולה	
אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז ביצוע	הפרש נטו	נטו	הכנסה מיעדת	ברוטו	נטו	הכנסה מיעדת	ברוטו	ביאור		תיאור
94.9%	10.0	91.6%	25.7	263.5	(16.7)	280.2	289.2	(18.1)	307.3	א	משרד האוצר ראשי	0551
20.8%	-	20.8%	59.3	15.6	-	15.6	74.9	-	74.9	ב	הוצאות שונות	1301
78.9%	3.1	76.6%	32.7	107.3	-	107.3	140.0	(3,000.0)	3,140.0	ג	הוצאות ממשלתיות כלליות	1302
94.9%	0.1	94.8%	15.4	283.6	-	283.6	299.0	-	299.0	ד	שלטון מקומי	1303
96.5%	-	96.5%	3.4	94.3	-	94.3	97.7	-	97.7	ה	מיגון אוכלוסיה - סופת חול	1613
72.8%	-	72.8%	198.2	523.8	(6.7)	530.5	722.0	(59.5)	781.5	ו	מרכיבי ביטחון והתגוננות אזרחית	1616
73.9%	-	73.9%	22.9	64.8	-	64.8	87.7	-	87.7	ז	רשות חירום לאומית	1617
100.0%	-	100.0%	-	51,347.7	-	51,347.7	51,347.7	-	51,347.7	ח	השתתפות אוצר המדינה לפי חוק	2711
98.9%	-	98.9%	210.7	18,391.1	-	18,391.1	18,601.8	-	18,601.8	ט	תשלומי העברה במימון אוצר המדינה	2712
100.0%	-	100.0%	-	547.7	-	547.7	547.7	-	547.7	י	השתתפות בהוצאות מינהל	2713
100.0%	-	100.0%	-	12,057.2	-	12,057.2	12,057.2	(278.0)	12,335.2	יא	הוצאות ביטחון שונות	3101
100.0%	-	100.0%	-	147.9	-	147.9	147.9	-	147.9	יב	הועדה לאנרגיה אטומית	3501
99.9%	73.6	78.8%	73.8	274.4	-	274.4	348.2	-	348.2	יג	עידוד המגזר העסקי	3840
99.6%	-	99.6%	147.6	39,480.7	-	39,480.7	39,628.3	-	39,628.3	יד	מלוות פנים	4505
101.9%	(0.7)	101.9%	(169.1)	9,081.5	-	9,081.5	8,912.4	-	8,912.4	יז	מלוות חוץ	4506
105.9%	-	105.9%	(92.7)	1,652.1	-	1,652.1	1,559.4	-	1,559.4	יח	השלמת הבטחת תשואה לקרנות הפנסיה	4507
99.9%	-	99.9%	3.5	2,874.6	-	2,874.6	2,878.1	-	2,878.1	יט	חוק חילים משוחררים	4601
86.9%	-	86.9%	161.3	441.3	(626.8)	1,068.1	602.6	(1,256.2)	1,858.8	כ	פרוייקטי משרד הביטחון	5110
76.5%	-	76.5%	67.2	218.2	-	218.2	285.4	-	285.4	כא	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה	5450
98.8%	-	98.8%	0.4	33.6	-	33.6	34.0	-	34.0	כב	ים המלח	7803
42.8%	-	42.8%	573.9	(65.9)	(495.9)	430.0	508.0	(600.0)	1,108.0	כג	הלוואות לעובדים	8301
14.2%	-	14.2%	72.0	11.9	-	11.9	83.9	-	83.9	כד	פיתוח משרד האוצר	8302
95.5%	-	95.5%	12.7	236.5	(32.4)	268.9	249.2	(50.0)	299.2	כה	פרוייקטי פיתוח	8304
49.4%	-	49.4%	103.4	100.8	-	100.8	204.2	-	204.2	כז	השקעות	8306
100.0%	-	100.0%	6.4	18,183.6	-	18,183.6	18,190.0	-	18,190.0	כח	החזר עודפי ביטוח לאומי	8405
1.6%	0.8	1.6%	1,676.0	27.0	-	27.0	1,703.0	-	1,703.0	כט	אחרים	
<b>98.1%</b>	<b>86.1</b>	<b>98.0%</b>	<b>3,204.7</b>	<b>156,394.8</b>	<b>(1,178.5)</b>	<b>157,573.3</b>	<b>159,599.5</b>	<b>(5,261.8)</b>	<b>164,861.3</b>		<b>סך הכל ללא חוב</b>	

תחום פעולה	תיאור	תקציב על שינויי			ביצוע			התחייבויות		
		הכנסה מיעדת	נטו	ברוטו	הכנסה מיעדת	נטו	ברוטו	אחוז ביצוע	לשנים הבאות	אחוז ביצוע
<b>חוב</b>										
8405	מלוות פנים	-	104,698.1	-	82,908.0	104,698.1	79.2%	-	79.2%	21,790.1
8406	מלוות חוץ	-	35,252.2	-	29,110.5	35,252.2	82.6%	-	82.6%	6,141.7
<b>סך הכל כללי</b>		<b>(5,261.8)</b>	<b>304,811.6</b>	<b>299,549.8</b>	<b>(1,178.5)</b>	<b>268,413.3</b>	<b>89.7%</b>	<b>86.9</b>	<b>89.6%</b>	<b>31,136.5</b>

נתוני הקורונה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל: תקציב קורונה כ-618.9 מיליוני ש"ח, ביצוע קורונה שלילי (עודף תקבולים על תשלומים) של כ-120.5 מיליוני ש"ח ויתרת התחייבויות קורונה כ-0.3 מיליוני ש"ח.

**< נתוני מלחמת "חרבות ברזל" מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל**

תחום פעולה	תיאור	ביאור	ביצוע "חרבות ברזל"	יתרת התחייבויות במזומן "חרבות ברזל"
1616	מרכיבי ביטחון והתגוננות אזרחית	ו	59.1	24.3
2712	תשלומי העברה במימון אוצר המדינה	ח	7,820.0	-
3101	הוצאות ביטחון שונות		1,020.0	-
3840	עידוד המגזר העסקי	י	256.0	7.9
5450	מנהלת תקומה לשיקום חבל התקומה	טז	218.0	-
8301	הלוואות לעובדים	יח	142.6	-
			<b>9,515.7</b>	<b>32.2</b>

שיעור שינוי					ביצוע רב שנתי (נטו)					
2024/2023	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
10.4%	2.2%	(2.0%)	10.4%	8.5%	268,413	243,223	237,894	242,825	219,960	202,679

שינויים בחוק התקציב לשנת 2024 (ברוטו)						
תקציב מקורי מאי 2023	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי מרץ 2024	שינוי בתקציב המקורי	תקציב מקורי דצמבר 2024	שינויים תקציביים נטו	תקציב על שינויי
301,505	7,607	309,112	(1,543)	307,569	(2,757)	304,812

א. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות תפעוליות שונות של מטה החשב הכללי.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי פיצויים בגין ילדי תימן וכן עבור פעילויות אחרות. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-59 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מתקציבי רזרבה שלא ווסתו לתחומי פעולה אחרים.

ג. תחום פעולה זה מיועד למימון נושאים ייחודיים כגון: מימון הכוח הרב לאומי בסיני, תפעול הקרן לאזרחי ישראל, הוצאות מס הכנסה וביטוח לאומי בגין שווי ההטבות הגלומות בהלוואות מסובסדות לעובדי המדינה ונושאים ייחודיים אחרים.

ד. תחום פעולה זה מיועד למימון העמדת אשראי לשלטון המקומי והשלמת מקורות לקרן הארנונה.

ה. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות פיקוד העורף וההגנה האזרחית.

1. תחום פעולה זה מיועד למימון מרכיבי ביטחון שונים במסגרת פיקוד העורף וההגנה האזרחית, לרבות תכניות "משיב הרוח" (חיזוק ההגנה על היישובים ברחבי הארץ) ו"מיגון הצפון" (חלק מפרויקט "מגן העורף"). בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-198 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מסעיפי בינוי של פרויקט "מגן העורף" אשר בשל מלחמת "חרבות ברזל" חל עיכוב בקצב הבניה ביחס לתחזית, וכן לאור העובדה שעודפי תקציב המזומן משנת 2023 התקבלו במחצית השנייה של שנת 2024 ומימושם לא התאפשר באופן מלא.
2. תחום פעולה זה מיועד למימון חלקה של המדינה בתשלומים למוסד לביטוח לאומי עבור פעולות המבוצעות בהתאם לסעיף 32 לחוק הביטוח הלאומי [נוסח משולב], התשנ"ה-1995.
3. תחום פעולה זה מיועד למימון העברות המדינה למוסד לביטוח לאומי עבור פעולות המחוייבות מכוח חוקים שאינם חוק הביטוח הלאומי ואשר מבוצעות על ידי המוסד לביטוח לאומי במימון המדינה כגון: חוק הפוליו, תשלום הבטחת הכנסה, תשלום בגין חוק התגמולים לנפגעי פעולות איבה ומענקי לימוד למשפחות ברוכות ילדים. בנוסף, תחום פעולה זה יועד למימון הסכמים של הממשלה עם המוסד לביטוח לאומי כגון: תשלום קצבת נידות, תשלומי גמלאות סיעוד, נכות וזקנה לאוכלוסיות שאינן זכאיות מתוקף חוק הביטוח הלאומי ומימון הקמת מצבות לגלמודים. כמו כן, תחום פעולה זה כולל בשנת התקציב מימון במסגרת הסכמי הסיוע מול המוסד לביטוח לאומי עבור מתן סיוע לתושבים שפוננו ולאזרחים שנפגעו ישירות או בעקיפין מאירועי השבעה באוקטובר ומלחמת "חרבות ברזל". בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-211 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מפניות תקציביות לתוספות תקציב שאושרו ביום האחרון של השנה בגינן המשרד לא הספיק להקים התחייבויות או לבצע תשלומים.
4. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות הממשלה בגין עלויות המינהל והתפעול של המוסד לביטוח הלאומי.
5. תחום פעולה זה מיועד למימון סיוע בערבות מדינה לעסקים קטנים ובינוניים באמצעות העמדת אשראי, ולהעמדת הלוואות לסיוע להקמת עסקים חדשים או להרחבת עסקים קיימים. מרבית הפעילות מתבצעת באמצעות הסכמים עם המערכת הבנקאית. כמו כן, תחום פעולה זה כולל מימון עבור תכנית פרישה של מכון התקנים הישראלי. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-74 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מהחזר כספים עודפים ששולמו בשנים קודמות למכון התקנים במסגרת תכנית הפרישה.
6. תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי ריבית והצמדה בגין הלוואות שהמדינה נטלה או גיוסי הון שהמדינה ביצעה בשוק המקומי בש"ח. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-148 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מפעילות מתמשכת שתקופת ביצוע המזומן בגינה היא מעבר לשנת התקציב.
7. תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי ריבית והפרשי שער בגין הלוואות שהמדינה נטלה או גיוסי הון שהמדינה ביצעה במטבע חוץ. בתחום פעולה זה קיימת חריגה בתקציב המזומנים בסך של כ-169 מיליוני ש"ח הנובעת בעיקר מפחות בשיעור נמוך יותר של השקל אל מול המטבעות הרלוונטיים ביחס לתחזית.
8. תחום פעולה זה מיועד למימון השלמת תשואה מובטחת בקרנות הפנסיה. בתחום פעולה זה קיימת חריגה בתקציב המזומנים בסך של כ-93 מיליוני ש"ח הנובעת בעיקר מהעובדה שהביצוע בפועל של קרנות הפנסיה היה גבוה יותר משנחזה בתחילת השנה.
9. תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי מענק שחרור, תשלומי פיקדון, מענקים וקרן לסיוע נוסף (קרן לכיסוי מלגות לימודים ומכינות קדם אקדמיות) לחיילים משוחררים.
10. תחום פעולה זה מיועד להעברות למשרד הביטחון ומשרדים נוספים בגין פרויקטי שוה"מ 3, מעבר מחנות צה"ל לנגב, אמ"ן ותקשוב ופרויקטי פינני כלכלי נוספים. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-161 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מכך שחלה האטה בקצב הבניה ביחס לתחזית בעקבות מלחמת "חרבות ברזל".

- טז.** תחום פעולה זה מיועד לפעילות שיקום העוטף בעקבות מלחמת "חרבות ברזל". בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-67 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מכך שהתשלומים בוצעו בהתאם לקצב ההתקדמות בפועל של עבודות רב-שנתיות בתחומי תשתית ומרכיבי ביטחון.
- יז.** תחום פעולה זה מיועד למימון פרויקט קציר ים המלח על ידי חברת מפעלי ים המלח, לצורך עצירת עליית מפלס ים המלח.
- יח.** תחום פעולה זה מיועד להעמדת הלוואות לעובדי מדינה ועובדי הוראה באמצעות הבנקים, על פי קריטריונים מוגדרים מראש. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-574 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מלקיחת הלוואות בקצב נמוך יותר ביחס לתחזית, שכן בתחילת המלחמה קצב לקיחת הלוואות היה גבוה יותר.
- יט.** תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי מענק להקמת שירותי מחשוב בנקאיים ומימון פרויקט להחלפת מערכת השכר במשרדי הממשלה. כמו כן, תחום פעולה זה כולל פעילות גבייה במשרדי הממשלה. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-72 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מתקציבי רזרבה שלא ווסתו לתחומי פעולה אחרים.
- כ.** תחום פעולה זה מיועד למימון הפרטת חברת דואר ישראל בע"מ, בין היתר באמצעות העברת נכסים מהחברה למדינה והזרמת הון בעלים.
- כא.** תחום פעולה זה מיועד להסכמי מימון הנובעים מהפרטת תעש מערכות בע"מ עבור חברות נצר השרון בע"מ ותומר בע"מ. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-103 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מתקציבי רזרבה שלא ווסתו לתחומי פעולה אחרים.
- כב.** תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי קרן של הלוואות שהמדינה נטלה או גיוסי הון שהמדינה ביצעה בשוק המקומי בש"ח, בין היתר מביטוח לאומי. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-21,797 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מפעילות מתמשכת שתקופת ביצוע המזומן בגינה היא מעבר לשנת התקציב.
- כג.** תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי קרן הלוואות שהמדינה נטלה או גיוסי הון שהמדינה ביצעה במטבע חוץ. בתחום פעולה זה קיים תת ביצוע בתקציב המזומנים בסך של כ-6,142 מיליוני ש"ח הנובע בעיקר מפיחות בשיעור נמוך יותר של השקל אל מול המטבעות הרלוונטיים ביחס לתחזית.

## < התקשרויות מהותיות

**קציר ים המלח**  
 התקשרות משנת 2012 בהיקף של כ-760 מיליוני ש"ח עם מפעלי ים המלח לצורך עצירת עליית מפלס ים המלח. כתוצאה משקיעת המלח כחלק מתהליך הייצור של מפעלי ים המלח, מפלס מי הים בבריכה הדרומית (בריכה 5) באזור עין בוקק עולה בכל שנה בכ-20 ס"מ ומאיים להציף את בתי המלון וכביש 90. על מנת לעצור את עליית המפלס הוחלט על ביצוע פרויקט של קציר המלח על ידי חברת מפעלי ים המלח. ההחלטה על ביצוע הפרויקט עוגנה בהסכם שנחתם בין אגף החשב הכללי לבין חברת מפעלי ים המלח, בהמשך להחלטת ממשלה 4060 מיום 1 בינואר 2012. בהתאם להסכם הקציר חברת מפעלי ים המלח, מלבד ביצוע הפרויקט, תממן לפחות 80% מעלותו אשר נאמדה על כ-3.8 מיליארדי ש"ח מהוון בריבית של 7% וצמוד למדד חודש אוקטובר 2010. נכון ליום 31 בדצמבר 2024 שילמה המדינה סכום של כ-161 מיליוני ש"ח בגין הסכם זה. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-599 מיליוני ש"ח מהוון בריבית של 7% וצמוד למדד חודש אוקטובר 2010 (החל מ-1 בינואר 2012).

**יישום חוק השידור הציבורי**  
 התקשרות משנת 2015 בהיקף של כ-1,945 מיליוני ש"ח עם רשות השידור ותאגיד השידור הישראלי לצורך מימון עלויות כונס הנכסים הרשמי לפירוק רשות השידור והעברת תקצוב להקמת תאגיד השידור הישראלי. ביום 11 באוגוסט 2014 פורסם חוק השידור הציבורי התשע"ד-

2014. בהתאם לחוק, תיסגר רשות השידור במתכונתה הנוכחית, ובמקומה יוקם תאגיד שידור ציבורי חדש. בהתאם לחוק ביום 15 במאי 2017 חל יום התחילה שבו הופסקו השידורים על ידי רשות השידור הקיימת, הסתיימה העסקת עובדי רשות השידור והחלו שידורים על ידי תאגיד השידור הישראלי "כאן". בהתאם לחוק, משרד האוצר נדרש לממן את עלויות הפירוק של רשות השידור. עד כה הועברו כ- 1.8 מיליארדי ש"ח לצורך כיסוי הגירעונות השוטפים, מימון עלויות הפירוק ופרישת עובדי רשות השידור. בנוסף לכך, העביר משרד האוצר בשנת 2022 לתאגיד השידור הישראלי "כאן" סכום של 390 מיליוני ש"ח לצורך הקמתו. כמו כן, בהתאם לסעיף 108 לחוק, האחריות על ארכיון רשות השידור הועברה לתאגיד השידור הישראלי. לאור מצבו הפיסי של הארכיון והצורך בשימור חומרי הארכיון לשימוש התאגיד והציבור הרחב, סוכם כי תאגיד השידור הישראלי יבצע דיגיטציה והנגשה לציבור של חומרי הארכיון כחלק מפעילות ההקמה. לצורך כך, ביום 17 באפריל 2018 נחתם הסכם בין המדינה לבין תאגיד השידור הישראלי "כאן", במסגרתו התחייב משרד האוצר להעביר לתאגיד השידור הישראלי סכום של עד 190 מיליוני ש"ח למימון פרויקט הדיגיטציה. ביום 8 ביולי 2021 נחתמה תוספת להסכם המימון מיום 29 ביולי 2015 להנגשת תכני הטלוויזיה החינוכית והגבלת סכום הפרויקט הכללי לסך של כ- 185 מיליוני ש"ח. במהלך השנים הועבר סך של כ- 114 מיליוני ש"ח למימון עלויות הפרויקט. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 71 מיליוני ש"ח.

התקשרות משנת 2023 בהיקף של כ- 750 מיליוני ש"ח עם ארגון הבונדס DCI - DEVELOPMENT CORP ISRAEL לצורך סיוע בגיוס מט"ח למימון פעילות הממשלה. עם הקמת הגוף בשנת 1951, מדינת ישראל מגייסת באמצעות ארגון הבונדס על שלוחותיו מידי שנה, ערך מט"ח (דולר ארה"ב, דולר קנדי, אירו ולירה שטרלינג) באמצעות שיווק אגרות חוב של מדינת ישראל בעיקר בקרב יהדות התפוצות, בשווי מעל 1 מיליארד דולר ארה"ב, על פי צרכיה ודרישותיה של מדינת ישראל כפי שמועברים ממשרד האוצר והחשב הכללי, כאשר בשנים 2023 ו-2024, שיווק הארגון סך של כ- 2.7 מיליארד דולר ו- 2.5 מיליארד דולר, בהתאמה. הסכמי ההתקשרות קובעים תשלום של עמלת חיתום שנתי בהתאם להסכמי חיתום מול ארגוני הבונדס השונים (DCI, CISL, ו-DCI INTERNATIONAL), כאשר הנציגות נדרשת להעביר בכל שנה את עמלת ברוקר דילר (עמלת החיתום) בהתאם להחלטת החשב הכללי לאותה השנה. במהלך שנת 2024, במסגרת ההתקשרות הנוכחית, שילמה הנציגות עמלה לארגון הבונדס על שלוחותיו, בסך כולל של כ- 38 מיליוני דולר ארה"ב. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ- 650 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2028.

### נציגות האוצר בניו יורק - ארגון הבונדס

התקשרות משנת 2022 בהיקף של כ- 93 מיליוני ש"ח לצורך סיוע למדינות העניות ביותר מטעם הבנק העולמי, באמצעות הלוואות בריבית נמוכה (או אפסית) ומענקים לתוכניות התרומות לצמיחה כלכלית, צמצום אי השוויון ומסייעות לשפר את תנאי החיים של האזרחים. בשנת 1960 נוסד האיגוד הבינלאומי לפיתוח (IDA). הארגון הוא אחד ממקורות הסיוע הגדולים בעולם ל- 74 המדינות העניות ביותר (39 מהן באפריקה). המימון מגיע באמצעות העברת כספים מהבנק העולמי ובאמצעות תרומות מהמדינות החברות בו. העברת התרומות מתבצעת באמצעות סבבי גיוס כספים מדי שלוש שנים. כוח ההצבעה של ישראל בארגון הוא 0.3% ובין השנים 2000-2015 העבירה ישראל תרומות ל- IDA בסדר גודל של כ- 280 מיליוני ש"ח. בתאריך 27 בדצמבר 2015, חתמו מנכ"ל משרד האוצר והחשבת הכללית דאז על מסמך ההצטרפות לסבב גיוס הכספים השבעה-עשר (IDA-17). במסגרת סבב זה, סוכם כי ישראל תתרום כ- 93.2 מיליוני ש"ח, על פני השנים 2015-2023. בתאריך 20 בדצמבר 2017 הודיעה ישראל באופן רשמי על הצטרפותה לסבב גיוס הכספים השמונה-עשר (IDA-18). במסגרת סבב זה, סוכם כי ישראל תתרום כ- 93.2 מיליוני ש"ח על פני השנים 2018-2026. בתאריך 3 במרץ 2021 הודיעה ישראל באופן רשמי על הצטרפותה לסבב גיוס הכספים התשעה-עשר (IDA-19). במסגרת סבב זה, סוכם כי ישראל תתרום כ- 93.2 מיליוני ש"ח על פני השנים 2021-2029. בתאריך 21 ביוני 2022 חתם שר האוצר דאז על מסמך ההצטרפות לסבב גיוס הכספים העשרים (IDA-20). במסגרת סבב זה, סוכם כי

### האיגוד הבינלאומי לפיתוח (IDA)

ישראל תתרום כ-93.2 מיליוני ש"ח על פני השנים 2022-2030. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2024 הינה כ-62 מיליוני ש"ח, והיא צפויה להסתיים בשנת 2030.

ממשלת ישראל באמצעות החשב הכללי, מובילה פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי אשר הביאו לשיפור ולצמיחה משמעותית בפיתוח תשתיות במדינת ישראל ובתחומים נוספים. במסגרת זו, ניתן למנות פרויקטים של מתקני התפלה, פרויקטים תחבורתיים שונים, פרויקטים בתחום האנרגיה הסולארית ועוד. פירוט נוסף לגבי פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי מובא בביאור הרלוונטי בדוחות הכספיים המאוחדים של מדינת ישראל.

## **פרויקטים בשיתוף המגזר הפרטי**

# 2024



החשב הכללי  
Accountant General

