

# דוחות על ביצוע התקציב 2025

# דברי פתיחה

אני מתכבדת להציג בפניכם את הדוחות על ביצוע תקציב המדינה לשנת 2025, הסוקרים את ביצוע התקציב, הכנסות המדינה והגירעון הממשלתי במהלך השנה.

הדוחות מהווים נדבך מרכזי בקידום השקיפות והאחריות בניהול הכספים הציבוריים, ומציגים ניתוח מקיף של הכנסות המדינה, הוצאות הממשלה, הגירעון התקציבי והתפתחויות מאקרו-כלכליות מרכזיות, תוך התייחסות להשפעותיה של המלחמה על תקציב המדינה.

שנת 2025 המשיכה להתאפיין בסביבה ביטחונית מורכבת, על רקע לחימה במספר גזרות במקביל, לרבות מבצע 'עם כלביא'. במהלך השנה התמודדה הממשלה עם צרכים ביטחוניים ואזרחיים משמעותיים, אשר השפיעו על סדרי העדיפויות התקציביות ועל היקף ההוצאה הציבורית. על אף האתגרים, הכלכלה הישראלית הציגה בשנת 2025 סימני התאוששות. התוצר המקומי הגולמי הסתכם בכ-2,111.4 מיליארדי ₪ ושיקף צמיחה של 2.9%, לעומת צמיחה של 1.0% בשנת 2024.

הכנסות המדינה בשנת 2025 הסתכמו לכ-552 מיליארדי ₪, גידול של כ-13.8% לעומת שנת 2024, שבה הסתכמו ההכנסות בכ-485 מיליארדי ₪. הגידול בהכנסות המדינה מעיד על חוזקה של הכלכלה הישראלית וזאת חרף התקופה של אי-ודאות גיאופוליטית.

שנת 2025 נפתחה ללא תקציב מדינה מאושר. בחודש מרץ 2025 אושר תקציב המדינה לשנת 2025 בהיקף של כ-619.6 מיליארדי ₪, ובהמשך, לנוכח התמשכות הלחימה והצרכים הביטחוניים הנוספים, עודכן התקציב ובחודש ספטמבר 2025 אושר תקציב מעודכן בהיקף של כ-650.4 מיליארדי ₪.

הביצוע נטו של הממשלה בשנת 2025, ללא מתן אשראי, הסתכם בכ-650.4 מיליארדי ₪, המהווים כ-30.8% מהתוצר, לעומת כ-620.5 מיליארדי ₪ בשנת 2024, שהיוו כ-30.9% מהתוצר. מבחינת הרכב הוצאות הממשלה, בשנת 2025 הוצאות הביטחון הסתכמו בכ-165.5 מיליארדי ₪, המהווים כ-7.8% מהתוצר, לעומת כ-168.5 מיליארדי ₪ בשנת 2024, שהיוו כ-8.4% מהתוצר. הוצאות המשרדים האזרחיים, בתוספת תשלומי ריבית והעברות לקרן לביטוח לאומי, הסתכמו בשנת 2025 בכ-435.7 מיליארדי ₪, המהווים כ-20.6% מהתוצר, לעומת כ-410.3 מיליארדי ₪ בשנת 2024, שהיוו כ-20.5% מהתוצר.

אגף החשבתי הכללי הנחה את משרדי הממשלה למפות את הוצאות המלחמה כדי להעריך את עלותה. אומדן הוצאות המלחמה ברוטו, מיום 7 באוקטובר 2023 ועד ליום 31 בדצמבר 2025, נאמדו בכ-231.4 מיליארדי ₪, מתוכם כ-162.8 מיליארדי ₪ מיוחסים להוצאות צבאיות ישירות, כ-68.6 מיליארדי ₪ להוצאות אזרחיות ואחרות, מהן כ-27.2 מיליארדי ₪ להוצאות קרן הפיצויים.

הגירעון התקציבי בשנת 2025 הסתכם בכ-98.6 מיליארדי ₪. שהם כ-4.7% מהתוצר, לעומת גירעון של כ-135.6 מיליארדי ₪ בשנת 2024, שהיוו כ-6.8% מהתוצר. הירידה בשיעור הגירעון, הן במונחים נומינליים והן כאחוז מהתוצר, נבעה בעיקרה מגידול בהכנסות המדינה.

יחס החוב הציבורי לתוצר עמד בשנת 2025 על כ-68.4%, לעומת כ-67.7% בשנת 2024. יחס החוב הממשלתי לתוצר עמד בשנת 2025 על כ-67.1%, לעומת כ-66.3% בשנת 2024. לנוכח רמת החוב והאתגרים התקציביים, קיימת חשיבות להמשך ניהול פיסקלי אחראי ולהתכנסות הדרגתית לרמת גירעון נמוכה מ-4.9% מהתוצר בהתאם לגירעון המתוכנן לשנת 2026.

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

  
מיכל עבאדי-בויאנג'ו  
החשבת הכללית



## חלק א'

### מבוא וסקירת ביצוע התקציב, הכנסות והגירעון

| עמוד |                                    |
|------|------------------------------------|
| 8    | מבוא .....                         |
| 10   | עודף/גירעון ממשלתי .....           |
| 17   | הכנסות המדינה והוצאות הממשלה ..... |

## חלק ב'

### דוחות ראשיים

|    |                                                           |
|----|-----------------------------------------------------------|
| 32 | מבוא לדוחות הראשיים .....                                 |
| 34 | הגירעון התקציבי .....                                     |
| 35 | הכנסות המדינה לפי תחומי פעולה ברוטו .....                 |
| 38 | ביצוע תקציב ההוצאות לפי סעיפים תקציביים .....             |
| 43 | ביצוע תקציב ההוצאות לפי חשבונות .....                     |
| 46 | השינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי סעיפים תקציביים ..... |
| 49 | השינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי חשבונות .....         |

## חלק ג'

### ביאורי המשרדים

|     |                                                               |
|-----|---------------------------------------------------------------|
| 54  | מבוא לביאורי המשרדים .....                                    |
|     | <b>תחום חברתי</b> .....                                       |
| 55  | ביאור 1 - משרד החינוך .....                                   |
| 61  | ביאור 2 - המינהל לחינוך התיישבותי פנימייתי ועליית הנוער ..... |
| 63  | ביאור 3 - משרד הבריאות .....                                  |
| 68  | ביאור 4 - בתי חולים ממשלתיים .....                            |
| 71  | ביאור 5 - משרד הרווחה והביטחון החברתי .....                   |
| 74  | ביאור 6 - הרשות לזכויות ניצולי השואה .....                    |
| 76  | ביאור 7 - משרד התרבות והספורט .....                           |
| 79  | ביאור 8 - משרד העלייה והקליטה .....                           |
| 82  | ביאור 9 - המשרד להגנת הסביבה .....                            |
| 85  | ביאור 10 - קרנות הגנת הסביבה .....                            |
| 86  | ביאור 11 - רשות השירות הלאומי אזרחי .....                     |
| 88  | ביאור 12 - שירות התעסוקה הישראלי .....                        |
|     | <b>תחום ביטחון וביטחון פנים</b> .....                         |
| 90  | ביאור 13 - משרד הביטחון .....                                 |
| 92  | ביאור 14 - משרת ישראל .....                                   |
| 95  | ביאור 15 - שירות בתי הסוהר .....                              |
| 98  | ביאור 16 - המשרד לביטחון לאומי .....                          |
|     | <b>תחום תשתיות</b> .....                                      |
| 100 | ביאור 17 - משרד התחבורה והבטיחות בדרכים .....                 |
| 104 | ביאור 18 - הרשות הלאומית לבטיחות בדרכים .....                 |
| 106 | ביאור 19 - הרשות הארצית לתחבורה ציבורית .....                 |
| 109 | ביאור 20 - נמל חדרה .....                                     |

# תוכן העניינים

|     |                                                |
|-----|------------------------------------------------|
| 110 | ביאור 21 - רשות מקרקעי ישראל                   |
| 114 | ביאור 22 - משרד הבינוי והשיכון                 |
| 118 | ביאור 23 - משרד התיירות                        |
| 121 | ביאור 24 - משרד העבודה                         |
| 125 | ביאור 25 - משרד הכלכלה והתעשייה                |
| 128 | ביאור 26 - רשות התחרות                         |
| 130 | ביאור 27 - הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית     |
| 133 | ביאור 28 - משרד החקלאות וביטחון המזון          |
| 136 | ביאור 29 - מינהל המחקר החקלאי - מרכז וולקני    |
| 138 | ביאור 30 - המכון הגיאולוגי                     |
| 140 | ביאור 31 - משרד האנרגיה והתשתיות               |
| 142 | ביאור 32 - הרשות הממשלתית למים ולביוב          |
| 145 | ביאור 33 - הרשות לשירותים ציבוריים חשמל        |
| 147 | ביאור 34 - משרד ההתיישבות                      |
| 150 | ביאור 35 - משרד הנגב, הגליל והחוסן הלאומי      |
| 153 | ביאור 36 - הרשות לפיתוח והתיישבות הבדואים בנגב |
| 155 | ביאור 37 - מינהל התכנון                        |
| 157 | ביאור 38 - המרכז למיפוי ישראל                  |
| 160 | ביאור 39 - הרשות לאכיפה במקרקעין               |
| 162 | ביאור 40 - משרד התקשורת                        |
| 164 | ביאור 41 - מינהלת תקומה                        |
|     | <b>תחום מינהל</b>                              |
| 168 | ביאור 42 - הכנסת                               |
| 171 | ביאור 43 - ועדת הבחירות המרכזית לכנסת          |
| 173 | ביאור 44 - מערכת בתי המשפט                     |
| 175 | ביאור 45 - הנהלת בתי הדין הרבניים              |
| 177 | ביאור 46 - משרד מבקר המדינה                    |
| 179 | ביאור 47 - בית נשיא המדינה                     |
| 181 | ביאור 48 - משרד ראש הממשלה                     |
| 185 | ביאור 49 - מערך הדיגיטל הלאומי                 |
| 187 | ביאור 50 - נתיב                                |
| 189 | ביאור 51 - רשות המסים בישראל                   |
| 191 | ביאור 52 - מינהלת הגמלאות                      |
| 193 | ביאור 53 - משרד הפנים                          |
| 197 | ביאור 54 - רשות האוכלוסין וההגירה              |
| 200 | ביאור 55 - משרד המשפטים                        |
| 203 | ביאור 56 - רשות האכיפה והגבייה                 |
| 205 | ביאור 57 - משרד החוץ                           |
| 207 | ביאור 58 - משרד האוצר                          |
| 210 | ביאור 59 - מינהל הרכב הממשלתי                  |
| 212 | ביאור 60 - מינהל הבינוי הממשלתי                |
| 214 | ביאור 61 - מינהל הדיור הממשלתי                 |
| 217 | ביאור 62 - רשות שוק ההון, ביטוח וחיסכון        |
| 219 | ביאור 63 - המדפיס הממשלתי                      |

# תוכן העניינים

|     |                                             |
|-----|---------------------------------------------|
| 220 | ..... ביאור 64 - המשרד לשירותי דת           |
| 223 | ..... ביאור 65 - לשכת הפרסום הממשלתית       |
| 224 | ..... ביאור 66 - הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה   |
| 227 | ..... ביאור 67 - תיאום פעולות הממשלה בשטחים |
|     | ..... <b>תחום מימון</b>                     |
| 230 | ..... ביאור 68 - מטה החשכ"ל                 |



דוחות על  
ביצוע התקציב  
לשנת 2025

## חלק א'

מבוא וסקירת  
ביצוע התקציב,  
ההכנסות  
והגירעון

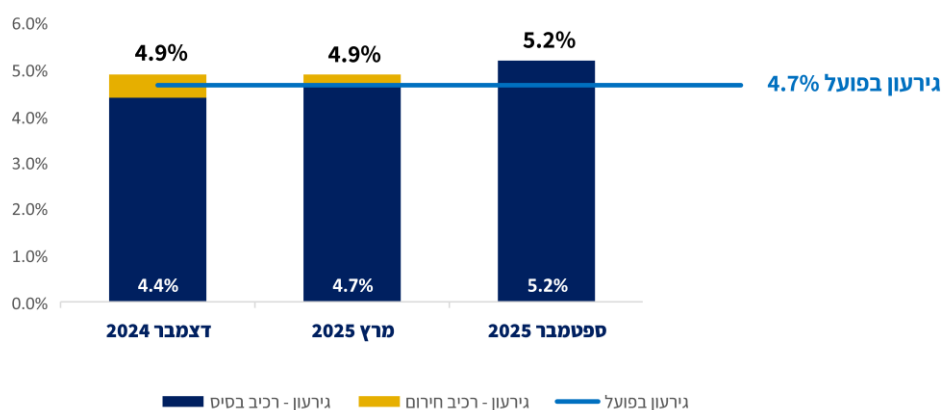
## חלק א' סקירת ביצוע התקציב, ההכנסות והגירעון - מבוא



תקציב המדינה משקף את תוכנית העבודה של הממשלה ואת פעילותה ונחשב לאחד התהליכים המרכזיים והמשפיעים ביותר על עבודתה. במסגרת התקציב מפורטות משימות הממשלה באופן תכליתי ומחייב, בהתאם למדיניותה, יעדיה וסדרי העדיפויות שקבעה. התקציב מהווה את כלי העבודה העיקרי למימוש פעילותה של הממשלה, מגדיר את היקפי הפעילות בתוכניות התקציב השונות ומשמש בסיס לניהול, בקרה ופיקוח על פעולותיה. מעבר לכך, התקציב מבטא את סדרי העדיפויות הלאומיים ואת אופן הקצאת המשאבים הציבוריים ומשמש כלי מרכזי לתרגום מדיניות לביצוע. אישור התקציב על ידי הכנסת מעניק לממשלה את הסמכות החוקית לבצע הוצאות ציבוריות, ובכך מהווה גם מנגנון מרכזי של אחריות, שקיפות ופיקוח פרלמנטרי וציבורי. ביצוע התקציב בפועל משקף את אופן מימוש המשימות והמדיניות שנקבעו, ומאפשר לבחון את הפער בין התכנון לבין הביצוע, הן ברמת התוכניות והן ברמת הממשלה כולה.

שנת 2025 התנהלה תחת מגבלות פיסקאליות משמעותיות על רקע המשך המלחמה. לפיכך, כבר בעת בניית התקציב נדרשו צעדי התכנסות בצד ההכנסות ובצד ההוצאות, זאת בהמשך לצעדים שבוצעו בשנת 2024. בנוסף, שנת 2025 נפתחה ללא תקציב מדינה מאושר. משכך, משרדי הממשלה פעלו בתחילת השנה לפי מנגנון הקבוע בסעיף 33 לחוק יסוד: משק המדינה, הקובע בין היתר מגבלת הוצאה שנתית וחודשית, מגבלת התחייבויות וסדרי עדיפויות לביצוע הוצאות. תקציב המדינה<sup>1</sup> אושר בחודש מרץ 2025 ועמד על כ-619.6 מיליארדי ₪. התקציב כלל רכיב חירום ברזרבה הכללית בסך 10.0 מיליארדי ₪, שנועד למימון גידול אפשרי בהוצאות המלחמה. תחזית ההכנסות עמדה על כ-517.1 מיליארדי ₪. תקרת הגירעון נקבעה על כ-4.9% תוצר וללא רכיב חירום, הגירעון המתוכנן עמד על כ-4.4% תוצר. עד לאישור התקציב בקריאה שלישית בכנסת הופשר חלק מרכיב החירום בסך כ-5.8 מיליארדי ₪. כ-4.2 מיליארדי ₪ נותרו ברזרבה הכללית. בהתאם לכך, הגירעון המתוכנן ללא יתרת רכיב החירום שנוטר עמד על כ-4.7% תוצר. בהמשך השנה, בשל צרכי מערכת הביטחון והמשכונות המלחמה נדרש עדכון נוסף של התקציב. בחודש ספטמבר 2025 אושר תקציב נוסף שהגדיל את מגבלת ההוצאה בכ-30.8 מיליארדי ₪. בעקבות זאת, התקציב האחרון שאושר בכנסת לשנת 2025 עמד על כ-650.4 מיליארדי ₪. במקביל להגדלת התקציב, חלו שינויים גם בתחזית הכנסות המדינה לאורך התקופה. במסגרת התקציב הנוסף שאושר בספטמבר 2025, תחזית ההכנסות עודכנה כלפי מעלה לסך של כ-538.6 מיליארדי ₪ (בהתאם לנומרטור שפורסם בחודש יוני 2025). בעקבות שינויים אלו במגבלת ההוצאה ובתחזית ההכנסות, תקרת הגירעון בחוק עלתה לכ-5.2% תוצר.

### תרשים מ.1 - התפתחות הגירעון המתוכנן ביחס לגירעון בפועל (%) (תוצר)

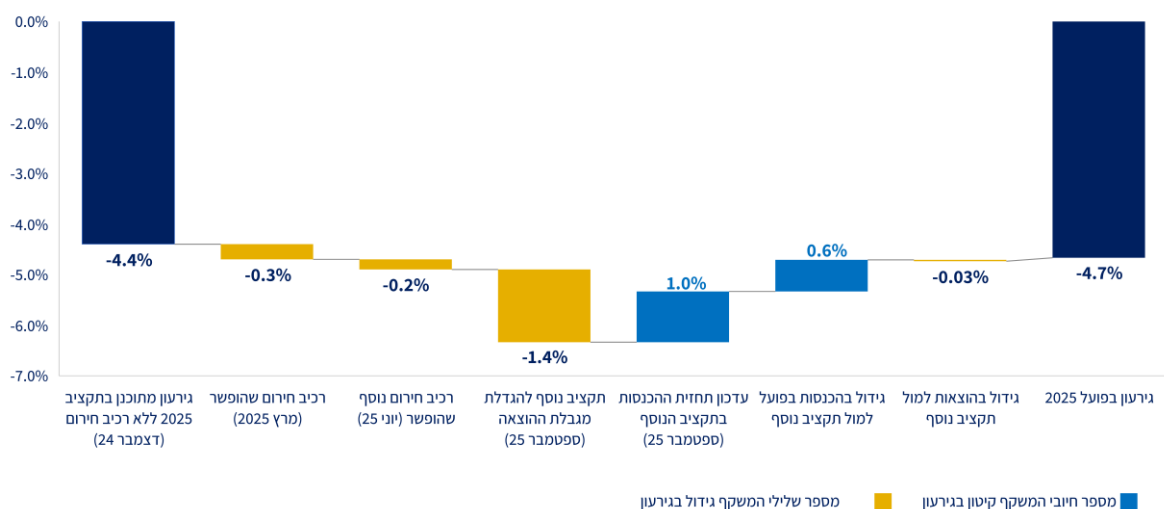


<sup>1</sup> במונחי מגבלת ההוצאה

הכנסות המדינה בשנת 2025 הסתכמו בכ-551.8 מיליארדי ₪. סכום זה גבוה בכ-13.2 מיליארדי ₪ מהתחזית המעודכנת בתקציב הנוסף, ובכ-34.7 מיליארדי ₪ מהתחזית בתקציב המקורי. הכנסות אלו משקפות גידול נומינלי של כ-13.8% ביחס להכנסות בשנת 2024 שעמדו על כ-484.9 מיליארדי ₪. ההכנסות ממיסים גדלו בכ-14.1%. עיקר הגידול נבע ממיסים ישירים, שעלו בכ-18.6%. במיסים העקיפים נרשם גידול מתון יותר של כ-8.0%. גידולים בולטים נרשמו במספר רכיבי מס, ביניהם מס חברות, ניכויים מדיבידנדים ומע"מ על ייצור מקומי.

הוצאות הממשלה בשנת 2025 הסתכמו בכ-650.4 מיליארדי ₪ (ללא מתן אשראי בגובה של כ-0.2 מיליארדי ₪), לעומת כ-620.5 מיליארדי ₪ בשנת 2024, המהווה גידול של כ-4.8%. הוצאות אלו כוללות את ההוצאות השוטפות של הממשלה והוצאות ביטחוניות ואזרחיות הקשורות למלחמה. הוצאות המלחמה בשנת 2025 במונחי תקציב נטו נאמדו בכ-77.5 מיליארדי ₪ כאשר כ-64.8 מיליארדי ₪ מהן הופנו להוצאות ביטחוניות וכ-12.7 מיליארדי ₪ להוצאות מלחמה אזרחיות. הוצאות אלו משקפות קיטון ביחס לשנת 2024, בה נאמדו הוצאות מלחמה נטו בכ-96.4 מיליארדי ₪.

## ◀ תרשים 2. – השפעת מרכיבי הגירעון בשנת 2025 ביחס לתכנון (%) (תוצר)



הגירעון הממשלתי בשנת 2025 הסתכם בכ-98.6 מיליארדי ₪, המהווים כ-4.7% מהתוצר<sup>2</sup>. גירעון זה נמוך מתקרת הגירעון בחוק שאושרה בחודש ספטמבר שעמדה על כ-5.2% תוצר, וכן מתקרת הגירעון בחוק בעת אישור התקציב המקורי שעמדה על כ-4.9% תוצר. על אף גידול של כ-29.8 מיליארדי ₪ בהוצאות הממשלה לאור צרכי הביטחון לעומת שנת 2024, ההכנסות גדלו באופן חד יותר של כ-66.9 מיליארדי ₪. גידולים אלו משקפים את שינויי החקיקה וכן את פעילות המשק על אף המלחמה אשר הובילו לירידה של כ-2.1 נקודות אחוז בגירעון המצטבר ב-12 החודשים האחרונים.

הנתונים בחלק א' הינם נתוני אומדן המופקים באגף החשבת הכללית ממערכת מנ"ת המבוססת על הפעילות התזרימית של הממשלה<sup>3</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 בעקבות הקושי להפריד באופן מלא בין 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 מרכב"ה, מערכת פיננסית הכוללת את מערך התשלומים, הניהול החשבונאי והרישום התקציבי. כפועל יוצא מכך, קיימים הבדלים מתודולוגיים בין שני סוגי הנתונים, ועל כן ישנם פערים זניחים בין הנתונים המוצגים בפרקים.

<sup>2</sup> הנתונים כאחוז מהתוצר (תוצר מקומי גולמי) המוצגים בפרק זה הם לפי סדרה מעודכנת של הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה נכון לחודש אפריל 2026. התוצר העדכני לשנת 2025 בהתאם לסדרה זו עומד על כ-2,111.4 מיליארדי ₪.

<sup>3</sup> ייתכנו פערים בתרשימים ובטבלאות בחלק א' הנובעים מהפרשי עיגול.

## פרק 1 - עודף/גירעון ממשלתי

<< שנת 2025 הסתיימה בגירעון ממשלתי שנאמד בכ-98.6 מיליארדי ₪ המהווים כ-4.7% תוצר.

◀ טבלה 1.1 - ביצוע תקציב 2025 (מיליארדי ₪, % תוצר)

| מיליארדי ₪ | % תוצר |                               |
|------------|--------|-------------------------------|
| 551.8      | 26.1%  | סך הכנסות הממשלה              |
| 650.4      | 30.8%  | סך הוצאות הממשלה <sup>4</sup> |
| -98.6      | -4.7%  | עודף / גירעון                 |

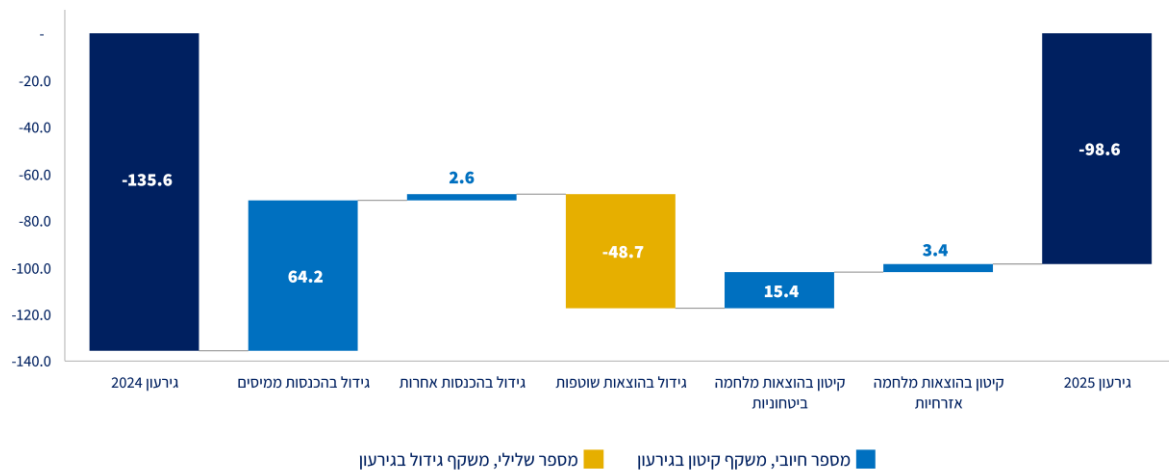
הגירעון בשנת 2025 עמד על כ-4.7% מהתוצר. כאמור גירעון זה משקף קיטון של כ-2.1 נקודות אחוז תוצר ביחס לגירעון בשנת 2024 שעמד על כ-6.8% מהתוצר. הגירעון לשנה זו נמוך מהגירעון המתוכנן במועד הגשת התקציב אשר עמד על כ-4.9% תוצר (כולל רכיב חירום של כ-0.5% תוצר) ומזה המתוכנן בעת העברת התקציב הנוסף בחודש ספטמבר אשר עמד על כ-5.2% תוצר.

◀ טבלה 1.2 - ביצוע תקציב 2024-2025 (מיליארדי ₪)

| שיעור גידול   | הפרש         | ביצוע 2025   | ביצוע 2024    |                                   |
|---------------|--------------|--------------|---------------|-----------------------------------|
| 14.1%         | 64.2         | 519.6        | 455.3         | הכנסות ממיסים                     |
| 9.0%          | 2.6          | 32.2         | 29.6          | הכנסות אחרות (בעיקר הפקדות בטל"א) |
| <b>13.8%</b>  | <b>66.9</b>  | <b>551.8</b> | <b>484.9</b>  | <b>סך הכל הכנסות</b>              |
| 8.7%          | 39.8         | 495.5        | 455.8         | הוצאות שוטפות משרדים              |
| 18.0%         | 7.5          | 49.2         | 41.7          | ריבית על החוב הממשלתי             |
| 5.5%          | 1.5          | 28.2         | 26.7          | ריבית וקרן למוסד לביטוח לאומי     |
| <b>9.3%</b>   | <b>48.7</b>  | <b>572.9</b> | <b>524.2</b>  | <b>סך הכל הוצאות שוטפות</b>       |
| -19.3%        | -15.4        | 64.8         | 80.2          | הוצאות מלחמה ביטחוניות נטו        |
| -21.4%        | -3.4         | 12.7         | 16.1          | הוצאות מלחמה אזרחיות נטו          |
| <b>-19.6%</b> | <b>-18.9</b> | <b>77.5</b>  | <b>96.4</b>   | <b>סך הכל הוצאות מלחמה</b>        |
| <b>4.8%</b>   | <b>29.8</b>  | <b>650.4</b> | <b>620.5</b>  | <b>סך הכל הוצאות</b>              |
| <b>-27.3%</b> | <b>37.1</b>  | <b>-98.6</b> | <b>-135.6</b> | <b>גירעון</b>                     |

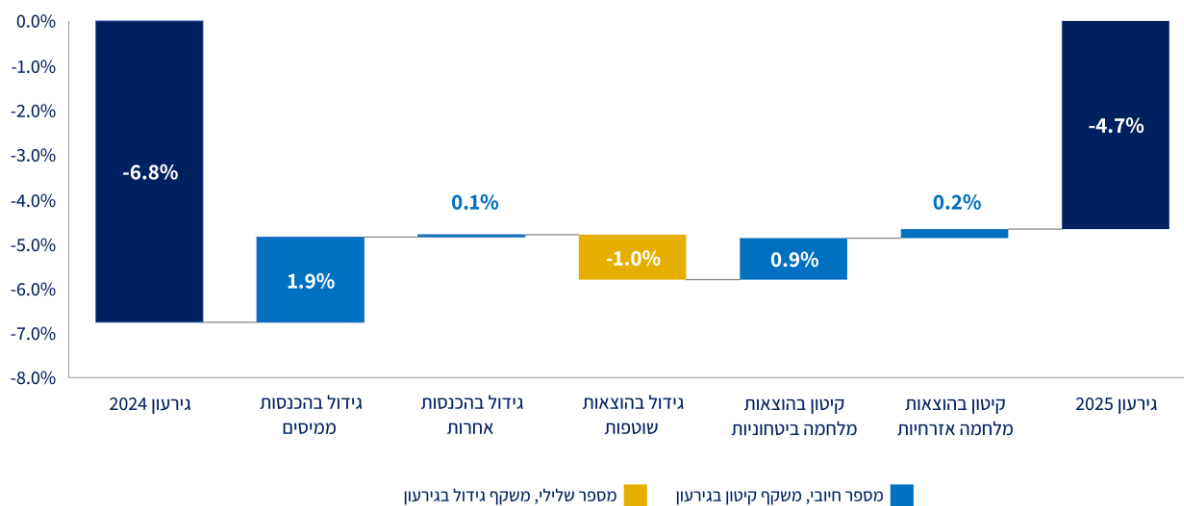
<sup>4</sup> הוצאות ללא מתן אשראי בהתאם לחישוב הגירעון.

### תרשים 1.1 – השפעת מרכיבי הגירעון בשנת 2025 ביחס לגירעון בשנת 2024 (מיליארדי ₪)



התרשים מציג את השינוי בגירעון בשנת 2025 לעומת שנת 2024 במיליארדי ₪. העמודות הכחולות המוצגות במספרים חיוביים משקפות קטון בגירעון. העמודה בכתום המוצגת כמספר שלילי משקפת גידול בגירעון. הקטון בגירעון נבע בעיקר מגידול של כ-64.2 מיליארדי ₪ בהכנסות ממיסים, לצד גידול של כ-2.6 מיליארדי ₪ בהכנסות אחרות. מנגד, ההוצאות השוטפות גדלו בכ-48.7 מיליארדי ₪. גידול זה קוזז בחלקו מירידה בהוצאות המלחמה, בהיקף של כ-15.4 מיליארדי ₪ בהוצאות הביטחוניות ושל כ-3.4 מיליארדי ₪ בהוצאות האזרחיות.

### תרשים 1.2 – השפעת מרכיבי הגירעון בשנת 2025 ביחס לגירעון בשנת 2024 (% תוצר)



התרשים מציג את השינוי בגירעון בשנת 2025 לעומת שנת 2024 כאחוז מהתוצר. מהתרשים עולה כי עיקר הקטון בגירעון בסך כ-2.1 נקודות אחוז תוצר נבע מצד ההכנסות. הגידול בהכנסות ממיסים תרם לצמצום הגירעון בכ-1.9 נקודות אחוז תוצר, לצד תרומה של ההכנסות האחרות של כ-0.1 נקודות אחוז תוצר. בצד ההוצאות, הרכיבים השונים קיזזו זה את זה, ולכן השפעתם הכוללת על הגירעון כאחוז מהתוצר תרמה לצמצום הגירעון בכ-0.1 נקודות אחוז תוצר בלבד.

◀ **טבלה 1.3 – השינוי בגירעון כאחוז מהתוצר בין השנים 2024-2025** (% תוצר, נקודות אחוז תוצר)

| השפעה על הגירעון | ביצוע 2025   | ביצוע 2024   |                                   |
|------------------|--------------|--------------|-----------------------------------|
| 1.9              | 24.6%        | 22.7%        | הכנסות ממיסים                     |
| 0.1              | 1.5%         | 1.5%         | הכנסות אחרות (בעיקר הפקדות בטל"א) |
| <b>2.0</b>       | <b>26.1%</b> | <b>24.2%</b> | <b>סך הכל הכנסות</b>              |
| -0.8             | 23.5%        | 22.7%        | הוצאות משרדים שוטפות              |
| -0.3             | 2.3%         | 2.1%         | ריבית על החוב הממשלתי             |
| 0.0              | 1.3%         | 1.3%         | ריבית וקרן למוסד לביטוח לאומי     |
| <b>-1.0</b>      | <b>27.1%</b> | <b>26.1%</b> | <b>סך הכל הוצאות שוטפות</b>       |
| 0.9              | 3.1%         | 4.0%         | הוצאות מלחמה ביטחוניות נטו        |
| 0.2              | 0.6%         | 0.8%         | הוצאות מלחמה אזרחיות נטו          |
| <b>1.1</b>       | <b>3.7%</b>  | <b>4.8%</b>  | <b>סך הכל הוצאות מלחמה</b>        |
| <b>0.1</b>       | <b>30.8%</b> | <b>30.9%</b> | <b>סך הכל הוצאות</b>              |
| <b>2.1</b>       | <b>-4.7%</b> | <b>-6.8%</b> | <b>גירעון</b>                     |

הטבלה לעיל מציגה השוואה של השינוי במרכיבי הגירעון בשנת 2025 לעומת שנת 2024 כאחוז מהתוצר<sup>5</sup>. כפי שניתן לראות השיפור בגירעון בשנת 2025 נבע בעיקר מהגידול בהכנסות. הכנסות המדינה גדלו בכ-13.8%, שיעור זה גבוה מקצב הגידול בתוצר הנומינלי, שעמד על כ-5.2%. כתוצאה מכך, ההכנסות תרמו לצמצום הגירעון בכ-2.0 נקודות אחוז תוצר. מנגד, ההוצאות גדלו בכ-4.8% לעומת שנת 2024, שיעור הדומה לקצב הגידול בתוצר הנומינלי ולכן משקל ההוצאות בתוצר נותר כמעט ללא שינוי. בבחינת החלוקה בין ההוצאות השוטפות להוצאות המלחמה, ההוצאות השוטפות גדלו בכ-9.3%, ותרמו להרחבת הגירעון בכ-1.0 נקודת אחוז תוצר ואילו הוצאות המלחמה ירדו בשיעור של כ-19.6% ותרמו לצמצום הגירעון בכ-1.1 נקודות אחוז תוצר.

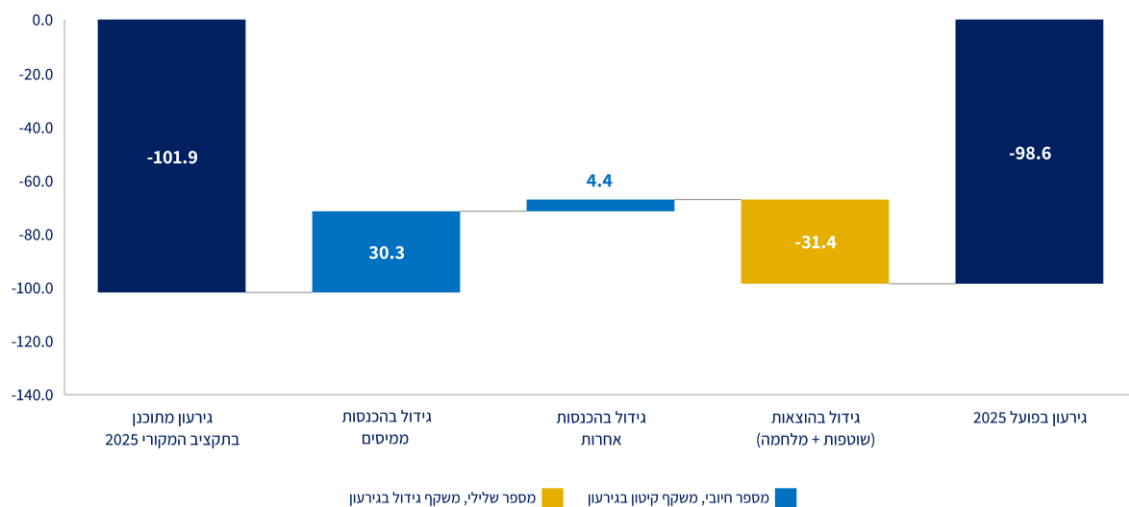
◀ **טבלה 1.4 – השוואה בין מסגרות התכנון בתקציב לביצוע בפועל בשנת 2025** (מיליארדי ש"ח, % תוצר)

| תקציב מקורי (מרץ 2025) | תקציב נוסף (ספטמבר 2025) | ביצוע 2025   | פער בין ביצוע לתקציב מקורי | פער בין ביצוע לתקציב נוסף |                                   |
|------------------------|--------------------------|--------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| 489.2                  | 506.1                    | 519.6        | 30.3                       | 13.5                      | הכנסות ממיסים                     |
| 27.8                   | 32.5                     | 32.2         | 4.4                        | -0.3                      | הכנסות אחרות (בעיקר הפקדות בטל"א) |
| <b>517.1</b>           | <b>538.6</b>             | <b>551.8</b> | <b>34.7</b>                | <b>13.2</b>               | <b>סך הכל הכנסות</b>              |
| 543.3                  | 572.5                    | 573.0        | 29.7                       | 0.5                       | הוצאות משרדים                     |
| 47.6                   | 49.2                     | 49.2         | 1.6                        | 0.1                       | ריבית על החוב הממשלתי             |
| 28.1                   | 28.2                     | 28.2         | 0.1                        | -0.0                      | ריבית וקרן למוסד לביטוח לאומי     |
| <b>619.0</b>           | <b>649.8</b>             | <b>650.4</b> | <b>31.4</b>                | <b>0.6</b>                | <b>סך הכל הוצאות הממשלה</b>       |
| <b>-101.9</b>          | <b>-111.2</b>            | <b>-98.6</b> | <b>3.3</b>                 | <b>12.6</b>               | <b>עודף/גירעון נומינלי</b>        |
| <b>-4.9%</b>           | <b>-5.2%</b>             | <b>-4.7%</b> | <b>0.2%</b>                | <b>0.5%</b>               | <b>עודף/גירעון כאחוז מהתוצר</b>   |
| 2,100.0                | 2,147.0                  | 2,111.4      | 11.4                       | -35.6                     | תוצר נומינלי                      |

<sup>5</sup> הסיבה להבדלים בהשפעת הרכיבים השונים על הגירעון הנומינלי לבין ההשפעה של רכיבים אלו על שיעור הגירעון כאחוז מהתוצר נובעת מכך שבחינת מרכיבי הגירעון כאחוז מהתוצר מגלמת בתוכה את ההשפעה של השינוי בתוצר הנומינלי (צמיחה נומינלית) בין השנים. דהיינו, השינוי ברכיב נמדד ביחס לשינוי בתוצר הנומינלי 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 2024.

שנת 2025 התאפיינה בפער בין מסגרות התכנון התקציבי לבין הביצוע בפועל. בתכנון מחודש דצמבר 2024 נקבע יעד גירעון של 4.9% תוצר, אשר כלל רכיב חירום של 0.5% תוצר על רקע אי הוודאות הביטחונית. יעד זה נשמר עם אישור התקציב במרץ 2025, ובהמשך עודכן כלפי מעלה ל-5.2% תוצר במסגרת עדכון התקציב בספטמבר 2025. בפועל, הגירעון הסתכם בכ-98.6 מיליארדי ש"ח, שהם כ-4.7% תוצר, נמוך מהיעדים שנקבעו לאורך השנה. הפער בין התכנון לביצוע נובע בעיקר מהכנסות בסך של כ-551.8 מיליארדי ש"ח, אשר היו גבוהות מהתכנון המקורי בכ-34.7 מיליארדי ש"ח. מנגד, הוצאות הממשלה הסתכמו בכ-650.4 מיליארדי ש"ח, גבוהות בכ-31.4 מיליארדי ש"ח ביחס לתכנון המקורי, אך קרובות למסגרת מגבלת ההוצאה שנקבעה במסגרת החוק הנוסף לקראת הרבעון האחרון של השנה. כתוצאה מכך, על אף הגידול בהוצאות, הגידול החד יותר בצד ההכנסות הוביל לגירעון בפועל הנמוך מהגירעון המתוכנן בתקציב.

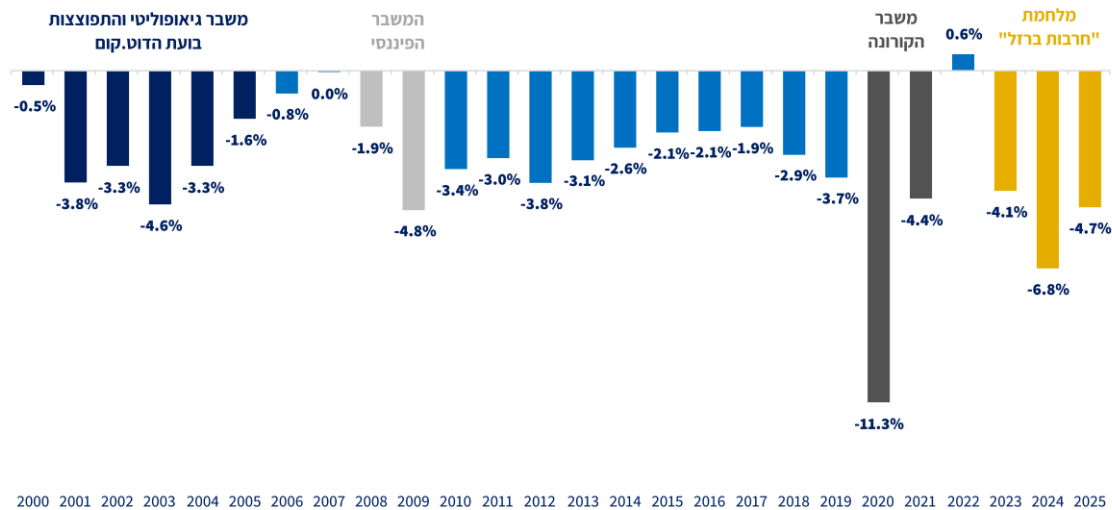
### תרשים 1.3 – השפעת מרכיבי הגירעון בשנת 2025 ביחס לתכנון בתקציב המקורי<sup>6</sup> (מיליארדי ש"ח)



תרשים זה מציג את השפעת מרכיבי ההכנסות וההוצאות העיקריים, על הפער בגירעון הנומינאלי ביחס לתכנון בתקציב המקורי מחודש מרץ 2025. הגירעון המתוכנן לשנת 2025 עמד על כ-101.9 מיליארדי ש"ח, ואילו השנה הסתיימה עם גירעון בפועל של כ-98.6 מיליארדי ש"ח, גירעון הנמוך בכ-3.3 מיליארדי ש"ח מהתכנון המקורי ונמוך בכ-12.6 מיליארדי ש"ח ביחס לתכנון בתקציב הנוסף.

<sup>6</sup> תקציב המדינה המקורי שאושר בחודש מרץ 2025

## ◀ תרשים 1.4 – עודף/גירעון ממשלתי בין השנים 2000-2025 (%) (תוצר)



כפי שניתן לראות בתרשים הגירעון התקציבי בישראל מושפע באופן ברור ממשברים כלכליים וביטחוניים. בשנת 2020, נרשם גירעון גבוה של כ-11.3% תוצר בעקבות משבר הקורונה. בשנים 2021-2022 נרשמה התאוששות מהירה (Bounce Back), הגירעון ירד בחדות, ובשנת 2022 אף נרשם עודף תקציבי של כ-0.6% תוצר. עם פרוץ המלחמה ברבעון האחרון של שנת 2023, הגירעון עלה מחדש. העלייה נבעה בעיקר מהוצאות ביטחוניות ואזרחיות הקשורות למלחמה. בשנת 2025 נרשם שיפור. הגידול החד בהכנסות המדינה קיזז חלק ניכר מהעלייה בהוצאות, והגירעון בפועל היה נמוך מהמתוכנן.

## ◀ הבחנה בין הגירעון התקציבי לבין הגירעון לפי הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה

הגירעון התקציבי המחושב על ידי אגף החשבתי הכללית במשרד האוצר, והמפורסם במסגרת דוח זה ובדוחות החודשיים לביצוע התקציב, שונה מהגירעון המפורסם על ידי הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה (להלן- הלמ"ס). הבדלים אלו נובעים ממתודולוגיות שונות. כך למשל, הגירעון התקציבי משמש למעקב אחר ביצוע תקציב המדינה, לניהול המדיניות התקציבית השוטפת ולבחינת ההוצאה במזומן, בדומה לפרסומים תקציביים של משרדי אוצר במדינות אחרות. מנגד, הגירעון שמפרסמת הלמ"ס משמש לניתוח מקרו כלכלי ולהשוואה בין לאומית, ומחושב לפי הגדרה רחבה יותר של הממשלה ובהתאם לכללי החשבונות הלאומיים המקובלים בעולם. בנוסף הפערים אינם חד צדדיים ותלויים בהרכב הפעילות, בעיתוי ההכנסות וההוצאות ובסיווג החשבונאי והתקציבי של כל רכיב.

ניתן לחלק את ההבדלים לשתי סיבות מרכזיות:

1. הגופים הממשלתיים הנכללים בחישוב הגירעון.
2. הבדלים מתודולוגיים ברישום הוצאות והכנסות.

## ◀ הגופים הנכללים בחישוב הגירעון

הגירעון התקציבי מתייחס לביצוע תקציב המדינה של הממשלה הצרה. לעומת זאת, הגירעון שמפרסמת הלמ"ס מחושב לפי הגדרה רחבה יותר של הממשלה הרחבה, הכוללת גם גופים שאינם חלק ישיר מתקציב המדינה. בין הגופים המרכזיים הנכללים במדידה זו ניתן למצוא את המוסד לביטוח לאומי, רשויות מקומיות, מוסדות לאומיים ומלכ"רים ציבוריים. הכללת גופים אלה משפיעה באופן ניכר על רמת הפעילות הן בצד ההוצאות והן בצד ההכנסות וברמה נמוכה יותר על הגירעון. כך למשל, פעילות הרשויות המקומיות, בין היתר בהיטלי פיתוח והכנסות מארנונה, נכללת בחישוב הגירעון של הלמ"ס. פערים נוספים קשורים לרישום ההכנסות וההוצאות של רשות מקרקעי ישראל ופעילות קרנות חוץ תקציביות.

## ◀ הבדלים מתודולוגיים ברישום הוצאות והכנסות

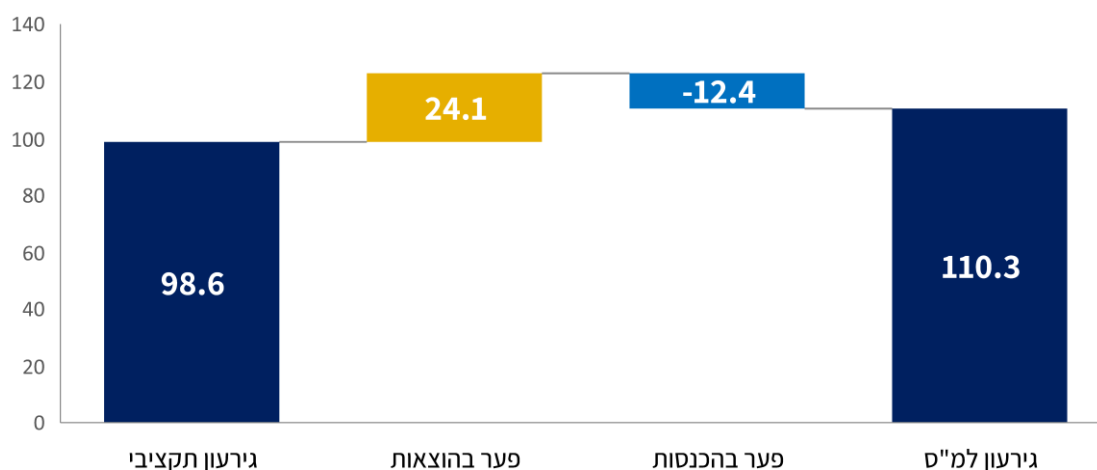
הגירעון התקציבי מחושב בהתאם לגישת התקציב ונשען על בסיס הוצאה במזומן. כלומר, ההוצאות או ההכנסות נרשמות בהתאם למועד התשלום או התקבול בפועל. לעומת זאת, הלמ"ס עורכת התאמות בהתאם לכללי החשבונות הלאומיים ולסטנדרטים המקובלים בסטטיסטיקה הבין לאומית, ובמקרים רבים רושמת הכנסות והוצאות לפי בסיס צבירה. כלומר, ההוצאות או ההכנסות משויכות לשנה שאליה הן שייכות מבחינה כלכלית, גם אם התשלום בפועל בוצע במועד אחר. רכיב מרכזי הינו הרישום של הוצאות הריבית הצבורה והפרשי הצמדה. פער נוסף מתייחס לרישום וסיווג ההכנסה או ההוצאה. כך למשל, דיבידנד חריג מחברה ממשלתית עשוי להירשם בגירעון התקציבי כהכנסה שמקטינה את הגירעון. לעומת זאת בלמ"ס, אם מדובר בתשלום חריג שאינו משקף רווח שוטף רגיל, הוא מסווג כירידה בנכס פיננסי ולא כהכנסה שוטפת. פערים נוספים עשויים לנבוע מהטיפול בפרויקטי שותפות של המגזר הציבורי והפרטי (PPP).

## ◀ שנת 2025

הגירעון התקציבי בשנת 2025 הסתכם בכ-4.7% תוצר (כ-98.6 מיליארדי ₪), זאת לעומת גירעון של כ-6.8% תוצר (כ-135.6 מיליארדי ₪) אשתקד. הגירעון המחושב על ידי הלמ"ס הסתכם בכ-5.2% תוצר (כ-110.3 מיליארדי ₪) זאת לעומת גירעון של כ-8.1% תוצר (כ-161.8 מיליארדי ₪) אשתקד.

הפער בגירעון התקציבי ובגירעון המחושב על ידי הלמ"ס בשנת 2025 עמד על כ-11.7 מיליארדי ₪. חלק מהרכיבים כגון הכנסות מרשות מקרקעי ישראל, גופים ציבוריים נוספים וקרנות חוץ תקציביות תרמו לקטון בגירעון, בעוד שרכיבים אחרים כגון הוצאות הריבית ורישומים מתודולוגיים על בסיס צבירה תרמו לגידול בגירעון. ההוצאות המחושבות על ידי הלמ"ס הגדילו את הגירעון בכ-24.1 מיליארדי ₪ מעל הרישום התקציבי, מנגד ההכנסות תרמו לקטון בגירעון של כ-12.4 מיליארדי ₪.

## ◀ תרשים 1.5 - הרכב הפער בין הגירעון התקציבי לגירעון הלמ"ס (מיליארדי ₪)



## ◀ קרן הפיצויים (קרן מס רכוש)

קרן הפיצויים הינה קרן חוץ תקציבית המפצה אזרחים ועסקים על נזקים ישירים ועקיפים שנגרמו לרכוש עקב פעולות איבה או מלחמות. ההפקדות לקרן מתבצעות בהתאם לחוק מס רכוש כשיעור מגביית מס רכישה וניתנות לשינוי על ידי שר האוצר באמצעות הוראת שעה<sup>7</sup>. מנגנון זה הינו מנגנון תקציבי אנטי מחזורי. ההפרשה מגדילה את יתרות הקרן

<sup>7</sup> השיעור הראשוני עמד על 25%, אבל בעשור האחרון השתנה השיעור באופן משמעותי משנה לשנה, מ-0% בשנת 2023 ל-80% בשנת 2024, 100% בשנת 2025, וחזרה ל-25% בשנת 2026.

בשנים בהן ישנם תשלומי פיצויים נמוכים לטובת שנים בהן ישנם תשלומים גבוהים מהקרן, כפי שהתרחש לאחר ה-7 באוקטובר 2023.

ההפרשות לקרן בשנת 2025 הסתכמו בכ-12.2 מיליארדי ש"ח, זאת לעומת הוצאות של כ-8.8 מיליארדי ש"ח. הכללתם בגירעון (בדומה לשיטת ה"למ"ס) הייתה מקטינה את הגירעון התקציבי ומעמידה אותו על כ-4.5% תוצר בשנת 2025. לעומת זאת, בשנת 2024 הוצאות הקרן היו גבוהות מההפרשות ועל כן הכללתן בגירעון הייתה מגדילה את הגירעון ומעמידה אותו על כ-7.05% תוצר. עם זאת וכדי לשמור על אחדות מתודולוגית בחישוב זה נדרש להקטין את הגירעון בשנים בהן ההפרשות לקרן היו גבוהות מההוצאות.

## פרק 2 - הכנסות המדינה והוצאות הממשלה

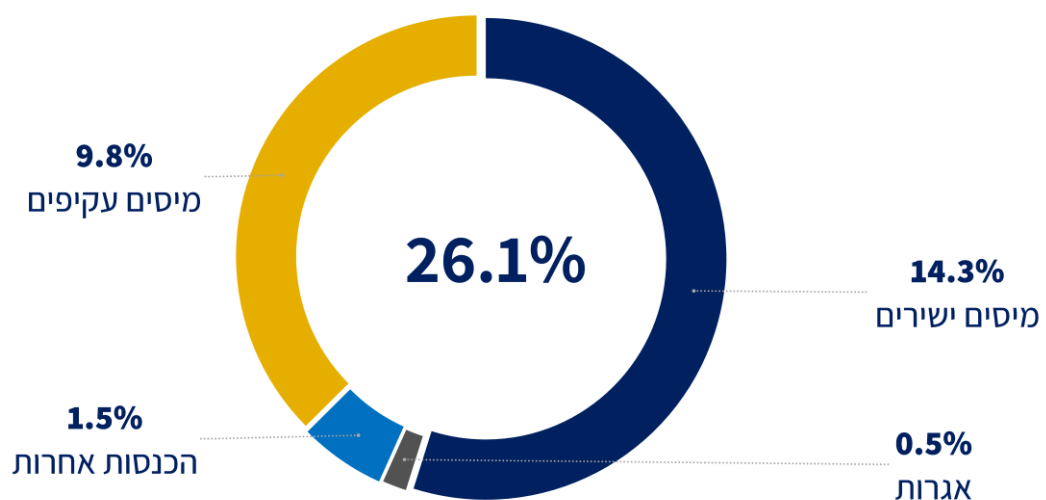
<< סך הכנסות המדינה בשנת 2025 עמדו על כ-551.8 מיליארדי ש"ח המהווים כ-26.1% תוצר.

◀ טבלה 2.1 - הכנסות המדינה בשנת 2025 (מיליארדי ש"ח, % תוצר)

| מיליארדי ש"ח | % תוצר       |                                    |
|--------------|--------------|------------------------------------|
| 302.7        | 14.3%        | מיסים ישירים                       |
| 206.6        | 9.8%         | מיסים עקיפים                       |
| 10.3         | 0.5%         | אגרות                              |
| <b>519.6</b> | <b>24.6%</b> | <b>סך הכל הכנסות ממיסים ואגרות</b> |
| 32.2         | 1.5%         | הכנסות אחרות                       |
| <b>551.8</b> | <b>26.1%</b> | <b>סך הכל הכנסות המדינה</b>        |

הכנסות המדינה מורכבות בעיקר ממיסים ישירים ועקיפים המסתכמים בכ-509.2 מיליארדי ש"ח אשר מהווים יחד כ-92.3% מסך ההכנסות.

◀ תרשים 2.1 - התפלגות הכנסות המדינה בשנת 2025 (% תוצר)



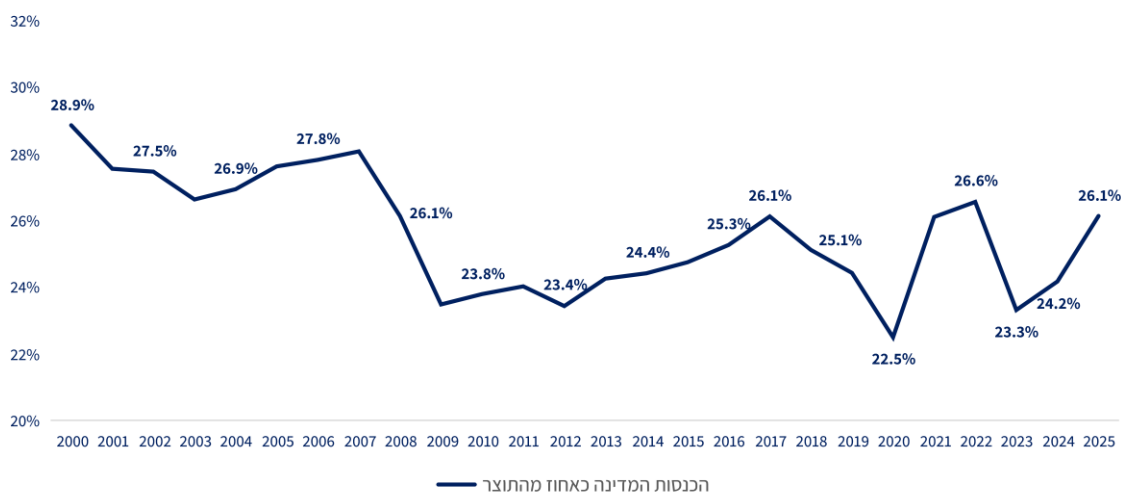
## טבלה 2.2 – הכנסות המדינה בשנים 2024-2025 (מיליארדי ש"ח, אחוזים)

| שיעור גידול  | 2025         | 2024         |                                    |
|--------------|--------------|--------------|------------------------------------|
| 18.6%        | 302.7        | 255.3        | מיסים ישירים                       |
| 8.0%         | 206.6        | 191.2        | מיסים עקיפים                       |
| 17.2%        | 10.3         | 8.8          | אגרות                              |
| <b>14.1%</b> | <b>519.6</b> | <b>455.3</b> | <b>סך הכל הכנסות ממיסים ואגרות</b> |
| 9.0%         | 32.2         | 29.6         | הכנסות אחרות                       |
| <b>13.8%</b> | <b>551.8</b> | <b>484.9</b> | <b>סך הכל הכנסות המדינה</b>        |

בשנת 2025 נרשם גידול של כ-13.8% בהכנסות המדינה לעומת שנת 2024, כאשר ההכנסות ממיסים ואגרות גדלו בשיעור של כ-14.1%. נתונים אלו משקפים את חוסנו של המשק הישראלי, חרף הימשכות המלחמה לאורך רוב שנת 2025 והשלכותיה הכלכליות לרבות העימות מול איראן.

הגידול בהכנסות נבע משתי סיבות מרכזיות. הראשונה הינה בגין הפעילות הכלכלית שבאה לידי ביטוי בין היתר בהכנסות ממס חברות, ניכויים משכר, מע"מ על ייצור מקומי והכנסות משוק ההון על רקע העלייה בשוק ההון הישראלי. כמו כן, הגידול בהוצאה הממשלתית תרם אף הוא לגידול בהכנסות המדינה בעיקר בצריכה פרטית. הסיבה השנייה קשורה לצעדי מדיניות כגון העלאת שיעור המע"מ, עדכון מדרגות מס, טיפול ברווחים כלואים והמאבק בהון השחור. מנגד, רכיבים מסוימים ובהם מסי יבוא ומס קנייה, רשמו גידול מתון או ירידה, ובפרט מס קנייה על כלי רכב, בעיקר בשל הקדמת יבוא כלי רכב לסוף שנת 2024 טרם העלאת שיעור המס.

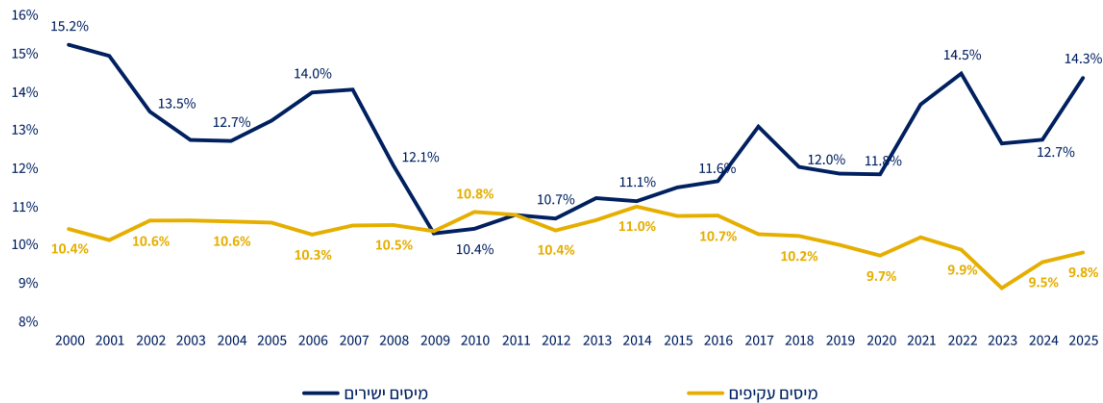
## תרשים 2.2 – סך הכנסות המדינה בין השנים 2000-2025 (% תוצר)



בין השנים 2000 ל-2025 חלו תנודות משמעותיות בהכנסות המדינה כאחוז מהתוצר, אשר שיקפו את השפעת מחזורי העסקים, שינוי מדיניות, משברים כלכליים ועוד. בתחילת התקופה עמדו ההכנסות על נתון גבוה של כ-28.9% בשנת 2000, אך ירדו בהדרגה לכ-23.5% בשנת 2009 וכ-23.4% בשנת 2012, בין היתר בעקבות הפחתות מס והשפעות המשבר הפיננסי העולמי. החל משנת 2013 נרשמה מגמת עלייה, שהגיעה לשיאה בשנת 2017 עם הכנסות של כ-26.1% תוצר. מגמה זו התהפכה בהמשך, ובשנת 2020, על רקע משבר הקורונה, ירדו ההכנסות לרמה של כ-22.5% תוצר. בשנים 2021-2022 נרשמה עלייה חדה, בין היתר בשל הכנסות חריגות, ולאחר מכן בשנת 2023 חלה ירידה נוספת על רקע המלחמה. בשנים 2024 ו-2025 נרשמה התאוששות משמעותית, עם עלייה של כ-0.9 נקודות אחוז תוצר.

בשנת 2024 וכ-2.0 נקודות אחוז תוצר נוספות בשנת 2025. כתוצאה מכך, הסתכמו ההכנסות בשנת 2025 בכ-26.1% תוצר, רמה המשקפת חזרה לרמות הגבוהות שאפיינו את השנים החזקות טרם המשבר.

### תרשים 2.3 – התפלגות הכנסות המדינה ממיסים ישירים ועקיפים (% תוצר)



כפי שניתן לראות בתרשים, המיסים הישירים תנודתיים יותר ונעים בין 10%-15% תוצר וזאת כתוצאה ממחזורי הפעילות הכלכלית ומהכנסות חד פעמיות. בתחילת שנות ה-2000 ניתן לראות מגמת ירידה שהגיעה לשיאה במשבר הפיננסי העולמי בשנים 2008-2009. בשני העשורים שלאחר מכן ניתן לראות מגמת עלייה עם ירידות בשנות משבר (כגון משבר הקורונה, מלחמה). לעומת זאת, המיסים העקיפים (בעיקר מע"מ) יציבים יותר, ומושפעים פחות משינויים במחזורי העסקים ועומדים על כ-10% מהתוצר. שינויים קלים במיסים העקיפים נובעים בעיקרם ממדיניות המס.

### סך הוצאות הממשלה נטו בשנת 2025 עמדו על כ-650.4 מיליארדי ₪ המהווים כ-30.8% תוצר.

בחלק זה מוצגים נתוני אומדן להוצאות הממשלה בהתאם להגדרתן לצורך חישוב הגירעון, כלומר, הוצאות נטו (הוצאות הממשלה בניכוי הכנסות מיועדות שבגינן קיימות הוצאות מותנות בהכנסה) וללא מתן אשראי, למעט אם צוין אחרת.

### טבלה 2.3 – הוצאות הממשלה בשנת 2025 (מיליארדי ₪, % תוצר)

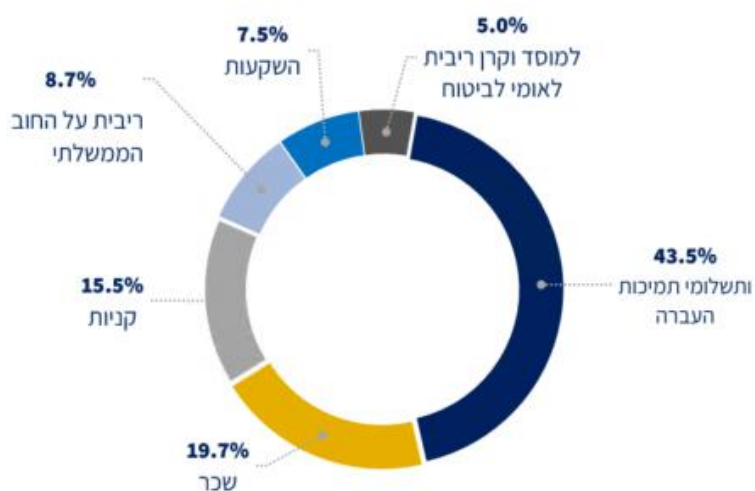
| מיליארדי ₪   | % תוצר       |                                                    |
|--------------|--------------|----------------------------------------------------|
| 407.5        | 19.3%        | הוצאות משרדים אזרחיים                              |
| 165.5        | 7.8%         | הוצאות ביטחון                                      |
| <b>573.0</b> | <b>27.1%</b> | <b>סך הכל הוצאות משרדים</b>                        |
| 49.2         | 2.3%         | ריבית על החוב הממשלתי                              |
| 28.2         | 1.3%         | ריבית וקרן למוסד לביטוח לאומי                      |
| <b>77.4</b>  | <b>3.7%</b>  | <b>סך הכל הוצאות ריבית, קרן למוסד לביטוח לאומי</b> |
| <b>650.4</b> | <b>30.8%</b> | <b>סך הכל הוצאות</b>                               |

## תרשים 2.4 – תחומי הוצאה מרכזיים בשנת 2025 (מיליארדי ₪, % מסך הביצוע)



התפלגות ההוצאה הממשלתית לפי תחומי הוצאה מרכזיים המופיעים בתרשים מהווה כ-81.2% מסך ההוצאה בשנת 2025. ניתן לראות כי כרבע מההוצאה הכוללת הופנתה לביטחון. כשליש מההוצאה הכוללת הופנתה למשרדים החברתיים המרכזיים ובראשם חינוך, ביטוח לאומי (השתתפות האוצר) ובריאות. תשלומי הריבית על החוב הממשלתי היוו כ-7.6% מסך ההוצאה ויתר תחומי ההוצאה המרכזיים היוו יחד כ-14.4% נוספים.

## תרשים 2.5 – התפלגות ההוצאה האזרחית ברוטו בשנת 2025 בפילוח למיונים כלכליים<sup>8</sup> (% מסך הביצוע)

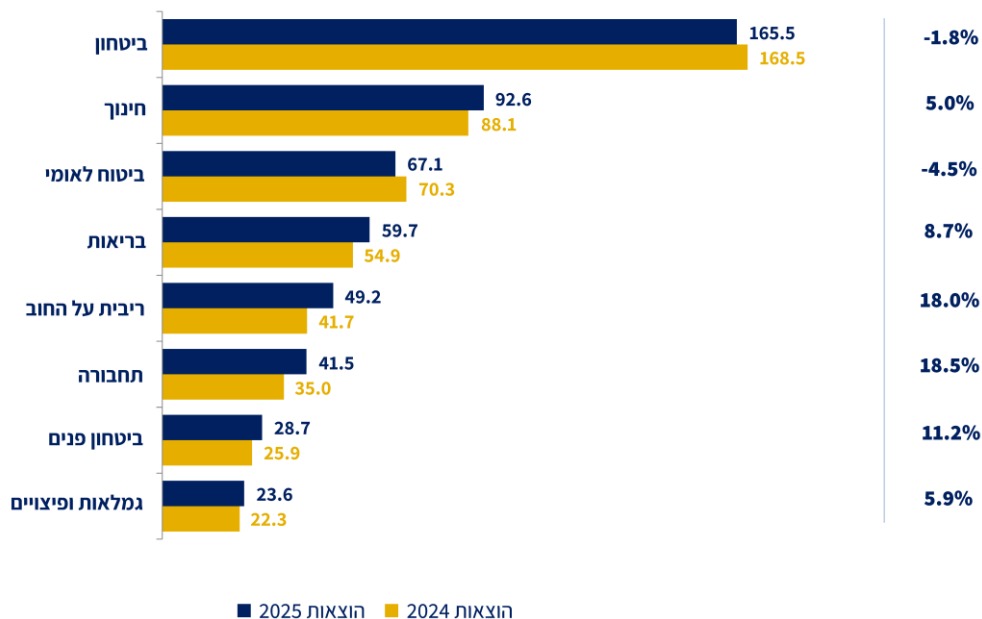


התפלגות ההוצאות של המשרדים האזרחיים ותשלומים בגין החוב<sup>9</sup> לפי מיונים כלכליים מראה כי ההוצאה המרכזית בשנת 2025 הייתה בגין תמיכות ותשלומי העברה וכ-19.7% הינם בגין הוצאות שכר ישירות.

<sup>8</sup> נתוני הביצוע של התפלגות ההוצאה האזרחית לפי מיונים כלכליים הם נתוני הוצאות ברוטו לפי הנהלת חשבונות ואינם כוללים את קטגוריית "אחר" המהווה כ-0.1% מסך ההוצאות.

<sup>9</sup> תשלומי חוב – תשלומי ריבית על החוב הממשלתי וקרן למוסד לביטוח לאומי. לשם הנוחות, השימוש במונח הוצאה אזרחית בסקירה המתייחסת למיונים כלכליים כוללת גם תשלומי חוב אלו.

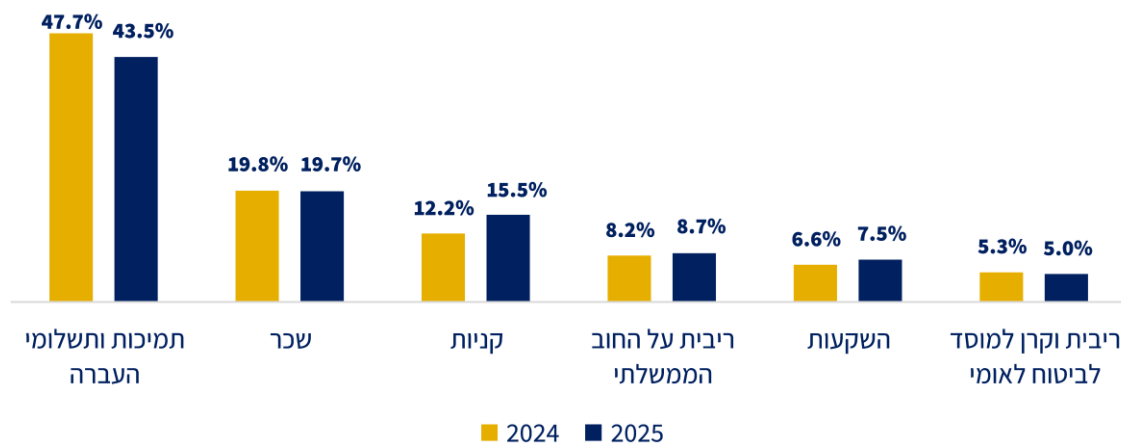
## ◀ תרשים 2.6 – השינוי בתחומי ההוצאה המרכזיים בשנת 2025 ביחס לשנת 2024 (מיליארדי ש"ש, שיעור השינוי)



בחינת תחומי ההוצאה המרכזיים מראה כי ההוצאה נטו בתחומים אלו בשנת 2025 גדלה בכ-21.2 מיליארדי ש"ש לעומת שנת 2024, גידול של כ-4.2%. העלייה התמקדה בעיקר בתשלומי ריבית על החוב ובמשרדים תחבורה, ביטחון פנים ובריאות. מנגד, הוצאות הביטחון ירדו בכ-1.8% בשל קיטון בהוצאות המלחמה ביחס לשנת 2024, אך נותרו ברמה גבוהה. הירידה בהעברות לביטוח הלאומי נובעת מההתאמות הפיסקליות עליהן הוחלט בתקציב 2025, וכן מקיטון בשני תשלומים חריגים שאפיינו את שנת 2024 (מענקים למפונים, והגדלת זכאות לתשלומי חל"ת ודמי אבטלה). תחומי ההוצאה המרכזיים מהווים כ-81% מסך ההוצאה ויתר התחומים כ-19% נוספים. כמכלול, התחומים הנוספים רשמו גידול גבוה יותר, כך שהגידול הכולל בהוצאה עמד על כ-4.8%, המשקף חזרה הדרגתית להתפלגות ההוצאה טרם המלחמה.

טבלה 2.4 המופיעה בהמשך מציגה את התפתחות ההוצאה בחלוקה מפורטת יותר לתחומים, החל משנת 2019 ועד שנת 2025. שיעורי השינוי בשנת 2025 משקפים את תחילתה של מגמת חזרה איטית להתפלגות ההוצאה טרום המלחמה.

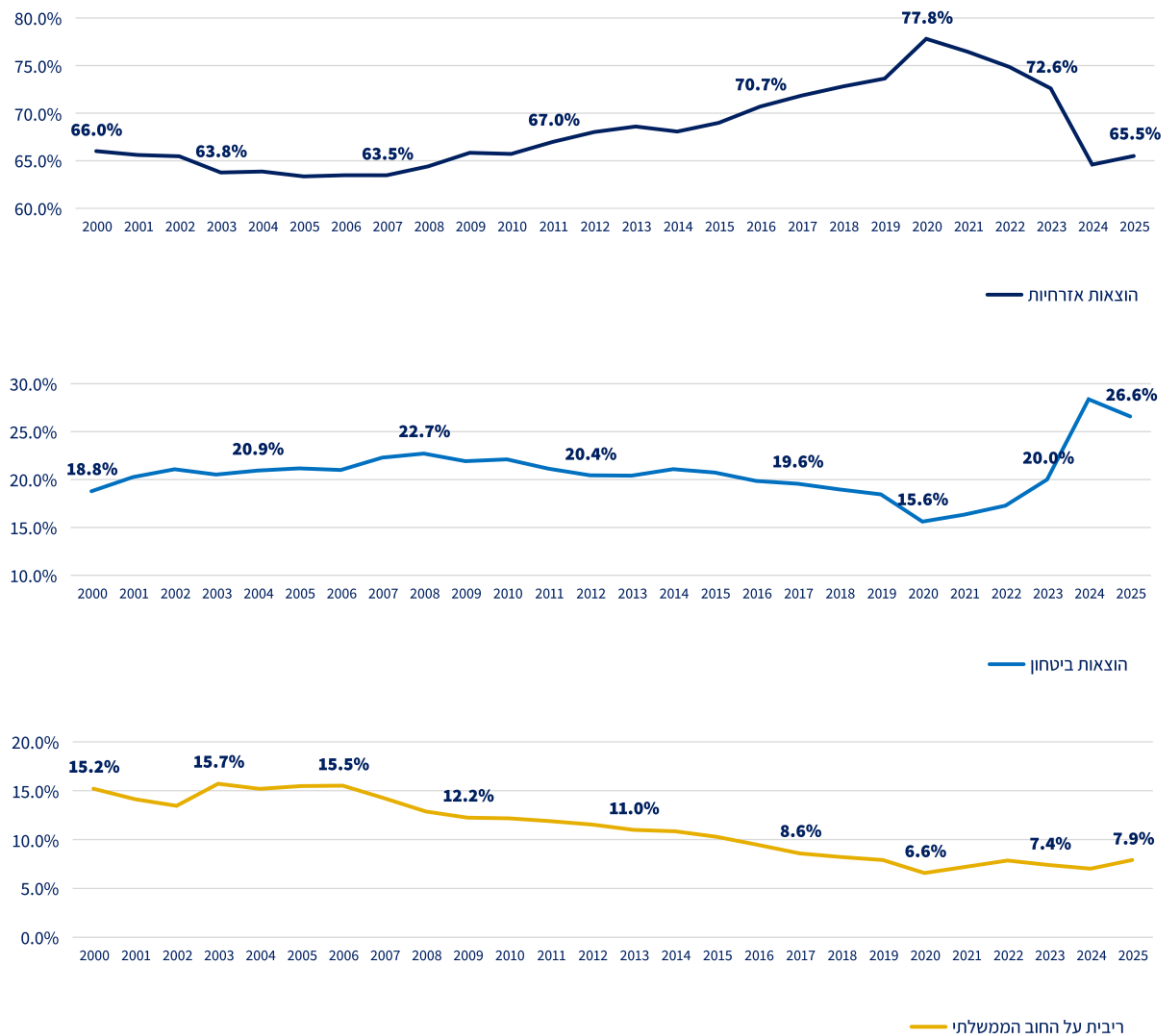
## ◀ תרשים 2.7 – השינוי בהוצאות המיונים הכלכליים ברוטו בשנת 2025 ביחס לשנת 2024 (% מסך הביצוע)<sup>10</sup>



<sup>10</sup> התרשים אינו כולל את קטגוריית 'אחר' בה אחוז ההוצאה מסך הביצוע עמד על כ-0.1% בשנת 2025 ועל כ-0.2% בשנת 2024.

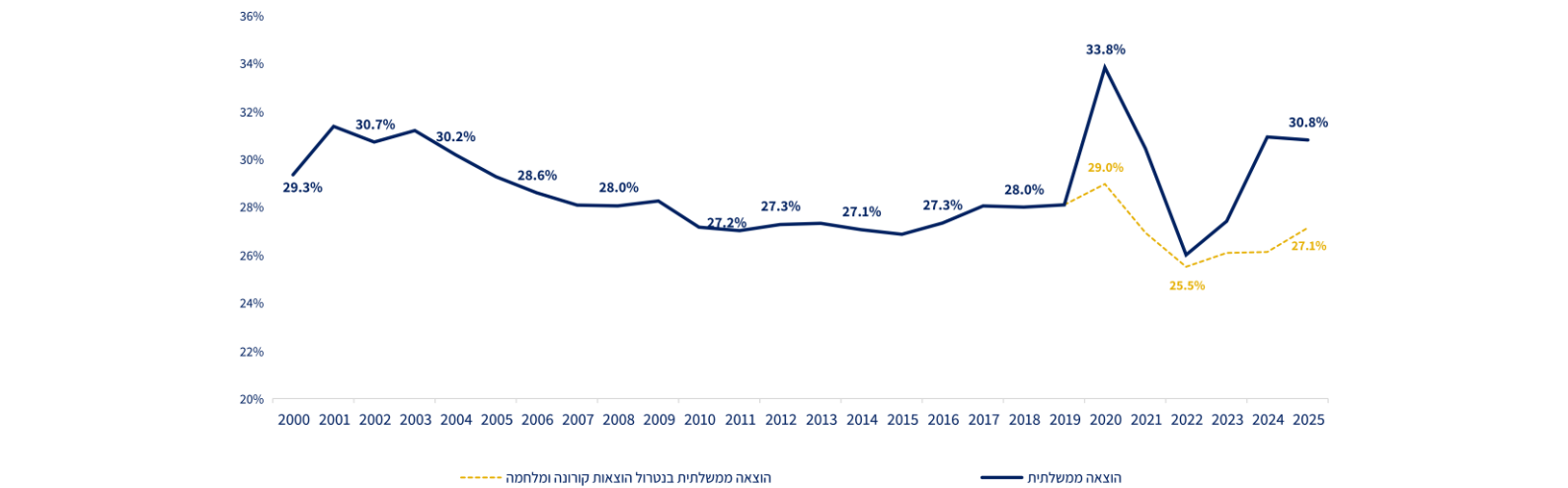
בחינת התפלגות ההוצאה האזרחית ברוטו לפי מיונים כלכליים כאחוז מסך הביצוע אינה משתנה באופן מהותי בין השנים. בשנת 2025 חל קיטון של כ-4.2 נקודות אחוז במשקל ההוצאה על תמיכות ותשלומי ההעברה בעוד שברכיב הקניות חל גידול של כ-3.3 נקודות אחוז במשקלו מתוך סך הביצוע לעומת שנת 2024.

#### ◀ תרשים 2.8 – הוצאות אזרחיות, ביטחון וריבית על החוב של הממשלה בין השנים 2000-2025 (מסך הביצוע)



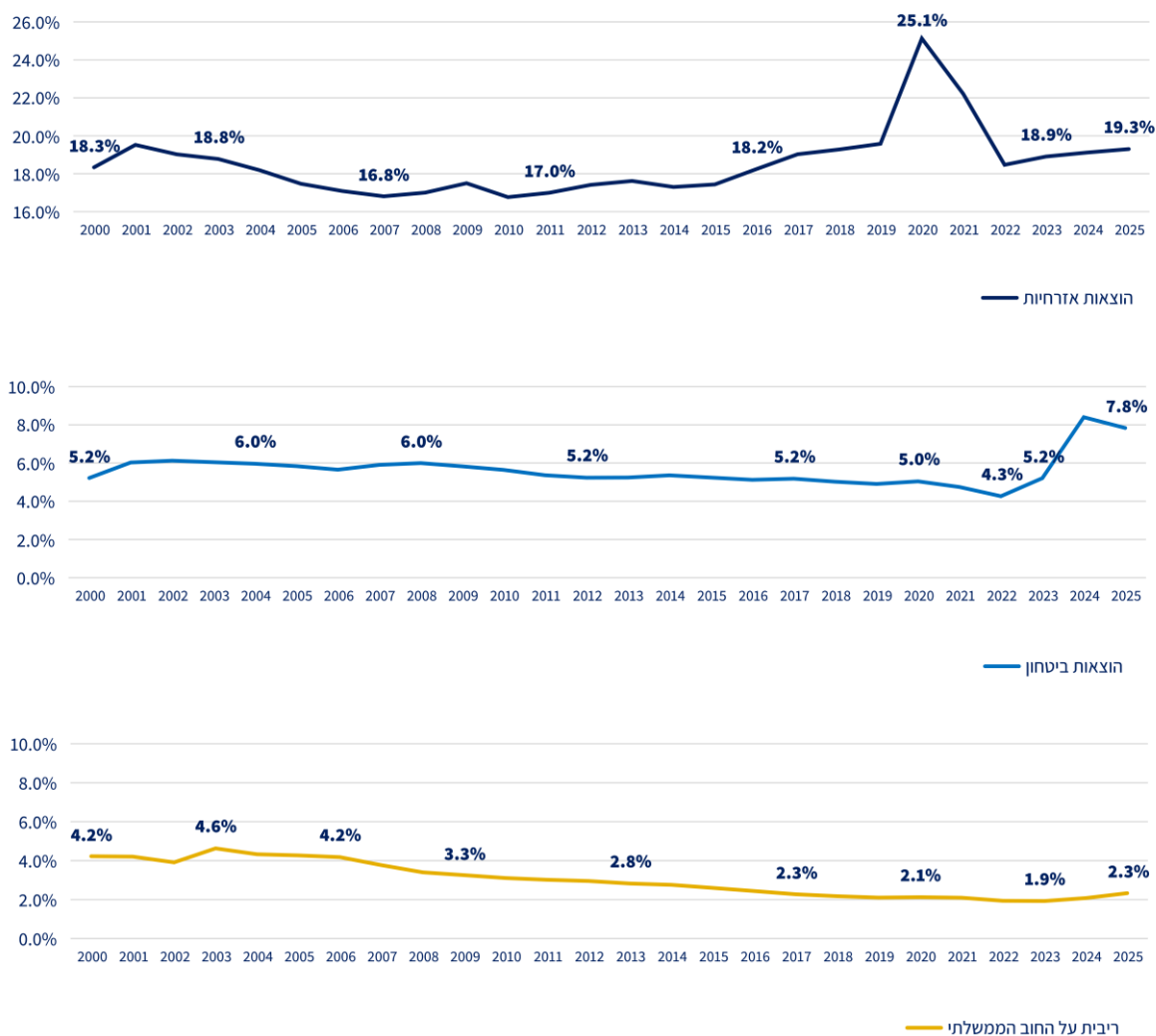
ממחצית העשור הראשון של שנות האלפיים ניתן לראות בתרשים מגמה של גידול בהוצאה האזרחית על חשבון ירידה במשקל הוצאות הריבית והוצאות הביטחון. בשנת 2020, בעקבות משבר הקורונה, ניתן לראות גידול חד בהוצאה האזרחית על חשבון המשקל היחסי של הוצאות הביטחון והריבית מתוך סך ההוצאה. עם פרוץ המלחמה חל שינוי מגמה המשקף גידול חד בהוצאות הביטחון על חשבון ירידה בהוצאה האזרחית. בשנת 2025 ניתן לראות התמתנות של המגמה ועליה בהוצאה האזרחית ובתשלומי הריבית על חשבון קיטון בהוצאה הביטחונית.

◀ **תרשים 2.9 - התפתחות סך ההוצאה הממשלתית בין השנים 2000-2025** (% תוצר)



התרשים מציג את ההוצאה הממשלתית כאחוז מהתוצר, הן כהוצאה הכוללת והן בנטרול הוצאות הקורונה והמלחמה. כפי שניתן לראות מאז שנת 2001 חלה ירידה בהוצאה הממשלתית כאחוז מהתוצר עד לשנת 2010, ולאחר מכן נרשמה יציבות יחסית. משנת 2015 חלה עלייה הדרגתית שהגיעה לשיא בשנת 2020 בעקבות משבר הקורונה. בשנתיים שלאחר מכן ועם פתיחת המשק והיציאה ממשבר הקורונה חלה ירידה חדה הן בעקבות קיטון בהוצאה והן בעקבות גידול חד בתוצר. מגמה זו השתנתה עם פרוץ המלחמה.

## ▶ **תרשים 2.10 – הוצאות אזרחיות, ביטחון וריבית על החוב של הממשלה בין השנים 2000-2025 (%) (תוצר)**



בתרשים מוצג ניתוח ההוצאה לפי רכיבים (אזרחיות, ביטחון וריבית) כאחוז מהתוצר. ניתן לראות מגמה ארוכת טווח של קיטון משמעותי בהוצאות הריבית כאחוז מהתוצר מרמה של כ-4% לרמה של כ-2%, אך עם פרוץ המלחמה חל שינוי במגמה והחלה עלייה בהוצאות הריבית. בהוצאות הביטחון נשמר שיעור יציב יחסית המלווה במגמת ירידה מתונה מרמה של כ-6% תוצר לכ-5% תוצר ובתחילת העשור השלישי ירידה נוספת לרמה של כ-4.3% תוצר. עם פרוץ המלחמה חל גידול חד בהוצאות הביטחון שהגיע לכ-8% תוצר. בהוצאות האזרחיות ניתן לראות מגמת קיטון בעשור הראשון של שנות האלפיים, ומגמת גידול בעשור השני. כמו כן, בולט הגידול בהוצאות האזרחיות בשנת 2020 עקב משבר הקורונה לרמה של מעל 25% תוצר, אולם בהמשך משתקפת חזרה לרמות טרם המשבר.

## ◀ טבלה 2.4 – ביצוע תקציב רב שנתי במשרדי הממשלה בין השנים 2019-2025 (מיליוני ₪)<sup>11</sup>

| שיעור השינוי |       |       |       |       |       | ביצוע רב שנתי במיליוני ₪ |         |         |         |         |         |         |                     |
|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|--------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------------------|
| 25/24        | 24/23 | 23/22 | 22/21 | 21/20 | 20/19 | 2025                     | 2024    | 2023    | 2022    | 2021    | 2020    | 2019    |                     |
| 7%           | 7%    | 8%    | 20%   | -7%   | -7%   | 95                       | 89      | 83      | 77      | 64      | 69      | 56      | נשיא המדינה         |
| 16%          | -4%   | -33%  | 7%    | 5%    | 5%    | 1,224                    | 1,055   | 1,102   | 1,645   | 1,532   | 1,455   | 1,999   | כנסת                |
| 24%          | -1%   | 24%   | 11%   | 8%    | 8%    | 4,374                    | 3,536   | 3,560   | 2,865   | 2,579   | 2,386   | 2,329   | ראש הממשלה          |
| 7%           | 0%    | 6%    | 0%    | -3%   | -3%   | 10,161                   | 9,453   | 9,441   | 8,905   | 8,916   | 9,190   | 9,008   | אוצר                |
| -17%         | 6%    | 60%   | 16%   | 5%    | 5%    | 1,680                    | 2,029   | 1,910   | 1,194   | 1,027   | 976     | 1,434   | פנים                |
| 11%          | 10%   | 10%   | 9%    | 1%    | 1%    | 28,755                   | 25,818  | 23,541  | 21,331  | 19,567  | 19,454  | 18,735  | ביטחון פנים         |
| 8%           | 3%    | 10%   | 6%    | 7%    | 7%    | 5,068                    | 4,703   | 4,546   | 4,125   | 3,903   | 3,659   | 3,692   | משפטים              |
| 29%          | 5%    | -1%   | 21%   | 5%    | 5%    | 2,507                    | 1,946   | 1,850   | 1,878   | 1,555   | 1,483   | 1,617   | חוץ                 |
| 5%           | 9%    | 8%    | 7%    | 7%    | 7%    | 455                      | 433     | 397     | 368     | 344     | 323     | 339     | מבקר המדינה         |
| 11%          | -5%   | -3%   | 9%    | 4%    | 4%    | 856                      | 775     | 813     | 842     | 773     | 744     | 859     | דתות                |
| 6%           | 6%    | 7%    | 7%    | 2%    | 2%    | 23,545                   | 22,313  | 21,052  | 19,753  | 18,522  | 18,077  | 17,180  | גמלאות ופיצויים     |
| 5%           | -11%  | 19%   | -1%   | 7%    | 7%    | 2,882                    | 2,743   | 3,075   | 2,587   | 2,620   | 2,456   | 2,359   | מדע, תרבות וספורט   |
| 39%          | 27%   | 37%   | -17%  | -50%  | -50%  | 984                      | 709     | 559     | 408     | 492     | 983     | 593     | הגנת הסביבה         |
| 9%           | 5%    | 9%    | 7%    | 1%    | 1%    | 82,587                   | 75,602  | 71,929  | 65,975  | 61,893  | 61,253  | 60,201  | סה"כ משרדים מנהליים |
| 11%          | -10%  | 11%   | -13%  | -16%  | -16%  | 7,644                    | 6,888   | 7,645   | 6,915   | 7,934   | 9,424   | 6,442   | רשויות מקומיות      |
| 5%           | 5%    | 16%   | 6%    | 4%    | 4%    | 92,464                   | 88,055  | 84,019  | 72,548  | 68,658  | 65,842  | 62,265  | חינוך               |
| 7%           | 13%   | -5%   | 1%    | 0%    | 0%    | 14,789                   | 13,885  | 12,306  | 12,934  | 12,856  | 12,904  | 11,666  | השכלה גבוהה         |
| 10%          | 8%    | 10%   | 9%    | -1%   | -1%   | 12,871                   | 11,685  | 10,821  | 9,807   | 8,971   | 9,025   | 8,163   | רווחה               |
| -4%          | 17%   | 12%   | -20%  | 1%    | 1%    | 67,135                   | 70,287  | 59,913  | 53,583  | 66,917  | 65,949  | 46,571  | העברת לבטוח לאומי   |
| 9%           | 7%    | 2%    | -9%   | 6%    | 6%    | 59,697                   | 54,624  | 50,945  | 50,090  | 54,744  | 51,450  | 38,541  | בריאות              |
| 78%          | -26%  | 117%  | -23%  | -24%  | -24%  | 9,198                    | 5,178   | 7,024   | 3,239   | 4,233   | 5,569   | 5,322   | בינוי ושיכון        |
| -3%          | -24%  | -14%  | 66%   | 5%    | 5%    | 1,604                    | 1,647   | 2,158   | 2,511   | 1,516   | 1,445   | 1,598   | קליטת עליה          |
| 5%           | 7%    | 11%   | -6%   | 2%    | 2%    | 265,403                  | 252,248 | 234,830 | 211,627 | 225,830 | 221,609 | 180,569 | סה"כ משרדים חברתיים |

<sup>11</sup> הנתונים לעיל הופקו ממערכת מידע ניהולי, כאשר "המשרדים" מוגדרים ומסווגים לפי תחומי פעולה. הנתונים לא כוללים סעיפי חובות, ריבית ועמלות ומפעלים עסקיים. הנתונים כוללים הוצאות המותנות בהכנסות מיועדות במשרדי הממשלה, וכן הוצאות בגין התכנית הכלכלית להתמודדות עם משבר הקורונה והוצאות מלחמה. הפילוח לעיל אינו זהה לפילוח המוצג בחלק ג' – דוחות על ביצוע התקציב.

| שיעור השינוי |            |            |            |            |            | ביצוע רב שנתי במליוני ₪ |                |                |                |                |                |                |                            |
|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|
| 25/24        | 24/23      | 23/22      | 22/21      | 21/20      | 20/19      | 2025                    | 2024           | 2023           | 2022           | 2021           | 2020           | 2019           |                            |
| 10%          | 12%        | -20%       | 14%        | -17%       | -17%       | 1,839                   | 1,669          | 1,490          | 1,872          | 1,642          | 1,976          | 1,828          | חקלאות ופתוח הכפר          |
| -2%          | -13%       | 19%        | -5%        | 4%         | 4%         | 575                     | 586            | 676            | 568            | 596            | 573            | 543            | אנרגיה ומים                |
| -18%         | 20%        | 6%         | -4%        | -31%       | -31%       | 7,484                   | 9,137          | 7,625          | 7,204          | 7,509          | 10,859         | 6,268          | כלכלה                      |
| -68%         | 73%        | 286%       | -4%        | 29%        | 29%        | 1,459                   | 4,522          | 2,611          | 676            | 705            | 548            | 820            | תיירות                     |
| -22%         | 50%        | -2%        | 8%         | 10%        | 10%        | 109                     | 139            | 93             | 95             | 88             | 79             | 76             | תקשורת                     |
| 18%          | 6%         | 1%         | -2%        | 7%         | 7%         | 41,506                  | 35,106         | 33,255         | 32,814         | 33,423         | 31,150         | 25,333         | תחבורה ובטיחות בדרכים      |
| 4%           | -23%       | -1%        | -5%        | -7%        | -7%        | 552                     | 531            | 695            | 704            | 739            | 795            | 741            | מים וביוב                  |
| 13%          | -12%       | 30%        | -1%        | -17%       | -17%       | 110                     | 98             | 111            | 85             | 86             | 104            | 102            | מרכז למיפוי ישראל          |
| <b>4%</b>    | <b>11%</b> | <b>6%</b>  | <b>-2%</b> | <b>-3%</b> | <b>-3%</b> | <b>53,634</b>           | <b>51,788</b>  | <b>46,554</b>  | <b>44,019</b>  | <b>44,788</b>  | <b>46,084</b>  | <b>35,712</b>  | <b>סה"כ משרדים כלכליים</b> |
| 55%          | 33%        | -38%       | -76%       | -26%       | -26%       | 6,087                   | 3,920          | 2,944          | 4,740          | 19,943         | 27,122         | 2,854          | הוצאות שונות (א)           |
| <b>6%</b>    | <b>8%</b>  | <b>9%</b>  | <b>-7%</b> | <b>-1%</b> | <b>-1%</b> | <b>407,710</b>          | <b>383,557</b> | <b>356,257</b> | <b>326,361</b> | <b>352,455</b> | <b>356,067</b> | <b>279,335</b> | <b>סה"כ משרדים אזוריים</b> |
| -2%          | 72%        | 30%        | 1%         | 4%         | 4%         | 165,496                 | 168,052        | 97,704         | 75,009         | 74,586         | 71,467         | 69,709         | סה"כ מערכת הבטחון          |
| <b>4%</b>    | <b>22%</b> | <b>13%</b> | <b>-6%</b> | <b>0%</b>  | <b>0%</b>  | <b>573,207</b>          | <b>551,609</b> | <b>453,962</b> | <b>401,370</b> | <b>427,040</b> | <b>427,535</b> | <b>349,045</b> | <b>סה"כ הוצאות משרדים</b>  |

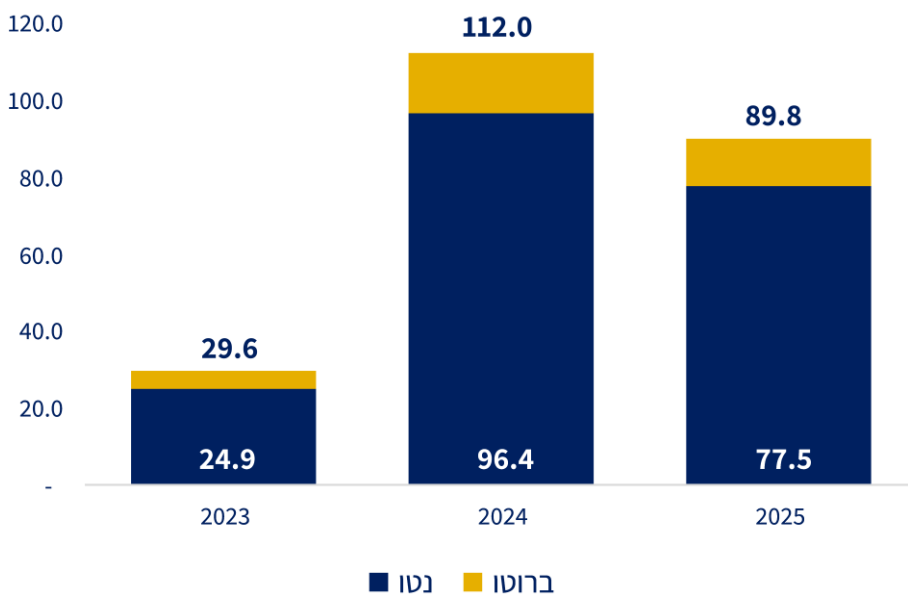
(א) הוצאות שונות ללא השקעות בבנקים מולטי-ליטרליים. הגידול המשמעותי בשנים 2020-2021 נובע בעיקרו ממענקי הסיוע לעסקים ולעצמאיים כחלק מתוכנית הסיוע בעקבות הקורונה.

## ◀ הוצאות המלחמה נטו בשנת 2025 עמדו על כ-77.5 מיליארדי ₪ ומפרוץ המלחמה על כ-198.7 מיליארדי ₪

אומדן הוצאות המלחמה לשנת 2025 נמדד בהתאם למתודולוגיה עקבית לפיה פורסמו אומדני הוצאות המלחמה בשנים 2023-2024. עם זאת יש להדגיש כי קיים קושי משמעותי לאמוד את הוצאות המלחמה, לנוכח הימשכותה והקושי להפריד בין הוצאות מימון המלחמה לבין הוצאות אחרות. ההוצאות האחרות בהקשר זה כוללות הוצאות שוטפות והוצאות הקשורות לבניין הכוח והתעצמות עתידית. בדומה ליתר המדידות של ההוצאות בתקציב, שיטת המדידה הינה במזומן (ולא על בסיס מצטבר) ונשענת בין היתר על תוספות תקציביות. תוספות אלו כוללות תוספת במזומן שהועברה למשרד הביטחון עבור הלחימה וכן תוספות תקציב להוצאה במזומן עבור הוצאות מלחמה אחרות כגון, המשך מימון המענה האזרחי, ובהם פיצויים לנפגעים, שיקום תשתיות ויישובים, תמיכה בעסקים, מימון מילואים והוצאות פינוי לצד תשלומי קרן הפיצויים. בהקשר זה יודגש כי אומדן הוצאות המלחמה במזומן אינו תואם באופן מלא לתקופת המלחמה עצמה וישנם פערי עיתוי. כך למשל חלק מההוצאות במזומן בשנת 2025 עשויות לשקף פעילות בשנת 2024 וחלק מהפעילות לטובת המלחמה כגון רכש והתקשרויות עשויה לבוא לידי ביטוי גם בשנים הבאות. בנוסף, בוצעה הפרדה בין ההוצאה ברוטו להוצאה נטו (בניכוי הוצאות מותנות בהכנסות מיועדות)<sup>12</sup>.

הוצאות המלחמה ברוטו בשנת 2025 הסתכמו בכ-89.8 מיליארדי ₪, מתוכם סכום של כ-67.8 מיליארדי ₪ בגין הוצאות צבאיות ישירות של המלחמה והיתר בגין הוצאות אחרות ואחרות של המלחמה כגון פינוי האוכלוסייה ותשלומים מקרן הפיצויים בגין נזקים ישירים ועקיפים שנבעו מהמלחמה בסך של כ-8.8 מיליארדי ₪. הוצאות המלחמה נטו בשנת 2025 (ההוצאה ברוטו בניכוי הוצאות מותנות בהכנסות מיועדות ובהתאם לחישוב הגירעון) עמדו על כ-77.5 מיליארדי ₪.

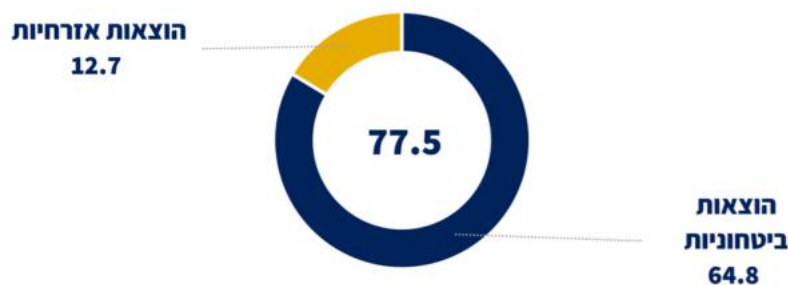
## ◀ תרשים 2.11 – הוצאות נטו וברוטו של המלחמה בשנים 2023-2025 (מיליארדי ₪)



סך ההוצאה הממשלתית ברוטו מתחילת המלחמה עמדה על כ-231.4 מיליארדי ₪, מהן כ-162.8 מיליארדי ₪ הוצאות צבאיות ישירות וכ-27.2 מיליארדי ₪ מקרן הפיצויים. סך ההוצאה נטו מתחילת המלחמה הסתכמה בכ-198.7 מיליארדי ₪.

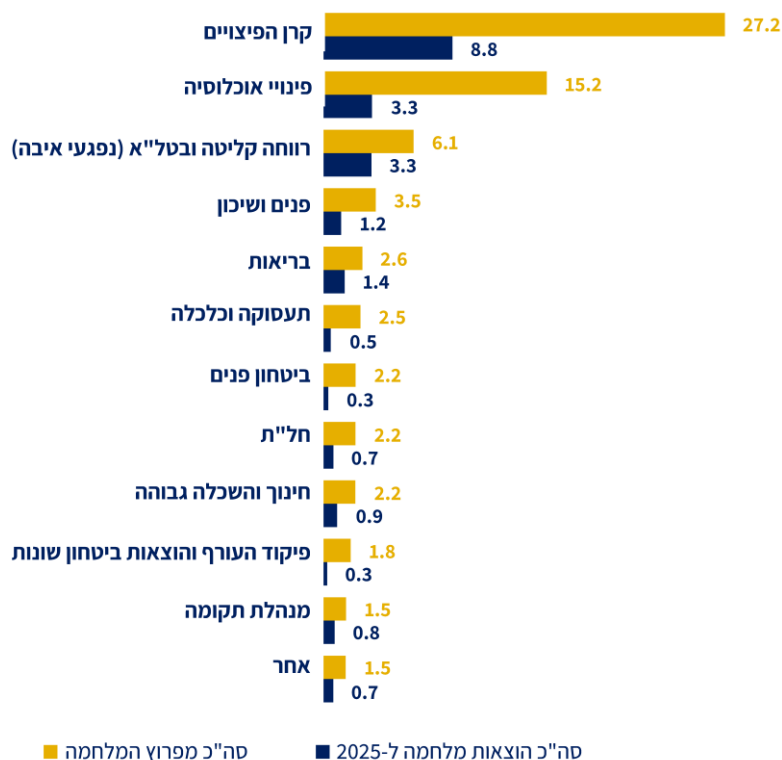
<sup>12</sup> הפער בין הוצאות ברוטו לנטו בהוצאות המלחמה נובע מהוצאות שמקורן בקרן הפיצויים בגין נזקים ישירים ועקיפים שנגרמו כתוצאה מהמלחמה, סיוע אמריקאי לרכש ביטחוני וכן מהוצאות שמקורן בהכנסות מיועדות נוספות מקרן קיימת לישראל. הוצאות אלו נרשמות בתקציב כהכנסה מיועדת שכנגדה קיימת הוצאה מותנית בהכנסה כך שלמעשה הביטוי של הוצאות אלו נטו שווה לאפס.

## ◀ תרשים 2.12 – פילוח הוצאות נטו של המלחמה בשנת 2025 (מיליארדי ₪)



התרשים מציג את הוצאות המלחמה נטו בשנת 2025 בחלוקה להוצאות ביטחוניות<sup>13</sup> ואזרחיות. סך הוצאות המלחמה נטו הסתכם בכ-77.5 מיליארדי ₪, שהם כ-11.9% מסך הביצוע. מרבית ההוצאה הייתה ביטחונית, בהיקף של כ-64.8 מיליארדי ₪, שהם כ-10.0% מסך הביצוע. יתר ההוצאה הייתה אזרחית, בהיקף של כ-12.7 מיליארדי ₪, שהם כ-2.0% מסך הביצוע.

## ◀ תרשים 2.13 – הוצאות המלחמה ברוטו לפי תחומי הוצאה (מיליארדי ₪)<sup>14</sup>



<sup>13</sup> הוצאות ביטחוניות – הוצאות צבאיות ישירות, פיקוד העורף, הוצאות ביטחון אחרות והוצאות גופי ביטחון פנים.

<sup>14</sup> התרשים אינו כולל את קטגוריית 'הוצאות צבאיות ישירות' אשר הסתכמה מפרוץ המלחמה לכ-162.8 מיליארדי ₪ ובפרט בשנת 2025 לסך של כ-67.8 מיליארדי ₪.

בתרשים מוצג פילוח הוצאות המלחמה האזרחיות ואחרות ברוטו בשנת 2025 לפי תחומי הוצאה. סך ההוצאות האזרחיות ברוטו הסתכם בכ-21.4 מיליארדי ₪, מתוך סך הוצאות מלחמה ברוטו של כ-89.8 מיליארדי ₪. התרשים מציג את החלוקה לפי תחומי ההוצאה המרכזיים.

## מקרא

### ↪ קרן הפיצויים

פיצויים עקיפים וישירים לאזרחים ועסקים שנפגעו כתוצאה מהמלחמה.

### ↪ פינוי אוכלוסייה

מתן מענה לפינוי ושיכון האוכלוסייה באזורי העימות.

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

פעילויות משרד הרווחה בעקבות המלחמה ומתן מענה לנפגעי פעולות איבה.

### ↪ פנים ושיכון

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

### ↪ בריאות

הוצאות מערכת הבריאות לצרכי מלחמה כדוגמת תגבור מערך בריאות הנפש.

### ↪ 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.

### ↪ חל"ת

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

### ↪ חינוך והשכלה גבוהה

פעילויות מערכת החינוך כתוצאה מהמלחמה.

### ↪ פיקוד העורף והוצאות ביטחון שונות

מענה ביטחוני לאוכלוסייה בעורף ועוד.

### ↪ מינהלת תקומה

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

### ↪ אחר

פעילויות שונות של משרדי הממשלה לצורך התמודדות עם השלכות המלחמה.



דוחות על  
ביצוע התקציב  
לשנת 2025

## חלק ב'

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 2025 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 2025 הינה בהתאם לגילוי הנדרש בתקן חשבונאות ממשלתי מספר 24 בדבר "הצגה של מידע בדבר תקציב בדוחות הכספיים".
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 המלחמה. 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 2025 ניתן המידע הבא:
  - א. התאמת נתוני ביצוע ההוצאות וההכנסות ממערכת מרכז "ה לאומדן הגירעון לפי מערכת חטיבת מאקרו ותקציב.
  - 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 לשנת 2025 אושר בחודש מרץ 2025 ועודכן בחודש ספטמבר 2025.
- ב. התכנון התקציבי מושפע לעתים ממספר רב של פרמטרים לגביהם קיימות 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, התשמ"ה-1985 (להלן- חוק 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. וכן, עמודות "נטו" המשקפות את נתוני תקציב וביצוע ההוצאות בניכוי ההכנסות המיועדות. בחלק א' 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. לאור הקושי בהפרדה בין ההוצאות הישירות למימון המלחמה להוצאות הקשורות לבניין כוח והתעצמות עתידית, נתוני הביצוע ויתרת ההתחייבויות בגין המלחמה מתבססים על דיווחי משרדי הממשלה ו/או אומדנים בהתאם למתודולוגיה שתוארה בחלק א' בדוח זה. נתוני ביצוע ההוצאות מוצגים במונחי ברוטו, ללא ביטוי להכנסות מיועדות שהתקבלו במספר משרדים לצורך מימון חלקי של הוצאות המלחמה. יתרת ההתחייבויות בגין המלחמה משקפת את יתרות ההזמנות במזומן לסוף השנה, כולל בתקנות הרשאה להתחייב.
- ח. סדר הצגת יחידות הממשלה בדוחות הראשיים לפי חשבונות נקבע לפי תחומי העיסוק של המשרדים.
- ט. הנתונים בדוחות הראשיים מוצגים תוך הפרדת הפעילות שבמסגרת מגבלת ההוצאה ושל תשלומי קרן החוב הממשלתי.
- י. הנתונים בחלק זה מתבססים על נתוני המערכות ודיווחי המשרדים, אופן הצגת הנתונים והפילוח לפי תחומי העיסוק שונים ממתודולוגיית ההצגה בחלק א' לדוח זה.

| ביצוע ביחס לתקציב נטו        |                        |                         |                   | ביצוע בפועל |              |             | תקציב על שינויין     |              |                        | תקציב מקורי                   | הכנסות                      |      |
|------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|-------------|--------------|-------------|----------------------|--------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------|
| אחוז ביצוע מתקציב על שינויין | הפרש מתקציב על שינויין | אחוז ביצוע מתקציב מקורי | הפרש מתקציב מקורי | ביצוע נטו   | הכנסה מיועדת | ביצוע ברוטו | תקציב על שינויין נטו | הכנסה מיועדת | תקציב על שינויין ברוטו | תקציב מקורי נטו (ספטמבר 2025) |                             |      |
|                              |                        | 105.9%                  | (16,892.3)        | 302,352.3   |              |             | 285,460.0            |              |                        | 285,460.0                     | מס הכנסה ורכוש              |      |
|                              |                        | 107.1%                  | (14,648.8)        | 220,251.8   |              |             | 205,603.0            |              |                        | 205,603.0                     | מיסוי הוצאה                 |      |
|                              |                        | 104.0%                  | (520.0)           | 13,500.0    |              |             | 12,980.0             |              |                        | 12,980.0                      | מלוות ביטוח לאומי           |      |
|                              |                        | 119.2%                  | (2,507.7)         | 15,542.7    |              |             | 13,035.0             |              |                        | 13,035.0                      | תקבולים אחרים               |      |
|                              |                        | 106.7%                  | (34,568.8)        | 551,646.8   |              |             | 517,078.0            |              |                        | 517,078.0                     | סך הכל הכנסות ותקבולים      |      |
| הוצאות                       |                        |                         |                   |             |              |             |                      |              |                        |                               |                             |      |
| 95.5%                        | 24,651.7               | 99.9%                   | 657.7             | 520,269.8   | (57,430.0)   | 577,699.8   | 544,921.5            | (74,126.5)   | 619,048.0              | 520,927.5                     | תקציבים רגילים              |      |
| 87.5%                        | 7,543.7                | 101.6%                  | (823.1)           | 52,964.4    | (6,715.9)    | 59,680.3    | 60,508.1             | (12,678.9)   | 73,187.0               | 52,141.3                      | תקציבי פיתוח                |      |
| 100.0%                       | (3.2)                  | 100.0%                  | (3.2)             | 19,463.2    | -            | 19,463.2    | 19,460.0             | -            | 19,460.0               | 19,460.0                      | החזר עודפי ביטוח לאומי      |      |
| 99.9%                        | 77.6                   | 99.9%                   | 77.6              | 57,832.4    | -            | 57,832.4    | 57,910.0             | -            | 57,910.0               | 57,910.0                      | תשלום ריבית ועמלות          |      |
| 95.3%                        | 32,269.8               | 100.0%                  | (91.0)            | 650,529.8   | (64,145.9)   | 714,675.7   | 682,799.6            | (86,805.4)   | 769,605.0              | 650,438.8                     | סך הכל הוצאות               |      |
|                              |                        |                         |                   | (98,883.0)  |              |             |                      | (165,721.6)  | (133,360.8)            |                               |                             | הפרש |
| בניכוי                       |                        |                         |                   |             |              |             |                      |              |                        |                               |                             |      |
|                              | (261.0)                |                         | (279.6)           | (337.3)     |              |             | (598.3)              |              |                        | (616.9)                       | מתן אשראי והשקעות הון       |      |
|                              |                        |                         |                   | 41.6        |              |             |                      |              |                        |                               | התאמה נדרשת לבסיס מזומן (1) |      |
|                              |                        |                         |                   | (98,587.3)  |              |             |                      |              |                        | (132,743.9)                   | גירעון נטו (ללא אשראי)      |      |

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

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

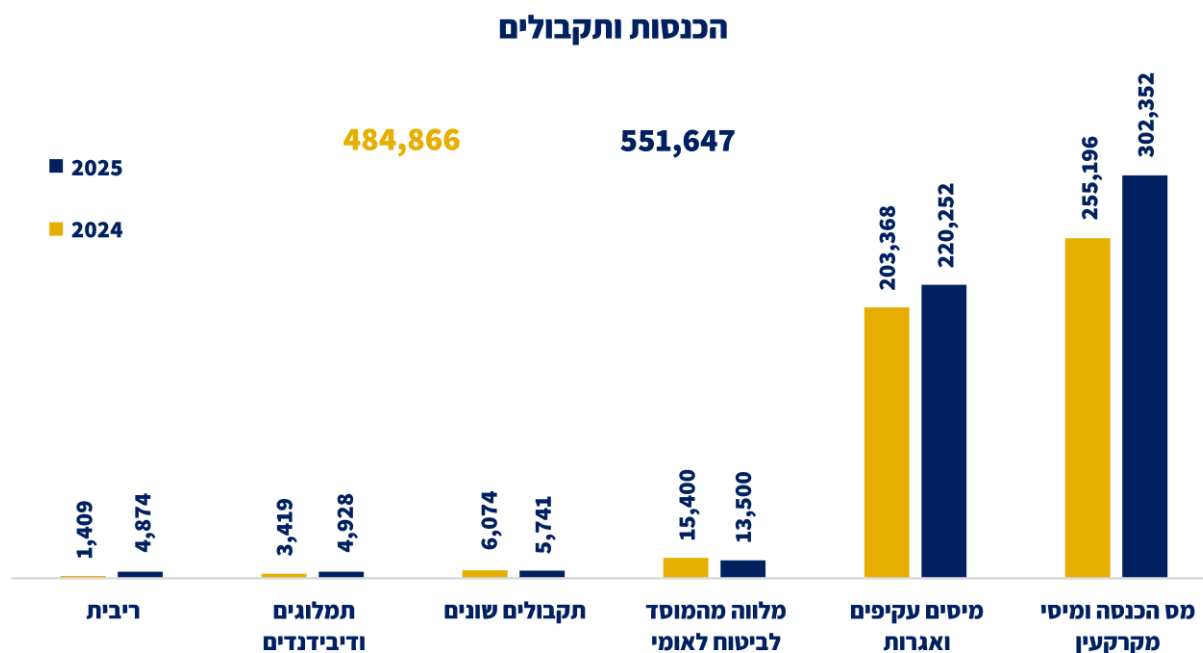


| פרטים              | תקציב על שינוי | ביצוע     | הפרש      | ביצוע אחוז |
|--------------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| הכנסות ותקבולים    | (1)            | 517,078.0 | 551,646.8 | 106.7%     |
| מלוות וחשבונות הון | (2)            | 238,828.7 | 220,700.8 | 92.4%      |

## (1) הכנסות ותקבולים

| תחום פעולה                    | פרטים                      | תקציב על שינוי   | ביצוע            | הפרש              | ביצוע אחוז    |
|-------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------|
| 0001                          | מס הכנסה                   | 251,414.0        | 277,994.1        | (26,580.1)        | 110.6%        |
| 0002                          | מיסים על הוצאות שכר        | 18,184.0         | 17,172.2         | 1,011.8           | 94.4%         |
| 0003                          | מס שבח                     | 7,833.0          | 7,184.9          | 648.1             | 91.7%         |
| 0004                          | מס רכישה                   | 7,948.0          | -                | 7,948.0           | 0.0%          |
| 0005                          | מס רכוש וריבוי נכסים       | 14.0             | (0.1)            | 14.1              | -0.7%         |
| 0006                          | מס מכירה                   | -                | 1.2              | (1.2)             | ***           |
| 0007                          | מס מעסיקים                 | 67.0             | -                | 67.0              | 0.0%          |
| <b>מס הכנסה ומיסי מקרקעין</b> |                            |                  |                  |                   |               |
| 0011                          | מכס והיטל על היבוא         | 3,317.0          | 1,553.2          | 1,763.8           | 46.8%         |
| 0013                          | מס קניה                    | 26,302.0         | 25,441.0         | 861.0             | 96.7%         |
| 0014                          | תקבולי מע"מ ברוטו          | 145,453.0        | 156,967.3        | (11,514.3)        | 107.9%        |
| 0015                          | מס טבק - בלו               | 498.0            | 437.0            | 61.0              | 87.8%         |
| 0018                          | מס דלק                     | 21,033.0         | 25,553.8         | (4,520.8)         | 121.5%        |
| 0024                          | אגרות כלי רכב              | 7,564.0          | 6,643.6          | 920.4             | 87.8%         |
| 0025                          | אגרות קנסות ורשיונות אחרים | 1,436.0          | 3,655.9          | (2,219.9)         | 254.6%        |
| <b>מיסים עקיפים ואגרות</b>    |                            |                  |                  |                   |               |
| 0034                          | ריבית במט"ח                | -                | 10.6             | (10.6)            | ***           |
| 0035                          | גביית ריבית                | 166.0            | 266.4            | (100.4)           | 160.5%        |
| 0041                          | ריביות מבנקים              | 2,175.0          | 4,596.5          | (2,421.5)         | 211.3%        |
| <b>ריבית</b>                  |                            |                  |                  |                   |               |
| 0042                          | תמלוגים ממפעלים עסקיים     | 40.0             | 68.3             | (28.3)            | 170.8%        |
| 0043                          | תמלוגים מאוצרות טבע        | 3,109.0          | 2,270.9          | 838.1             | 73.0%         |
| 0044                          | תמלוגים מחברות ממשלתיות    | 235.0            | 203.6            | 31.4              | 86.6%         |
| 0045                          | דיבידנדים מחברות ממשלתיות  | 2,389.0          | 2,384.7          | 4.3               | 99.8%         |
| <b>תמלוגים ודיבידנדים</b>     |                            |                  |                  |                   |               |
| 0046                          | החזר ע"ח שנים קודמות       | -                | 47.5             | (47.5)            | ***           |
| 0047                          | הכנסות שונות               | 2,511.0          | 3,084.1          | (573.1)           | 122.8%        |
| 0048                          | הכנסה מיועדת מעל האומדן    | 500.0            | 615.0            | (115.0)           | 123.0%        |
| 0050                          | דמי שימוש בנכסים ממשלתיים  | 760.0            | 626.6            | 133.4             | 82.4%         |
| 0063                          | הכ. ממנהל מקרקעי ישראל     | 1,150.0          | 1,367.7          | (217.7)           | 118.9%        |
| 0073                          | הפרשות לפנסיה - חברות      | -                | 0.8              | (0.8)             | ***           |
| <b>תקבולים שונים</b>          |                            |                  |                  |                   |               |
| 0081                          | מלווה מהמוסד לבטוח לאומי   | 12,980.0         | 13,500.0         | (520.0)           | 104.0%        |
| <b>סך הכל</b>                 | <b>הכנסות ותקבולים</b>     | <b>517,078.0</b> | <b>551,646.8</b> | <b>(34,568.8)</b> | <b>106.7%</b> |

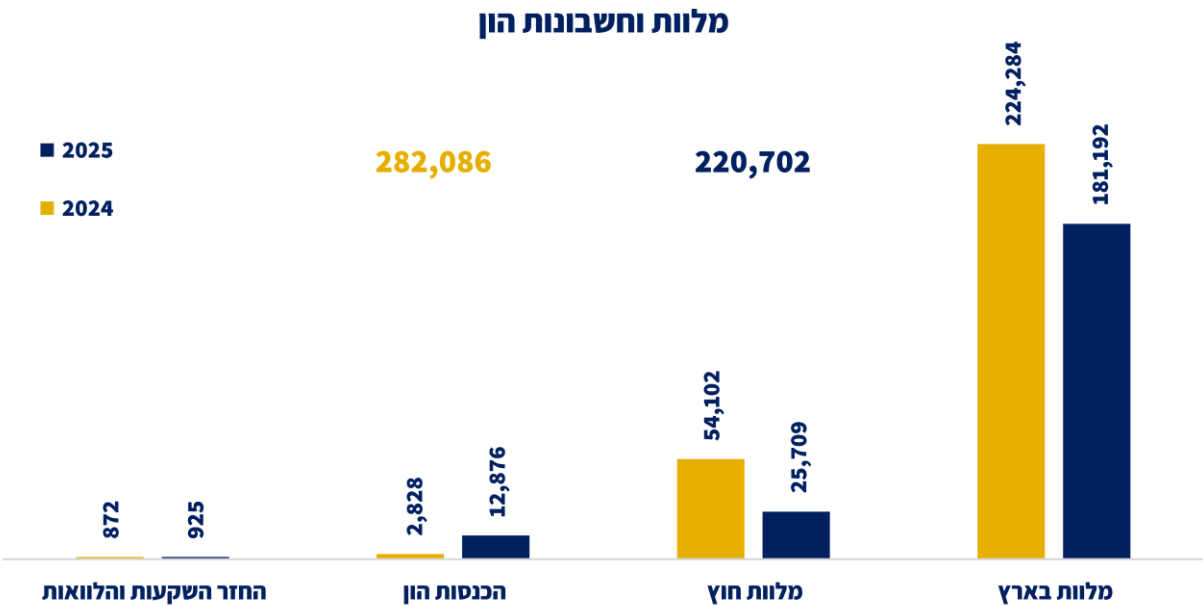
## הכנסות המדינה ותקבולים ברוטו לפי נושאים עיקריים לשנים 2024 - 2025 (מיליוני ₪):



גרף זה מציג את **הכנסות ממסים, תקבולים שוטפים ומלוואת המוסד לביטוח לאומי** לפי נושאים עיקריים, כפי שסווגו בתחומי הפעולה במערכות התקציב, בהשוואה לשנה הקודמת. בתחום **מס הכנסה ומיסוי מקרקעין** חל גידול של כ-47 מיליארד ₪ ביחס לשנה קודמת, אשר מרביתו נובע ממסים על הכנסה. בתחומי **מיסים עקיפים ואגרות** חל גידול של כ-17 מיליארדי ₪ ביחס לשנה הקודמת, את מרביתו ניתן לייחס לגידול בתקבולי המע"מ (כ-15 מיליארדי ₪) ומס דלק (כ-2 מיליארדי ₪).

(2) מלוות וחשבונות הון

| תחום פעולה    | פרטים                       | תקציב על שינוי   | ביצוע            | הפרש             | ביצוע אחוז    |
|---------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| 0051          | גביית קרן                   | 1,300.0          | 865.7            | 434.3            | 66.6%         |
| 0053          | גביית קרן במט"ח             | 25.0             | 58.9             | (33.9)           | 235.6%        |
|               | <b>החזר השקעות והלוואות</b> | <b>1,325.0</b>   | <b>924.6</b>     | <b>400.4</b>     | <b>69.8%</b>  |
| 0075          | הכנסות הון                  | 5,629.2          | 12,875.7         | (7,246.5)        | 228.7%        |
|               | <b>הכנסות הון</b>           | <b>5,629.2</b>   | <b>12,875.7</b>  | <b>(7,246.5)</b> | <b>228.7%</b> |
| 0082          | הכנסה מאמיסיות והפקדות      | -                | 9.7              | (9.7)            | ***           |
| 0083          | מלוות פנים                  | 197,574.5        | 181,181.8        | 16,392.7         | 91.7%         |
|               | <b>מלוות בארץ</b>           | <b>197,574.5</b> | <b>181,191.5</b> | <b>16,383.0</b>  | <b>91.7%</b>  |
| 0084          | מלוות חוץ                   | 34,300.0         | 25,709.0         | 8,591.0          | 75.0%         |
|               | <b>מלוות חוץ</b>            | <b>34,300.0</b>  | <b>25,709.0</b>  | <b>8,591.0</b>   | <b>75.0%</b>  |
| <b>סך הכל</b> | <b>מלוות וחשבונות הון</b>   | <b>238,828.7</b> | <b>220,700.8</b> | <b>18,127.9</b>  | <b>92.4%</b>  |



גרף זה מציג את התקבולים ממלוות ומחשבונות הון לפי נושאים, כפי שסווגו בתחומי הפעולה במערכות התקציב, בהשוואה לשנה הקודמת. סך תקבולי המלוות בארץ ומלוות החוץ קטנו בשנת 2025 ביחס לשנה הקודמת בכ-43 מיליארדי ש"ח ו-28 מיליארדי ש"ח, בהתאמה. בשנת 2025 למרות הימשכות המלחמה, חלה ירידה בצרכי המימון שנבעה מצמצום הגרעון. כתוצאה מכך סך הגיוס של החוב הממשלתי עמד בשנת 2025 על כ-207 מיליארדי ש"ח, לעומת כ-278 מיליארדי ש"ח ב-2024. הגיוס בשנת 2025 כלל כ-175 מיליארדי ש"ח בשוק המקומי הסחיר, כ-6 מיליארדי ש"ח בשוק המקומי הלא סחיר וכ-26 מיליארדי ש"ח בשוק החיצוני.

בתחום הכנסות ההון חל גידול של כ-10 מיליארדי ש"ח ביחס לשנה הקודמת המיוחס בעיקרו לשיווק כ-6,600 יחידות דיור במתחם שדה דב.

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

| תקציב כולל  |                      |                 |            |           |              |            |           |              |        |                |            |          | ביצוע בגין המלחמה (**) |             |
|-------------|----------------------|-----------------|------------|-----------|--------------|------------|-----------|--------------|--------|----------------|------------|----------|------------------------|-------------|
| סעיף תקציבי | תיאור                | תקציב על שינויי |            |           |              | ביצוע      |           |              |        | התחייבויות (*) |            | ביצוע    | התחייבויות             |             |
|             |                      | הכנסה מיעודת    | נמו        | ברחטו     | הכנסה מיעודת | נמו        | ברחטו     | הכנסה מיעודת | נמו    | הפרט נטו       | אחוז ביצוע |          |                        | לשנים הבאות |
| 01          | נשיא המדינה ולשכתו   | 101.9           | (1.8)      | 100.1     | 96.4         | (1.8)      | 94.6      | 5.5          | 94.6%  | 5.4            | 99.9%      | -        | -                      |             |
| 02          | הכנסת                | 1,201.8         | (2.7)      | 1,199.1   | 1,063.6      | (0.1)      | 1,063.5   | 135.6        | 88.7%  | 61.0           | 93.8%      | -        | -                      |             |
| 04          | משרד ראש הממשלה      | 5,964.1         | (69.9)     | 5,894.2   | 4,348.4      | (28.6)     | 4,319.8   | 1,574.4      | 73.4%  | 1,611.1        | 100.6%     | 200.4    | -                      |             |
| 05          | משרד האוצר           | 28,379.7        | (23,337.9) | 5,041.8   | 12,814.5     | (9,092.7)  | 3,721.8   | 1,320.0      | 90.7%  | 1,260.8        | 99.6%      | 8,763.6  | 20.9                   |             |
| 06          | משרד הפנים           | 945.3           | -          | 945.3     | 671.0        | -          | 671.0     | 274.3        | 71.0%  | 405.7          | 113.9%     | -        | -                      |             |
| 07          | המשרד לביטחון הפנים  | 29,706.4        | (864.8)    | 28,841.6  | 28,226.6     | (591.5)    | 27,635.1  | 1,206.5      | 95.9%  | 994.2          | 99.3%      | 321.2    | 198.1                  |             |
| 08          | משרד המשפטים         | 6,811.8         | (1,284.4)  | 5,527.4   | 6,283.7      | (1,279.6)  | 5,004.1   | 523.3        | 92.3%  | 486.8          | 99.5%      | 5.0      | 4.1                    |             |
| 09          | משרד החוץ            | 2,985.2         | (69.2)     | 2,916.0   | 2,545.4      | (38.4)     | 2,507.0   | 409.0        | 86.2%  | 328.1          | 97.3%      | 153.9    | 35.0                   |             |
| 10          | מטה לביטחון לאומי    | 65.4            | -          | 65.4      | 54.7         | -          | 54.7      | 10.7         | 83.6%  | 10.9           | 100.3%     | -        | -                      |             |
| 11          | מבקר המדינה (***)    | 443.3           | -          | 443.3     | 455.3        | -          | 455.3     | (12.0)       | 102.7% | (*)            | 102.7%     | -        | (**)                   |             |
| 12          | גמלאות ופיצויים      | 24,542.9        | (842.4)    | 23,700.5  | 24,425.4     | (880.1)    | 23,545.3  | 155.2        | 99.4%  | 4.4            | 99.4%      | -        | -                      |             |
| 13          | הוצאות שונות         | 4,677.2         | (2,100.0)  | 2,577.2   | 2,461.2      | -          | 2,461.2   | 116.0        | 95.5%  | 12.1           | 96.0%      | -        | -                      |             |
| 14          | בחירות ומומין מפלגות | 283.4           | (25.3)     | 258.1     | 211.3        | (50.3)     | 161.0     | 97.1         | 68.5%  | 52.8           | 85.6%      | -        | -                      |             |
| 15          | משרד הביטחון         | 177,238.9       | (28,200.0) | 149,038.9 | 176,131.8    | (29,213.5) | 146,918.3 | 2,120.6      | 98.8%  | (*)            | 98.8%      | 67,778.0 | (**)                   |             |
| 16          | הוצאות חירום אזרחיות | 757.5           | (10.1)     | 747.4     | 613.9        | (0.3)      | 613.6     | 133.8        | 82.1%  | (*)            | 82.1%      | 12.0     | -                      |             |
| 17          | תאום הפעולות בשטחים  | 573.5           | (323.1)    | 250.4     | 465.1        | (299.9)    | 165.2     | 85.2         | 84.5%  | 74.7           | 98.1%      | 0.1      | 0.1                    |             |
| 18          | הרשויות המקומיות     | 8,997.2         | -          | 8,997.2   | 7,649.0      | (5.4)      | 7,643.6   | 1,353.6      | 85.0%  | 1,804.5        | 105.0%     | 196.2    | -                      |             |
| 19          | מדע, תרבות וספורט    | 3,314.7         | (70.5)     | 3,244.2   | 2,905.0      | (22.9)     | 2,882.1   | 362.1        | 88.9%  | 330.8          | 99.0%      | 73.7     | 1.6                    |             |
| 20          | משרד החינוך          | 101,200.5       | (4,899.4)  | 96,301.1  | 95,411.2     | (4,705.7)  | 90,705.5  | 5,595.6      | 94.5%  | 4,695.2        | 99.1%      | 438.1    | 162.0                  |             |
| 21          | ההשכלה הגבוהה        | 14,857.6        | -          | 14,857.6  | 14,789.0     | -          | 14,789.0  | 68.6         | 99.5%  | -              | 99.5%      | -        | -                      |             |
| 22          | המשרד לשירותי דת     | 949.3           | (13.5)     | 935.8     | 867.0        | (10.7)     | 856.3     | 79.5         | 91.6%  | 75.6           | 99.6%      | 1.8      | 3.7                    |             |
| 23          | משרד הרווחה          | 17,962.2        | (3,611.1)  | 14,351.1  | 16,341.8     | (3,470.6)  | 12,871.2  | 1,479.9      | 91.7%  | 1,418.5        | 99.7%      | 128.0    | 72.0                   |             |
| 24          | משרד הבריאות         | 66,490.3        | (5,101.1)  | 61,389.2  | 63,915.9     | (5,105.3)  | 58,810.6  | 2,578.6      | 96.1%  | 1,429.0        | 98.3%      | 1,111.2  | 28.8                   |             |
| 25          | הרשות לניצולי השואה  | 5,393.3         | (85.2)     | 5,308.1   | 5,237.7      | (79.0)     | 5,158.7   | 149.4        | 97.2%  | 151.0          | 100.0%     | -        | -                      |             |


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

| <b>תקציב סל</b>               |                        |                        |               |            |              |               |              |              |                |                   |                       |                   |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|---------------|------------|--------------|---------------|--------------|--------------|----------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>ביצוע בנין המלחמה (**)</b> |                        |                        |               |            |              |               |              |              |                |                   |                       |                   |
| <b>סעיף תקציבי</b>            | <b>תיאור</b>           | <b>תקציב על שינויי</b> |               |            |              |               |              | <b>ביצוע</b> |                |                   | <b>התחייבויות (*)</b> |                   |
|                               |                        | <b>הכנסה</b>           | <b>מיועדת</b> | <b>נטו</b> | <b>ברוטו</b> | <b>מיועדת</b> | <b>הכנסה</b> | <b>נטו</b>   | <b>פרש נטו</b> | <b>אחוז ביצוע</b> | <b>הבאות לשנים</b>    | <b>אחוז ביצוע</b> |
|                               |                        |                        |               |            |              |               |              |              |                |                   |                       |                   |
| 26                            | המשרד להגנת הסביבה     | 2,189.2                | (994.4)       | 1,194.8    | 1,323.0      | (816.2)       | 506.8        | 688.0        | 65.8%          | 263.5             | 78.9%                 | 5.3               |
| 27                            | הקצבות לביטוח לאומי    | 67,188.2               | -             | 67,188.2   | 67,135.4     | -             | 67,135.4     | 52.8         | 99.9%          | -                 | 99.9%                 | 6,129.0           |
| 29                            | משרד הבינוי והשיכון    | 569.6                  | (39.5)        | 530.1      | 389.6        | (29.4)        | 360.2        | 169.9        | 69.6%          | 161.2             | 98.4%                 | 3.5               |
| 30                            | משרד העלייה והקליטה    | 1,956.0                | (4.3)         | 1,951.7    | 1,607.1      | (3.3)         | 1,603.8      | 347.9        | 82.2%          | 331.0             | 99.1%                 | 1.9               |
| 31                            | הוצאות ביטחוניות שונות | 14,782.2               | (278.0)       | 14,504.2   | 14,445.5     | (278.0)       | 14,167.5     | 336.7        | 97.7%          | (*)               | 97.7%                 | 240.0             |
| 33                            | משרד החקלאות           | 2,504.9                | (364.5)       | 2,140.4    | 2,048.8      | (290.9)       | 1,757.9      | 382.5        | 84.3%          | 337.8             | 98.2%                 | 47.7              |
| 34                            | משרד האנרגיה           | 767.9                  | (32.8)        | 735.1      | 557.1        | (9.8)         | 547.3        | 187.8        | 74.8%          | 82.1              | 85.8%                 | -                 |
| 35                            | הועדה לאנרגיה אטומית   | 147.9                  | -             | 147.9      | 147.9        | -             | 147.9        | -            | 100.0%         | (*)               | 100.0%                | -                 |
| 36                            | תעסוקה                 | 5,301.6                | (42.1)        | 5,259.5    | 4,787.3      | (40.0)        | 4,747.3      | 512.2        | 90.3%          | 442.5             | 98.7%                 | 23.8              |
| 37                            | משרד התיירות           | 1,288.6                | (4.3)         | 1,284.3    | 1,139.6      | (1.5)         | 1,138.1      | 146.2        | 88.6%          | 129.9             | 98.7%                 | 956.3             |
| 38                            | כלכלה ותעשייה          | 3,786.2                | (604.6)       | 3,181.6    | 3,163.5      | (450.3)       | 2,713.2      | 468.4        | 87.1%          | 303.1             | 95.4%                 | 151.2             |
| 39                            | משרד התקשורת           | 305.4                  | (150.3)       | 155.1      | 179.7        | (70.4)        | 109.3        | 45.8         | 79.7%          | 38.5              | 96.8%                 | -                 |
| 40                            | משרד התחבורה           | 1,124.7                | (279.9)       | 844.8      | 883.1        | (259.1)       | 624.0        | 220.8        | 80.0%          | 214.1             | 99.4%                 | -                 |
| 41                            | רשות ממשלתית למים וביו | 127.6                  | -             | 127.6      | 110.6        | -             | 110.6        | 17.0         | 86.7%          | 15.7              | 99.0%                 | -                 |
| 42                            | מענקי בינוי ושיכון     | 3,647.8                | -             | 3,647.8    | 3,481.5      | -             | 3,481.5      | 166.3        | 95.4%          | 56.0              | 97.0%                 | -                 |
| 43                            | המרכז למיפוי ישראל     | 180.6                  | (22.0)        | 158.6      | 129.5        | (19.3)        | 110.2        | 48.4         | 72.8%          | 49.0              | 100.3%                | -                 |
| 45                            | תשלום ריבית ועמלות     | 57,910.0               | -             | 57,910.0   | 57,832.4     | -             | 57,832.4     | 77.6         | 99.9%          | (1.9)             | 99.9%                 | -                 |
| 46                            | חוק חיילים משוחררים    | 2,894.8                | -             | 2,894.8    | 2,850.8      | -             | 2,850.8      | 44.0         | 98.5%          | (*)               | 98.5%                 | -                 |
| 47                            | רזרבה כללית            | -                      | -             | -          | -            | -             | -            | -            | -              | -                 | -                     | -                 |
| 51                            | דיוור ממשלתי           | 3,364.3                | (1,850.3)     | 1,514.0    | 2,177.6      | (980.6)       | 1,197.0      | 317.0        | 87.3%          | -                 | 87.3%                 | 11.1              |
| 52                            | המשטרה ובתי הסוהר      | 1,148.9                | (20.0)        | 1,128.9    | 1,119.4      | -             | 1,119.4      | 9.5          | 99.2%          | (*)               | 99.2%                 | -                 |
| 54                            | רשויות פיקוח           | 4,926.7                | (127.7)       | 4,799.0    | 4,185.0      | (144.3)       | 4,040.7      | 758.3        | 84.7%          | 701.1             | 98.8%                 | 2,515.7           |
| 60                            | חינוך                  | 3,028.5                | (1,109.9)     | 1,918.6    | 2,867.7      | (1,109.0)     | 1,758.7      | 159.9        | 94.7%          | -                 | 94.7%                 | 29.2              |
| 67                            | בריאות                 | 1,278.3                | (103.9)       | 1,174.4    | 923.6        | (37.5)        | 886.1        | 288.3        | 76.2%          | -                 | 76.2%                 | 225.8             |
| 68                            | רשות האוכלוסין         | 1,514.7                | (269.7)       | 1,245.0    | 1,149.9      | (141.1)       | 1,008.8      | 236.2        | 83.0%          | 253.1             | 101.2%                | -                 |
| 70                            | שיכון                  | 15,027.7               | (3,669.8)     | 11,357.9   | 7,529.4      | (2,338.8)     | 5,190.6      | 6,167.3      | 55.0%          | -                 | 55.0%                 | 13.5              |

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

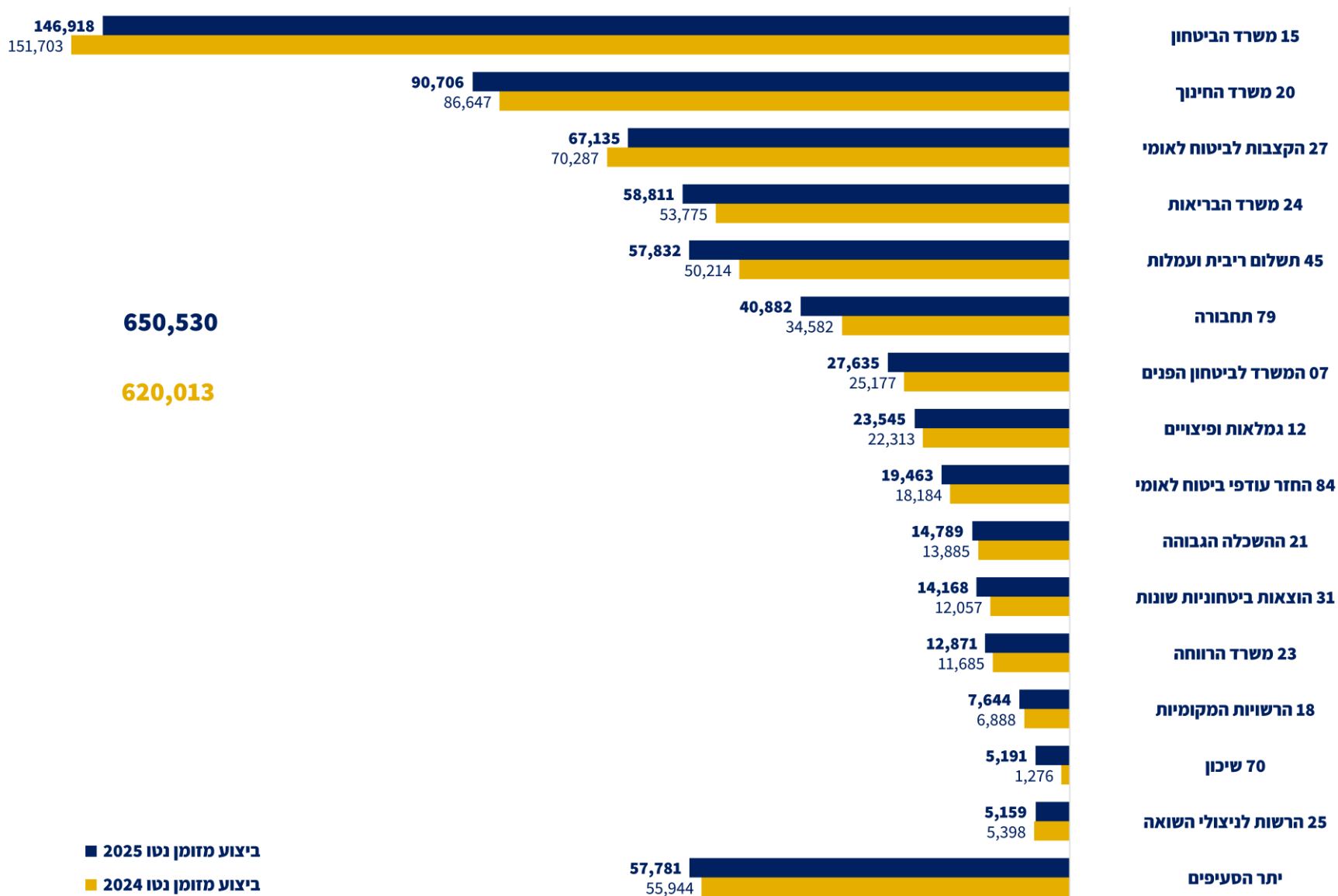
| תקציב כולל                          |                                   |                  |                    |                  |                  |                    |                  |                 |               |                 |               |                  |
|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|
| ביצוע בגין המלחמה (**)              |                                   |                  |                    |                  |                  |                    |                  |                 |               |                 |               |                  |
| סעיף תקציבי                         | תיאור                             | תקציב על שינוי   |                    |                  |                  | ביצוע              |                  |                 |               | התחייבויות (*)  |               |                  |
|                                     |                                   | ברוטו            | מיועדת             | הכנסה            | נטו              | ברוטו              | מיועדת           | הכנסה           | נטו           | הפרש נטו        | אחוז ביצוע    | אחוז ביצוע לשנים |
|                                     |                                   |                  |                    |                  |                  |                    |                  |                 |               |                 |               |                  |
| 73                                  | מפעלי מים                         | 487.1            | (40.0)             | 447.1            | 481.8            | (40.0)             | 441.8            | 5.3             | 98.9%         | -               | 98.9%         |                  |
| 76                                  | תעשייה                            | 215.5            | (170.8)            | 44.7             | 159.7            | (174.0)            | 59.0             | (14.3)          | 73.0%         | -               | 73.0%         |                  |
| 78                                  | תיירות                            | 434.9            | (100.9)            | 334.0            | 333.9            | (13.3)             | 320.6            | 13.4            | 96.1%         | -               | 96.1%         |                  |
| 79                                  | תחבורה                            | 45,665.4         | (4,621.1)          | 41,044.3         | 42,248.3         | (1,366.3)          | 40,882.0         | 162.3           | 99.6%         | 12.0            | 99.6%         |                  |
| 83                                  | הוצאות פיתוח אחרות                | 2,536.4          | (992.2)            | 1,544.2          | 1,838.9          | (656.4)            | 1,182.5          | 361.7           | 83.6%         | -               | 83.6%         |                  |
| 84                                  | החזר עודפי ביטוח לאומי            | 19,460.0         | -                  | 19,460.0         | 19,463.2         | -                  | 19,463.2         | (3.2)           | 100.0%        | -               | 100.0%        |                  |
| <b>סך הכל הוצאות</b>                |                                   | <b>769,605.0</b> | <b>(86,805.4)</b>  | <b>682,799.6</b> | <b>714,675.7</b> | <b>(64,145.9)</b>  | <b>650,529.8</b> | <b>32,269.8</b> | <b>95.7%</b>  | <b>18,601.3</b> | <b>98.2%</b>  | <b>4,091.9</b>   |
| תקציב על שינוי                      |                                   |                  |                    |                  |                  |                    |                  |                 |               |                 |               |                  |
| ביצוע                               |                                   |                  |                    |                  |                  |                    |                  |                 |               |                 |               |                  |
| מפעלים עסקיים                       | תיאור                             | תקציב על שינוי   |                    |                  |                  | ביצוע              |                  |                 |               | התחייבויות (**) |               |                  |
|                                     |                                   | ברוטו            | מיועדת             | הכנסה            | נטו              | הוצאה              | מיועדת           | הכנסה           | נטו           | הפרש נטו        | אחוז ביצוע    | אחוז ביצוע לשנים |
|                                     |                                   |                  |                    |                  |                  |                    |                  |                 |               |                 |               |                  |
| 89                                  | מפעלי משרד ראש הממשלה ומשרד האוצר | 849.7            | (849.7)            | -                | 716.0            | (748.0)            | (32.0)           | 32.0            | 95.7%         | 79.7            | 106.4%        |                  |
| 93                                  | בתי חולים לבריאות הנפש            | 1,489.4          | (1,489.4)          | -                | 1,662.7          | (1,662.7)          | -                | -               | 100.0%        | 42.3            | 102.5%        |                  |
| 94                                  | בתי חולים ממשלתיים                | 12,644.5         | (12,644.5)         | -                | 16,248.3         | (16,248.3)         | -                | -               | 100.0%        | 167.7           | 101.0%        |                  |
| 95                                  | נמל חדרה                          | 25.0             | (25.0)             | -                | 20.6             | (20.4)             | 0.2              | (0.2)           | 101.0%        | 7.1             | 135.8%        |                  |
| 98                                  | הוצאות מינהל מקרקעי               | 32,743.9         | (32,743.9)         | -                | 33,137.0         | (32,448.7)         | 688.3            | (688.3)         | 102.1%        | 45.9            | 102.3%        |                  |
| <b>סך הכל מפעלים עסקיים</b>         |                                   | <b>47,752.5</b>  | <b>(47,752.5)</b>  | <b>-</b>         | <b>51,784.6</b>  | <b>(51,128.1)</b>  | <b>656.5</b>     | <b>(656.5)</b>  | <b>101.3%</b> | <b>342.7</b>    | <b>102.0%</b> | <b>-</b>         |
| <b>סך הכל הוצאות ומפעלים עסקיים</b> |                                   | <b>817,357.5</b> | <b>(134,557.9)</b> | <b>682,799.6</b> | <b>766,460.3</b> | <b>(115,274.0)</b> | <b>651,186.3</b> | <b>31,613.3</b> | <b>96.0%</b>  | <b>18,944.0</b> | <b>98.4%</b>  | <b>4,091.9</b>   |
| 84                                  | תשלום חובות                       | 136,326.9        | -                  | 136,326.9        | 127,995.3        | -                  | 127,995.3        | 8,331.6         | 93.9%         | -               | 93.9%         |                  |

(\*) על פי חוק יסודות התקציב ניתן לבצע, על בסיס תקציב ההוצאות בשנת התקציב, התחייבויות לפירעון בשנה העוקבת. יתרת ההתחייבויות השוטפות בטבלה זו משקפת את יתרת ההתחייבויות (והביצוע בדרך) לסוף השנה, ללא תקנות הרשאה להתחייב. בישויות המנהלות את ההתקשרויות באמצעות מערכות פנימיות, לא ניתן לאמוד את יתרת התחייבויותיהן נכון ליום 31.12.2025 באופן מהימן.

(\*\*) נתוני הביצוע המופיעים במסגרת עמודת הביצוע בגין המלחמה, מהווים את נתוני הביצוע לצורך המלחמה מתוך נתוני הביצוע הכולל, כפי שדווחו על-ידי חשביויות המשרדים. נתוני הביצוע מוצגים במונחי ברוטו ללא קיזוז הכנסות מיועדות. יתרת התחייבויות המלחמה משקפת את יתרות ההזמנות לסוף השנה במזומן, כפי שדווחו על-ידי חשביויות המשרדים. בישויות המנהלות את ההתקשרויות באמצעות מערכות פנימיות, לא ניתן לאמוד את יתרת התחייבויותיהן נכון ליום 31.12.2025 באופן מהימן. 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- 140.6 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 2024 - 2025 (במיליוני ₪):



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

**בסעיף 15 משרד הביטחון** חל קיטון של כ-5 מיליארדי ש"ח, קיטון זה מיוחס בעיקר לביצוע תקציב בשנת 2025, אשר תאם את המסגרת התקציבית שאושרה למשרד באותה שנה.

**בסעיף 20 משרד החינוך** חל גידול של כ-4 מיליארדי ש"ח, הנובע בעיקר מגידול טבעי במסגרת החינוך הרגיל והחינוך המיוחד, אשר השפיע על העלייה בשכר הישיר והעקיף. בנוסף, עודכן ההסכם עם ארגון המורים, שכלל מתן מענקים והוספת שעות הוראה. כמו כן, נרשם גידול בתשלומי הגפ"ן, עקב הרחבת הזכאות וצירוף מוסדות נוספים לתוכנית.

**בסעיף 27 הקצבות לביטוח לאומי** חל קיטון של כ-3 מיליארדי ש"ח, הנובע בעיקר מירידה בהשתתפות האוצר בגביית ביטוח לאומי בסך של כ-3.4 מיליארדי ש"ח, וכן מירידה בתשלומים הקשורים למענקי המלחמה. מנגד, נרשם גידול של כ-2 מיליארד ש"ח בתשלומי איבה ומענקים אחרים.

**בסעיף 24 משרד הבריאות** חל גידול של כ-5 מיליארדי ש"ח, הנובע בעיקר מהגורמים הבאים: גידול בסל הבריאות בסך 2.2 מיליארדי ש"ח, תשלומי תמיכות שנת 2024 בסך כ-1 מיליארדי ש"ח וכן הרחבה והקדמה בהסכם ייצוב לשנים 2025-2026 בסך של כ-900 מיליון ש"ח.

**בסעיף 45 תשלום ריבית ועמלות** חל גידול של כ-8 מיליארדי ש"ח, המיוחס בעיקר לעלייה בתשלומי הריבית בגין החוב הממשלתי. עלייה זו נובעת מגידול בצרכי המימון בעקבות פרוץ המלחמה, וכן מחשיפת החוב לשינויים אקסוגניים ביניהם: ריבית, שע"ח ואינפלציה.

**בסעיף 79 תחבורה** חל גידול של כ-6 מיליארדי ש"ח, הנובע בעיקר מעלייה בהוצאות פרויקטי תשתית שלא בוצעו בשנת 2024 עקב מחסור בכוח אדם וגיוס נרחב של אנשי מילואים. בנוסף, חלו התייקרויות משמעותיות בעלויות כוח האדם ובתשומות האחרות, אשר תרמו אף הן לגידול בהוצאה.

**בסעיף 70 שיוך** חל גידול של כ-4 מיליארדי ש"ח, הנובע בעיקר מירידה בהכנסות משווקי קרקעות וממכר דירות בשל דחיית השיווקים לשלב מאוחר יותר בשנת 2025 וכן מגידול בהוצאות הפיתוח.


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

| תקציב כולל               |          |                |             |          |         |              |            |           |                |            |           |       | שם המשרד                                      |
|--------------------------|----------|----------------|-------------|----------|---------|--------------|------------|-----------|----------------|------------|-----------|-------|-----------------------------------------------|
| ביצוע בגין המלחמה (**)   |          |                |             |          |         |              |            |           |                |            |           |       |                                               |
| התחייבויות               | ביצוע    | התחייבויות (*) |             | הפרש נטו | נטו     | ביצוע        |            |           | תקציב על שינוי |            |           | ביאור |                                               |
|                          |          | אחוז ביצוע     | לשנים הבאות |          |         | הכנסה מיועדת | ברוטו      | נטו       | הכנסה מיועדת   | ברוטו      | נטו       |       |                                               |
| במזומן                   | ברוטו    |                |             |          |         |              |            |           |                |            |           |       |                                               |
| תחום חברתי               |          |                |             |          |         |              |            |           |                |            |           |       |                                               |
| 438.0                    | 868.4    | 99.1%          | 4,418.2     | 95.2%    | 5,484.0 | 102,579.0    | (5,520.7)  | 108,099.7 | 108,063.0      | (5,713.8)  | 113,776.8 | 1     | משרד החינוך                                   |
| -                        | 38.6     | 98.9%          | 486.1       | 90.9%    | 552.7   | 5,237.7      | (294.0)    | 5,531.7   | 5,790.4        | (295.4)    | 6,085.8   | 2     | המינהל לחינוך התיישבותי פנימייתי ועליית הנוער |
| 94.4                     | 1,438.1  | 97.9%          | 1,505.6     | 95.7%    | 2,907.3 | 59,839.2     | (5,142.4)  | 64,981.6  | 62,746.5       | (5,205.0)  | 67,951.5  | 3     | משרד הבריאות                                  |
| -                        | -        | 101.2%         | 210.0       | 100.0%   | -       | -            | (17,911.0) | 17,911.0  | -              | (14,133.9) | 14,133.9  | 4     | בתי חולים ממשלתיים                            |
| 72.0                     | 128.0    | 99.8%          | 1,325.8     | 92.2%    | 1,367.1 | 12,731.4     | (3,470.6)  | 16,202.0  | 14,098.5       | (3,611.1)  | 17,709.6  | 5     | משרד הרווחה והביטחון החברתי                   |
| -                        | -        | 100.0%         | 151.0       | 97.2%    | 148.4   | 5,132.7      | (79.0)     | 5,211.7   | 5,281.1        | (85.2)     | 5,366.3   | 6     | הרשות לזכויות ניצולי השואה                    |
| 1.6                      | 115.4    | 99.1%          | 321.7       | 88.7%    | 349.9   | 2,719.1      | (22.9)     | 2,742.0   | 3,069.0        | (70.5)     | 3,139.5   | 7     | משרד התרבות והספורט                           |
| 0.8                      | 1.9      | 99.1%          | 331.5       | 82.2%    | 349.0   | 1,605.3      | (3.3)      | 1,608.6   | 1,954.3        | (4.3)      | 1,958.6   | 8     | משרד העלייה והקליטה                           |
| 7.4                      | 4.9      | 101.6%         | 103.9       | 92.4%    | 85.4    | 907.9        | (132.9)    | 1,040.8   | 993.3          | (356.9)    | 1,350.2   | 9     | המשרד להגנת הסביבה                            |
| 0.1                      | 0.4      | 68.3%          | 159.6       | 57.1%    | 612.3   | 78.3         | (735.4)    | 813.7     | 690.6          | (872.5)    | 1,563.1   | 10    | קרנות הגנת הסביבה                             |
| 0.3                      | 9.1      | 99.8%          | 56.8        | 81.5%    | 57.3    | 253.1        | -          | 253.1     | 310.4          | -          | 310.4     | 11    | רשות השירות הלאומי אזרחי                      |
| -                        | -        | 99.8%          | 29.9        | 90.7%    | 30.7    | 296.0        | (5.0)      | 301.0     | 326.7          | (5.0)      | 331.7     | 12    | שירות התעסוקה הישראלי                         |
| תחום ביטחון וביטחון פנים |          |                |             |          |         |              |            |           |                |            |           |       |                                               |
| (**)                     | 67,778.0 | 98.8%          | (*)         | 98.8%    | 2,120.6 | 146,918.3    | (29,213.5) | 176,131.8 | 149,038.9      | (28,200.0) | 177,238.9 | 13    | משרד הביטחון                                  |
| 203.8                    | 297.9    | 99.1%          | 341.6       | 97.5%    | 518.4   | 19,514.2     | (328.1)    | 19,842.3  | 20,032.6       | (605.8)    | 20,638.4  | 14    | משטרת ישראל                                   |
| 1.6                      | 11.4     | 99.1%          | 281.7       | 95.3%    | 347.3   | 6,740.5      | (280.2)    | 7,020.7   | 7,087.8        | (242.6)    | 7,330.4   | 15    | שירות בתי הסוהר                               |
| 5.4                      | 33.5     | 99.6%          | 381.2       | 86.5%    | 392.8   | 2,489.5      | (18.0)     | 2,507.5   | 2,882.3        | (36.5)     | 2,918.8   | 16    | המשרד לביטחון לאומי                           |
| תחום תשתיות              |          |                |             |          |         |              |            |           |                |            |           |       |                                               |
| 197.0                    | 16.0     | 99.9%          | 203.8       | 99.1%    | 226.4   | 24,629.5     | (553.1)    | 25,182.6  | 24,855.9       | (2,058.9)  | 26,914.8  | 17    | משרד התחבורה והביטחון בדרכים                  |
| -                        | -        | 93.7%          | 39.7        | 61.8%    | 47.6    | 76.2         | (0.9)      | 77.1      | 123.8          | (1.0)      | 124.8     | 18    | הרשות הלאומית לבטיחות בדרכים                  |
| 12.9                     | 155.0    | 99.4%          | (0.4)       | 99.4%    | 112.7   | 16,790.6     | (1,071.3)  | 17,861.9  | 16,903.3       | (2,841.1)  | 19,744.4  | 19    | הרשות הארצית לתחבורה ציבורית                  |
| -                        | -        | 135.8%         | 7.1         | 101.0%   | (0.2)   | 0.2          | (20.4)     | 20.6      | -              | (25.0)     | 25.0      | 20    | נמל חדרה                                      |
| -                        | -        | 102.6%         | 45.9        | 102.5%   | (849.4) | 2,342.5      | (32,448.7) | 34,791.2  | 1,493.1        | (32,743.9) | 34,237.0  | 21    | רשות מקרקעי ישראל                             |
| 160.0                    | 262.0    | 63.4%          | 440.8       | 60.8%    | 6,611.8 | 7,811.2      | (2,453.2)  | 10,264.4  | 14,423.0       | (3,794.3)  | 18,217.3  | 22    | משרד הבינוי והשיכון                           |
| 12.7                     | 956.3    | 98.5%          | 134.1       | 90.1%    | 157.7   | 1,427.4      | (14.8)     | 1,442.2   | 1,585.1        | (105.1)    | 1,690.2   | 23    | משרד התיירות                                  |
| 5.3                      | 22.9     | 98.4%          | 359.3       | 90.7%    | 433.0   | 4,209.7      | (35.0)     | 4,244.7   | 4,642.7        | (37.1)     | 4,679.8   | 24    | משרד העבודה                                   |
| 73.3                     | 89.8     | 87.9%          | 152.1       | 78.8%    | 356.0   | 1,120.5      | (205.2)    | 1,325.7   | 1,476.5        | (276.3)    | 1,752.8   | 25    | משרד הכלכלה והתעשייה                          |
| -                        | -        | 96.4%          | 6.2         | 87.8%    | 8.8     | 63.5         | -          | 63.5      | 72.3           | (0.4)      | 72.7      | 26    | רשות התחרות                                   |
| 51.7                     | 54.7     | 102.5%         | 158.5       | 95.0%    | 105.7   | 1,577.5      | (419.1)    | 1,996.6   | 1,683.2        | (499.0)    | 2,182.2   | 27    | הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית               |

## ביצוע תקציב ההוצאות לפי חשבונות (במיליוני ₪) (המשך)

| תקציב כולל             |         |                |         |                |          |          |           |          |          |            |          |       | שם המשרד                            |  |
|------------------------|---------|----------------|---------|----------------|----------|----------|-----------|----------|----------|------------|----------|-------|-------------------------------------|--|
| ביצוע בנ"ח המלחמה (**) |         |                |         |                |          |          |           |          |          |            |          |       |                                     |  |
| התחייבויות             | ביצוע   | התחייבויות (*) |         | תקציב על שינוי |          |          |           |          |          |            |          |       |                                     |  |
|                        |         | אחוז           | לשנים   | ביצוע          |          |          | ביצוע     |          |          | הכנסה      |          |       |                                     |  |
| במזומן                 | ברוטו   | ביצוע          | הבאות   | אחוז ביצוע     | הפרש נטו | נטו      | מיועדת    | ברוטו    | נטו      | מיועדת     | ברוטו    | ביאור |                                     |  |
| 75.0                   | 134.3   | 95.6%          | 289.8   | 81.8%          | 382.4    | 1,503.2  | (218.5)   | 1,721.7  | 1,885.6  | (231.7)    | 2,117.3  | 28    | משרד החקלאות וביטחון המזון          |  |
| -                      | -       | 111.8%         | 48.0    | 100.0%         | 0.2      | 331.0    | (72.3)    | 403.3    | 331.2    | (132.8)    | 464.0    | 29    | מינהל המחקר החקלאי - מרכז וולקני    |  |
| -                      | -       | 94.6%          | 13.1    | 81.5%          | 18.5     | 72.4     | (8.9)     | 81.3     | 90.9     | (10.5)     | 101.4    | 30    | המכון הגיאולוגי                     |  |
| -                      | -       | 86.4%          | 116.4   | 70.2%          | 214.5    | 503.6    | (0.9)     | 504.5    | 718.1    | (22.3)     | 740.4    | 31    | משרד האנרגיה והתשתיות               |  |
| 196.9                  | 28.4    | 99.0%          | 15.7    | 96.5%          | 22.4     | 579.4    | (40.0)    | 619.4    | 601.8    | (40.0)     | 641.8    | 32    | הרשות הממשלתית למים ולביוב          |  |
| -                      | -       | 90.9%          | 8.9     | 76.5%          | 14.5     | 47.3     | -         | 47.3     | 61.8     | -          | 61.8     | 33    | הרשות לשירותים ציבוריים חשמל        |  |
| -                      | 164.7   | 100.2%         | 345.8   | 64.4%          | 344.3    | 613.2    | (9.6)     | 622.8    | 957.5    | (9.5)      | 967.0    | 34    | משרד ההתיישבות                      |  |
| -                      | 72.5    | 98.7%          | 108.4   | 82.1%          | 117.2    | 522.7    | (13.1)    | 535.8    | 639.9    | (49.1)     | 689.0    | 35    | משרד הנגב, הגליל והחוסן הלאומי      |  |
| -                      | -       | 56.0%          | 5.8     | 54.9%          | 241.2    | 182.3    | (111.2)   | 293.5    | 423.5    | (151.0)    | 574.5    | 36    | הרשות לפיתוח והתיישבות הבדואים בנגב |  |
| -                      | -       | 98.4%          | 41.6    | 90.9%          | 50.2     | 466.5    | (32.6)    | 499.1    | 516.7    | (17.0)     | 533.7    | 37    | מינהל התכנון                        |  |
| -                      | -       | 96.3%          | 49.5    | 70.4%          | 56.6     | 115.0    | (19.3)    | 134.3    | 171.6    | (22.0)     | 193.6    | 38    | המרכז למיפוי ישראל                  |  |
| -                      | -       | 97.6%          | 10.5    | 85.4%          | 12.6     | 72.0     | (1.7)     | 73.7     | 84.6     | (2.0)      | 86.6     | 39    | הרשות לאכיפה במקרקעין               |  |
| -                      | -       | 96.7%          | 38.5    | 79.7%          | 45.9     | 109.9    | (70.4)    | 180.3    | 155.8    | (150.3)    | 306.1    | 40    | משרד התקשורת                        |  |
| 2,389.6                | 761.1   | 99.7%          | 29.9    | 96.0%          | 32.1     | 761.1    | -         | 761.1    | 793.2    | -          | 793.2    | 41    | מינהלת תקומה                        |  |
| תחום מינהל             |         |                |         |                |          |          |           |          |          |            |          |       |                                     |  |
| -                      | -       | 92.2%          | 61.0    | 87.8%          | 170.0    | 1,171.4  | (50.2)    | 1,221.6  | 1,341.4  | (27.7)     | 1,369.1  | 42    | הכנסת                               |  |
| -                      | -       | 91.3%          | 52.8    | 45.8%          | 62.9     | 53.0     | (0.2)     | 53.2     | 115.9    | (0.3)      | 116.2    | 43    | ועדת הבחירות המרכזית לכנסת          |  |
| -                      | -       | 98.4%          | 125.8   | 93.8%          | 170.4    | 2,310.8  | (279.8)   | 2,590.6  | 2,481.2  | (280.0)    | 2,761.2  | 44    | מערכת בתי המשפט                     |  |
| 3.7                    | 0.7     | 99.5%          | 19.1    | 91.5%          | 20.3     | 214.9    | (3.3)     | 218.2    | 235.2    | (3.6)      | 238.8    | 45    | הנהלת בתי הדין הרבניים              |  |
| (**)                   | -       | 102.7%         | (*)     | 102.7%         | (12.0)   | 455.3    | -         | 455.3    | 443.3    | -          | 443.3    | 46    | משרד מבקר המדינה (***)              |  |
| -                      | -       | 99.9%          | 5.4     | 94.6%          | 5.5      | 94.6     | (1.8)     | 96.4     | 100.1    | (1.8)      | 101.9    | 47    | בית נשיא המדינה                     |  |
| -                      | 97.4    | 99.2%          | 897.5   | 76.7%          | 929.6    | 3,050.4  | (3.7)     | 3,054.1  | 3,980.0  | (13.9)     | 3,993.9  | 48    | משרד ראש הממשלה                     |  |
| -                      | 29.8    | 101.9%         | 173.6   | 84.7%          | 154.8    | 846.2    | (8.0)     | 854.2    | 1,001.0  | (7.7)      | 1,008.7  | 49    | מערך הדיגיטל הלאומי                 |  |
| -                      | -       | 99.3%          | 19.1    | 78.6%          | 19.7     | 72.5     | -         | 72.5     | 92.2     | -          | 92.2     | 50    | נתיב                                |  |
| 20.9                   | 8,763.6 | 99.9%          | 786.7   | 94.7%          | 795.5    | 5,175.6  | (9,017.3) | 14,192.9 | 5,971.1  | (23,242.5) | 29,213.6 | 51    | רשות המסים בישראל                   |  |
| -                      | -       | 99.5%          | 4.4     | 99.5%          | 119.3    | 23,581.8 | (845.9)   | 24,427.7 | 23,701.1 | (842.4)    | 24,543.5 | 52    | מינהלת הגמלאות                      |  |
| 2.0                    | 346.2   | 105.9%         | 2,228.1 | 83.9%          | 1,627.4  | 8,467.4  | (5.4)     | 8,472.8  | 10,094.8 | -          | 10,094.8 | 53    | משרד הפנים                          |  |
| -                      | -       | 101.1%         | 253.1   | 82.9%          | 237.2    | 1,009.0  | (141.1)   | 1,150.1  | 1,246.2  | (269.7)    | 1,515.9  | 54    | רשות האוכלוסין וההגירה              |  |
| 4.1                    | 5.0     | 100.5%         | 332.4   | 90.7%          | 316.6    | 2,357.4  | (743.1)   | 3,100.5  | 2,674.0  | (747.7)    | 3,421.7  | 55    | משרד המשפטים                        |  |
| -                      | -       | 99.2%          | 29.2    | 94.6%          | 34.1     | 340.7    | (256.6)   | 597.3    | 374.8    | (256.6)    | 631.4    | 56    | רשות האכיפה והגבייה                 |  |
| 35.0                   | 153.9   | 97.3%          | 328.1   | 86.2%          | 409.0    | 2,507.0  | (38.4)    | 2,545.4  | 2,916.0  | (69.2)     | 2,985.2  | 57    | משרד החוץ                           |  |

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

| תקציב כולל                          |       |                  |                    |                  |                  |                    |                    |                  |                  |                  |                    |                 |
|-------------------------------------|-------|------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| ביצוע בגין המלחמה (**)              |       |                  |                    |                  |                  |                    |                    |                  |                  |                  |                    |                 |
| שם המשרד                            | ביאור | תקציב על שינוי   |                    |                  |                  | ביצוע              |                    |                  |                  | התחייבויות (*)   |                    |                 |
|                                     |       | הכנסה            | מיועדת             | נטו              | ברוטו            | הכנסה              | מיועדת             | נטו              | הפרש נטו         | אחוז ביצוע       | לשנים הבאות        | אחוז ביצוע      |
|                                     |       |                  |                    |                  |                  |                    |                    |                  |                  | ברוטו            | במזמן              |                 |
| משרד האוצר                          | 58    | 758.4            | (7.6)              | 750.8            | 612.3            | (5.6)              | 606.7              | 144.1            | 80.9%            | 131.0            | 98.3%              | -               |
| מינהל הרכב הממשלתי                  | 59    | 191.5            | (50.0)             | 141.5            | (73.7)           | (56.0)             | (129.7)            | 271.2            | (37.3%)          | 237.5            | 82.9%              | -               |
| מינהל הבינוי הממשלתי                | 60    | 106.6            | (50.0)             | 56.6             | 69.5             | (41.2)             | 28.3               | 28.3             | 71.1%            | -                | 71.1%              | -               |
| מינהל הדיור הממשלתי                 | 61    | 880.3            | (111.7)            | 768.6            | 742.9            | (83.9)             | 659.0              | 109.6            | 87.1%            | 1.7              | 87.3%              | 11.1            |
| רשות שוק ההון, ביטוח וחיסכון        | 62    | 172.6            | (22.7)             | 149.9            | 117.1            | (25.1)             | 92.0               | 57.9             | 66.9%            | 42.6             | 91.3%              | -               |
| המדפיס הממשלתי                      | 63    | 103.6            | (103.6)            | -                | 51.3             | (67.8)             | (16.5)             | 16.5             | 75.7%            | 26.7             | 115.0%             | -               |
| המשרד לשירותי דת                    | 64    | 720.7            | (10.0)             | 710.7            | 658.6            | (7.5)              | 651.1              | 59.6             | 91.7%            | 56.5             | 99.6%              | 11.0            |
| לשכת הפרסום הממשלתית                | 65    | 746.1            | (746.1)            | -                | 664.7            | (680.3)            | (15.6)             | 15.6             | 97.7%            | 53.0             | 105.5%             | -               |
| הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה            | 66    | 528.9            | (12.1)             | 516.8            | 374.3            | (2.0)              | 372.3              | 144.5            | 72.1%            | 139.7            | 99.1%              | -               |
| תיאום פעולות הממשלה בשטחים          | 67    | 569.5            | (323.1)            | 246.4            | 465.8            | (299.9)            | 165.9              | 80.5             | 85.3%            | 74.9             | 99.0%              | 0.1             |
| <b>תחום מימון</b>                   |       |                  |                    |                  |                  |                    |                    |                  |                  |                  |                    |                 |
| מטה החשכ"ל                          | 68    | 170,332.6        | (4,699.1)          | 165,633.5        | 165,726.9        | (1,632.7)          | 164,094.2          | 1,539.3          | 99.1%            | 90.5             | 99.1%              | 0.7             |
| <b>סך הכל הוצאות ומפעלים עסקיים</b> |       |                  |                    |                  |                  |                    |                    |                  |                  |                  |                    |                 |
| תשלום חובות                         | 68    | 136,326.9        | -                  | 136,326.9        | 127,995.3        | -                  | 127,995.3          | 8,331.6          | 93.9%            | -                | 93.9%              | -               |
| <b>סך הכל כולל כללי</b>             |       |                  |                    |                  |                  |                    |                    |                  |                  |                  |                    |                 |
|                                     |       | <b>953,684.4</b> | <b>(134,557.9)</b> | <b>819,126.5</b> | <b>894,455.6</b> | <b>(115,274.0)</b> | <b>779,181.6</b>   | <b>39,944.9</b>  | <b>95.7%</b>     | <b>18,944.0</b>  | <b>97.8%</b>       | <b>89,786.1</b> |
|                                     |       | <b>4,091.9</b>   | <b>89,786.1</b>    | <b>98.4%</b>     | <b>31,613.3</b>  | <b>651,186.3</b>   | <b>(115,274.0)</b> | <b>766,460.3</b> | <b>682,799.6</b> | <b>817,357.5</b> | <b>(134,557.9)</b> | <b>4,091.9</b>  |

(\*) על פי חוק יסודות התקציב ניתן לבצע, על בסיס תקציב ההוצאות בשנת התקציב, התחייבויות לפירעון בשנה העוקבת. יתרת ההתחייבויות השוטפות בטבלה זו משקפת את יתרת ההתחייבויות (והביצוע בדרך) לסוף השנה, ללא תקנות הרשאה להתחייב. בישויות המנהלות את ההתקשרויות באמצעות מערכות פנימיות, לא ניתן לאמוד את יתרת התחייבויותיהן נכון ליום 31.12.2025 באופן מהימן.

(\*\*) נתוני הביצוע המופיעים במסגרת עמודת הביצוע בגין המלחמה, 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 במזמן, כפי שדווחו על-ידי חשבונות המשרדים. בישויות המנהלות את ההתקשרויות באמצעות מערכות פנימיות, לא ניתן לאמוד את יתרת התחייבויותיהן נכון ליום 31.12.2025 באופן מהימן. 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- 140.6 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                | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | מספר תקנות      |              |              |              |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|             |                      |                      |                      |                         |                  |                              | תקציב על שינויי | תקנות בתקציב | תקנות בתקציב | תקנות בתקציב |
|             |                      |                      |                      |                         |                  |                              | עודפים          | עודפים       | עודפים       | על שינויי    |
| 01          | נשיא המדינה ולשכתו   | 84.9                 | (0.4)                | 84.5                    | 10.0             | -                            | 94.5            | 7.4          | 101.9        | 14           |
| 02          | הכנסת                | 1,000.9              | -                    | 1,000.9                 | (125.0)          | -                            | 875.9           | 325.9        | 1,201.8      | 60           |
| 04          | משרד ראש הממשלה      | 3,527.2              | (22.6)               | 3,504.6                 | 1,188.1          | 1.9                          | 4,694.6         | 1,269.5      | 5,964.1      | 271          |
| 05          | משרד האוצר           | 27,743.0             | (6.8)                | 27,736.2                | (246.4)          | 56.9                         | 27,546.7        | 833.0        | 28,379.7     | 143          |
| 06          | משרד הפנים           | 420.9                | (1.9)                | 419.0                   | 73.5             | -                            | 492.5           | 452.8        | 945.3        | 48           |
| 07          | המשרד לביטחון הפנים  | 27,573.9             | (93.5)               | 27,480.4                | 373.0            | 18.5                         | 27,871.9        | 1,834.5      | 29,706.4     | 195          |
| 08          | משרד המשפטים         | 6,072.3              | 242.7                | 6,315.0                 | (42.7)           | 40.2                         | 6,312.5         | 499.3        | 6,811.8      | 96           |
| 09          | משרד החוץ            | 2,665.3              | (26.5)               | 2,638.8                 | 200.1            | -                            | 2,838.9         | 146.3        | 2,985.2      | 33           |
| 10          | מטה לביטחון לאומי    | 57.8                 | 0.7                  | 58.5                    | (3.5)            | -                            | 55.0            | 10.4         | 65.4         | 10           |
| 11          | מבקר המדינה (*)      | 443.3                | -                    | 443.3                   | -                | -                            | 443.3           | -            | 443.3        | 17           |
| 12          | גמלאות ופיצויים      | 25,678.0             | (600.1)              | 25,077.9                | (645.1)          | -                            | 24,432.8        | 110.1        | 24,542.9     | 20           |
| 13          | הוצאות שונות         | 6,643.2              | (453.7)              | 6,189.5                 | (1,558.5)        | -                            | 4,631.0         | 46.2         | 4,677.2      | 27           |
| 14          | בחירות ומימון מפלגות | 258.1                | -                    | 258.1                   | (57.6)           | 0.2                          | 200.7           | 82.7         | 283.4        | 9            |
| 15          | משרד הביטחון         | 138,027.4            | 25,875.5             | 163,902.9               | 11,581.4         | -                            | 175,484.3       | 1,754.6      | 177,238.9    | 55           |
| 16          | הוצאות חירום אזרחיות | 561.4                | (13.2)               | 548.2                   | (170.3)          | 0.6                          | 378.5           | 379.0        | 757.5        | 28           |
| 17          | תאום הפעולות בשטחים  | 409.2                | 34.4                 | 443.6                   | 1.8              | 10.0                         | 455.4           | 118.1        | 573.5        | 103          |
| 18          | הרשויות המקומיות     | 6,688.2              | 169.0                | 6,857.2                 | 918.0            | -                            | 7,775.2         | 1,222.0      | 8,997.2      | 56           |
| 19          | מדע, תרבות וספורט    | 2,866.3              | (23.1)               | 2,843.2                 | 147.3            | 12.0                         | 3,002.5         | 312.2        | 3,314.7      | 102          |
| 20          | משרד החינוך          | 94,713.4             | 518.6                | 95,232.0                | 1,580.3          | (14.8)                       | 96,797.5        | 4,403.0      | 101,200.5    | 304          |
| 21          | ההשכלה הגבוהה        | 14,266.4             | -                    | 14,266.4                | 387.9            | -                            | 14,654.3        | 203.3        | 14,857.6     | 12           |
| 22          | המשרד לשירותי דת     | 812.5                | -                    | 812.5                   | 52.6             | -                            | 865.1           | 84.2         | 949.3        | 72           |
| 23          | משרד הרווחה          | 15,455.4             | -                    | 15,455.4                | 631.3            | 359.0                        | 16,445.7        | 1,516.5      | 17,962.2     | 149          |
| 24          | משרד הבריאות         | 64,332.6             | -                    | 64,332.6                | (775.7)          | (83.0)                       | 63,473.9        | 3,016.4      | 66,490.3     | 212          |
| 25          | הרשות לניצולי השואה  | 5,215.2              | -                    | 5,215.2                 | 133.9            | (9.3)                        | 5,339.8         | 53.5         | 5,393.3      | 26           |

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

| סעיף תקציבי | תיאור                   | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | מספר תקנות      |              |              |                        |
|-------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------|--------------|--------------|------------------------|
|             |                         |                      |                      |                         |                  |                              | תקציב על שינויי | תקנות בתקציב | תקנות בתקציב | תקנות בתקציב על שינויי |
|             |                         |                      |                      |                         |                  |                              | עודפים          | לפני עודפים  | עודפים       | כולל עודפים            |
| 26          | המשרד להגנת הסביבה      | 1,263.2              | -                    | 1,263.2                 | 110.6            | 98.6                         | 1,472.4         | 716.8        | 2,189.2      | 75                     |
| 27          | הקצבות לביטוח לאומי     | 61,035.4             | 2,929.4              | 63,964.8                | 3,012.7          | -                            | 66,977.5        | 210.7        | 67,188.2     | 22                     |
| 29          | משרד הבינוי והשיכון     | 375.1                | -                    | 375.1                   | 105.2            | -                            | 480.3           | 89.3         | 569.6        | 28                     |
| 30          | משרד העלייה והקליטה     | 1,640.6              | 1.7                  | 1,642.3                 | (88.7)           | (3.4)                        | 1,550.2         | 405.8        | 1,956.0      | 60                     |
| 31          | הוצאות ביטחוניות שונות  | 20,190.2             | 6,220.0              | 26,410.2                | (11,628.0)       | -                            | 14,782.2        | -            | 14,782.2     | 5                      |
| 33          | משרד החקלאות            | 2,184.2              | 7.1                  | 2,191.3                 | (191.0)          | 84.7                         | 2,085.0         | 419.9        | 2,504.9      | 74                     |
| 34          | משרד האנרגיה            | 573.8                | -                    | 573.8                   | 24.1             | -                            | 597.9           | 170.0        | 767.9        | 64                     |
| 35          | הועדה לאנרגיה אטומית    | 147.9                | -                    | 147.9                   | -                | -                            | 147.9           | -            | 147.9        | 2                      |
| 36          | תעסוקה                  | 4,638.4              | 176.7                | 4,815.1                 | (125.0)          | 1.0                          | 4,691.1         | 610.5        | 5,301.6      | 115                    |
| 37          | משרד התיירות            | 176.8                | 1,082.3              | 1,259.1                 | (136.3)          | -                            | 1,122.8         | 165.8        | 1,288.6      | 39                     |
| 38          | כלכלה ותעשייה           | 5,195.5              | -                    | 5,195.5                 | (1,840.5)        | -                            | 3,355.0         | 431.2        | 3,786.2      | 104                    |
| 39          | משרד התקשורת            | 218.7                | 13.9                 | 232.6                   | 16.0             | 18.0                         | 266.6           | 38.8         | 305.4        | 37                     |
| 40          | משרד התחבורה            | 855.4                | -                    | 855.4                   | 12.4             | 42.5                         | 910.3           | 214.4        | 1,124.7      | 92                     |
| 41          | רשות ממשלתית למים וביוב | 107.7                | -                    | 107.7                   | (8.9)            | -                            | 98.8            | 28.8         | 127.6        | 21                     |
| 42          | מענקי בינוי ושיכון      | 3,429.3              | (14.3)               | 3,415.0                 | 213.9            | -                            | 3,628.9         | 18.9         | 3,647.8      | 26                     |
| 43          | המרכז למיפוי ישראל      | 130.6                | -                    | 130.6                   | (5.1)            | 6.0                          | 131.5           | 49.1         | 180.6        | 25                     |
| 45          | תשלום ריבית ועמלות      | 56,200.0             | 1,710.0              | 57,910.0                | -                | -                            | 57,910.0        | -            | 57,910.0     | 12                     |
| 46          | חוק חיילים משוחררים     | 2,777.6              | -                    | 2,777.6                 | 100.6            | -                            | 2,878.2         | 16.6         | 2,894.8      | 16                     |
| 47          | רזרבה כללית             | 4,200.0              | (4,200.0)            | -                       | -                | -                            | -               | -            | -            | 1                      |
| 51          | דיוור ממשלתי            | 4,333.3              | (250.0)              | 4,083.3                 | (1,067.1)        | 25.0                         | 3,041.2         | 323.1        | 3,364.3      | 44                     |
| 52          | המשטרה ובתי הסוהר       | 902.9                | -                    | 902.9                   | 235.2            | -                            | 1,138.1         | 10.8         | 1,148.9      | 17                     |
| 54          | רשויות פיקוח            | 8,803.2              | (2,188.0)            | 6,615.2                 | (2,276.0)        | 44.1                         | 4,383.3         | 543.4        | 4,926.7      | 247.0                  |
| 60          | חינוך                   | 3,358.0              | -                    | 3,358.0                 | (501.6)          | 131.0                        | 2,987.4         | 41.1         | 3,028.5      | 35                     |
| 67          | בריאות                  | 1,052.4              | -                    | 1,052.4                 | (79.0)           | -                            | 973.4           | 304.9        | 1,278.3      | 19                     |

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

| סעיף תקציבי | תיאור                             | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים          | תקציב על שינויי כולל עודפים | תקנות בתקציב המקורי מרץ 2025 | תקנות בתקציב על שינויי | מספר תקנות |
|-------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------|------------|
|             |                                   |                      |                      |                         |                  |                              |                             |                 |                             |                              |                        |            |
| 68          | רשות האוכלוסין                    | 1,139.5              | 142.8                | 1,282.3                 | 77.1             | -                            | 1,359.4                     | 155.3           | 1,514.7                     | 45                           | 49                     |            |
| 70          | שיכון                             | 6,810.3              | (3.0)                | 6,807.3                 | 1,149.7          | 2.0                          | 7,959.0                     | 7,068.7         | 15,027.7                    | 108                          | 122                    |            |
| 73          | מפעלי מים                         | 700.2                | -                    | 700.2                   | (259.6)          | 40.0                         | 480.6                       | 6.5             | 487.1                       | 21                           | 32                     |            |
| 76          | תעשייה                            | 451.1                | -                    | 451.1                   | (262.3)          | 20.5                         | 209.3                       | 6.2             | 215.5                       | 12                           | 13                     |            |
| 78          | תיירות                            | 623.4                | (199.0)              | 424.4                   | (49.4)           | -                            | 375.0                       | 59.9            | 434.9                       | 19                           | 21                     |            |
| 79          | תחבורה                            | 40,851.4             | -                    | 40,851.4                | 2,900.5          | 1,260.0                      | 45,011.9                    | 653.5           | 45,665.4                    | 257                          | 286                    |            |
| 83          | הוצאות פיתוח אחרות                | 4,840.4              | (130.0)              | 4,710.4                 | (3,103.9)        | -                            | 1,606.5                     | 929.9           | 2,536.4                     | 42                           | 78                     |            |
| 84          | החזר עודפי ביטוח לאומי            | 19,450.0             | -                    | 19,450.0                | 10.0             | -                            | 19,460.0                    | -               | 19,460.0                    | 1                            | 1                      |            |
|             | <b>סך הכל הוצאות</b>              | <b>704,173.3</b>     | <b>30,898.7</b>      | <b>735,072.0</b>        | <b>-</b>         | <b>2,162.2</b>               | <b>737,234.2</b>            | <b>32,370.8</b> | <b>769,605.0</b>            | <b>3,545</b>                 | <b>4,090</b>           |            |
|             | <u>מפעלים עסקיים</u>              |                      |                      |                         |                  |                              |                             |                 |                             |                              |                        |            |
| 89          | מפעלי משרד ראש הממשלה ומשרד האוצר | 707.4                | -                    | 707.4                   | 142.3            | -                            | 849.7                       | -               | 849.7                       | -                            | -                      |            |
| 93          | בתי חולים לבריאות הנפש            | 1,489.4              | -                    | 1,489.4                 | -                | -                            | 1,489.4                     | -               | 1,489.4                     | -                            | -                      |            |
| 94          | בתי חולים ממשלתיים                | 12,644.5             | -                    | 12,644.5                | -                | -                            | 12,644.5                    | -               | 12,644.5                    | -                            | -                      |            |
| 95          | נמל חדרה                          | 25.0                 | -                    | 25.0                    | -                | -                            | 25.0                        | -               | 25.0                        | -                            | -                      |            |
| 98          | הוצאות מינהל מקרקעי               | 32,743.9             | -                    | 32,743.9                | -                | -                            | 32,743.9                    | -               | 32,743.9                    | -                            | -                      |            |
|             | <b>סך הכל מפעלים עסקיים</b>       | <b>47,610.2</b>      | <b>-</b>             | <b>47,610.2</b>         | <b>142.3</b>     | <b>-</b>                     | <b>47,752.5</b>             | <b>-</b>        | <b>47,752.5</b>             | <b>-</b>                     | <b>-</b>               |            |
|             | <b>סך הכל הוצאות ומפעלים</b>      | <b>751,783.5</b>     | <b>30,898.7</b>      | <b>782,682.2</b>        | <b>142.3</b>     | <b>2,162.2</b>               | <b>784,986.7</b>            | <b>32,370.8</b> | <b>817,357.5</b>            | <b>3,545</b>                 | <b>4,090</b>           |            |
| 84          | <b>תשלום חובות</b>                | <b>136,326.9</b>     | <b>-</b>             | <b>136,326.9</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>                     | <b>136,326.9</b>            | <b>-</b>        | <b>136,326.9</b>            | <b>7</b>                     | <b>7</b>               |            |

(\*) לא כולל תקנות הכנסה מיועדת.

(\*\*) 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- 140.6 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 חשבונות (במיליוני ₪) (\*)

| שם המשרד                                      | ביאור | תקציב מקורי<br>מרץ 2025 | שינויים בתקציב<br>מקורי | תקציב מקורי<br>ספטמבר 2025 | שינויים<br>תקציביים | שינויים<br>בהוצאה<br>מוותנית<br>בהכנסה | תקציב על שינויי<br>לפני עודפים | עודפים  | תקציב על<br>שינויי כולל<br>עודפים |
|-----------------------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------------------|--------------------------------|---------|-----------------------------------|
| <b>תחום חברתי</b>                             |       |                         |                         |                            |                     |                                        |                                |         |                                   |
| משרד החינוך                                   | 1     | 107,407.4               | 512.9                   | 107,920.3                  | 1,416.0             | 57.4                                   | 109,393.7                      | 4,383.1 | 113,776.8                         |
| המינהל לחינוך התיישבותי פנימייתי ועליית הנוער | 2     | 5,296.6                 | 15.0                    | 5,311.6                    | 365.7               | 58.8                                   | 5,736.0                        | 349.8   | 6,085.8                           |
| משרד הבריאות                                  | 3     | 65,059.3                | -                       | 65,059.3                   | (361.7)             | (83.0)                                 | 64,614.6                       | 3,336.9 | 67,951.5                          |
| בתי חולים ממשלתיים                            | 4     | 14,133.9                | -                       | 14,133.9                   | -                   | -                                      | 14,133.9                       | -       | 14,133.9                          |
| משרד הרווחה והביטחון החברתי                   | 5     | 15,251.2                | (9.1)                   | 15,242.1                   | 688.5               | 359.0                                  | 16,289.5                       | 1,420.1 | 17,709.6                          |
| הרשות לזכויות ניצולי השואה                    | 6     | 5,163.2                 | 6.1                     | 5,169.3                    | 153.0               | (9.3)                                  | 5,312.9                        | 53.4    | 5,366.3                           |
| משרד התרבות והספורט                           | 7     | 2,765.4                 | (22.8)                  | 2,742.6                    | 170.9               | 12.0                                   | 2,925.5                        | 214.0   | 3,139.5                           |
| משרד העלייה והקליטה                           | 8     | 1,641.3                 | 1.7                     | 1,643.0                    | (87.4)              | (3.4)                                  | 1,552.2                        | 406.4   | 1,958.6                           |
| המשרד להגנת הסביבה                            | 9     | 911.7                   | 87.0                    | 998.7                      | 212.5               | 32.6                                   | 1,243.9                        | 106.3   | 1,350.2                           |
| קרנות הגנת הסביבה                             | 10    | 806.5                   | -                       | 806.5                      | 80.0                | 66.0                                   | 952.5                          | 610.6   | 1,563.1                           |
| רשות השירות הלאומי אזרחי                      | 11    | 212.9                   | (0.1)                   | 212.8                      | 4.2                 | -                                      | 217.1                          | 93.3    | 310.4                             |
| שירות התעסוקה הישראלי                         | 12    | 260.5                   | 27.4                    | 287.9                      | 25.5                | -                                      | 313.5                          | 18.2    | 331.7                             |
| <b>תחום ביטחון וביטחון פנים</b>               |       |                         |                         |                            |                     |                                        |                                |         |                                   |
| משרד הביטחון                                  | 13    | 138,027.4               | 25,875.5                | 163,902.9                  | 11,581.4            | -                                      | 175,484.3                      | 1,754.6 | 177,238.9                         |
| משטרת ישראל                                   | 14    | 18,991.8                | (68.3)                  | 18,923.5                   | 539.3               | -                                      | 19,462.9                       | 1,175.5 | 20,638.4                          |
| שירות בתי הסוהר                               | 15    | 6,778.7                 | (20.0)                  | 6,758.7                    | 273.6               | 15.0                                   | 7,047.3                        | 283.1   | 7,330.4                           |
| המשרד לביטחון לאומי                           | 16    | 2,500.2                 | (5.4)                   | 2,494.8                    | 27.9                | 3.5                                    | 2,526.3                        | 392.5   | 2,918.8                           |
| <b>תחום תשתיות</b>                            |       |                         |                         |                            |                     |                                        |                                |         |                                   |
| משרד התחבורה והביטחון בדרכים                  | 17    | 22,793.1                | 6.5                     | 22,799.6                   | 2,625.6             | 1,302.5                                | 26,727.7                       | 187.1   | 26,914.8                          |
| הרשות הלאומית לביטחון בדרכים                  | 18    | 61.4                    | -                       | 61.4                       | 31.6                | -                                      | 93.0                           | 31.8    | 124.8                             |
| הרשות הארצית לתחבורה ציבורית                  | 19    | 18,850.6                | (0.1)                   | 18,850.5                   | 263.6               | -                                      | 19,114.2                       | 630.2   | 19,744.4                          |
| נמל חדרה                                      | 20    | 25.0                    | -                       | 25.0                       | -                   | -                                      | 25.0                           | -       | 25.0                              |
| רשות מקרקעי ישראל                             | 21    | 33,109.3                | 10.5                    | 33,119.8                   | 1,081.0             | -                                      | 34,200.7                       | 36.3    | 34,237.0                          |
| משרד הבינוי והשיכון                           | 22    | 10,416.0                | 95.8                    | 10,511.8                   | 468.8               | 37.0                                   | 11,017.5                       | 7,199.8 | 18,217.3                          |
| משרד התיירות                                  | 23    | 520.4                   | 1,082.4                 | 1,602.8                    | (77.8)              | -                                      | 1,525.0                        | 165.2   | 1,690.2                           |
| משרד העבודה                                   | 24    | 4,072.7                 | 174.2                   | 4,246.9                    | (69.4)              | 1.0                                    | 4,178.5                        | 501.3   | 4,679.8                           |
| משרד הכלכלה והתעשייה                          | 25    | 2,526.4                 | (0.1)                   | 2,526.3                    | (1,066.3)           | 20.5                                   | 1,480.6                        | 272.2   | 1,752.8                           |
| רשות התחרות                                   | 26    | 67.9                    | -                       | 67.9                       | (0.5)               | -                                      | 67.4                           | 5.3     | 72.7                              |
| הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית               | 27    | 2,116.9                 | 119.9                   | 2,236.8                    | (117.2)             | -                                      | 2,119.7                        | 62.5    | 2,182.2                           |

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

| שם המשרד                            | ביאור | תקציב מקורי<br>מרץ 2025 | שינויים בתקציב<br>מקורי | תקציב מקורי<br>ספטמבר 2025 | שינויים<br>תקציביים | שינויים<br>בהוצאה<br>מותנית<br>בהכנסה | תקציב על שינויי<br>לפני עודפים | עודפים  | תקציב על<br>שינויי כולל<br>עודפים |
|-------------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------------|---------|-----------------------------------|
| משרד החקלאות וביטחון המזון          | 28    | 1,768.7                 | (39.5)                  | 1,729.2                    | (109.3)             | 75.2                                  | 1,695.1                        | 422.2   | 2,117.3                           |
| מינהל המחקר החקלאי - מרכז וולקני    | 29    | 413.5                   | 40.6                    | 454.1                      | (2.1)               | 9.5                                   | 461.4                          | 2.6     | 464.0                             |
| המכון הגיאולוגי                     | 30    | 74.3                    | 3.0                     | 77.3                       | 7.4                 | -                                     | 84.7                           | 16.7    | 101.4                             |
| משרד האנרגיה והתשתיות               | 31    | 543.8                   | (3.0)                   | 540.8                      | 9.4                 | -                                     | 550.2                          | 190.2   | 740.4                             |
| הרשות הממשלתית למים ולביוב          | 32    | 670.9                   | 11.6                    | 682.5                      | (105.3)             | 40.0                                  | 617.3                          | 24.5    | 641.8                             |
| הרשות לשירותים ציבוריים חשמל        | 33    | 47.7                    | 7.4                     | 55.1                       | (162.2)             | -                                     | (107.1)                        | 168.9   | 61.8                              |
| משרד ההתיישבות                      | 34    | 396.6                   | 57.7                    | 454.3                      | 321.3               | -                                     | 775.6                          | 191.4   | 967.0                             |
| משרד הנגב, הגליל והחוסן הלאומי      | 35    | 370.9                   | (2.7)                   | 368.2                      | 236.6               | -                                     | 604.8                          | 84.2    | 689.0                             |
| הרשות לפיתוח והתיישבות הבדואים בנגב | 36    | 487.5                   | 37.1                    | 524.6                      | 22.6                | -                                     | 547.2                          | 27.3    | 574.5                             |
| מינהל התכנון                        | 37    | 355.3                   | 7.6                     | 362.9                      | 141.5               | 7.0                                   | 511.4                          | 22.3    | 533.7                             |
| המרכז למיפוי ישראל                  | 38    | 130.6                   | -                       | 130.6                      | (2.8)               | 6.0                                   | 133.8                          | 59.8    | 193.6                             |
| הרשות לאכיפה במקרקעין               | 39    | 62.8                    | 8.5                     | 71.3                       | 5.3                 | -                                     | 76.5                           | 10.1    | 86.6                              |
| משרד התקשורת                        | 40    | 218.7                   | 13.9                    | 232.6                      | 26.0                | 18.0                                  | 276.6                          | 29.5    | 306.1                             |
| מינהלת תקומה                        | 41    | 373.6                   | 242.1                   | 615.7                      | 106.7               | -                                     | 722.3                          | 70.9    | 793.2                             |
| <b>תחום מינהל</b>                   |       |                         |                         |                            |                     |                                       |                                |         |                                   |
| הכנסת                               | 42    | 1,173.9                 | -                       | 1,173.9                    | (130.8)             | -                                     | 1,043.1                        | 326.0   | 1,369.1                           |
| ועדת הבחירות המרכזית לכנסת          | 43    | 76.4                    | 0.1                     | 76.5                       | 20.0                | 0.2                                   | 96.6                           | 19.6    | 116.2                             |
| מערכת בתי המשפט                     | 44    | 2,392.0                 | 89.6                    | 2,481.6                    | 194.0               | -                                     | 2,675.6                        | 85.6    | 2,761.2                           |
| הנהלת בתי הדין הרבניים              | 45    | 207.2                   | 15.4                    | 222.6                      | 5.5                 | -                                     | 228.1                          | 10.7    | 238.8                             |
| משרד מבקר המדינה (**)               | 46    | 443.3                   | -                       | 443.3                      | -                   | -                                     | 443.3                          | -       | 443.3                             |
| בית נשיא המדינה                     | 47    | 84.9                    | (0.4)                   | 84.5                       | 10.0                | -                                     | 94.5                           | 7.4     | 101.9                             |
| משרד ראש הממשלה                     | 48    | 2,011.2                 | 89.6                    | 2,100.8                    | 1,175.1             | 1.9                                   | 3,277.8                        | 716.1   | 3,993.9                           |
| מערך הדיגיטל הלאומי                 | 49    | 319.2                   | (2.2)                   | 317.0                      | 574.2               | -                                     | 891.3                          | 117.4   | 1,008.7                           |
| נתיב                                | 50    | 66.8                    | (0.6)                   | 66.2                       | 16.3                | -                                     | 82.5                           | 9.7     | 92.2                              |
| רשות המסים בישראל                   | 51    | 27,809.5                | 180.1                   | 27,989.6                   | 656.8               | 55.0                                  | 28,701.4                       | 512.2   | 29,213.6                          |
| מינהלת הגמלאות                      | 52    | 25,678.0                | (600.0)                 | 25,078.0                   | (644.4)             | -                                     | 24,433.5                       | 110.0   | 24,543.5                          |
| משרד הפנים                          | 53    | 6,953.6                 | 322.7                   | 7,276.3                    | 1,143.8             | -                                     | 8,420.0                        | 1,674.8 | 10,094.8                          |
| רשות האוכלוסין וההגירה              | 54    | 1,139.5                 | 142.9                   | 1,282.4                    | 78.3                | -                                     | 1,360.6                        | 155.3   | 1,515.9                           |
| משרד המשפטים                        | 55    | 2,877.0                 | 56.5                    | 2,933.5                    | 165.0               | 15.3                                  | 3,113.8                        | 307.9   | 3,421.7                           |
| רשות האכיפה והגבייה                 | 56    | 551.5                   | (0.3)                   | 551.2                      | 20.2                | 25.0                                  | 596.4                          | 35.0    | 631.4                             |

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

| שם המשרד                     | ביאור | תקציב מקורי<br>מרץ 2025 | שינויים בתקציב<br>מקורי | תקציב מקורי<br>ספטמבר 2025 | שינויים<br>תקציביים | שינויים<br>בהוצאה<br>מותנית<br>בהכנסה | תקציב על שינויו<br>לפני עודפים | עודפים   | תקציב על<br>שינויו כולל<br>עודפים |
|------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------------|----------|-----------------------------------|
| משרד החוץ                    | 57    | 2,549.7                 | (26.5)                  | 2,523.2                    | 315.7               | -                                     | 2,838.9                        | 146.3    | 2,985.2                           |
| משרד האוצר                   | 58    | 702.7                   | 19.3                    | 722.0                      | (67.8)              | 1.9                                   | 656.2                          | 102.2    | 758.4                             |
| מינהל הרכב הממשלתי           | 59    | 49.1                    | (2.9)                   | 46.2                       | -                   | -                                     | 46.3                           | 145.2    | 191.5                             |
| מינהל הבינוי הממשלתי         | 60    | 228.5                   | (0.1)                   | 228.4                      | (162.2)             | 25.0                                  | 91.3                           | 15.3     | 106.6                             |
| מינהל הדיור הממשלתי          | 61    | 184.9                   | 623.6                   | 808.5                      | 25.7                | -                                     | 834.2                          | 46.1     | 880.3                             |
| רשות שוק ההון, ביטוח וחיסכון | 62    | 145.4                   | -                       | 145.4                      | (4.8)               | 2.2                                   | 142.8                          | 29.8     | 172.6                             |
| המדפיס הממשלתי               | 63    | 103.6                   | -                       | 103.6                      | -                   | -                                     | 103.6                          | -        | 103.6                             |
| המשרד לשירותי דת             | 64    | 583.7                   | 2.2                     | 585.9                      | 67.2                | -                                     | 653.2                          | 67.5     | 720.7                             |
| לשכת הפרסום הממשלתית         | 65    | 603.8                   | -                       | 603.8                      | 142.3               | -                                     | 746.1                          | -        | 746.1                             |
| הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה     | 66    | 397.6                   | (2.3)                   | 395.3                      | 55.9                | -                                     | 451.2                          | 77.7     | 528.9                             |
| תיאום פעולות הממשלה בשטחים   | 67    | 388.9                   | 36.7                    | 425.6                      | 68.2                | 10.0                                  | 503.8                          | 65.7     | 569.5                             |
| תחום מימון                   |       |                         |                         |                            |                     |                                       |                                |          |                                   |
| מטה החשכ"ל                   | 68    | 188,379.0               | 1,682.0                 | 190,061.0                  | (22,305.8)          | 0.4                                   | 167,755.4                      | 2,577.2  | 170,332.6                         |
| סך הכל הוצאות ומפעלים עסקיים |       | 751,783.5               | 30,898.7                | 782,682.2                  | 142.3               | 2,162.2                               | 784,986.7                      | 32,370.8 | 817,357.5                         |
| תשלום חובות                  | 68    | 136,326.9               | -                       | 136,326.9                  | -                   | -                                     | 136,326.9                      | -        | 136,326.9                         |

(\*) לא כולל תקנות הכנסה מיועדת.

(\*\*) 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- 140.6 מיליוני ₪ שאינם מקבלים ביטוי במערכות התקציב (ראה את נתוני התקציב והביצוע לפי דיווח משרד מבקר המדינה בביאור הרלוונטי בחלק ג').



דוחות על  
ביצוע התקציב  
לשנת 2025

## חלק ג'

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 2025 הינה בהתאם לגילוי הנדרש בתקן חשבונאות ממשלתי מספר 24 בדבר "הצגה של מידע בדבר תקציב בדוחות הכספיים".
2. במסגרת הביאורים לדוחות על ביצוע התקציב, לצד נתוני התקציב והביצוע של כל יחידת ביצוע ממשלתית, ניתן המידע הבא:
  - א. תיאור כללי של היחידה הממשלתית ופעילותה העיקרית.
  - ב. 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.
  - ג. פירוט הוצאות משרדי הממשלה ויתרת ההתחייבויות לסוף השנה בגין המלחמה, כפי שדווח על ידי המשרדים.
  - ד. גרף עם נתוני ביצוע רב שנתיים, נטו.
  - ה. בהשוואות בין השנים יש לנקוט משנה זהירות לאור שינויים שחלו במבנה תקציב המדינה.
  - ו. גרף המתאר את השינויים בתקציב המקורי, ברוטו, לשנת 2025 כפי שאושרו לאורך השנה עד לתקציב על שינויים.
  - ז. פירוט השינויים בתקציב המשרד ברמת תכניות תקציביות.
  - ח. פירוט שלוש ההתקשרויות עם גורמי חוץ (ובכללן תמיכות) שהינן המהותיות ביותר מבחינת סך הביצוע בשנת התקציב. הביאור התקציבי כולל את ההתקשרויות כאמור במידה שסך הביצוע בגין כל התקשרות גבוה מ-5% מסך ביצוע ההוצאות ברוטו של המשרד באותה השנה.

### 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. נתוני הביצוע ויתרת ההתחייבויות עבור המלחמה מתבססים על דיווחי משרדי הממשלה, נתוני המערכות ואומדנים שבוצעו. נתוני ביצוע ההוצאות מוצגים במונחי ברוטו, ללא ביטוי להכנסות מיועדות שהתקבלו במספר משרדים לצורך מימון חלקי של הוצאות המלחמה. יתרת ההתחייבויות בגין המלחמה משקפת את יתרות ההזמנות במזומן לסוף השנה, כולל בתקנות הרשאה להתחייב.
- ה. סדר הצגת יחידות הממשלה בחלק זה נקבע לפי תחומי העיסוק של המשרדים.



## 1. משרד החינוך (במיליוני ₪) (\*)

משרד החינוך מופקד על מערכת החינוך במדינת ישראל ואחראי להקניית ידע לילדים הזכאים לחינוך בהתאם לחוק חינוך חובה, תש"ט-1949. המשרד אחראי לקידום המצוינות, לשיפור ההישגים ולרמת האיכות החינוכית, תוך צמצום פערים חברתיים, יצירת מערכת חינוך אפקטיבית ועילה שתשרת את צורכי הפרט ואת צרכיה המשתנים של מדינת ישראל וכן קידום ערכים ציוניים, יהודיים, דמוקרטיים וחברתיים.

המשרד פועל ברמה הארצית באמצעות המטה וברמה המחוזית באמצעות שבעה מחוזות: צפון, מרכז, דרום, תל אביב, ירושלים, חיפה והמחוז החרדי, אשר מהווים זרועות ביצועיות של מטה המשרד. משרד החינוך ממונה על מוסדות החינוך ובכלל זה מעונות יום, גנים, בתי ספר, החינוך הבלתי פורמלי והמוסדות להשכלה גבוהה. המשרד מונה כ- 172 אלף עובדים, מתוכם כ- 156 אלף עובדי הוראה בתקן. משימותיו העיקריות של המשרד:

- הגדרת יעדים למערכת החינוך וקביעת מדדים להערכת השגתם.
- קביעת מדיניות חינוך ופרסומה לבתי הספר.
- קביעת שיטת התקצוב ואופן הקצאת התקציב במערכת החינוך.
- רישוי מוסדות החינוך הציבוריים ושאינם ציבוריים, לרבות הגדרת תנאי הרישוי, אופן מתן הרישיונות ושליטתם, וכן פיקוח על עובדים במוסדות החינוך.
- קביעת מדיניות ההכשרה של סגלי ההוראה.
- קביעת תכנית הליבה והגדרת סטנדרטים לימודיים, ערכיים, ניהוליים וארגוניים למערכת החינוך.
- פיקוח ובקרה על ביצוע המדיניות ועל העמידה בסטנדרטים.
- פיתוח, אישור והערכה של תוכניות לימודים.
- הנחיה ופיקוח על מנהלי החינוך האזוריים.
- מיפוי צרכי האוכלוסייה וקיום בקרה ופיקוח על סגירת מוסדות חינוך ועל פתיחת מוסדות חינוך חדשים.
- קיום הליך ערר במקרים של מחלוקת בין גורמים שונים במערכת החינוך לרבות מוסדות חינוך.
- קביעת מדיניות הרישום וקיום בקרה על מרחבי הבחירה במנהלי החינוך האזוריים.
- פיתוח וקידום של תוכניות לאומיות בתחום החינוך, תכנית אב למחקר חינוכי שימושי וניסויים במערכת החינוך.
- קביעת סטנדרטים לתשתית הפיזית והטכנולוגית במערכת החינוך וקיום בקרה על יישומם.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

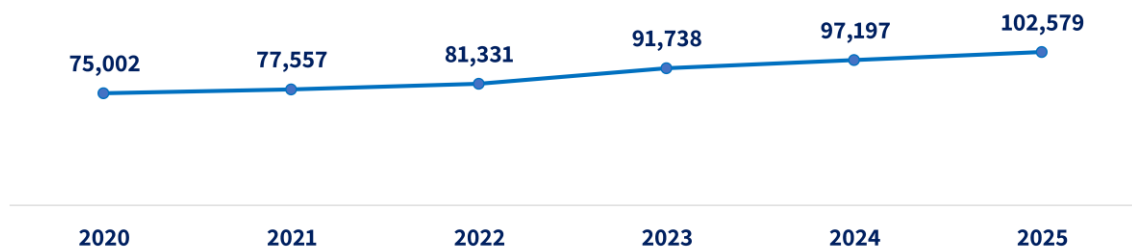
| תחום פעולה | תיאור                                                         | ביאור | תקציב על שינוי |          |          | ביצוע     |          |          | התחייבויות |            |
|------------|---------------------------------------------------------------|-------|----------------|----------|----------|-----------|----------|----------|------------|------------|
|            |                                                               |       | מיועדת         | ברוטו    | נטו      | מיועדת    | ברוטו    | נטו      | אחוז הבאות | אחוז ביצוע |
| 2060       | יחידות מטה                                                    | א     | (25.7)         | 2,633.6  | 2,607.9  | (9.3)     | 2,172.7  | 2,163.4  | 408.2      | 98.6%      |
| 2061       | חינוך מיוחד                                                   | ב     | -              | 16,997.8 | 16,997.8 | -         | 16,657.1 | 16,657.1 | 335.6      | 100.0%     |
| 2062       | קדם יסודי                                                     | ג     | (2,405.4)      | 11,966.5 | 9,561.1  | (2,369.1) | 11,729.9 | 9,360.8  | 193.9      | 99.9%      |
| 2063       | יסודי וחטיבת ביניים                                           | ד     | (1,391.9)      | 30,082.1 | 28,690.2 | (1,358.0) | 29,433.3 | 28,075.3 | 536.8      | 99.7%      |
| 2064       | חטיבה עליונה                                                  | ה     | -              | 15,044.6 | 15,044.6 | -         | 14,616.3 | 14,616.3 | 378.6      | 99.7%      |
| 2065       | שירותי עזר, הסעות ומענקים לפיתוח פעולות משלימות לקידום המערכת | ו     | (2.1)          | 5,115.0  | 5,112.9  | (2.1)     | 4,929.5  | 4,927.4  | 177.1      | 99.8%      |
| 2067       | מינהל עובדי הוראה                                             | ז     | (775.5)        | 9,336.5  | 8,561.0  | (670.2)   | 7,185.7  | 6,515.5  | 1,962.9    | 99.1%      |
| 2068       | מינהל עובדי הוראה                                             | ח     | (3.3)          | 2,263.8  | 2,260.5  | (2.9)     | 2,067.9  | 2,065.0  | 190.1      | 99.8%      |

| תחום פעולה | תיאור                   | ביאור | תקציב על שינוי   |                  |                  | ביצוע            |                  |                  | התחייבויות     |              |                  |
|------------|-------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
|            |                         |       | ברוטו            | הכנסה מיועדת     | נטו              | ברוטו            | הכנסה מיועדת     | נטו              | הפרש נטו       | אחוז ביצוע   | אחוז לשנים הבאות |
| 2069       | תמיכה בנושאי יהדות      | ט     | 1,267.1          | -                | 1,267.1          | 1,203.5          | (0.2)            | 1,203.3          | 63.8           | 95.0%        | 25.9             |
| 2070       | רזרבות                  | י     | 527.9            | -                | 527.9            | -                | -                | -                | 527.9          | 0.0%         | -                |
| 2111       | השכלה גבוהה             | יא    | 14,857.6         | -                | 14,857.6         | 14,789.0         | -                | 14,789.0         | 68.6           | 99.5%        | -                |
| 2310       | שירותים אישיים וחברתיים | יב    | 217.4            | -                | 217.4            | 123.3            | -                | 123.3            | 94.1           | 56.7%        | 94.0             |
| 5450       | תכניות שיקום            | יג    | 539.8            | -                | 539.8            | 420.9            | -                | 420.9            | 118.9          | 78.0%        | 115.1            |
| 6002       | תכנית פיתוח חינוך       | יד    | 2,927.1          | (1,109.9)        | 1,817.2          | 2,770.6          | (1,109.0)        | 1,661.6          | 155.6          | 94.7%        | -                |
|            |                         |       | <b>113,776.8</b> | <b>(5,713.8)</b> | <b>108,063.0</b> | <b>108,099.7</b> | <b>(5,520.8)</b> | <b>102,578.9</b> | <b>5,484.1</b> | <b>95.2%</b> | <b>4,418.2</b>   |
|            |                         |       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                | <b>99.1%</b> |                  |

### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור                        | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|------------------------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 2067       | פעולות משלימות לקידום המערכת | ז     | 426.7               | 162.0                                     |
| 5450       | תכניות שיקום                 | יג    | 420.9               | 55.0                                      |
| 6002       | תכנית פיתוח חינוך            | יד    | 20.8                | 221.0                                     |
|            |                              |       | <b>868.4</b>        | <b>438.0</b>                              |

### ביצוע רב שנתי (נטו)



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.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון שעות לימוד, סיעות טיפוליות, 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.

- 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.
- ד. תחום פעולה זה מיועד למימון שכר מורים ושירותי היקף במערכת החינוך היסודי ובחטיבות הביניים בחינוך הרשמי, המוכר שאינו רשמי ובמוסדות הפטור, כולל תוכניות חינוך חיצוניות המנוהלות במסגרת גמישות פדגוגית ניהולית.
- בנוסף, תחום פעולה זה כולל את נתוני מרכז החינוך העצמאי ומעיין החינוך התורני באופן הבא:
- מרכז החינוך העצמאי - תקציב נטו כ-2,123 מיליוני ₪, ביצוע נטו כ-2,124 מיליוני ₪. תחום פעולה זה מיועד לתקצוב העמותה עבור שכר עובדי הוראה, גמלאות, עובדי מטה המרכז לחינוך עצמאי, תשלומי הסעות וכן הוצאות תפעול ופעילות המרכז ובתי הספר כגון: הוצאות שוטפות של בתי הספר, רכש רכוש קבוע לבתי הספר והוצאות הנדרשות לרישוי בתי הספר.
- מעין החינוך התורני - תקציב נטו כ-1,273 מיליוני ₪, ביצוע נטו כ-1,252 מיליוני ₪. תחום פעולה זה מיועד לתקצוב העמותה עבור שכר עובדי הוראה, שרתים ומזכירים, רכישת ציוד ואחזקת בתי הספר, הסעות תלמידים והקצאות אחרות.
- ה. תחום פעולה זה מיועד למימון כלל מערך החינוך העל יסודי, בעיקר לתשלומי שכר המורים, השרתים, המזכירים, עובדי הסיוע ועובדי אחזקה אחרים וכן לרכישת ציוד והוצאות אחרות. כמו כן, תחום פעולה זה מיועד למימון לימודי יהדות ותמיכה בבתי ספר בפריפריה, לרבות השתתפות משרד הבטחון במימון שכר לימוד ושירותי היקף לבתי ספר של חיל האוויר.
- 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.
- 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 של המלחמה עבור מימון אמצעי תקשוב, התנדבות של בני נוער ומתן מענים רגשיים למפונים ונושאים נוספים.
- 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.
- 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-1,800 מוסדות תורניים בהם לומדים כ-220,000 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.
- י. תחום פעולה זה מיועד לרזרבות לצורך וויסות לתחומי פעולה אחרים של המשרד בהתאם לביצוע הפעילויות השונות במסגרת אותו תחום פעולה.

יא.

תחום פעולה זה מיועד למימון המוסדות להשכלה גבוהה והפעילויות הבאות:

- (1) מימון 33 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 בגין המלחמה עבור מלגות לסטודנטים ששירתו במילואים או בני/בנות זוגם שנאלצו להפסיק 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.

יב.

תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות רווחה ושירותים חברתיים במסגרת משרד החינוך.

יג.

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.

יד.

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.

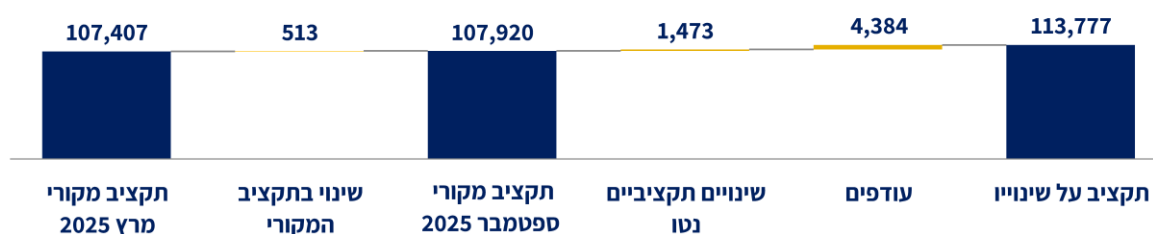
- (3) תקציב קורונה עבור מימון בניה חדשה של כיתות לימוד ופיצול כיתות לימוד.

- (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 המלחמה למימון מבנים יבילים וכיתות לימוד, שיפוץ מבנים והתאמתם לכיתות לימוד למפונים בגזרת הצפון והדרום.

#### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                  | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציבים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויים לפני עודפים | עודפים         | תקציב על שינויים כולל עודפים |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|------------------------------|
| 206001 | פעילויות מטה מרכזיות - | 2,051.9              | 83.3                 | 2,135.2                 | 165.4            | (9.4)                        | 2,291.2                      | 342.4          | 2,633.6                      |
| 206101 | חינוך מיוחד            | 17,546.9             | (0.0)                | 17,546.9                | (684.1)          | -                            | 16,862.8                     | 135.1          | 16,997.9                     |
| 206201 | קדם יסודי              | 11,349.3             | 39.0                 | 11,388.3                | 367.5            | -                            | 11,755.8                     | 0.1            | 11,755.9                     |
| 206202 | הגיל הרך               | 60.8                 | -                    | 60.8                    | (1.4)            | 0.3                          | 59.7                         | 150.8          | 210.5                        |
| 206301 | יסודי וחטיבת ביניים    | 21,707.4             | (10.3)               | 21,697.1                | 3,385.6          | 35.0                         | 25,117.7                     | 198.0          | 25,315.7                     |
| 206302 | החינוך העצמאי          | 1,761.7              | 10.0                 | 1,771.7                 | 436.9            | 1.9                          | 2,210.5                      | 38.2           | 2,248.7                      |
| 206303 | מעין החינוך התורני     | 1,020.4              | 10.0                 | 1,030.4                 | 366.1            | -                            | 1,396.5                      | 34.2           | 1,430.7                      |
| 206304 | מוכר שאינו רשמי        | 396.6                | (0.1)                | 396.5                   | 137.0            | -                            | 533.5                        | 69.3           | 602.8                        |
| 206305 | מוסדות הפטור           | 294.0                | -                    | 294.0                   | 145.5            | -                            | 439.5                        | 44.8           | 484.3                        |
| 206401 | חטיבה עליונה           | 14,660.3             | (99.0)               | 14,561.3                | 483.2            | -                            | 15,044.5                     | -              | 15,044.5                     |
| 206501 | שירותי עזר, הסעות      | 4,492.2              | 1.1                  | 4,493.3                 | 512.3            | 0.5                          | 5,006.1                      | 108.9          | 5,115.0                      |
| 206701 | פעילויות ופרוייקטים    | 3,473.0              | 1,016.4              | 4,489.4                 | 439.8            | (110.0)                      | 4,819.2                      | 1,450.9        | 6,270.1                      |
| 206702 | הארכת יום הלימודים     | 2,539.5              | (0.5)                | 2,539.0                 | 144.6            | 4.8                          | 2,688.4                      | 173.0          | 2,861.4                      |
| 206703 | מינהל החינוך הדתי      | 137.7                | (2.4)                | 135.3                   | (12.1)           | -                            | 123.2                        | 81.7           | 204.9                        |
| 206801 | תנאי שירות והכשרת      | 1,850.3              | 108.4                | 1,958.7                 | 151.6            | 3.3                          | 2,113.6                      | 150.3          | 2,263.9                      |
| 206901 | תרבות יהודית           | 76.0                 | -                    | 76.0                    | (1.0)            | -                            | 75.0                         | 46.1           | 121.1                        |
| 206902 | מוסדות תורניים         | 1,102.3              | -                    | 1,102.3                 | 30.3             | -                            | 1,132.6                      | 13.3           | 1,145.9                      |
| 207001 | רזרבה להתייקרויות      | 3,922.5              | (514.0)              | 3,408.5                 | (4,425.0)        | -                            | (1,016.5)                    | 1,016.4        | (0.1)                        |
| 207002 | רזרבה לעמידה במגבלה    | 916.6                | (138.3)              | 778.3                   | (250.5)          | -                            | 527.8                        | -              | 527.8                        |
| 211101 | השכלה גבוהה            | 14,266.4             | -                    | 14,266.4                | 387.9            | -                            | 14,654.3                     | 203.3          | 14,857.6                     |
| 231038 | טיפול חוץ ביתי -       | 120.0                | 9.2                  | 129.2                   | 3.1              | -                            | 132.3                        | 85.2           | 217.5                        |
| 545001 | מנהלת תקומה            | 341.6                | -                    | 341.6                   | 130.8            | -                            | 472.4                        | -              | 472.4                        |
| 545002 | תכניות ארוכות טווח     | -                    | -                    | -                       | 67.3             | -                            | 67.3                         | -              | 67.3                         |
| 600210 | בניית כיתות לימוד      | 3,224.7              | -                    | 3,224.7                 | (469.8)          | 131.0                        | 2,885.9                      | 41.1           | 2,927.0                      |
| 600801 | רזרבה לעמידה ביעדים    | 95.2                 | -                    | 95.2                    | (95.2)           | -                            | -                            | -              | -                            |
|        |                        | <b>107,407.3</b>     | <b>512.8</b>         | <b>107,920.1</b>        | <b>1,415.8</b>   | <b>57.4</b>                  | <b>109,393.3</b>             | <b>4,383.1</b> | <b>113,776.4</b>             |

(\*) 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.

ביום 1 באוגוסט 2024, קבע החשב הכללי מתווה להסדרת הפיקוח והבקרה על התנהלותן הכספית של רשתות החינוך החרדיות (רשת מרכז החינוך העצמאי לת"ת ובתי ספר (ע"ר) ורשת מעין החינוך התורני- בני יוסף (ע"ר)).

בהתאם למתווה זה, ביום 31 בדצמבר 2025, נותקו רשתות החינוך החרדיות ממערכות המחשוב של המדינה ("מערכת מרכבה") ומחשבונית הבנק הממשלתיים.

כמו כן, החל משנת התקציב 2026 רשתות החינוך החרדיות אינן פועלות באופן ישיר מתקציב המדינה ומחשבונית הבנק הממשלתיים, אלא מקבלות תשלומים חודשיים באמצעות מערכת התשלומים המאוחדת של משרד החינוך ("מת"ם"), זאת על פי מודל תקצוב נורמטיבי בדומה לבעלויות חינוך אחרות.

## < התקשרויות מהותיות

**רשויות מקומיות ובעלויות חינוך**  
התקשרות עם בעלויות חינוך ורשויות מקומיות לצורך העברת תקציבים למוסדות חינוך בהתאם להוראות ונהלים שונים, באמצעות מערכת תשלומים מאוחדת. מערכת זו מהווה פלטפורמת תקצוב לרשויות המקומיות ולבעלויות חינוך, החל מגני ילדים ועד חטיבה עליונה, באופן שוטף מידי חודש. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-42,367 מיליוני ש"ל, לעומת כ-39,917 מיליוני ש"ל בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.

**מוסדות להשכלה גבוהה**  
התקשרות עם מוסדות להשכלה גבוהה לצורך העברת תקציב המדינה כפי שהוא מאושר בחוק התקציב לשנת הכספים הקלנדרית לכלל המוסדות להשכלה הגבוהה המתוקצבת (אוניברסיטאות ומכללות). סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-14,836 מיליוני ש"ל, לעומת כ-13,925 מיליוני ש"ל בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.



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

המינהל לחינוך התיישבותי פנימייתי ועליית הנוער אחראי על גיבוש, הובלה ויישום מדיניות החינוך במסגרות החינוך ההתיישבותי, הפנימייתי והכפרי. המינהל פועל לקידום חינוך ערכי, איכותי ושוויוני, תוך חיזוק הקשר בין חינוך, קהילה והתיישבות, ובשיתוף כלל הגורמים הרלוונטיים במערכת החינוך.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור             | ביאור | תקציב על שינויי |         |         | ביצוע   |         |         | התחייבויות |            |                  |
|------------|-------------------|-------|-----------------|---------|---------|---------|---------|---------|------------|------------|------------------|
|            |                   |       | ברוטו           | מיועדת  | נטו     | ברוטו   | מיועדת  | נטו     | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 2066       | חינוך התיישבותי   | א     | 5,965.6         | (295.4) | 5,670.2 | 5,415.2 | (294.0) | 5,121.2 | 549.0      | 90.8%      | 486.1            |
| 5450       | תכניות שיקום      | ב     | 18.9            | -       | 18.9    | 18.8    | -       | 18.8    | 0.1        | 99.5%      | -                |
| 6002       | תכנית פיתוח חינוך | ג     | 101.0           | -       | 101.0   | 97.1    | -       | 97.1    | 3.9        | 96.1%      | -                |
|            | אחרים             |       | 0.3             | -       | 0.3     | 0.6     | -       | 0.6     | (0.3)      | -          | -                |
|            |                   |       | 6,085.8         | (295.4) | 5,790.4 | 5,531.7 | (294.0) | 5,237.7 | 552.7      | 90.9%      | 486.1            |

### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור             | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזמן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|-------------------|-------|---------------------|------------------------------------------|
| 2066       | חינוך התיישבותי   | א     | 11.4                | -                                        |
| 5450       | תכניות שיקום      | ב     | 18.8                | -                                        |
| 6002       | תכנית פיתוח חינוך | ג     | 8.4                 | -                                        |
|            |                   |       | 38.6                | -                                        |

### ביצוע רב שנתי (נטו)

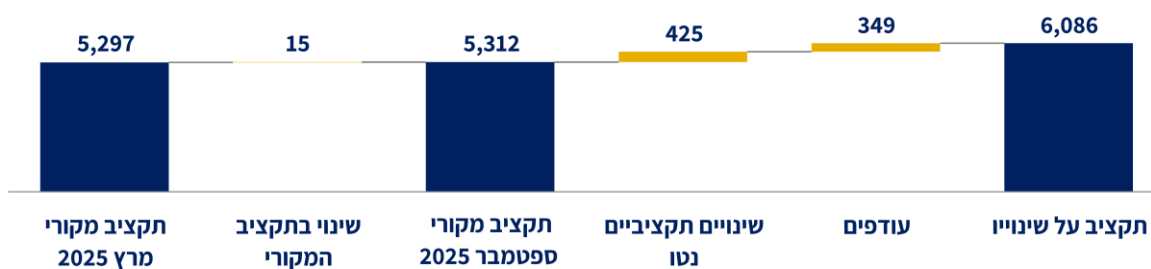


א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות המינהל לחינוך התיישבותי פנימייתי ועליית הנוער, המשמש כמחוז ארצי של 180 בתי ספר על יסודיים-אזוריים-התיישבותיים, כפרי הנוער פנימיות ואולפנות, שבהם לומדים כ-98 אלף תלמידים. כמו כן, אחראי המינהל על השמה, קליטה ופיקוח בפנימיות, באגודה לקידום החינוך ובמפעל להכשרת ילדי ישראל. המינהל מפקח על החינוך הימי במדינת ישראל ומשמש מרכז ארצי בתחומי מדעי החיים, הסביבה והחקלאות.

ב. תחום פעולה זה מיועד לתקצוב מינהל תנופה ותקומה.

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

#### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



#### < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                  | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים       | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| 206601 | המינהל חינוך התיישבותי | 5,283.3              | 14.9                 | 5,298.2                 | 259.1            | 58.8                         | 5,616.1                     | 349.5        | 5,965.6                     |
| 545001 | מנהלת תקומה            | -                    | -                    | -                       | 9.9              | -                            | 9.9                         | -            | 9.9                         |
| 545002 | תכניות ארוכות טווח     | -                    | -                    | -                       | 9.0              | -                            | 9.0                         | -            | 9.0                         |
| 600210 | בניית כיתות לימוד      | 13.3                 | -                    | 13.3                    | 87.7             | -                            | 101.0                       | -            | 101.0                       |
| 830301 | דיגיטל וסייבר          | -                    | -                    | -                       | -                | -                            | -                           | 0.4          | 0.4                         |
|        |                        | <b>5,296.6</b>       | <b>14.9</b>          | <b>5,311.5</b>          | <b>365.7</b>     | <b>58.8</b>                  | <b>5,736.0</b>              | <b>349.9</b> | <b>6,085.9</b>              |

#### < התקשרויות מהותיות

אין.

## 3. משרד הבריאות (במיליוני ₪)



משרד הבריאות מופקד על מערכת שירותי הבריאות במדינת ישראל ואחראי על קביעת המדיניות הכוללת בתחומי שירותי הבריאות והרפואה, תכנון, פיקוח ובקרה, רישוי, תיאום השירותים של המערכת והצבת סטנדרטים. המשרד מספק שירותי בריאות בתחום האשפוז ורפואה מונעת, וכן מבטח את האוכלוסייה בתחומי בריאות הנפש, גריאטריה, בריאות הציבור ומכשירי שיקום, בהתאם לחוק ביטוח בריאות ממלכתי, התשנ"ד-1994 (תוספת שלישית) (להלן: "חוק ביטוח בריאות"). כמו כן, מתפעל המשרד, באורח ישיר, כמחצית ממיטות האשפוז לסוגיהן ואת עיקר מערכת השירותים האישיים.

משימותיו העיקריות של המשרד כוללות:

- תכנון, פיקוח ובקרה, רישוי ורישום של עבודת שירותי מערכת הבריאות בישראל.
- חקיקה ותיאום של עבודת מערכת הבריאות בישראל. בנוסף, יזום ועידוד תכניות בתחום קידום הבריאות בישראל.
- הבטחת שירותי אשפוז כלליים, פסיכיאטריים, שיקומיים וסיעודיים.
- הבטחת שירותי רפואה מונעת - המשרד מספק את עיקר מערכת השירותים המונעים לפרט ולקהילה.
- רישוי בעלי מקצועות רפואיים.
- פיקוח ובקרה על קופות החולים, כמתחייב בחוק ביטוח בריאות.
- פיקוח על ייצור מזון לצריכה מקומית ולייצוא.
- הכנת תכנית אב למחקר רפואי שימושי.
- הכשרת כוח אדם סיעודי לעבודה במוסדות הרפואה.
- ארגון והכנת מערכת הבריאות לשעת חירום.
- השלמת עלות סל הבריאות - מכוח חוק ביטוח בריאות מעביר המוסד לביטוח לאומי השלמה למימון עלות סל הבריאות, כפי שנקבע מדי שנה בחוק התקציב השנתי.
- מתן תמיכות לעמותות וארגוני בריאות ומתן תמיכות ייחודיות על פי תכניות ההבראה של קופות החולים.

מערכת שירותי הבריאות במשרד הבריאות מאורגנת על פי תחומים ענפיים כדלהלן:

- שירותי אשפוז הניתנים באמצעות מרכזים רפואיים כלליים, בתי חולים לבריאות הנפש (פסיכיאטריים) ובתי חולים גריאטריים.
- שירותי מרפאה במרכזים רפואיים ומחוצה להם.
- שירותים קהילתיים פסיכיאטריים, גריאטריים, טיפולי יום וטיפול ביתי.
- שירותי רפואה מונעת לטיפול באם, בפעוט, בילד, בתלמיד ובעובד.
- שירותי רפואה מונעת סביבתית למניעת זיהום הסביבה, מפגעי בריאות והתפשטות מחלות.
- שירותים משלימים הכוללים שירותי הצלה ועזרה ראשונה, פינוי נפגעים והיערכות לזמן חירום.

#### נ. נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

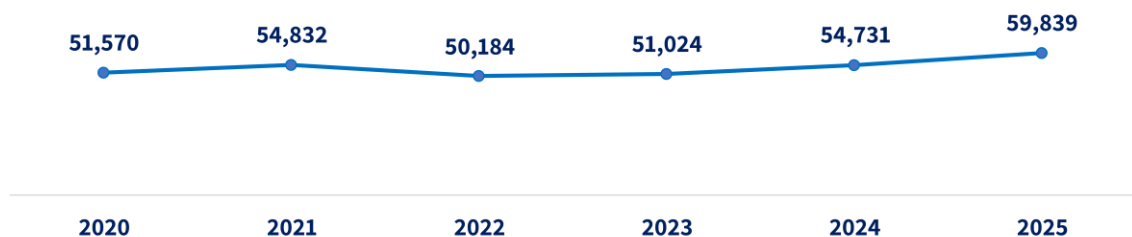
| תחום פעולה | תיאור                   | ביאור | תקציב על שינוי |         |         | ביצוע   |         |         | התחייבויות |            |                  |
|------------|-------------------------|-------|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|------------|------------|------------------|
|            |                         |       | ברוטו          | מייעדת  | נטו     | ברוטו   | מייעדת  | נטו     | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 0452       | משרדי ממשלה ולשכות שרים | א     | 16.5           | -       | 16.5    | 14.9    | -       | 14.9    | 1.6        | 90.3%      | 17.2             |
| 2310       | שירותים אישיים וחברתיים | ב     | 37.3           | -       | 37.3    | 15.8    | -       | 15.8    | 21.5       | 42.4%      | 18.2             |
| 2402       | משרד ראשי               | ג     | 2,244.8        | (251.1) | 1,993.7 | 1,765.5 | (259.0) | 1,506.5 | 487.2      | 78.4%      | 400.1            |
| 2407       | רכש שירותי בריאות       | ד     | 8,465.2        | (972.4) | 7,492.8 | 7,637.5 | (943.3) | 6,694.2 | 798.6      | 90.5%      | 557.7            |
| 2416       | שירותי בריאות הציבור    | ה     | 2,251.0        | (92.0)  | 2,159.0 | 1,800.5 | (96.7)  | 1,703.8 | 455.2      | 79.8%      | 388.0            |

| תחום פעולה | תיאור                  | ביאור | תקציב על שינויי |          |          | ביצוע        |          |         | התחייבויות |            |                  |
|------------|------------------------|-------|-----------------|----------|----------|--------------|----------|---------|------------|------------|------------------|
|            |                        |       | הכנסה מיועדת    | נטו      | ברוטו    | הכנסה מיועדת | נטו      | ברוטו   | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 2420       | קופות חולים ובתי חולים | ו     | (3,291.7)       | 49,298.3 | 51,793.9 | (3,312.0)    | 48,481.9 | 816.4   | 57.2       | 98.6%      | 57.2             |
| 2422       | כספי עזבונות           | ז     | (18.4)          | 21.8     | 3.4      | (15.9)       | 19.3     | 3.4     | 0.4        | 102.1%     | 0.4              |
| 2440       | מרכזים לבריאות הנפש    | ח     | (24.0)          | 75.3     | 51.3     | (24.3)       | 59.0     | 34.7    | 4.6        | 84.1%      | 4.6              |
| 2450       | מרכזים רפואיים         | ט     | (451.5)         | 842.2    | 390.7    | (454.1)      | 840.1    | 386.0   | 4.7        | 101.1%     | 13.9             |
| 5450       | גריאטריים              | י     | -               | 143.0    | 143.0    | -            | 101.1    | 101.1   | 41.9       | 99.7%      | 41.4             |
| 6725       | בינוי ופיתוח           | יא    | (103.9)         | 1,251.6  | 1,147.7  | (37.5)       | 886.1    | 261.6   | 77.9%      | -          | 77.9%            |
| 8303       | פיתוח משרד ראש הממשלה  | יב    | -               | 12.9     | 12.9     | -            | 10.2     | 10.2    | 2.7        | 79.1%      | -                |
|            | אחרים                  |       | -               | -        | -        | 0.4          | 0.6      | (0.6)   | 7.0        |            |                  |
|            |                        |       | (5,205.0)       | 62,746.6 | 64,981.6 | (5,142.4)    | 59,839.2 | 2,907.4 | 95.7%      | 97.9%      | 1,505.7          |

### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור                  | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|------------------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 2402       | משרד ראשי              | ג     | 24.0                | 21.3                                      |
| 2420       | קופות חולים ובתי חולים | ו     | 1,087.2             | 7.5                                       |
| 5450       | תכניות שיקום           | י     | 101.1               | 41.4                                      |
| 6725       | בינוי ופיתוח           | יא    | 225.8               | 24.2                                      |
|            |                        |       | 1,438.1             | 94.4                                      |

### ביצוע רב שנתי (נטו)



א. תחום פעולה זה מיועד לקידום פרויקטים במסגרת המיזם הלאומי "ישראל דיגיטלית".

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון חלק משרד הבריאות בתכנית הלאומית לילדים ולנוער בסיכון, אשר בניהול משרד הרווחה.

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.

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 פרוטזות). 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.

ה. תחום פעולה זה מיועד למימון תחומי הרפואה המונעת האישית, הקהילתית והסביבתית תוך הטמעת קידום נושא בריאות ובכללן טיפות חלב, שירותי בריאות התלמיד, מתן חיסונים, תפעול שירות המזון, מעבדות והפעלת לשכות בריאות.

ו. תחום פעולה זה מיועד למימון העברות מתקציב המדינה לקופות החולים בגין השלמת עלות סל הבריאות, בהתאם לחוק ביטוח בריאות, מימון תמיכות שונות לקופות חולים ולגופים ציבוריים אחרים, כגון בתי חולים ציבוריים ובנוסף סבסוד בתי החולים הממשלתיים. קופות החולים ממומנות גם באמצעות סל הבריאות המורכב ממס בריאות הנגבה על ידי המוסד לביטוח לאומי ותקציב משרד הבריאות. פירוט מלא לגבי מימון קופות החולים ניתן למצוא בביאור תמיכות והעברות בדוח הכספי של מדינת ישראל.

ז. תחום פעולה זה מיועד להעברת כספי עזבונות בהתאם להחלטת ועדת העיזבונות באפוסטרופוס הכללי.

ח. תחום פעולה זה מיועד למימון האשפוז והשירותים האמבולטוריים הפסיכיאטריים.

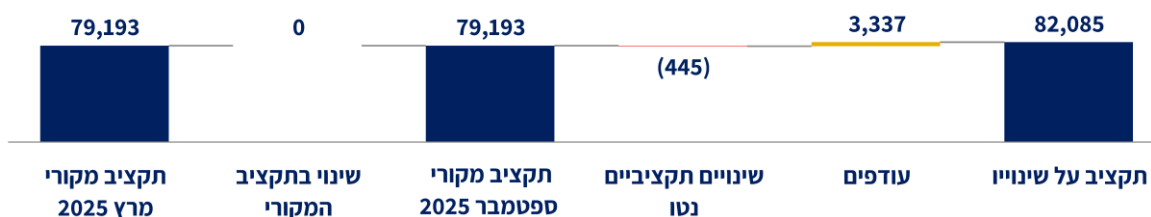
ט. תחום פעולה זה מיועד להפעלת בתי חולים גריאטריים ממשלתיים.

י. תחום פעולה זה מיועד למתן שירותים בתחום בריאות הנפש, מרכזי חוסן וקידום בריאות לתושבי יישובי העוטף.

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.

יב. תחום פעולה זה מיועד למעבר מערכות מחשוב המשרד לענן הממשלתי.

#### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו) (\*)



## שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                 | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויים על עודפים | תקציב על שינויים על עודפים | תקציב על שינויים על עודפים |
|--------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 045215 | מערך הדיגיטל הלאומי   | -                    | -                    | -                       | 16.5                 | -                            | 16.5                       | -                          | 16.5                       |
| 231038 | טיפול חוץ ביתי -      | 18.0                 | -                    | 18.0                    | 6.3                  | -                            | 24.3                       | 13.0                       | 37.3                       |
| 240201 | שכר מטה               | 532.5                | -                    | 532.5                   | (41.1)               | -                            | 491.4                      | -                          | 491.4                      |
| 240205 | תפעול מטה             | 1,194.8              | -                    | 1,194.8                 | (728.6)              | 5.3                          | 471.5                      | 1,217.4                    | 1,688.9                    |
| 240218 | מכונים                | 72.3                 | -                    | 72.3                    | (5.1)                | (9.5)                        | 57.7                       | 6.8                        | 64.5                       |
| 240701 | הכשרות צוותים רפואיים | 568.6                | -                    | 568.6                   | 105.1                | 4.5                          | 678.2                      | 80.7                       | 758.9                      |
| 240709 | פעולות מרכזיות        | 592.2                | -                    | 592.2                   | (52.2)               | (0.8)                        | 539.2                      | 201.6                      | 740.8                      |
| 240710 | גריאטריה              | 2,761.1              | -                    | 2,761.1                 | 257.5                | 41.2                         | 3,059.8                    | 25.2                       | 3,085.0                    |
| 240714 | בריאות הנפש           | 3,841.5              | -                    | 3,841.5                 | (239.9)              | (6.3)                        | 3,595.3                    | 285.1                      | 3,880.4                    |
| 241603 | רפואה מונעת           | 967.5                | -                    | 967.5                   | 160.7                | (5.7)                        | 1,122.5                    | 249.6                      | 1,372.1                    |
| 241689 | מעבדות בריאות הציבור  | 66.6                 | -                    | 66.6                    | 9.9                  | (7.0)                        | 69.5                       | 5.3                        | 74.8                       |
| 241690 | לשכות הבריאות         | 815.9                | -                    | 815.9                   | (26.6)               | 1.8                          | 791.1                      | 12.9                       | 804.0                      |
| 242003 | קופות ובתי חולים      | 51,900.8             | -                    | 51,900.8                | (218.1)              | (18.1)                       | 51,664.6                   | 925.3                      | 52,589.9                   |
| 242210 | כספי עצבונות          | 15.0                 | -                    | 15.0                    | -                    | 3.4                          | 18.4                       | 3.4                        | 21.8                       |
| 244009 | מרכז קהילתי יפו       | 64.2                 | -                    | 64.2                    | 12.7                 | (4.8)                        | 72.1                       | 3.2                        | 75.3                       |
| 245001 | מרכז גריאטרי נתניה    | 171.0                | -                    | 171.0                   | (6.5)                | 32.8                         | 197.3                      | 0.1                        | 197.4                      |
| 245002 | מרכז גריאטרי פלימן    | 111.0                | -                    | 111.0                   | 15.5                 | 6.4                          | 132.9                      | -                          | 132.9                      |
| 245003 | מרכז גריאטרי פרדס חנה | 253.6                | -                    | 253.6                   | 3.3                  | (33.0)                       | 223.9                      | -                          | 223.9                      |
| 245004 | מרכז גריאטרי שמואל    | 224.1                | -                    | 224.1                   | 34.9                 | (36.8)                       | 222.2                      | -                          | 222.2                      |
| 245005 | מרכז גריאטרי ראשון    | 102.6                | -                    | 102.6                   | 19.7                 | (56.7)                       | 65.6                       | -                          | 65.6                       |
| 545001 | מנהלת תקומה           | 26.7                 | -                    | 26.7                    | 63.7                 | -                            | 90.4                       | 52.6                       | 143.0                      |
| 672503 | בינוי ופיתוח          | 759.1                | -                    | 759.1                   | 250.4                | -                            | 1,009.5                    | 242.0                      | 1,251.5                    |
| 830301 | דיגיטל וסייבר         | -                    | -                    | -                       | -                    | -                            | -                          | 12.9                       | 12.9                       |
| 930101 | מרכז רפואי מזור       | 166.0                | -                    | 166.0                   | -                    | -                            | 166.0                      | -                          | 166.0                      |
| 930201 | מרכז רפואי מעלה הכרמל | 130.7                | -                    | 130.7                   | -                    | -                            | 130.7                      | -                          | 130.7                      |
| 930301 | מרכז רפואי שער מנשה   | 225.2                | -                    | 225.2                   | -                    | -                            | 225.2                      | -                          | 225.2                      |
| 930401 | מרכז רפואי לב השרון   | 178.4                | -                    | 178.4                   | -                    | -                            | 178.4                      | -                          | 178.4                      |
| 930501 | מרכז רפואי בת ים      | 166.4                | -                    | 166.4                   | -                    | -                            | 166.4                      | -                          | 166.4                      |
| 930601 | מרכז רפואי באר יעקב   | 210.8                | -                    | 210.8                   | -                    | -                            | 210.8                      | -                          | 210.8                      |
| 930701 | מרכז רפואי ירושלמי    | 188.7                | -                    | 188.7                   | -                    | -                            | 188.7                      | -                          | 188.7                      |
| 930801 | מרכז רפואי באר שבע    | 193.3                | -                    | 193.3                   | -                    | -                            | 193.3                      | -                          | 193.3                      |
| 932001 | תכנית מאגר הכנסות     | 30.0                 | -                    | 30.0                    | -                    | -                            | 30.0                       | -                          | 30.0                       |
| 940101 | מרכז רפואי ע"ש ד"ר    | 1,489.7              | -                    | 1,489.7                 | -                    | -                            | 1,489.7                    | -                          | 1,489.7                    |

| תכנית  | תיאור                      | תקציב מקורי<br>מרץ 2025 | שינויים<br>בתקציב<br>מקורי | תקציב מקורי<br>ספטמבר<br>2025 | שינויים<br>תקציביים | שינויים<br>בהוצאה<br>מותנית<br>בהכנסה | תקציב על<br>שינויין לפני<br>עודפים | עודפים         | תקציב על<br>שינויין<br>כולל<br>עודפים |
|--------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------|------------------------------------|----------------|---------------------------------------|
| 940102 | מרכז רפואי ע"ש<br>שיבא תל  | 663.3                   | -                          | 663.3                         | -                   | -                                     | 663.3                              | -              | 663.3                                 |
| 940201 | בי"ח ע"ש רמב"ם<br>חיפה     | 1,082.7                 | -                          | 1,082.7                       | -                   | -                                     | 1,082.7                            | -              | 1,082.7                               |
| 940202 | קניית בי"ח<br>רמב"ם חיפה   | 392.0                   | -                          | 392.0                         | -                   | -                                     | 392.0                              | -              | 392.0                                 |
| 940301 | בי"ח נהריה -<br>הוצאות     | 789.7                   | -                          | 789.7                         | -                   | -                                     | 789.7                              | -              | 789.7                                 |
| 940302 | קניית בי"ח נהריה           | 238.5                   | -                          | 238.5                         | -                   | -                                     | 238.5                              | -              | 238.5                                 |
| 940401 | בי"ח ע"ש וולפסון<br>חולון  | 690.9                   | -                          | 690.9                         | -                   | -                                     | 690.9                              | -              | 690.9                                 |
| 940402 | בי"ח ע"ש וולפסון<br>חולון  | 196.7                   | -                          | 196.7                         | -                   | -                                     | 196.7                              | -              | 196.7                                 |
| 940501 | בי"ח אסף הרופא<br>צריפין   | 880.7                   | -                          | 880.7                         | -                   | -                                     | 880.7                              | -              | 880.7                                 |
| 940502 | בי"ח ע"ש אסף<br>הרופא      | 264.7                   | -                          | 264.7                         | -                   | -                                     | 264.7                              | -              | 264.7                                 |
| 940601 | בי"ח הלל יפה<br>חדרה -     | 609.2                   | -                          | 609.2                         | -                   | -                                     | 609.2                              | -              | 609.2                                 |
| 940602 | בי"ח הלל-יפה<br>חדרה -     | 206.6                   | -                          | 206.6                         | -                   | -                                     | 206.6                              | -              | 206.6                                 |
| 940701 | מרכז רפואי ע"ש<br>ברזילי   | 647.6                   | -                          | 647.6                         | -                   | -                                     | 647.6                              | -              | 647.6                                 |
| 940702 | מרכז רפואי ע"ש<br>ברזילי   | 186.2                   | -                          | 186.2                         | -                   | -                                     | 186.2                              | -              | 186.2                                 |
| 940801 | הוצאות שכר בי"ח<br>פזריה   | 404.4                   | -                          | 404.4                         | -                   | -                                     | 404.4                              | -              | 404.4                                 |
| 940802 | קניית                      | 115.0                   | -                          | 115.0                         | -                   | -                                     | 115.0                              | -              | 115.0                                 |
| 940901 | בי"ח זיו-צפת -<br>הוצאות   | 469.2                   | -                          | 469.2                         | -                   | -                                     | 469.2                              | -              | 469.2                                 |
| 940902 | קניית בי"ח - צפת           | 139.9                   | -                          | 139.9                         | -                   | -                                     | 139.9                              | -              | 139.9                                 |
| 941001 | בי"ח עירוני<br>ממשלתי חיפה | 493.5                   | -                          | 493.5                         | -                   | -                                     | 493.5                              | -              | 493.5                                 |
| 941002 | בי"ח עירוני<br>ממשלתי חיפה | 118.2                   | -                          | 118.2                         | -                   | -                                     | 118.2                              | -              | 118.2                                 |
| 941101 | מרכז רפואי עירוני          | 1,822.9                 | -                          | 1,822.9                       | -                   | -                                     | 1,822.9                            | -              | 1,822.9                               |
| 941102 | מרכז רפואי עירוני          | 553.1                   | -                          | 553.1                         | -                   | -                                     | 553.1                              | -              | 553.1                                 |
| 941205 | העברת הכנסות<br>בתי חולים  | 189.9                   | -                          | 189.9                         | -                   | -                                     | 189.9                              | -              | 189.9                                 |
|        |                            | <b>79,193.2</b>         | <b>-</b>                   | <b>79,193.2</b>               | <b>(361.9)</b>      | <b>(83.3)</b>                         | <b>78,748.0</b>                    | <b>3,337.1</b> | <b>82,085.1</b>                       |

(\*) **התקציב כולל הוצאה כנגד הכנסה של בתי החולים הממשלתיים בסך כ-14.1 מיליארד ₪, הכנסה זאת אינה מגולמת בהוצאה.**

**נתוני ביצוע רב שנתי נטו ושינויים בחוק התקציב לשנת 2025 ברוטו כוללים את נתוני בתי החולים הממשלתיים (ראה ביאור 4 לדוחות על ביצוע התקציב).**

#### < **התקשרויות מהותיות**

**קופות חולים**  
התקשרות עם שירותי בריאות כללית לצורך יישום הסכמי ייצוב מול קופות החולים, מתן תמיכות - בהתאם למבחנים לחלוקת כספים לצורך תמיכה של המשרד בקופות חולים ומחלות קשות בהתאם לחוק בריאות ממלכתי. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-4,670 מיליוני ₪, לעומת כ-3,078 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-206 מיליוני ₪.



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

במהלך שנת 2016 הוקמה במשרד הבריאות חטיבת המרכזים הרפואיים הממשלתיים, אשר ממונה על המרכזים הרפואיים הממשלתיים.

בתי החולים הממשלתיים כוללים:

**בתי חולים ממשלתיים כלליים** - מספקים שירותי בריאות לכלל הציבור, כמוסד ציבורי ללא כוונת רווח (מלכ"ר). פעילות בתי החולים נמצאת בפיקוח משרד הבריאות וכפופה להוראות המשרד לגבי תוספת מיטות, רכישת רכוש או תפעול בשעת חירום. תקציב בתי החולים מותנה בהכנסותיהם ונקבע על ידי המדינה.

**תאגידי בריאות ליד בתי החולים הממשלתיים הכלליים** - בכוללי כל אחד מבתי החולים הכלליים פועל תאגיד בריאות - קרן מחקרים רפואיים, פיתוח תשתיות ושירותי בריאות ליד בית החולים (להלן: "תאגיד הבריאות"). תאגיד הבריאות מהווה ישות משפטית עצמאית.

**בתי חולים ממשלתיים גריאטריים** - מספקים שירותי בריאות שיקומיים גריאטריים ושירותי אשפוז לכלל הציבור כמוסד ציבורי ללא כוונת רווח (מלכ"ר). פעילות בתי החולים נמצאת בפיקוח משרד הבריאות וכפופה להוראות המשרד לגבי תוספת מיטות, רכישת רכוש או תפעול בשעת חירום. תקציבם הינו חלק מתקציב המדינה.

**בתי חולים ממשלתיים פסיכיאטריים** - מספקים שירותי בריאות הנפש לכלל הציבור כמוסד ציבורי ללא כוונת רווח (מלכ"ר). פעילות בתי החולים נמצאת בפיקוח משרד הבריאות וכפופה להוראות המשרד לגבי תוספת מיטות, רכישת רכוש או תפעול בשעת חירום.

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, התשמ"ה-1985. 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 לבתי 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).

#### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                        | תקציב על שינויי |         |         | ביצוע |         |         | התחייבויות |                  |            |
|------------|------------------------------|-----------------|---------|---------|-------|---------|---------|------------|------------------|------------|
|            |                              | ברוטו           | מיועדת  | נטו     | ברוטו | מיועדת  | נטו     | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות | אחוז ביצוע |
| 9301       | מרכז רפואי מזור              | 166.0           | -       | 166.0   | 204.1 | -       | 204.1   | ***        | -                | 123.0%     |
| 9371       | הכנסות מרכז רפואי מזור       | -               | (166.0) | (166.0) | -     | (204.1) | (204.1) | ***        | -                | ***        |
| 9302       | מרכז רפואי מעלה הכרמל        | 130.7           | -       | 130.7   | 171.2 | -       | 171.2   | ***        | 4.6              | 134.5%     |
| 9372       | הכנסות מרכז רפואי מעלה הכרמל | -               | (130.7) | (130.7) | -     | (171.2) | (171.2) | ***        | -                | ***        |
| 9303       | מרכז רפואי שער מנשה          | 225.2           | -       | 225.2   | 242.7 | -       | 242.7   | ***        | 10.7             | 112.5%     |
| 9373       | הכנסות מרכז רפואי שער מנשה   | -               | (225.2) | (225.2) | -     | (242.7) | (242.7) | ***        | -                | ***        |
| 9304       | מרכז רפואי לב השרון          | 178.4           | -       | 178.4   | 179.5 | -       | 179.5   | ***        | 11.6             | 107.1%     |
| 9374       | הכנסות מרכז רפואי לב השרון   | -               | (178.4) | (178.4) | -     | (179.5) | (179.5) | ***        | -                | ***        |
| 9305       | מרכז רפואי בתי ים            | 166.4           | -       | 166.4   | 195.9 | -       | 195.9   | ***        | -                | 117.7%     |

| תחום פעולה                                   | תקציב על שינוי |              |           |         | ביצוע        |           | התחייבויות |            |             |            |
|----------------------------------------------|----------------|--------------|-----------|---------|--------------|-----------|------------|------------|-------------|------------|
|                                              | ברוטו          | הכנסה מיועדת | נטו       | ברוטו   | הכנסה מיועדת | נטו       | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | לשנים הבאות | אחוז ביצוע |
| 9375 הכנסות מרכז רפואי בתיים                 | -              | (166.4)      | (166.4)   | -       | (195.9)      | (195.9)   | 29.5       | ***        | -           | ***        |
| 9306 מרכז רפואי באר יעקב                     | 210.8          | -            | 210.8     | 239.1   | -            | 239.1     | (28.3)     | ***        | 2.8         | 114.8%     |
| 9376 הכנסות מרכז רפואי באר יעקב              | -              | (210.8)      | (210.8)   | -       | (239.1)      | (239.1)   | 28.3       | ***        | -           | ***        |
| 9307 מרכז רפואי ירושלמי                      | 188.7          | -            | 188.7     | 233.8   | -            | 233.8     | (45.1)     | ***        | -           | 123.9%     |
| 9377 הכנסות מרכז רפואי ירושלמי               | -              | (188.7)      | (188.7)   | -       | (233.8)      | (233.8)   | 45.1       | ***        | -           | ***        |
| 9308 מרכז רפואי באר שבע                      | 193.3          | -            | 193.3     | 196.6   | -            | 196.6     | (3.3)      | ***        | 12.6        | 108.2%     |
| 9378 הכנסות מרכז רפואי באר שבע               | -              | (193.3)      | (193.3)   | -       | (196.5)      | (196.5)   | 3.2        | ***        | -           | ***        |
| 9320 מאגר הכנסות מרכזיות                     | 30.0           | -            | 30.0      | (0.1)   | -            | (0.1)     | 30.1       | ***        | -           | -0.3%      |
| 9390 השלמת הכנסות בתי חולים                  | -              | (30.0)       | (30.0)    | -       | -            | -         | (30.0)     | ***        | -           | ***        |
| 9401 מרכז רפואי ע"ש ד"ר שיבא תל-השומר        | 2,153.0        | -            | 2,153.0   | 2,993.6 | -            | 2,993.6   | (840.6)    | ***        | 53.2        | 141.5%     |
| 9471 הכנסות מרכז רפואי ע"ש ד"ר שיבא תל-השומר | -              | (2,153.0)    | (2,153.0) | -       | (2,993.5)    | (2,993.5) | 840.5      | ***        | -           | ***        |
| 9412 העברת הכנסות בתי חולים ממשלתיים         | 189.9          | -            | 189.9     | 189.9   | -            | 189.9     | -          | ***        | -           | 100.0%     |
| 9482 השלמת הכנסות בתי חולים                  | -              | (189.9)      | (189.9)   | -       | (190.2)      | (190.2)   | 0.3        | ***        | -           | ***        |
| 9404 בי"ח ע"ש וולפסון חולון                  | 887.6          | -            | 887.6     | 1,106.8 | -            | 1,106.8   | (219.2)    | ***        | -           | 124.7%     |
| 9473 הכנסות בי"ח וולפסון תל-גיבורים          | -              | (887.6)      | (887.6)   | -       | (1,106.7)    | (1,106.7) | 219.1      | ***        | -           | ***        |
| 9402 בי"ח ע"ש רמב"ם חיפה                     | 1,474.7        | -            | 1,474.7   | 1,892.5 | -            | 1,892.5   | (417.8)    | ***        | 5.4         | 128.7%     |
| 9472 הכנסות רמב"ם חיפה                       | -              | (1,474.7)    | (1,474.7) | -       | (1,892.5)    | (1,892.5) | 417.8      | ***        | -           | ***        |
| 9403 בית חולים נהריה                         | 1,028.2        | -            | 1,028.2   | 1,255.6 | -            | 1,255.6   | (227.4)    | ***        | -           | 122.1%     |
| 9474 הכנסות בי"ח נהריה                       | -              | (1,028.2)    | (1,028.2) | -       | (1,255.6)    | (1,255.6) | 227.4      | ***        | -           | ***        |
| 9405 בי"ח ע"ש אסף הרופא צריפין               | 1,145.4        | -            | 1,145.4   | 1,523.5 | -            | 1,523.5   | (378.1)    | ***        | -           | 133.0%     |
| 9475 הכנסות בי"ח ע"ש אסף הרופא צריפין        | -              | (1,145.4)    | (1,145.4) | -       | (1,523.4)    | (1,523.4) | 378.0      | ***        | -           | ***        |
| 9406 בית חולים ע"ש הלל יפה חדרה              | 815.7          | -            | 815.7     | 1,019.3 | -            | 1,019.3   | (203.6)    | ***        | 0.1         | 125.0%     |
| 9476 הכנסות בי"ח הלל יפה חדרה                | -              | (815.7)      | (815.7)   | -       | (1,019.3)    | (1,019.3) | 203.6      | ***        | -           | ***        |
| 9407 מרכז רפואי ע"ש ברזילי אשקלון            | 833.8          | -            | 833.8     | 1,075.2 | -            | 1,075.2   | (241.4)    | ***        | 14.8        | 130.7%     |
| 9477 הכנסות מרכז רפואי ע"ש ברזילי אשקלון     | -              | (833.8)      | (833.8)   | -       | (1,075.2)    | (1,075.2) | 241.4      | ***        | -           | ***        |
| 9408 בי"ח חולים פוריה טבריה                  | 519.4          | -            | 519.4     | 755.6   | -            | 755.6     | (236.2)    | ***        | 61.9        | 157.4%     |
| 9478 הכנסות בי"ח פוריה טבריה                 | -              | (519.4)      | (519.4)   | -       | (755.6)      | (755.6)   | 236.2      | ***        | -           | ***        |

| תחום פעולה | תיאור                                             | תקציב על שינויי |                   |           | ביצוע           |                   |           | התחייבויות |               |              |
|------------|---------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------|-----------------|-------------------|-----------|------------|---------------|--------------|
|            |                                                   | ברוטו           | הכנסה מיועדת      | נטו       | ברוטו           | הכנסה מיועדת      | נטו       | הפרש נטו   | אחוז ביצוע    | לשנים הבאות  |
| 9409       | בית חולים ע"ש זיו צפת                             | 609.1           | -                 | 609.1     | 773.2           | -                 | 773.2     | (164.1)    | ***           | 33.1         |
| 9479       | הכנסות ב"ח צפת                                    | -               | (609.1)           | (609.1)   | -               | (773.2)           | (773.2)   | 164.1      | ***           | -            |
| 9410       | בית חולים עירוני ממשלתי בני ציון בחיפה            | 611.7           | -                 | 611.7     | 858.9           | -                 | 858.9     | (247.2)    | ***           | -            |
| 9480       | הכנסות ב"ח עירוני ממשלתי חיפה                     | -               | (611.7)           | (611.7)   | -               | (858.9)           | (858.9)   | 247.2      | ***           | -            |
| 9411       | מרכז רפואי עירוני ממשלתי תל-אביב - יפו ע"ש סוראסק | 2,376.0         | -                 | 2,376.0   | 2,804.1         | -                 | 2,804.1   | (428.1)    | ***           | (0.8)        |
| 9481       | הכנסות מרכז רפואי ת"א יפו                         | -               | (2,376.0)         | (2,376.0) | -               | (2,804.1)         | (2,804.1) | 428.1      | ***           | -            |
|            |                                                   | <b>14,134.0</b> | <b>(14,134.0)</b> | <b>-</b>  | <b>17,911.0</b> | <b>(17,911.0)</b> | <b>-</b>  | <b>-</b>   | <b>100.0%</b> | <b>210.0</b> |
|            |                                                   |                 |                   |           |                 |                   |           |            | <b>101.2%</b> |              |

**(\*) ביצוע תקציב ההוצאה במפעלים עסקיים נרשם לפי ס' 8 לחוק יסודות התקציב, התשמ"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 2025

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

#### < התקשרויות מהותיות

**רכש ציוד רפואי** התקשרות עם ישראל - פתרונות לוגיסטיים ומוצרים לרפואה מתקדמת בע"מ לצורך רכש ציוד רפואי ושירותים רפואיים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ- 1,385 מיליוני ₪, לעומת כ-1,346 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 186 מיליוני ₪.



## 5. משרד הרווחה והביטחון החברתי (במיליוני ₪)

משרד הרווחה והביטחון החברתי פועל כדי לסייע לכל אדם הנתון במשבר בשל מוגבלות, קשיי תפקוד, אבטלה, אפליה או ניצול. הסיוע מוגש לציבור באמצעות יחידות המשרד ובאמצעות הרשויות המקומיות, עמותות וארגונים. אגפי המשרד העיקריים הינם: מינהל מוגבלויות, מינהל שירותים אישיים וחברתיים, מינהל של"מ (שיקום ליווי ומניעה), מערך מעונות ממשלתיים, אגף בכיר מערכי דיור אזרחים ותיקים ואגף בכיר תוכנית ליישום חוק מוגבלויות. מרבית תקציב המשרד מוקצה לרשויות המקומיות לצורך אספקת שירותי רווחה לאוכלוסיה. עפ"י חוק שירותי הסעד, תשי"ח-1958, על כל רשות מקומית מוטלת האחריות לספק שירותי רווחה לתושביה באמצעות מחלקה לשירותים חברתיים המוקמת על ידה. על פי הסדר הנהוג מזה עשרות שנים, המימון נעשה לרוב בשיטת המימון התואם במסגרתה משרד הרווחה משתתף ב- 75% מהוצאות הרווחה של הרשות המקומית עד לגובה התקציב. אחת לחודש ובסוף שנה מבוצעת התחשבות על בסיס הדיווחים בפועל וההקצאות התקציביות שהועברו לרשות.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                               | ביאור | תקציב על שינויי |          |          | ביצוע       |          | התחייבויות |            |                  |
|------------|-------------------------------------|-------|-----------------|----------|----------|-------------|----------|------------|------------|------------------|
|            |                                     |       | הכנסה מיעדת     | נטו      | ברוטו    | הכנסה מיעדת | נטו      | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 2301       | מטה ושירותים מרכזיים                | א     | (52.6)          | 2,282.2  | 1,926.8  | (30.8)      | 1,896.0  | 386.2      | 83.3%      | 385.8            |
| 2302       | אזרחים ותיקים                       | ב     | (262.3)         | 515.0    | 715.2    | (250.0)     | 465.2    | 49.8       | 93.5%      | 43.6             |
| 2305       | רשויות מקומיות - ארגון, מנהל ופיתוח | ג     | (404.9)         | 1,328.5  | 1,715.0  | (401.6)     | 1,313.4  | 15.1       | 99.1%      | 20.2             |
| 2307       | אנשים עם מוגבלויות                  | ד     | (1,969.2)       | 5,366.1  | 7,055.4  | (1,915.6)   | 5,139.8  | 226.3      | 96.9%      | 212.1            |
| 2310       | שירותים אישיים וחברתיים             | ה     | (801.4)         | 3,253.9  | 3,537.9  | (767.1)     | 2,770.8  | 483.1      | 88.0%      | 471.4            |
| 2311       | תקון וסיוע לבתי משפט                | ו     | (120.8)         | 1,204.8  | 1,150.2  | (105.5)     | 1,044.7  | 160.1      | 87.8%      | 156.8            |
| 2312       | פיתוח, בינוי ושיפוצים אחרים         | ז     | -               | 141.1    | 99.0     | -           | 99.0     | 42.1       | 70.2%      | 15.1             |
|            |                                     |       | -               | 6.8      | 2.5      | -           | 2.5      | 4.3        |            | 20.8             |
|            |                                     |       | (3,611.2)       | 14,098.4 | 16,202.0 | (3,470.6)   | 12,731.4 | 1,367.0    | 92.2%      | 1,325.8          |
|            |                                     |       | 17,709.6        |          |          |             |          |            | 99.8%      |                  |

### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור                | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|----------------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 2301       | מטה ושירותים מרכזיים | א     | 128.0               | 72.0                                      |
|            |                      |       | 128.0               | 72.0                                      |

ביצוע רב שנתי(נטו)



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 המלחמה.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון טיפול חוץ ביתי הכולל פיקוח על בתי אבות, השתתפות באחזקת קשישים במעונות גריאטריים, וסיוע מיוחד לקשישים (חימום, הבראה, מרכזי יום, מועדונים ודיור מוגן).

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 וביתי וטיפול חוץ ביתי במעונות ציבוריים ופרטיים למש"ה וכן טיפול חוץ ביתי וקהילתי לאוטיסטים.

ה. תחום פעולה זה מיועד למימון:

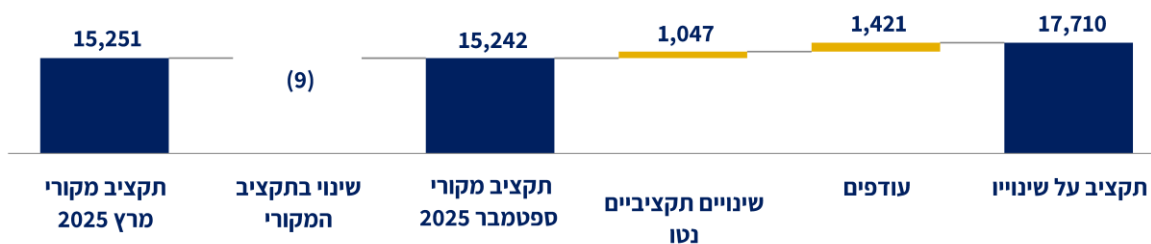
- 1) השתתפות בתשלום שכר עובדי לשכות לשירותים חברתיים ברשויות מקומיות ובהוצאות ארגון ומינהל ברשויות מקומיות.
- 2) טיפול וסיוע לאלכוהוליסטים, דרי רחוב, ילדים עניים ומשפחות במצוקה.
- 3) אחזקה ותפעול מרכזים למניעת אלימות במשפחה והשתתפות באחזקת ילדי רווחה במעונות יום ומשפחתונים.
- 4) שירות לילדים ונוער - 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 ודיור מוגן).

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, חברות 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.

ז. תחום פעולה זה מיועד למימון פיתוח תשתיות במוסדות רווחה.

שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



< שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                             | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינוי לפני עודפים | עודפים         | תקציב על שינוי כולל עודפים |
|--------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------|----------------|----------------------------|
| 230101 | מטה המשרד - כוח אדם               | 1,152.5              | -                    | 1,152.5                 | 25.2                 | -                            | 1,177.7                    | -              | 1,177.7                    |
| 230120 | שירותי משרד מרכזיים               | 503.9                | -                    | 503.9                   | 331.6                | 2.7                          | 838.2                      | 319.0          | 1,157.2                    |
| 230242 | טיפול חוץ ביתי לאזרחים            | 351.9                | -                    | 351.9                   | 29.9                 | 11.7                         | 393.5                      | 0.3            | 393.8                      |
| 230243 | שירותים קהילתיים                  | 402.0                | -                    | 402.0                   | (65.7)               | 16.4                         | 352.7                      | 30.8           | 383.5                      |
| 230513 | מחלקות לשירותים                   | 1,711.2              | -                    | 1,711.2                 | 17.1                 | (3.7)                        | 1,724.6                    | 8.7            | 1,733.3                    |
| 230721 | טיפול חוץ ביתי באנשים             | 1,864.1              | -                    | 1,864.1                 | 388.3                | 61.2                         | 2,313.6                    | 85.6           | 2,399.2                    |
| 230722 | טיפול קהילתי באנשים עם            | 1,378.7              | -                    | 1,378.7                 | 376.9                | 42.3                         | 1,797.9                    | 7.8            | 1,805.7                    |
| 230723 | חוק שירותי רווחה                  | 3,067.3              | -                    | 3,067.3                 | (137.3)              | 87.8                         | 3,017.8                    | 112.7          | 3,130.5                    |
| 230902 | רזרבה                             | 485.5                | -                    | 485.5                   | (707.0)              | -                            | (221.5)                    | 221.6          | 0.1                        |
| 231038 | טיפול חוץ ביתי - שירותים קהילתיים | 1,348.0              | (9.2)                | 1,338.8                 | 341.2                | 53.0                         | 1,733.0                    | 84.1           | 1,817.1                    |
| 231039 | טיפול חוץ ביתי - תקון             | 1,893.3              | -                    | 1,893.3                 | (57.7)               | 71.1                         | 1,906.7                    | 331.6          | 2,238.3                    |
| 231165 | טיפול קהילתי - תקון               | 494.9                | -                    | 494.9                   | 123.8                | (2.5)                        | 616.2                      | 54.3           | 670.5                      |
| 231175 | טיפול קהילתי - תקון               | 509.7                | -                    | 509.7                   | 36.6                 | 19.1                         | 565.4                      | 89.8           | 655.2                      |
| 231202 | תמיכה במוסדות רווחה               | 1.4                  | -                    | 1.4                     | -                    | -                            | 1.4                        | 7.1            | 8.5                        |
| 231203 | מוסדות ולשכות                     | 87.0                 | -                    | 87.0                    | (17.3)               | -                            | 69.7                       | 62.8           | 132.5                      |
| 545001 | מנהלת תקומה                       | -                    | -                    | -                       | 0.6                  | -                            | 0.6                        | 2.2            | 2.8                        |
| 830301 | דיגיטל וסייבר                     | -                    | -                    | -                       | 2.3                  | -                            | 2.3                        | 1.8            | 4.1                        |
|        |                                   | <b>15,251.4</b>      | <b>(9.2)</b>         | <b>15,242.2</b>         | <b>688.5</b>         | <b>359.1</b>                 | <b>16,289.8</b>            | <b>1,420.2</b> | <b>17,710.0</b>            |

< התקשרויות מהותיות

אין.



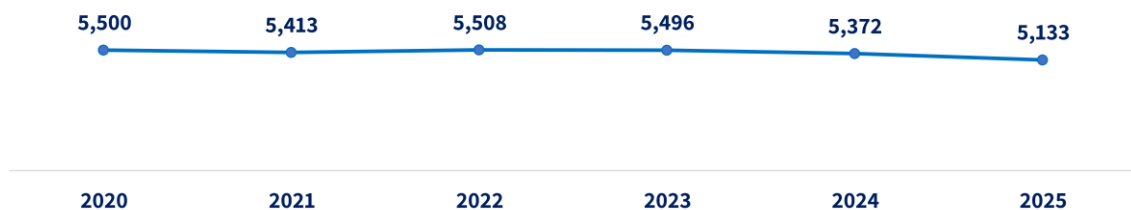
## 6. הרשות לזכויות ניצולי השואה (במיליוני ₪)

הרשות לזכויות ניצולי השואה אמונה על תשלום התגמולים ומתן הטבות להן זכאיות אוכלוסיות הניצולים והזכאים השונים, מכוח מספר חוקים והחלטות מנהליות. החוקים האמורים הינם: חוק נכי רדיפות הנאצים, תשי"ז-1957; חוק נכי המלחמה בנאצים, תשי"ד-1954; חוק ההטבות לניצולי שואה, תשס"ז-2007. הרשות היא הגורם האחראי במדינת ישראל על תשלום תגמולים והטבות שונות לניצולי שואה מתוקף החוקים האמורים. נכון לסוף שנת 2025 מטפלת הרשות בכ- 130 אלף ניצולי שואה וזכאים שונים. ברשות מועסקים כ- 100 עובדים והיא מונה אחת עשרה מחלקות והן: תביעות, זכאות וביקורת, שירות רפואי, אמרכלות, השירות הסוציאלי, שיקום ורווחה, הנהלה, ארכיב, לשכה משפטית, חשבות ומרכז המידע. החל משנת 2018 מבצעת הרשות מאמצים יזומים למיצוי זכויות במסגרתם פונה הרשות באופן אקטיבי ובדרכים שונות לניצולי השואה המוכרים על ידה על מנת להביא למיצוי זכויותיהם. בנוסף, מקיימת הרשות החל משנת 2019 כנסי מיצוי זכויות ופועלת בשיתוף גורמי הרווחה ברשויות המקומיות, למיצוי זכויות הניצולים שבשטחן. הרשות מפעילה פרויקטים שונים לרווחת ניצולי השואה כדוגמת מערך מתנדבים להפגת בדידות, פרויקט לתיאום טיפול לניצולי שואה עיריים, ועוד. כמו כן, הרשות תומכת בארגונים שמסייעים לניצולי השואה במגוון תחומים בהתאם לסעיף 3א לחוק יסודות התקציב.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                         | תקציב על שנייה |                |               | ביצוע          |                |               | התחייבויות     |              |               |
|------------|-------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
|            |                               | ביאור          | ברוטו          | הכנסה מיועדת  | נטו            | הכנסה מיועדת   | ברוטו         | נטו            | הפרש נטו     | אחוז ביצוע    |
| 2501       | תגמולים לנכים א               | א              | 70.3           | -             | 70.3           | -              | 45.4          | 45.4           | 24.9         | 64.6%         |
| 2502       | תגמולים ישירים ב וטיפול רפואי | ב              | 5,296.0        | (85.2)        | 5,210.8        | 5,166.3        | (79.0)        | 5,087.3        | 123.5        | 97.7%         |
|            |                               |                | <b>5,366.3</b> | <b>(85.2)</b> | <b>5,281.1</b> | <b>5,211.7</b> | <b>(79.0)</b> | <b>5,132.7</b> | <b>148.4</b> | <b>97.2%</b>  |
|            |                               |                |                |               |                |                |               |                | <b>151.0</b> | <b>100.0%</b> |

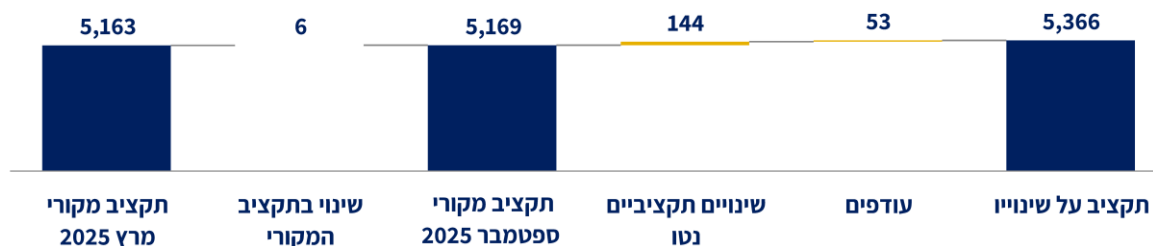
### ביצוע רב שנתי (נטו)



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.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים      | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|
| 250102 | אמרכלות              | 45.9                 | 6.0                  | 51.9                    | -                    | -                            | 51.9                        | 18.4        | 70.3                        |
| 250201 | תגמולים ישירים       | 3,484.1              | -                    | 3,484.1                 | 300.5                | (29.4)                       | 3,755.2                     | -           | 3,755.2                     |
| 250202 | טיפול רפואי ושירותים | 1,403.1              | -                    | 1,403.1                 | 93.9                 | 20.0                         | 1,517.0                     | 23.8        | 1,540.8                     |
| 250301 | רדבה לתגמולים,       | 230.2                | -                    | 230.2                   | (241.5)              | -                            | (11.3)                      | 11.3        | -                           |
|        |                      | <b>5,163.3</b>       | <b>6.0</b>           | <b>5,169.3</b>          | <b>152.9</b>         | <b>(9.4)</b>                 | <b>5,312.8</b>              | <b>53.5</b> | <b>5,366.3</b>              |

### < התקשרויות מהותיות

#### מתן שירותי סיעוד לניצולי שואה

התקשרות עם הקרן לרווחת ניפגעי השואה לצורך אספקת שירותי סיעוד והרחבת היקף הסיוע הסיעודי לניצולי שואה סיעודיים הזכאים לגמלת סיעוד מהמוסד לביטוח לאומי (בדרגות הרלוונטיות). סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-746 מיליוני ₪, לעומת כ-796 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-0.4 מיליוני ₪.

#### הנחה בתרופות לניצולי שואה

התקשרות עם קופות חולים: כללית, מכבי, מאוחדת ולאומית לצורך יישום ההטבה בדבר פטור מלא מתשלום עבור תרופות מרשם הכלולות בסל שירותי הבריאות לניצולי השואה, בהתאם להחלטת ממשלה מס' 1568 מיום 27 באפריל 2014. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-280 מיליוני ₪, לעומת כ-295 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-18 מיליוני ₪.



## 7. משרד התרבות והספורט (במיליוני ₪)

למשרד החדשנות, המדע והטכנולוגיה ומשרד התרבות והספורט קיים גוף מטה מנהלתי משולב.

### משרד החדשנות המדע והטכנולוגיה:

משרד החדשנות, המדע והטכנולוגיה אמון על ההשקעה במחקר מדעי במדינת ישראל בתחומי עדיפות לאומית ומהווה חוליה מקשרת בין מחקר אקדמי ופיתוח תעשייתי. המשרד פועל לשיפור תשתיות הידע והמחקר במדינה כדי למקסם את התועלת מהידע הצבור אצל החוקרים במוסדות המחקר בארץ למען מחקר בעל פוטנציאל יישום ריאלי.

מטרות המשרד:

- חיזוק המחקר והחדשנות בתחומי המדע והטכנולוגיה.
- הרחבה והעמקה של קשרי המדע הבינלאומיים של ישראל, קידום חדשנות במרחב הממשלתי.
- תכנון אסטרטגי משקלל מגמות עולמיות וטכנולוגיות מפציעות.
- הגדלת ההישגים בתחומי החלל האזרחי בתעשייה, באקדמיה ובחברה.
- חשיפה והנגשה של המדע לקהילה.
- עידוד המצוינות במדע ובטכנולוגיה.

נוסף ללשכת השר וללשכת מנכ"ל המשרד, פועלות במשרד תשע יחידות מרכזיות: המדען הראשי, תכנון ופיתוח תשתיות מחקר, אגף קו האופק, סוכנות החלל הישראלית, אגף מדע וקהילה הכולל שבעה מרכזי מחקר ופיתוח אזוריים, קשרי חוץ מדעיים, המועצה הלאומית למחקר ופיתוח אזרחי, המועצה הלאומית לקידום נשים במדע ומטה מנהלי.

### משרד התרבות והספורט:

משרד התרבות והספורט מוביל ומקדם תהליכים אשר יקדמו את התרבות והספורט במדינת ישראל ויאפשרו לכל אזרח לממש את זכותו לתרבות ולספורט, מתוך שאיפה לקידום מצוינות, יצירתיות ואיכות חיים.

מטרות המשרד:

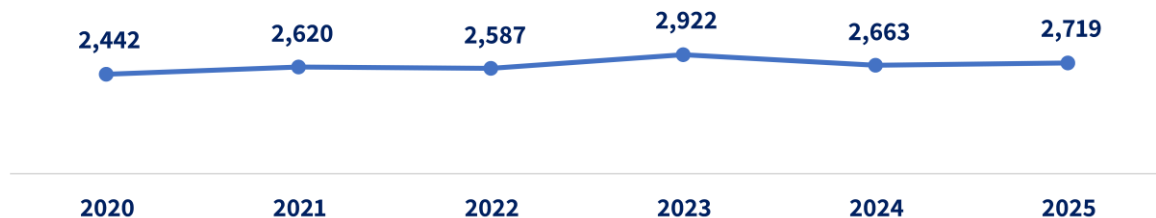
**ספורט** - קידום וטיפול ההישגים הבינלאומיים של הספורטאים והספורטאים הישראליים, המהווים מקור לגאווה לאומית ומודל למצוינות; הגדלת שיעור העוסקים בספורט ובפעילות גופנית בכל רבדי החברה הישראלית, בדגש על קידום ילדות, נערות ונשים, כמרכיב חיוני לאורח חיים בריא וככלי לטיפול חוסן נפשי, מצוינות אישית והגשמה עצמית; והרחבת התשתיות הפיזיות והמקצועיות בספורט הנגישות לציבור בישראל, בפרט בפריפריה החברתית והגאוגרפית.

**תרבות** - חיזוק ועידוד היצירה התרבותית והאמנותית בכדי להבטיח את המשך צמיחתה ופריחתה, חיזוק ועידוד צריכת תרבות והשתתפות בפעילות תרבות בפריפריה החברתית והגאוגרפית, קידום פעילות לתיעוד העשייה התרבותית, לשימור נכסי תרבות ואתרי מורשת.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור        | ביאור | תקציב על שינויי |               |                | ביצוע          |                |              | התחייבויות   |              |              |
|------------|--------------|-------|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|            |              |       | הכנסה           | נטו           | ברוטו          | הכנסה          | נטו            | ברוטו        | הפרש         | אחוז         | אחוז         |
|            |              |       | מיועדת          |               |                | מיועדת         |                |              | נטו          | לשנים        | הבאות        |
|            |              |       |                 |               |                |                |                |              |              | ביצוע        | ביצוע        |
| 1940       | משרד המדע    | א     | 464.7           | (62.0)        | 402.7          | 381.3          | 368.2          | 34.5         | 91.7%        | 56.1         | 105.2%       |
| 1941       | מטה המשרדים  | ב     | 180.4           | -             | 180.4          | 156.8          | 156.8          | 23.6         | 86.9%        | 21.9         | 99.1%        |
| 1942       | מינהל התרבות | ג     | 1,318.0         | (1.5)         | 1,316.5        | 1,167.9        | 1,160.3        | 156.2        | 88.2%        | 106.4        | 96.2%        |
| 1943       | מינהל הספורט | ד     | 1,132.8         | (7.0)         | 1,125.8        | 993.2          | 991.0          | 134.8        | 88.0%        | 137.3        | 100.2%       |
| 5450       | תכניות שיקום | ה     | 43.6            | -             | 43.6           | 42.7           | 42.7           | 0.9          | 97.9%        | -            | 97.9%        |
|            |              |       | <b>3,139.5</b>  | <b>(70.5)</b> | <b>3,069.0</b> | <b>2,741.9</b> | <b>2,719.0</b> | <b>350.0</b> | <b>88.7%</b> | <b>321.7</b> | <b>99.1%</b> |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



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.

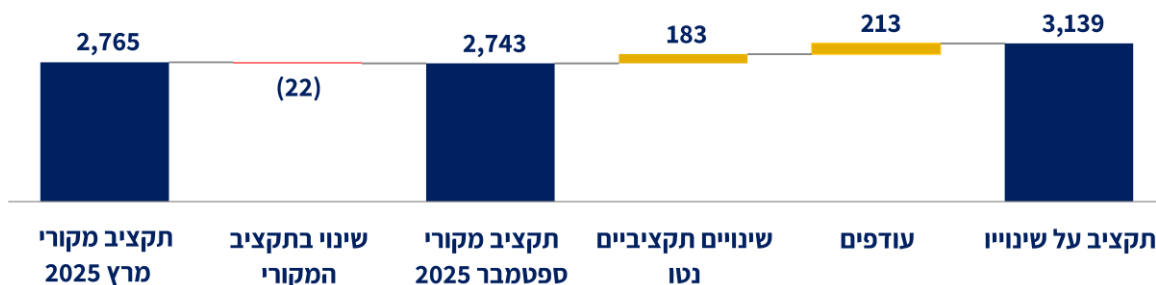
ב. תחום פעולה זה מיועד למימון תקציב משותף למטה משרדי המדע והטכנולוגיה והתרבות והספורט, למימון הוצאות שכר, אחזקת רכב, שכר דירה, תפעול, שירותי יעוץ, אבטחה ומחשוב וכן למימון פעילותו של מרכז ההסברה לעריכת הטקסים הממלכתיים של מדינת ישראל.

ג. תחום פעולה זה מיועד למימון תמיכה תקציבית במוסדות וגופי תרבות שונים כגון: תיאטראות, מוזיאונים, מחזות זמר, קולנוע, מוזיקה ותזמורת, מחול, אופרות, ספרות וכתבי עת, אומנות פלסטית, פסטיבלים, תרבות בקהילה ומורשת עדות ישראל, תרבות ערבית ודרוזית.

ד. תחום פעולה זה מיועד למימון הרחבת הפעילות הגופנית באוכלוסייה, לטיפוח 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.

ה. תחום פעולה זה מיועד לביצוע פעולות בתקצוב מינהלת תקומה בתחומי העיסוק של המשרד לחיזוק הצמחת הפריפריה.

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור              | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויו לפני עודפים | עודפים | תקציב על שינויו כולל עודפים |
|--------|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|-----------------------------|
| 194001 | פעילות משרד המדע   | 360.9                | (4.9)                | 356.0                   | 60.3             | 12.0                         | 428.3                       | 36.4   | 464.7                       |
| 194101 | שכר                | 80.7                 | -                    | 80.7                    | -                | -                            | 80.7                        | -      | 80.7                        |
| 194102 | תפעול              | 71.6                 | (1.3)                | 70.3                    | 13.9             | -                            | 84.2                        | 15.4   | 99.6                        |
| 194202 | מינהל התרבות       | 1,117.6              | (16.7)               | 1,100.9                 | 126.0            | -                            | 1,226.9                     | 91.2   | 1,318.1                     |
| 194303 | פעילות ספורט       | 807.0                | -                    | 807.0                   | 86.4             | -                            | 893.4                       | 70.3   | 963.7                       |
| 194304 | תשתיות ספורט       | 203.0                | -                    | 203.0                   | (34.0)           | -                            | 169.0                       | -      | 169.0                       |
| 194401 | רזרבות פיסקאליות   | 105.3                | -                    | 105.3                   | (105.3)          | -                            | -                           | -      | -                           |
| 545001 | מנהלת תקומה        | 19.4                 | -                    | 19.4                    | 10.6             | -                            | 30.0                        | 0.7    | 30.7                        |
| 545002 | תכניות ארוכות טווח | -                    | -                    | -                       | 13.0             | -                            | 13.0                        | -      | 13.0                        |
|        |                    | 2,765.5              | (22.9)               | 2,742.6                 | 170.9            | 12.0                         | 2,925.5                     | 214.0  | 3,139.5                     |

## התקשרויות מהותיות

א.י.



## 8. משרד העלייה והקליטה (במיליוני ₪)

משרד העלייה והקליטה אחראי לעידוד העלייה לישראל ולמתן סיוע לעולים ולתושבים חוזרים לשם השתלבותם בכל תחומי החיים, תוך הבטחת רצף שירותים משלב פתיחת תיק העלייה ועד סיום שנות הזכאות. הסיוע לעולים ניתן מתוקף חוקים, נהלים והוראות שעה, תמיכה ברשויות ובארגונים ובשיתוף משרדי ממשלה נוספים. המשרד שמטוה בירושלים פועל ב-3 מחוזות וב-11 מרחבים ברחבי הארץ. יעדי המשרד כוללים קידום העלייה לישראל והבטחת קליטה מיטבית של עולים ותושבים חוזרים, חיזוק השתלבותם החברתית, הכלכלית והקהילתית, העצמת השפה העברית, קידום השתלבות בתעסוקה ובהשכלה, הרחבת פתרונות דיור, צמצום חסמי קליטה והנגשת השירותים, וכן מתן מענה ייעודי לאוכלוסיות עולים הזקוקות לתמיכה מיוחדת, ובהן, צעירים, חיילים, סטודנטים, קשישים ונוער עולה בסיכון. פעילות המשרד להשגת יעדים אלו מתבצעת בשלב טרום העלייה ובשלב הקליטה בישראל. בשלב טרום העלייה מעניק המשרד, בין היתר, ליווי אישי, הכוונה והכנה תעסוקתית ואקדמאית, תוכניות ללימוד השפה העברית, הסרת חסמי רישוי ומוקד מידע רב לשוני. עם העלייה לישראל מספק המשרד, בין היתר, סיוע ישיר באמצעות סל קליטה, מענקים ותשלומים, סיוע בדיור, בתעסוקה, בחינוך ובקליטה בקהילה, וכן מפעיל תוכניות סיוע ותמיכה ייעודית לצעירים, חיילים, סטודנטים, מדענים עולים ומספק ליווי פסיכו-סוציאלי להתמודדות עם תהליכי הקליטה.

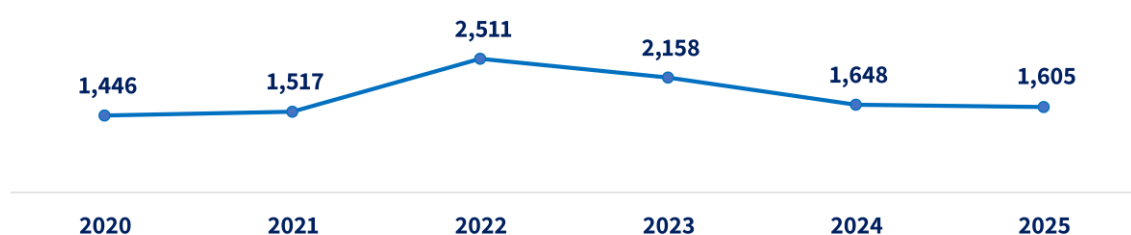
### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                | ביאור | תקציב על שינויי |              |                | ביצוע          |              |                | התחייבויות   |              |                  |
|------------|----------------------|-------|-----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
|            |                      |       | ברוטו           | מיעדת        | נטו            | ברוטו          | מיעדת        | נטו            | הפרש נטו     | אחוז ביצוע   | אחוז לשנים הבאות |
| 3011       | מינהל                | א     | 440.2           | -            | 440.2          | 294.5          | -            | 294.5          | 145.7        | 66.9%        | 143.4            |
| 3012       | שירותי קליטה         | ב     | 1,165.8         | (2.7)        | 1,163.1        | 952.6          | (1.8)        | 950.8          | 212.3        | 81.8%        | 186.8            |
| 3013       | תשלומים ישירים אחרים | ג     | 350.1           | (1.6)        | 348.5          | 360.0          | (1.4)        | 358.6          | (10.1)       | 102.9%       | 0.8              |
|            |                      |       | 2.5             | -            | 2.5            | 1.5            | -            | 1.5            | 1.0          |              | 0.4              |
|            |                      |       | <b>1,958.6</b>  | <b>(4.3)</b> | <b>1,954.3</b> | <b>1,608.6</b> | <b>(3.2)</b> | <b>1,605.4</b> | <b>348.9</b> | <b>82.2%</b> | <b>331.4</b>     |
|            |                      |       |                 |              |                |                |              |                |              |              | <b>99.1%</b>     |

### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור        | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|--------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 3011       | מינהל        | א     | 1.3                 | 0.8                                       |
| 3012       | שירותי קליטה | ב     | 0.6                 | -                                         |
|            |              |       | <b>1.9</b>          | <b>0.8</b>                                |

### ביצוע רב שנתי (נטו)

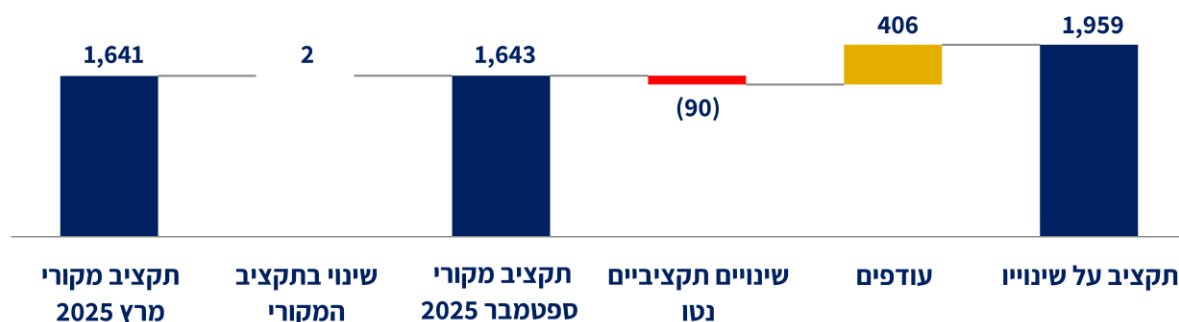


א. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות שכר, הנהלה וכלליות, הוצאות מינהל ואמרכלות תפעול ומחשוב.

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 אלפנים 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.

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.

#### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



#### שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                 | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים       | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| 231038 | טיפול חוץ ביתי -      | 0.7                  | -                    | 0.7                     | (0.3)                | -                            | 0.4                         | 0.4          | 0.8                         |
| 301101 | שכר                   | 136.0                | -                    | 136.0                   | 20.6                 | -                            | 156.6                       | -            | 156.6                       |
| 301102 | מינהל ואמרכלות        | 128.0                | 0.5                  | 128.5                   | 48.2                 | -                            | 176.7                       | 106.9        | 283.6                       |
| 301201 | דיור                  | 468.2                | -                    | 468.2                   | 115.4                | -                            | 583.6                       | 14.1         | 597.7                       |
| 301202 | חטיבת הפרט            | 157.7                | 7.0                  | 164.7                   | 4.0                  | -                            | 168.7                       | 70.0         | 238.7                       |
| 301204 | חטיבת רשויות, ארגונים | 123.4                | 7.2                  | 130.6                   | (8.1)                | -                            | 122.5                       | 102.6        | 225.1                       |
| 301208 | עידוד עלייה           | 67.7                 | (2.0)                | 65.7                    | 5.5                  | -                            | 71.2                        | 33.1         | 104.3                       |
| 301301 | סל קליטה ראשוני       | 495.4                | (11.0)               | 484.4                   | (131.4)              | (3.4)                        | 349.6                       | 0.5          | 350.1                       |
| 301401 | רזרבה                 | 64.3                 | -                    | 64.3                    | (142.8)              | -                            | (78.5)                      | 78.6         | 0.1                         |
| 545001 | מנהלת תקומה           | -                    | -                    | -                       | 1.6                  | -                            | 1.6                         | 0.2          | 1.8                         |
|        |                       | <b>1,641.4</b>       | <b>1.7</b>           | <b>1,643.1</b>          | <b>(87.3)</b>        | <b>(3.4)</b>                 | <b>1,552.4</b>              | <b>406.4</b> | <b>1,958.8</b>              |

## &lt; התקשרויות מהותיות

**מקבצי דיור  
לעולים**

התקשרות עם 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. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ- 447 מיליוני ש"ח, לעומת כ-424 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 1,308 מיליוני ש"ח.

**מרכזי קליטה  
לעולים יוצאי  
אתיופיה**

התקשרות 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. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-110 מיליוני ש"ח, לעומת כ-152 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 275 מיליוני ש"ח.



## 9. המשרד להגנת הסביבה (במיליוני ₪)

המשרד להגנת הסביבה פועל לשמירה על הסביבה ועל בריאות הציבור באמצעות קידום מדיניות כוללת לקידום ערכי הסביבה, הפחתת חשיפה לסיכונים סביבתיים, טיפול במפגעים סביבתיים ואכיפה יזומה. תחומי האחריות העיקריים כוללים: איכות אוויר, ניהול פסולת, חומרים מסוכנים, הגנת הסביבה הימית ועוד. פעילות המשרד מתמקדת בטיוב השירות לציבור ולרשויות, בהגברת הפיקוח והאכיפה וביישום חקיקה ורגולציה, במטרה ליצור סביבת חיים בריאה יותר. המשרד מפעיל שישה מחוזות בפריסה ארצית (ירושלים, חיפה, צפון, מרכז, ת"א, דרום) ויו"ש-כחלק מהמינהל האזרחי. המחוזות אחראים ליישום המדיניות הסביבתית בשטח ופועלים מול הרשויות המקומיות והמגזר העסקי.

תפקידי המחוזות כוללים:

- יישום מדיניות ויזום פרויקטים סביבתיים.
- מעורבות בהליכי תכנון פיזי.
- סיוע לרשויות המקומיות, פיקוח ואכיפת חוקי איכות הסביבה בתחומן.
- קביעת תנאים סביבתיים ברישיונות עסק.
- ליווי והכוונה של היחידות הסביבתיות.

יצוין כי השרה להגנת הסביבה ממונה מתוקף תפקידה גם על הגופים המפורטים להלן, אך נתוניהם הכספיים אינם מאוחדים במסגרת הדוחות הכספיים:

- רשות הטבע והגנים הלאומיים.
- החברה לשירותי איכות הסביבה בע"מ.
- החברה הממשלתית להגנות מצוקי חוף הים התיכון בע"מ.
- פארק אריאל שרון בע"מ (חל"צ).
- רשויות הנחלים: הירקון, הקישון, ונחל באר שבע.

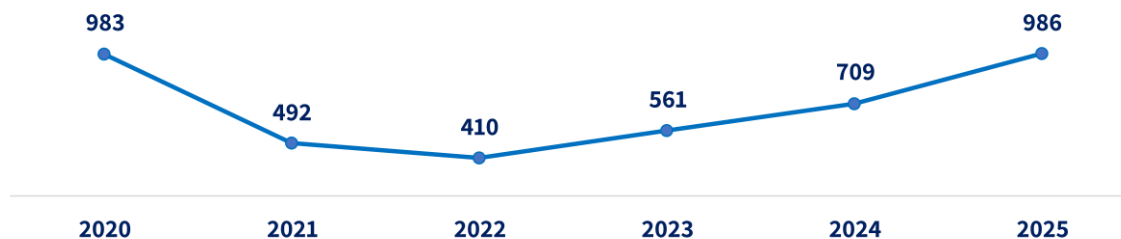
### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור            | ביאור | תקציב על שינוי |                |              | ביצוע          |                |              | התחייבויות  |              |                  |
|------------|------------------|-------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|-------------|--------------|------------------|
|            |                  |       | ברוטו          | מייעדת         | נטו          | ברוטו          | מייעדת         | נטו          | הפרש נטו    | אחוז ביצוע   | אחוז לשנים הבאות |
| 2611       | שכר ותפעול       | א     | 318.0          | -              | 318.0        | 281.6          | -              | 281.6        | 36.4        | 88.6%        | 23.6             |
| 2612       | פעולות           | ב     | 308.2          | (121.9)        | 186.3        | 216.0          | (80.7)         | 135.3        | 51.0        | 80.9%        | 50.0             |
| 5413       | רשות הטבע והגנים | ג     | 486.9          | -              | 486.9        | 477.3          | -              | 477.3        | 9.6         | 98.0%        | -                |
| 8304       | פרויקטי פיתוח    | ד     | 235.0          | (235.0)        | -            | 52.1           | (52.1)         | -            | -           | 100.0%       | -                |
|            | אחרים            |       | 2.0            | -              | 2.0          | 13.8           | -              | 13.8         | (11.8)      |              | 30.3             |
|            |                  |       | <b>1,350.1</b> | <b>(356.9)</b> | <b>993.2</b> | <b>1,040.8</b> | <b>(132.8)</b> | <b>908.0</b> | <b>85.2</b> | <b>92.4%</b> | <b>103.9</b>     |
|            |                  |       |                |                |              |                |                |              |             |              | <b>101.7%</b>    |

### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור  | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|--------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 2612       | פעולות | ב     | 4.9                 | 7.4                                       |
|            |        |       | <b>4.9</b>          | <b>7.4</b>                                |

### ביצוע רב שנתי (נטו)



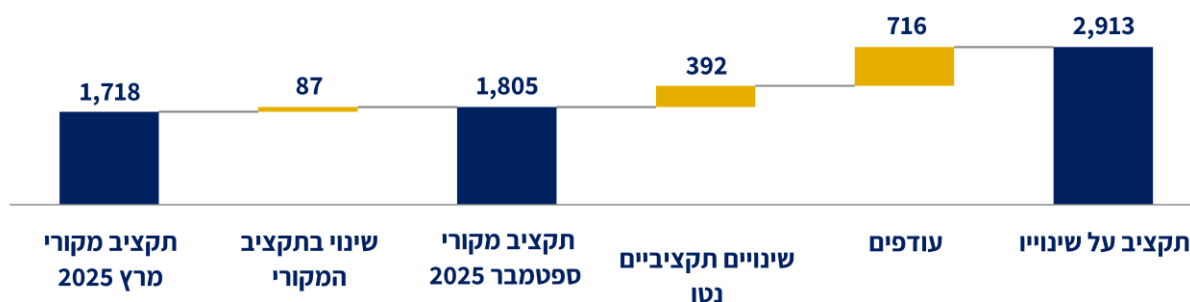
א. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות שכר, תפעול, מחשוב ודיור של המשרד להגנת הסביבה ומחוזותיו.

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.

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 וחברת נצר השרון בע"מ (לשעבר תע"ש).

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



נתוני ביצוע רב שנתי נטו ושינויים בחוק התקציב לשנת 2025 ברוטו כוללים את נתוני קרנות הגנת הסביבה (ראה ביאור 10 לדוחות על ביצוע התקציב).

## &lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור               | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויו לפני עודפים | עודפים       | תקציב על שינויו כולל עודפים |
|--------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| 261101 | שכר ותפעול          | 242.1                | 14.3                 | 256.4                   | 47.4             | -                            | 303.8                       | 14.2         | 318.0                       |
| 261201 | פעולות יחידות המשרד | 186.8                | -                    | 186.8                   | (3.2)            | 32.6                         | 216.2                       | 92.0         | 308.2                       |
| 261301 | הטמנה - הקרן לשמירת | 656.5                | -                    | 656.5                   | 80.0             | 60.0                         | 796.5                       | 222.3        | 1,018.8                     |
| 261302 | חשבון כללי - הקרן   | 64.0                 | -                    | 64.0                    | -                | 6.0                          | 70.0                        | 217.4        | 287.4                       |
| 261303 | חשבון פקדון - הקרן  | 47.6                 | -                    | 47.6                    | -                | -                            | 47.6                        | 65.8         | 113.4                       |
| 261304 | קרן למניעת זיהום    | 38.4                 | -                    | 38.4                    | -                | -                            | 38.4                        | 105.1        | 143.5                       |
| 262601 | רזרבות              | 13.6                 | -                    | 13.6                    | (13.6)           | -                            | -                           | -            | -                           |
| 541301 | רשות הטבע והגנים    | 234.3                | 72.8                 | 307.1                   | 179.8            | -                            | 486.9                       | -            | 486.9                       |
| 545001 | מנהלת תקומה         | -                    | -                    | -                       | 2.1              | -                            | 2.1                         | -            | 2.1                         |
| 830402 | פרוייקטים בתכנון    | 235.0                | -                    | 235.0                   | -                | -                            | 235.0                       | -            | 235.0                       |
|        |                     | <b>1,718.3</b>       | <b>87.1</b>          | <b>1,805.4</b>          | <b>292.5</b>     | <b>98.6</b>                  | <b>2,196.5</b>              | <b>716.8</b> | <b>2,913.3</b>              |

## &lt; התקשרויות מהותיות

**הקמה ותפעול של מתקנים לטיפול בפסולת אורגנית**  
ההתקשרות עם חמש חברות פרטיות שזכו במכרזים וקולות קוראים כגון: מ.א. אשכול, סמארט וויסט אקו בע"מ ויוניברב טכנולוגיות סביבה בע"מ לצורך הקמה ותפעול של מתקני טיפול בפסולת אורגנית על מנת להפחית את כמות ההטמנה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-189 מיליוני ש"ח, לעומת כ-209 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-655 מיליוני ש"ח.

**תמיכה בהקמה ותפעול של מתקני מיון פסולת**  
ההתקשרות עם עשר חברות פרטיות שזכו בקולות קוראים כגון: גרין נט מחזור וטיפול בפסולת בע"מ, ורידיס - איכות הסביבה אר.די.אפ. בע"מ ואמניר תעשיות ושרותי סביבה בע"מ לצורך סיוע להקמה ותפעול מתקני מיון על מנת להפחית את היקף ההטמנה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-226 מיליוני ש"ח, לעומת כ-109 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-1,013 מיליוני ש"ח.

## 10. קרנות הגנת הסביבה (במיליוני ₪)



תחת המשרד להגנת הסביבה פועלות ארבע קרנות ייעודיות, שהוקמו מכוח חוקים ופקודות ייחודיים, ונועדו לריכוז, ניהול וייעוד מקורות כספיים למטרות סביבתיות מוגדרות. הקרנות משמשות למימון פעולות בתחומי שמירת הניקיון וטיפול בפסולת, מניעה וטיפול בזיהום ים, קידום רווחת בעלי-חיים באמצעות פעילות חינוכית ותמיכה בגורמי ביצוע, וכן לשיקום אתרי כרייה באזור ים המלח.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור | ביאור | תקציב על שינויי |         |       | ביצוע |         |      | התחייבויות |                  |
|------------|-------|-------|-----------------|---------|-------|-------|---------|------|------------|------------------|
|            |       |       | ברוטו           | מייעדת  | נטו   | ברוטו | מייעדת  | נטו  | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 2613       | קרנות | א     | 1,563.1         | (872.5) | 690.6 | 813.7 | (735.4) | 78.3 | 612.3      | 57.1%            |
|            |       |       | 1,563.1         | (872.5) | 690.6 | 813.7 | (735.4) | 78.3 | 612.3      | 57.1%            |
|            |       |       |                 |         |       |       |         |      | 68.3%      | 159.6            |

### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|-------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 2613       | קרנות | א     | 0.4                 | 0.1                                       |
|            |       |       | 0.4                 | 0.1                                       |

### < נתוני ביצוע רב שנתיים

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

### שינויים בחוק תקציב לשנת 2025

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

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

- (1) קרן הניקיון - קרן זו פועלת ע"פ חוק שמירת הניקיון, התשמ"ד-1984 ומטרתה לרכז את האמצעים הכספיים לשמירה על איכות הסביבה.
- (2) הקרן למניעת זיהום ים - הוקמה במסגרת תקנות שפיתחתם של שמנים לתוך מי הים (הקמת קרן למניעת זיהום ים), תש"ם-1979 ומטרתה לרכז אמצעים כספיים ללחימה בזיהום מי הים והחופים.
- (3) הקרן למען בעלי-חיים - הוקמה ע"פ חוק צער בעלי-חיים (הגנה על בעלי חיים), תשנ"ד-1994 ומטרתה לרכז את האמצעים הכספיים שישמשו לפעילות בנושא חינוך, הסברה והדרכה למניעת התעללות בבעלי-חיים וסיוע לארגונים ורשויות מקומיות בטיפול והגנה על בעלי-חיים.
- (4) קרן שיקום מחצבות מפעלי ים המלח - הוקמה במסגרת חוק זכיין ים המלח (תכנון ובניה)(הוראת שעה לעבודות מסוימות), התשנ"ד-1994 ומטרתה לממן שיקום אתרים בהם בוצעה כריה ע"י מפעלי ים המלח.

### < התקשרויות מהותיות

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

## 11. רשות השירות הלאומי אזרחי (במיליוני ₪)

רשות השירות הלאומי-אזרחי הינה הגוף הממשלתי האמון על השירות הלאומי-אזרחי בישראל, ופועלת לחיזוק החוסן הלאומי באמצעות שילוב משרתים בחזית האזרחית. המשרתים משולבים בתפקידים משמעותיים ומגוונים המסייעים לאזרחי המדינה בתחומי החינוך, הבריאות, הרווחה, הביטחון, הסיוע לאזרחים ותיקים ובמשרדי הממשלה השונים. אוכלוסיית המשרתים מורכבת מכלל רבדי החברה הישראלית שקיבלו פטור או לא נקראו לגיוס צבאי, ובהם: דתיים, חילוניים, חרדים, בני מיעוטים, צעירים עם צרכים מיוחדים וצעירים בסיכון.

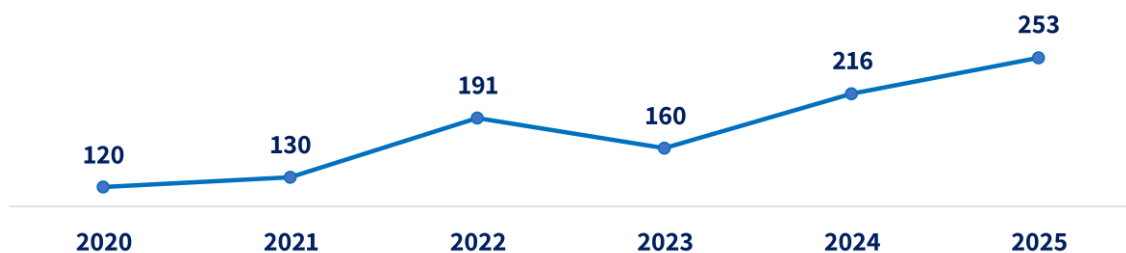
### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                           | תקציב על שינוי |              |       | ביצוע |              |       | התחייבויות |            |                  |
|------------|---------------------------------|----------------|--------------|-------|-------|--------------|-------|------------|------------|------------------|
|            |                                 | ברוטו          | הכנסה מיועדת | נטו   | ברוטו | הכנסה מיועדת | נטו   | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 3660       | מנהלת השירות האזרחי-לאומי אחרים | 309.4          | -            | 309.4 | 253.1 | -            | 253.1 | 56.3       | 81.8%      | 55.8             |
|            |                                 | 1.0            | -            | 1.0   | -     | -            | -     | 1.0        |            | 1.0              |
|            |                                 | 310.4          | -            | 310.4 | 253.1 | -            | 253.1 | 57.3       | 81.5%      | 56.8             |
| 99.8%      |                                 |                |              |       |       |              |       |            |            |                  |

### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

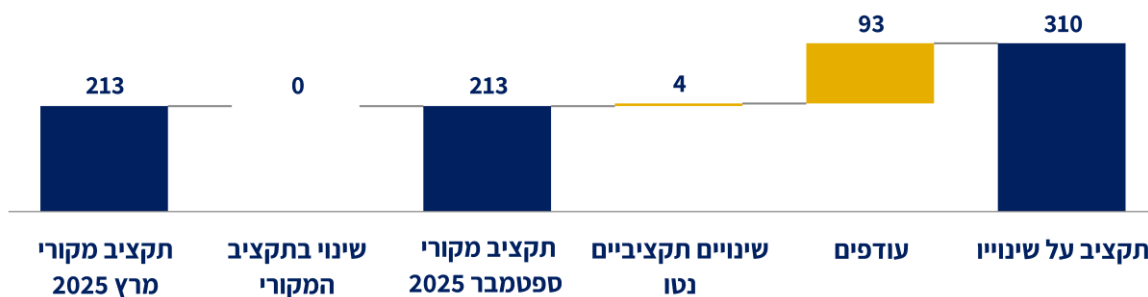
| תחום פעולה | תיאור                     | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|---------------------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 3660       | מנהלת השירות האזרחי-לאומי | א     | 9.1                 | 0.3                                       |
|            |                           |       | 9.1                 | 0.3                                       |

### ביצוע רב שנתי (נטו)



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 מכרז הרשות.

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## &lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור              | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------|------------------------------|-----------------------------|--------|-----------------------------|
| 366001 | מנהלת השירות       | 212.9                | -                    | 212.9                   | 3.2            | -                            | 216.1                       | 93.2   | 309.3                       |
| 545002 | תכניות ארוכות טווח | -                    | -                    | -                       | 1.0            | -                            | 1.0                         | -      | 1.0                         |
|        |                    | 212.9                | -                    | 212.9                   | 4.2            | -                            | 217.1                       | 93.2   | 310.3                       |

## &lt; התקשרויות מהותיות

**שירותי תפעול מתנדבי השירות הלאומי** – התקשרויות עם 9 עמותות שונות לצורך הפעלת מתנדבי השירות הלאומי. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-196.8 מיליוני ₪, לעומת כ-174 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-25 מיליוני ₪.

## 12. שירות התעסוקה הישראלי (במיליוני ₪)



שירות התעסוקה הישראלי הינו תאגיד סטטוטורי על פי חוק, שהוקם מכוח חוק שירות התעסוקה התשי"ט - 1959 והוא נתון לפיקוחו של שר הכלכלה והתעשייה ולמועצת שירות התעסוקה. תפקידיו העיקריים של שירות התעסוקה:

- שירותי השמה ותיווך עבודה
- הפנייה להכשרה מקצועית והדרכה בבחירת מקצוע
- ייעוץ לנערים דורשי עבודה בבחירת מקצוע ובהכוונתם לעבודה מתאימה וקיום מעקב אחרי השמתם בעבודה והתמדתם בה
- מחקר שוק התעסוקה בישראל ופרסום הממצאים מידי תקופה
- העברת דיווחים שוטפים למוסד לביטוח לאומי בנוגע לזכאותם של דורשי העבודה לדמי אבטלה או דמי הבטחת הכנסה אם וכאשר לא נמצאה בעבורם עבודה מתאימה

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

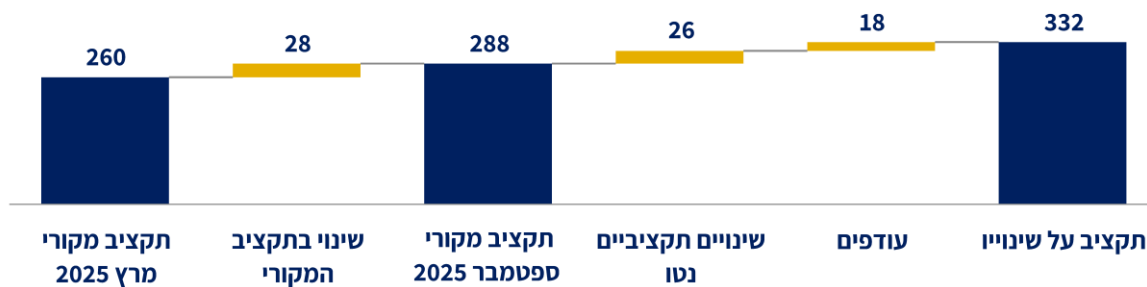
| תחום פעולה | תיאור               | ביאור | תקציב על שינוי |              |       | ביצוע |              |       | התחייבויות |                  |
|------------|---------------------|-------|----------------|--------------|-------|-------|--------------|-------|------------|------------------|
|            |                     |       | נכס            | הכנסה מיועדת | ברוטו | נכס   | הכנסה מיועדת | ברוטו | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 3643       | שירות התעסוקה אחרים | א     | 329.2          | (5.0)        | 324.2 | 298.4 | (5.0)        | 293.4 | 99.7%      | 29.9             |
|            |                     |       | 2.5            | -            | 2.5   | 2.6   | -            | 2.6   | -          | -                |
|            |                     |       | 331.7          | (5.0)        | 326.7 | 301.0 | (5.0)        | 296.0 | 99.8%      | 29.9             |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



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, משפטיות, פרסום, ייעוץ, ביקורת ועדות רפואיות, ועדות ערר, מחשוב ומערכות מידע, הדרכה, רווחה, הסברה, דוברות, מחקרים ואחזקת רכב ממשלתי.

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## &lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור         | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויו לפני עודפים | עודפים      | תקציב על שינויו כולל עודפים |
|--------|---------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|
| 364301 | שכר           | 132.0                | 0.6                  | 132.6                   | 6.1                  | -                            | 138.7                       | -           | 138.7                       |
| 364302 | תפעול ופעולות | 128.5                | 27.0                 | 155.5                   | 19.5                 | -                            | 175.0                       | 15.7        | 190.7                       |
| 830301 | דיגיטל וסייבר | -                    | -                    | -                       | -                    | -                            | -                           | 2.5         | 2.5                         |
|        |               | <b>260.5</b>         | <b>27.6</b>          | <b>288.1</b>            | <b>25.6</b>          | <b>-</b>                     | <b>313.7</b>                | <b>18.2</b> | <b>331.9</b>                |

## &lt; התקשרויות מהותיות

**הנחיית סדנאות וליווי לדורשי עבודה** התקשרות עם חברת מלם הדרכה בע"מ לצורך מתן שירותי הנחיית סדנאות וליווי לדורשי עבודה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-24 מיליוני ₪, לעומת כ-18.9 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-7.4 מיליוני ₪.

**שירותי שמירה ואבטחה** התקשרות עם חברת שלג לבן (1986) בע"מ לצורך מתן שירותי שמירה ואבטחה במתקני שירות התעסוקה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-22.8 מיליוני ₪, לעומת כ-21.5 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-4.3 מיליוני ₪.

## 13. משרד הביטחון (במיליוני ₪)



משרד הביטחון הינו משרד ממשלתי מרכזי האחראי לגיבוש, ליישום ולניהול מדיניות הביטחון של מדינת ישראל. ייעוד המשרד לעצב ולחזק את ביטחונה וחוסנה של מדינת ישראל ואת עוצמתו ופעולתו של צה"ל. פעילות המשרד כוללת, בין היתר, אחריות על פיתוח, רכש וייצור אמצעי לחימה, קידום מחקר ופיתוח טכנולוגי-ביטחוני, ניהול הקשר עם התעשיות הביטחוניות בארץ ובחו"ל, וכן תיאום התקשרויות עם גופים ממשלתיים ובינלאומיים. לצד זאת, המשרד מופקד על טיפול בזכויות חיילים משוחררים ומשרתי מילואים, שיקומם של נכי צה"ל וכוחות הביטחון, תמיכה במשפחות השכולות וניהול מערך הביטחון האזרחי בתחומי חירום ומשבר. המשרד פועל באמצעות אגפים מקצועיים ויחידות ייעודיות, האחראיות ליישום המדיניות ובהן: האגף לייצוא ביטחוני, רשות חירום לאומית, מינהל הרכש הביטחוני, מפא"ת, האגף לחיילים משוחררים ומילואים, אגף משפחות הנצחה ומורשת ועוד. תקציב משרד הביטחון משקף את מכלול תחומי האחריות של המשרד, ומהווה כלי מרכזי למימוש יעדיו הביטחוניים, החברתיים והכלכליים של מדינת ישראל.

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור              | ביאור | תקציב על שינוי |            | ביצוע     |           | התחייבויות |            |                  |
|------------|--------------------|-------|----------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|------------------|
|            |                    |       | ברוטו          | מיעדת      | הכנסה     | נטו       | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 1510       | כח אדם             | א     | 67,386.8       | -          | 67,386.8  | 67,386.8  | 68,283.1   | -          | 101.3%           |
| 1511       | הוצאות ביטחון      | ב     | 99,271.2       | (28,200.0) | 96,823.7  | 71,071.2  | 67,610.2   | -          | 96.5%            |
| 1512       | אגפי שיקום ומשפחות | ג     | 10,580.9       | -          | 11,025.0  | 10,580.9  | 11,025.0   | -          | 104.2%           |
|            |                    |       | 177,238.9      | (28,200.0) | 176,131.8 | 149,038.9 | 146,918.3  | 98.8%      | 98.8%            |

## &lt; נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה (*) | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|-------|-------|-------------------------|-------------------------------------------|
| 15         | -     | -     | 67,778.0                | -                                         |
|            |       |       | 67,778.0                | -                                         |

(\*) על פי אומדן המבוסס על תקצוב הוצאות המלחמה.

## ביצוע רב שנתי (נטו)

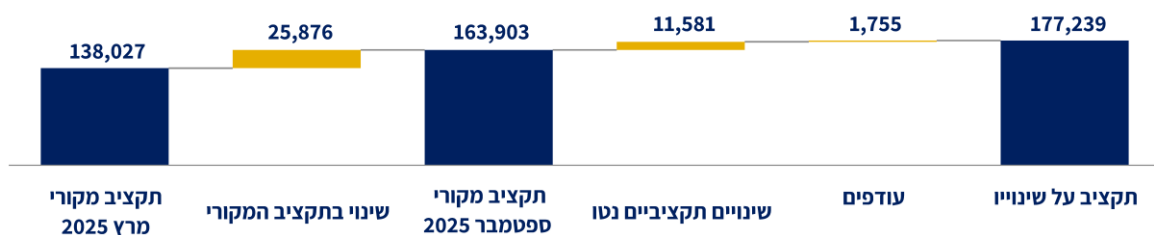


א. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות שכר והוצאות כוח אדם נוספות בגין: חיילי קבע, חיילי חובה, אזרחים עובדי צה"ל ועובדי משרד הביטחון, תגמולי מילואים, גמלאות לחיילי קבע ולעובדי משרד הביטחון.

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.

#### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



#### < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור               | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים         | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| 151001 | הוצאות כח אדם       | 32,663.2             | 6,352.8              | 39,016.0                | 17,873.8             | -                            | 56,889.8                    | -              | 56,889.8                    |
| 151002 | גמלאות              | 11,590.7             | -                    | 11,590.7                | (1,093.7)            | -                            | 10,497.0                    | -              | 10,497.0                    |
| 151101 | הוצאות ביטחוניות    | 83,150.5             | 19,522.7             | 102,673.2               | (5,177.9)            | -                            | 97,495.3                    | 1,754.6        | 99,249.9                    |
| 151102 | הרשות לפינוי שדות   | 27.0                 | -                    | 27.0                    | (5.7)                | -                            | 21.3                        | -              | 21.3                        |
| 151201 | שיקום משפחות והנצחה | 10,596.0             | -                    | 10,596.0                | (15.1)               | -                            | 10,580.9                    | -              | 10,580.9                    |
|        |                     | <b>138,027.4</b>     | <b>25,875.5</b>      | <b>163,902.9</b>        | <b>11,581.4</b>      | <b>-</b>                     | <b>175,484.3</b>            | <b>1,754.6</b> | <b>177,238.9</b>            |

#### < התקשרויות מהותיות

**רכש ביטחוני** התקשרות עם תעשיות ביטחוניות לצורך רכישת רכש ביטחוני. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-9,178 מיליוני ש"ח, לעומת כ-7,309 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-55,532 מיליוני ש"ח.

**חימוש ותחמושת** התקשרות עם חברות זרות ואמריקאיות, ביטחוניות וצבא ארה"ב לצורך חימוש ותחמושת אוויר, ים ויבשה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-7,098 מיליוני ש"ח, לעומת כ-2,381 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-22,333 מיליוני ש"ח.

**רכש מטוסים ומסוקים** התקשרות עם חברות אמריקאיות וצבא ארה"ב לצורך רכישת מטוסים ומסוקים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-6,077 מיליוני ש"ח, לעומת כ-2,527 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-63,427 מיליוני ש"ח.

## 14. משטרת ישראל (במיליוני ₪)



משטרת ישראל פועלת על-פי הסמכויות שהוענקו לה בפקודת המשטרה (נוסח חדש), תשל"א-1971 ובחקיקות נוספות. במסגרת זו, מופקדת המשטרה על ביצוע התפקידים והמשימות בתחומים שלהלן:

**לחימה בפשיעה** - חקירת פשעים, גילוי עבריינים והבאתם לדין; חשיפת פשעים בלתי מדווחים וגילויים; מניעת פשעים על ידי הדרכת הציבור לשמירה על רכוש, מיגונו ונקיטת אמצעים המקשים על ביצוע עבירות.

**בטחון הפנים** - מניעת וסיכול פיגועים חבלניים באמצעות סיורים, סריקות, חיפושים ופעולות להגברת ערנות הציבור; טיפול בקריאות אזרחים על חפצים חשודים ובדיקות; וכן טיפול בזירות פח"ע (פעילות חבלנית עוינת) הכולל חילוץ ופינוי נפגעים, סריקות לאיתור מטענים נוספים, הרחקת סקרנים, הכוונת תנועה ומעצר חשודים. בנוסף, הפעילות כוללת הסדרת מערך השמירה ביישובים, ארגון מתנדבי המשמר האזרחי וכיתות הכוננות בשגרה ובחירום, וכן אחריות ופיקוח על אבטחת מוסדות החינוך.

**שמירה על הסדר הציבורי** - טיפול בפניות אזרחים בנושאים של הפרות חוק וסדר; טיפול בהפגנות, בהתקהלויות בלתי חוקיות ובבריונות; פעילות בנושא רישוי, קביעת הגבלות ותנאים לפתיחת בתי עסק ובתי שעשועים, ופיקוח על ביצוע ההגבלות והתנאים; ביצוע צווי הוצאה לפועל של בתי-משפט. הפעילות כוללת גם אבטחה ושמירת הסדר במשרדי ממשלה, במוסדות ציבור, בנציגויות זרות ובמקומות נוספים, אכיפת מבצעי אבטחה ושמירת הסדר באירועים ממלכתיים; וכן אבטחת מתקנים בעלי חשיבות ממלכתית, לרבות נמלי-ים ונמלי אוויר.

**תנועה** - הזרמת התנועה והכוונתה, אכיפת דיני תעבורה, חקירת תאונות, הדרכת הציבור בנושא בטיחות בדרכים. כמו כן, פעילות בנושא בטיחות בדרכים: השתתפות בתהליך קבלת החלטות בתכנון כבישים ובסלילתם והצבת תמרורים ורמזורים לשם הגברת הבטיחות בדרכים והזרמת התנועה.

#### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

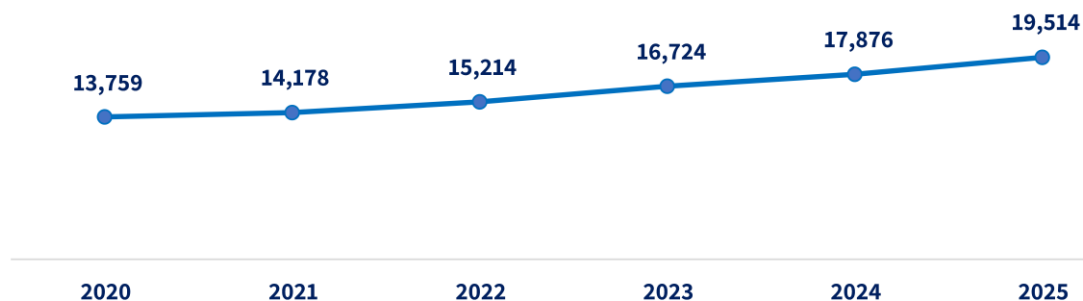
| תחום פעולה | תיאור        | ביאור | תקציב על שינוי |          |          | ביצוע        |          |          | התחייבויות |            |
|------------|--------------|-------|----------------|----------|----------|--------------|----------|----------|------------|------------|
|            |              |       | הכנסה מיועדת   | ברוטו    | נטו      | הכנסה מיועדת | ברוטו    | נטו      | הפרש נטו   | אחוז ביצוע |
| 0780       | משטרת ישראל  | א     | (585.8)        | 20,357.0 | 19,771.2 | (328.1)      | 19,602.6 | 19,274.5 | 496.7      | 97.5%      |
| 5250       | משטרת ישראל  | ב     | (20.0)         | 259.4    | 239.4    | -            | 230.1    | 230.1    | 9.3        | 96.1%      |
| 5450       | תכניות שיקום | ג     | -              | 22.0     | 22.0     | -            | 9.7      | 9.7      | 12.3       | 44.1%      |
|            |              |       | (605.8)        | 20,638.4 | 20,032.6 | (328.1)      | 19,842.4 | 19,514.3 | 518.3      | 97.5%      |
|            |              |       |                |          |          |              |          |          |            | 99.1%      |
|            |              |       |                |          |          |              |          |          |            | 341.6      |

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

#### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור        | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|--------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 0780       | משטרת ישראל  | א     | 288.2               | 191.6                                     |
| 5450       | תכניות שיקום | ג     | 9.7                 | 12.2                                      |
|            |              |       | 297.9               | 203.8                                     |

### ביצוע רב שנתי (נטו)

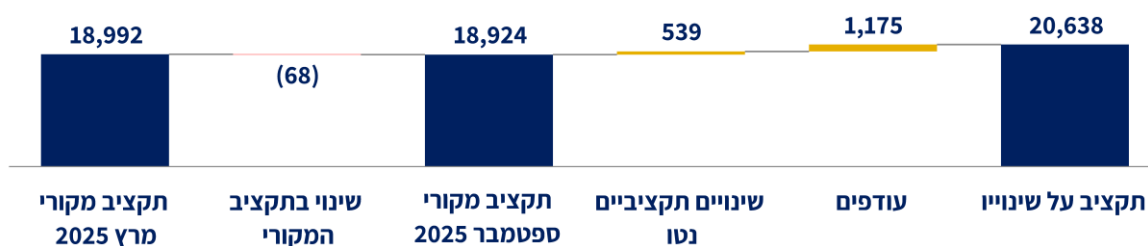


א. תחום פעולה זה מיועד למימון שכר השוטרים והטבות שכר נלוות וכן למימון תשלומי גמלאות, מענקי פרישה והיוון חלק מתשלומי הפנסיה. תחום פעולה זה מיועד גם לפעילות השוטפת של המשטרה וכן למימון האגפים השונים - אגף החקירות והמודיעין, אגף המבצעים, אגף תחזוקה ולוגיסטיקה, אגף התנועה, אגף משאבי אנוש, משמר הגבול וכ"א טכנולוגי ותקציב בגין המלחמה.

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 מינהלת תקומה.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור            | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים         | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| 078001 | שכר              | 9,932.0              | -                    | 9,932.0                 | 250.6                | -                            | 10,182.6                    | 2.4            | 10,185.0                    |
| 078002 | קניות            | 3,787.7              | (68.2)               | 3,719.5                 | (188.1)              | -                            | 3,531.4                     | 1,155.4        | 4,686.8                     |
| 078003 | רכישת שירותי כ"א | 332.0                | -                    | 332.0                   | 304.2                | -                            | 636.2                       | 2.8            | 639.0                       |
| 078004 | תקציב עקיף       | 401.3                | -                    | 401.3                   | -                    | -                            | 401.3                       | -              | 401.3                       |
| 078008 | גמלאות           | 4,301.0              | -                    | 4,301.0                 | 143.8                | -                            | 4,444.8                     | -              | 4,444.8                     |
| 525001 | פיתוח            | 202.9                | -                    | 202.9                   | 45.7                 | -                            | 248.6                       | 10.9           | 259.5                       |
| 545001 | מנהלת תקומה      | 35.0                 | -                    | 35.0                    | (16.9)               | -                            | 18.1                        | 3.9            | 22.0                        |
|        |                  | <b>18,991.9</b>      | <b>(68.2)</b>        | <b>18,923.7</b>         | <b>539.3</b>         | <b>-</b>                     | <b>19,463.0</b>             | <b>1,175.4</b> | <b>20,638.4</b>             |

## < התקשרויות מהותיות

התקשרויות עם 257 רשויות מקומיות לצורך אבטחת מוסדות חינוך בכלל הרשויות המקומיות בארץ בהתאם לדרישות האבטחה שנקבעו. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ- 555 מיליוני ש"ל, לעומת כ- 465 מיליוני ש"ל בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.

### אבטחת מוסדות חינוך

התקשרויות עם מספר ספקי הסעדה שזכו במכרז לצורך מערכי הסעדה לשוטרי קבע, חובה ומערכים מבצעיים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ- 375 מיליוני ש"ל, לעומת כ- 380 מיליוני ש"ל בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.

### כלכלה



## 15. שירות בתי הסוהר (במיליוני ₪)

שירות בתי הסוהר (שב"ס) הינו ארגון לאומי לכליאה, ביטחון ואכיפה של מדינת ישראל. הארגון משתייך למערכת אכיפת החוק וכפוף למשרד לביטחון לאומי. שב"ס אחראי על יישומה של מדיניות לאומית בתחום המאבק בפשיעה ובטרור ובתחום התיקון החברתי במדינת ישראל. בכלל זה מופקד הארגון על תחומי המשמורת, הסיכול, הטיפול והשיקום של האסירים ופועל להבטחת כליאה מתקדמת, איכותית, ערכית, ממלכתית ומקצועית. ייעוד הארגון ותפקידיו כוללים, בין היתר:

- סיכול פשיעה וטרור ויצירת הרתעה ואכיפה.
- הבטחת משמורת ראויה לאסירים תוך שמירה והגנה על כבוד האדם.
- איסוף מידע מודיעיני, ניתוחו, הערכתו, וניתובו לגורמים השונים.
- מיסוד מערך אחוד ובעל סמכויות במגזר הציבורי, הרחבת חלופות הכליאה והידוק משטר הפיקוח.
- תוכניות קידום, תיקון ושיקום לאסירים הכוללות ביצוע פעילויות חינוך ופנאי לאסירים והפעלת מערך תעסוקה המקנה לאסירים הרגלי עבודה ומיומנות מקצועית במסגרת שיקומם.
- מערך רפואה האמון על מתן מענה סוציאלי ורפואי לאסירים בתקופת מאסרם.
- פיתוח אמצעים טכנולוגיים מתקדמים למרכזי בקרה וניטור הפעילות בבתי הסוהר, מערך האיזוק האלקטרוני, מערך סייבר, מערכות ארגוניות ועוד.
- בינוי ושיפוץ מתחמי כליאה מתקדמים ומצוידים תוך עמידה בסטנדרטים מתקדמים של ביטחון ובטיחות ואבטחת מתקני הכליאה.

כמו כן, במסגרת פעילות הארגון כחוליה מרכזית בשרשרת הלחימה בטרור ובפשיעה, מתבצע פיתוח מתמיד של לוחם הכליאה כמשאב החשוב והעשייה הארגונית, תוך הטמעת ערכי יושרה, רעות, אחריות ומצוינות לשימוש כלל מערכי הארגון.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור           | ביאור | תקציב על שינויי |         |         | ביצוע   |         |         | התחייבויות |            |                  |
|------------|-----------------|-------|-----------------|---------|---------|---------|---------|---------|------------|------------|------------------|
|            |                 |       | ברוטו           | מיועדת  | נטו     | ברוטו   | מיועדת  | נטו     | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 0770       | שירות בתי הסוהר | א     | 6,440.9         | (242.6) | 6,198.3 | 6,131.4 | (245.4) | 5,886.0 | 312.3      | 95.2%      | 281.7            |
| 5240       | שירות בתי הסוהר | ב     | 889.5           | -       | 889.5   | 889.3   | -       | 889.3   | 0.2        | 100.0%     | -                |
|            | אחרים           |       | -               | -       | -       | -       | (34.8)  | (34.8)  | 34.8       | -          | -                |
|            |                 |       | 7,330.4         | (242.6) | 7,087.8 | 7,020.7 | (280.2) | 6,740.5 | 347.3      | 95.3%      | 281.7            |
|            |                 |       |                 |         |         |         |         |         |            | 99.1%      |                  |

### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור           | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|-----------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 0770       | שירות בתי הסוהר | א     | 11.4                | 1.6                                       |
|            |                 |       | 11.4                | 1.6                                       |

### ביצוע רב שנתי (נטו)



א. תחום פעולה זה מיועד למימון:

- (1) הוצאות שכר ונלוות לעובדי שירות בתי הסוהר.
- (2) הוצאות גימלה ונלוות לגמלאי שירות בתי הסוהר.
- (3) הוצאות תפעול ואחזקה שוטפות במתקני שירות בתי הסוהר בגין מים, חשמל, ארנונה, דלק, תקשורת וכדומה.
- (4) הוצאות בגין אסירים עבור אחזקתם בבתי סוהר, לרבות כלכלה, ביגוד, מזון, הכשרה והדרכה.
- (5) הפעלת מערך הסוהרים הכולל הוצאות בגין ביגוד, מזון, הכשרה והדרכה.
- (6) תשלומים לאחזקת מערכת הביטחון.
- (7) רכש וקניות לתפעול שוטף.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון פיתוח, שיפוץ, הרחבה של בתי סוהר קיימים והוספת מקומות כליאה, וכן מימון הוצאות מחשוב בבתי סוהר, לרבות הקמת מערכות מחשוב חדשות בליבת הארגון, פיתוח והחלפת מערכות מחשוב קיימות.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור  | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים       | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|--------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| 077001 | שכר    | 3,200.6              | -                    | 3,200.6                 | 106.9                | -                            | 3,307.4                     | 46.4         | 3,353.8                     |
| 077002 | קניות  | 1,893.1              | (20.0)               | 1,873.1                 | (31.8)               | 15.0                         | 1,856.4                     | 236.7        | 2,093.0                     |
| 077003 | גמלאות | 985.0                | -                    | 985.0                   | 9.0                  | -                            | 994.0                       | -            | 994.0                       |
| 524001 | פיתוח  | 700.0                | -                    | 700.0                   | 189.5                | -                            | 889.5                       | -            | 889.5                       |
|        |        | <b>6,778.7</b>       | <b>(20.0)</b>        | <b>6,758.7</b>          | <b>273.6</b>         | <b>15.0</b>                  | <b>7,047.3</b>              | <b>283.1</b> | <b>7,330.4</b>              |

## < התקשרויות מהותיות

### **בינוי ושיפוץ בתי סוהר**

התקשרות עם נ.טמיר פרויקטים בע"מ לצורך ניהול וביצוע עבודות בינוי ושיפוץ במתקני שירות בתי הסוהר. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-168 מיליוני ש"ח, לעומת כ-43 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-48 מיליוני ש"ח.

## 16. המשרד לביטחון לאומי (במיליוני ₪)



המשרד לביטחון לאומי הינו גוף מטה משולב האחראי לאכיפת החוק ושמירת הסדר הציבורי ולפעילות ביטחון פנים במדינת ישראל באמצעות הגופים הבאים: משטרת ישראל, שירות בתי הסוהר, הרשות הארצית לכבאות והצלה, המטה הלאומי להגנה על ילדים ברשת, הרשות הלאומית לביטחון קהילתי, הרשות להגנה על עדים והאגף לרישוי כלי ירייה. הקווים המנחים לעבודת המשרד וזרועותיו נגזרים מקווי היסוד של הממשלה והבסיס החוקי לעבודת הזרועות. ייעוד המשרד הוא להוות את הזרוע המרכזית של ממשלת ישראל אשר אמונה על אכיפת החוק, התמודדות מול תופעות פשיעה, שמירה על הסדר הציבורי והגנה על הציבור מפני טרור, כליאת אסירים ושיקומם, שמירה ופיקוח על עצורים, כיבוי ומניעת דליקות והתפשטותן, חילוץ והצלת לכודים ממתארים שונים וטיפול באירועי חומרים מסוכנים, הגנה על עדים במסגרת התוכנית להגנת עדים, מניעת אלימות ועבריינות וטיפול בתחום הסמים והאלכוהול.

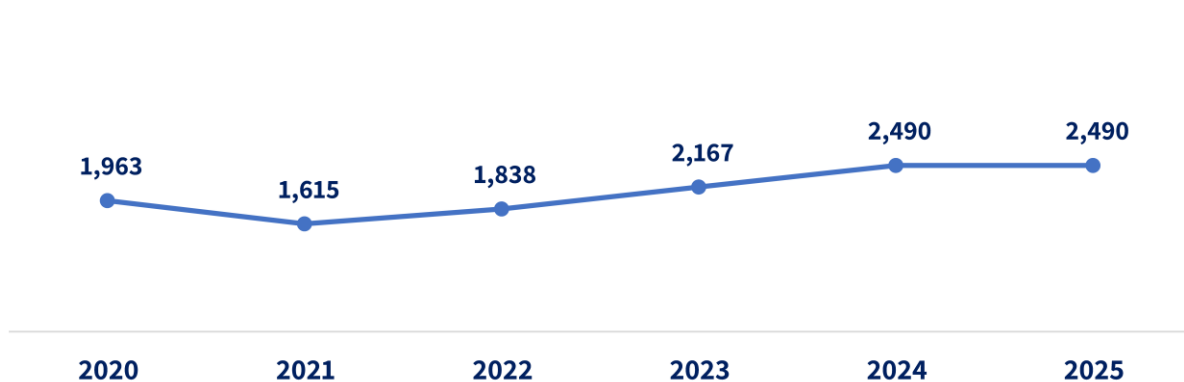
## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור               | ביאור | תקציב על שינויי |               |                | ביצוע          |               |                | התחייבויות   |              |                  |
|------------|---------------------|-------|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
|            |                     |       | ברוטו           | מיועדת        | נטו            | ברוטו          | מיועדת        | נטו            | הפרש נטו     | אחוז ביצוע   | אחוז לשנים הבאות |
| 0750       | המשרד לביטחון הפנים | א     | 793.2           | (13.0)        | 780.2          | 579.4          | (0.4)         | 579.0          | 201.2        | 74.2%        | 197.3            |
| 0755       | הרשות להגנה על עדים | ב     | 109.4           | -             | 109.4          | 81.4           | -             | 81.4           | 28.0         | 74.4%        | 23.5             |
| 0760       | כבאות והצלה         | ג     | 1,999.9         | (23.5)        | 1,976.4        | 1,831.9        | (17.6)        | 1,814.3        | 162.1        | 91.9%        | 159.6            |
| 5450       | תכניות שיקום        | ד     | 12.4            | -             | 12.4           | 11.9           | -             | 11.9           | 0.5          | 96.0%        | -                |
|            | אחרים               |       | 3.9             | -             | 3.9            | 2.9            | -             | 2.9            | 1.0          |              | 0.9              |
|            |                     |       | <b>2,918.8</b>  | <b>(36.5)</b> | <b>2,882.3</b> | <b>2,507.5</b> | <b>(18.0)</b> | <b>2,489.5</b> | <b>392.8</b> | <b>86.5%</b> | <b>381.3</b>     |

## &lt; נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור               | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|---------------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 0750       | המשרד לביטחון הפנים | א     | 2.5                 | -                                         |
| 0760       | כבאות והצלה         | ג     | 19.1                | 4.9                                       |
| 5450       | תכניות שיקום        | ד     | 11.9                | 0.5                                       |
|            |                     |       | <b>33.5</b>         | <b>5.4</b>                                |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



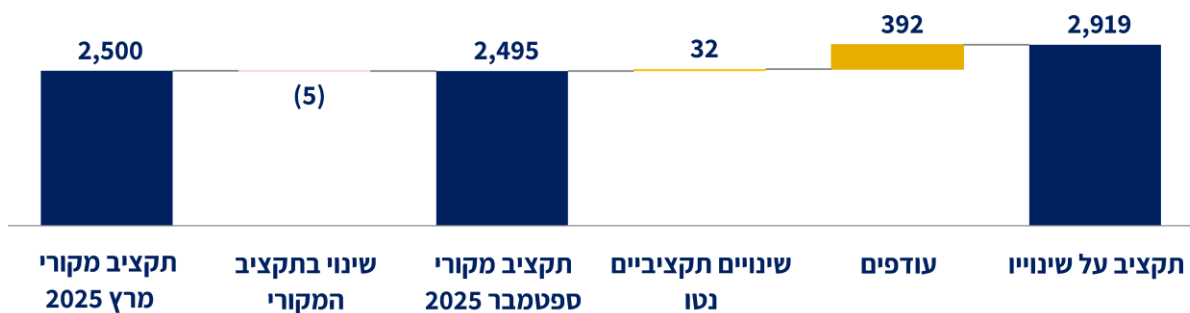
א. תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי שכר, הוצאות תפעוליות, פעולות אמרכלות ופרויקטים שונים.

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.

ד. תחום פעולה זה מיועד למימון פרויקטים שונים, והוצאות לשיקום וחיזוק ישובי העוטף.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור            | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים       | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| 075001 | שכר              | 141.2                | -                    | 141.2                   | (2.8)                | -                            | 138.4                       | 0.2          | 138.6                       |
| 075002 | קניות            | 480.8                | (2.3)                | 478.5                   | (43.9)               | -                            | 434.6                       | 220.0        | 654.6                       |
| 075501 | שכר              | 39.7                 | -                    | 39.7                    | 0.2                  | -                            | 39.9                        | -            | 39.9                        |
| 075502 | קניות            | 62.1                 | -                    | 62.1                    | (1.9)                | -                            | 60.2                        | 9.3          | 69.5                        |
| 076001 | שכר              | 1,307.9              | -                    | 1,307.9                 | 57.5                 | -                            | 1,365.4                     | 15.3         | 1,380.7                     |
| 076002 | קניות            | 466.1                | (3.0)                | 463.1                   | 6.8                  | 3.5                          | 473.4                       | 145.9        | 619.3                       |
| 231038 | טיפול חוץ ביתי - | 2.5                  | -                    | 2.5                     | (0.4)                | -                            | 2.1                         | 1.7          | 3.8                         |
| 545001 | מנהלת תקומה      | -                    | -                    | -                       | 12.4                 | -                            | 12.4                        | -            | 12.4                        |
|        |                  | <b>2,500.3</b>       | <b>(5.3)</b>         | <b>2,494.9</b>          | <b>27.9</b>          | <b>3.5</b>                   | <b>2,526.4</b>              | <b>392.4</b> | <b>2,918.8</b>              |

### < התקשרויות מהותיות

**רכישת מסוקים** התקשרות עם polskie zaklady lotnicze sp z.o.o לצורך רכישת מסוקים, סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-100 מיליוני ₪. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.

**שירותי כיבוי מהאוויר** התקשרות עם אלביט מערכות בע"מ לצורך מתן שירותי כיבוי מהאוויר באמצעות מטוסים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-74 מיליוני ₪, לעומת כ-66 מיליוני ₪ בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.



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

משרד התחבורה והבטיחות בדרכים ממונה על ניהול וקביעת מדיניות בענף התחבורה ועל שירותי מערכות התחבורה ביבשה, בים ובאוויר. המשרד אחראי לתכנון, פיתוח והסדרה של תשתיות ומערכות תחבורתיות משולבות אשר מקדמות את הניידות והלוגיסטיקה של אזרחי ישראל והבאים בשעריה ושל המשק הישראלי על כל מרכיביו תוך תרומה לצמיחה כלכלית וחברתית בישראל, תוך שמירה על הבטיחות ועל איכות הסביבה. יעדיו העיקריים של המשרד:

- קיום שירותי תחבורה סדירים, יעילים וברמת שירות גבוהה.
- פיתוח מערכת התחבורה, בתיאום ובשילוב עם ענפי המשק האחרים והתאמה למערכות מקבילות בעולם, תוך שמירה על הבטיחות ועל איכות הסביבה.
- שמירה על הקשר הבינלאומי בים, באוויר וביבשה.

המשרד פועל בעיקר בתחומים הבאים: רישוי כלי רכב ונהגים, ניהול תנועה ותחבורה ציבורית באמצעות הרשות הארצית לתחבורה ציבורית, תכנון, פיתוח והקמת תשתיות תחבורתיות וכבישים, קידום הבטיחות בדרכים באמצעות הרשות הלאומית לבטיחות בדרכים, ניהול התעופה האזרחית והספנות וכן אחריות על השירות המטאורולוגי. המשרד אחראי, בין היתר, על יחידות המטה והגופים הבאים: הרשות הארצית לתחבורה ציבורית, רשות הספנות והנמלים, רשות התעופה האזרחית, השירות המטאורולוגי, מינהל התנועה, מינהל תשתיות ותיאום תחבורה יבשתי, הרשות לחקירה בטיחותית בתעופה, הרשות הלאומית לבטיחות בדרכים ונמל חדרה.

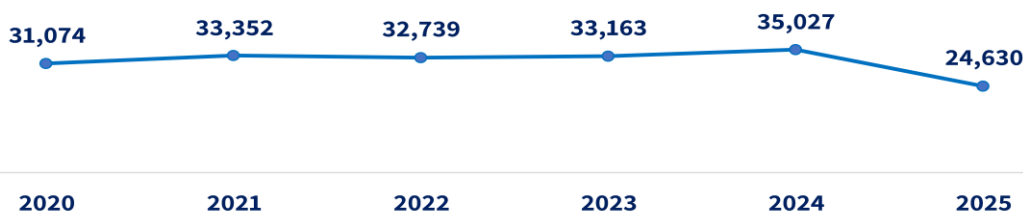
### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור          | ביאור | תקציב על שינויי |                  |                 | ביצוע           |                |                 | התחייבויות   |              |
|------------|----------------|-------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|
|            |                |       | נטו             | מיועדת           | ברוטו           | נטו             | מיועדת         | ברוטו           | אחוז ביצוע   | לשנים הבאות  |
| 4050       | משרד ראשי      | א     | 743.0           | (193.5)          | 549.5           | 600.7           | (176.2)        | 424.5           | 82.8%        | 136.7        |
| 4051       | תחבורה ימית    | ב     | 112.2           | (43.8)           | 68.4            | 95.6            | (40.6)         | 55.0            | 87.7%        | 13.3         |
| 4052       | תעופה          | ג     | 112.2           | (41.6)           | 70.6            | 87.2            | (41.3)         | 45.9            | 77.9%        | 23.3         |
| 5450       | תכניות שיקום   | ד     | 16.5            | -                | 16.5            | 16.0            | -              | 16.0            | 97.0%        | 17.0         |
| 7950       | תחבורה ציבורית | ה     | 14,626.9        | (50.0)           | 14,576.9        | 14,614.8        | (15.0)         | 14,599.8        | 100.2%       | -            |
| 7951       | כבישים         | ו     | 11,286.7        | (1,730.0)        | 9,556.7         | 9,757.0         | (280.0)        | 9,477.0         | 99.2%        | 12.0         |
|            | אחרים          |       | 17.3            | -                | 17.3            | 11.3            | -              | 11.3            |              | 1.6          |
|            |                |       | <b>26,914.8</b> | <b>(2,058.9)</b> | <b>24,855.9</b> | <b>25,182.6</b> | <b>(553.1)</b> | <b>24,629.5</b> | <b>99.1%</b> | <b>203.9</b> |
|            |                |       |                 |                  |                 |                 |                |                 | <b>99.9%</b> |              |

### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור        | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|--------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 5450       | תכניות שיקום | ד     | 16.0                | 197.0                                     |
|            |              |       | <b>16.0</b>         | <b>197.0</b>                              |

### ביצוע רב שנתי (נטו) (\*)



#### (\*) החל מדוחות על ביצוע התקציב לשנת 2025, נתוני התקציב והביצוע של הרשות הארצית לתחבורה ציבורית הופרדו מביאור משרד התחבורה ומוצגים בביאור תקציבי נפרד, ועל כן מדווחת ירידה ביחס לשנים עברו.

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.

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 פרויקטי מינהלת תקומה ביישובי העוטף בתחומי דיור, תחבורה ותשתיות בעקבות אירועי 7 באוקטובר 2023 על פי החלטת ממשלה מיום 19 באוקטובר 2023. מנהלת תקומה אחראית על 45 יישובים.

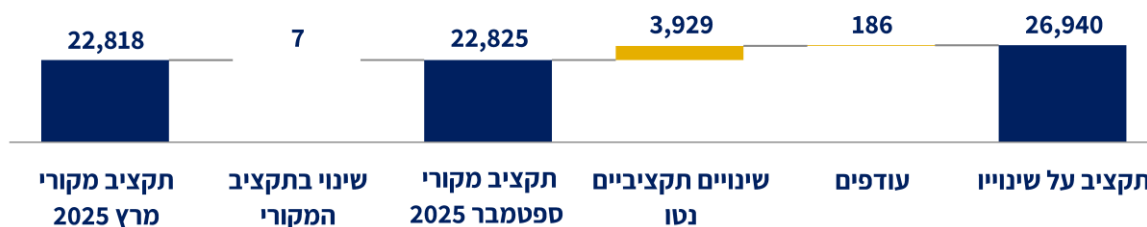
ה. תחום פעולה זה מיועד למימון פרויקטי תשתית בתחום תחבורה ציבורית והסעת המונים:

- (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 והקו הסגול, תכנון קווי BRT ובניית שבילי אופניים.
- (4) חברה ממשלתית חוצה ישראל - בגין מימון פרויקט רכבת קלה "נופית" המחבר את העיר חיפה לעיר נוף הגליל, בגין פרויקט "המטרונית" 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 ובניית נתיבי תחבורה ציבורית (נתצ"ים).

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

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## &lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                  | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים       | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| 405001 | משרד התחבורה - ראשי    | 539.3                | -                    | 539.3                   | 22.4                 | 41.5                         | 603.2                       | 97.6         | 700.8                       |
| 405002 | השירות המטאורולוגי     | 31.7                 | -                    | 31.7                    | 3.5                  | -                            | 35.2                        | 6.9          | 42.1                        |
| 405101 | רשות הספנות והנמלים    | 68.2                 | -                    | 68.2                    | 15.2                 | -                            | 83.4                        | 28.9         | 112.3                       |
| 405201 | רשות התעופה האזרחית    | 83.2                 | -                    | 83.2                    | 5.1                  | 1.0                          | 89.3                        | 22.8         | 112.1                       |
| 405501 | רשות המטרו             | 4.4                  | -                    | 4.4                     | (0.8)                | -                            | 3.6                         | -            | 3.6                         |
| 405601 | הרשות לחקירה בטיחותית  | 7.9                  | -                    | 7.9                     | (1.4)                | -                            | 6.5                         | -            | 6.5                         |
| 405901 | רזרבה                  | 23.7                 | -                    | 23.7                    | (23.7)               | -                            | -                           | -            | -                           |
| 545001 | מנהלת תקומה            | -                    | 6.5                  | 6.5                     | 10.0                 | -                            | 16.5                        | -            | 16.5                        |
| 795001 | רכבות כבדות            | 4,390.7              | -                    | 4,390.7                 | 947.3                | -                            | 5,338.0                     | -            | 5,338.0                     |
| 795002 | תחבורה ציבורית והסעת   | 7,477.0              | -                    | 7,477.0                 | 920.4                | -                            | 8,397.4                     | -            | 8,397.4                     |
| 795003 | מטרו                   | 844.6                | -                    | 844.6                   | 47.0                 | -                            | 891.6                       | -            | 891.6                       |
| 795101 | כבישים בין-עירוניים    | 5,185.9              | -                    | 5,185.9                 | 1,285.4              | 1,260.0                      | 7,731.3                     | 23.8         | 7,755.1                     |
| 795102 | כבישים עירוניים        | 1,871.3              | -                    | 1,871.3                 | (29.9)               | -                            | 1,841.4                     | -            | 1,841.4                     |
| 795103 | כבישים לתחבורה ציבורית | 1,419.2              | -                    | 1,419.2                 | 271.1                | -                            | 1,690.3                     | -            | 1,690.3                     |
| 796001 | רזרבה                  | 846.0                | -                    | 846.0                   | (846.0)              | -                            | -                           | -            | -                           |
| 830301 | דיגיטל וסייבר          | -                    | -                    | -                       | -                    | -                            | -                           | 7.1          | 7.1                         |
| 951001 | הוצאות                 | 25.0                 | -                    | 25.0                    | -                    | -                            | 25.0                        | -            | 25.0                        |
|        |                        | <b>22,818.1</b>      | <b>6.5</b>           | <b>22,824.6</b>         | <b>2,625.6</b>       | <b>1,302.5</b>               | <b>26,752.7</b>             | <b>187.1</b> | <b>26,939.8</b>             |

נתוני ביצוע רב שנתי נטו ושינויים בחוק התקציב לשנת 2025 ברוטו כוללים את נתוני נמל חדרה (ראה ביאור 20 לדוחות על ביצוע התקציב).

## < התקשרויות מהותיות

### פיתוח ואחזקת כבישים בינעירוניים

התקשרות עם חברת נתיבי ישראל (נת"י) לצורך הסכם מסגרת לתפעול ומימון החברה, המהווה זרוע ביצוע של הממשלה לביצוע מספר רב של פרויקטים לפיתוח ואחזקת כבישים בינעירוניים כמפורט להלן:

- (1) תכנון, פיתוח והקמת כבישים בינעירוניים, לרבות ניהול פינויים ותפיסת החזקה בקרקע מופקעת ופיקוח ובקרה בשלבי ההקמה.
- (2) אחזקה וניהול תנועה בכבישים בינעירוניים.
- (3) קידום פרויקטים בטיחותיים שונים.
- (4) בקרה לניתוב והזרמת התנועה בהתאם לעומסי התנועה השונים לצורך שיפור קיבולת הכבישים.
- (5) תכנון וביצוע פרויקטים מסילתיים עבור רכבת ישראל, כגון מסילה מזרחית במקטע צפוני ראש העין עד חדרה ומסילה רביעית באילון.
- (6) תכנון, פיתוח, קידום, ניהול, ביצוע, אחזקה והפעלה של פרויקטים שמטרתם לתמוך בהפחתת הגודש במרחבים עירוניים שונים ברחבי הארץ.
- (7) תכנון, קידום וניהול הקמת שדה תעופה משלים לשדה התעופה בן-גוריון.

סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-7,592 מיליוני ₪, לעומת כ-5,968 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-38,860 מיליוני ₪.

### פיתוח והפעלת רכבת ישראל

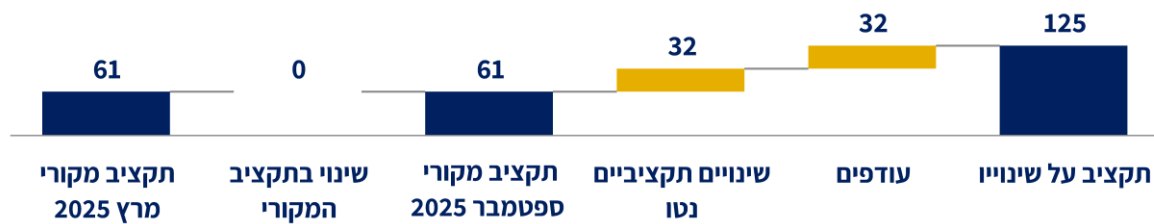
התקשרות עם חברת רכבת ישראל לצורך הסכם פיתוח והפעלת רכבת ישראל. הסכם הפיתוח וההפעלה החדש, כמו הסכם ההפעלה הקודם, מסדיר את היחסים בין ממשלת ישראל לבין רכבת ישראל, בכל הנוגע להתחייבויות החברה ביחס לרמת השירות לנוסע בתחום התחבורה הציבורית בכלל, התחבורה הרכבתית בפרט וביחס לביצוע תכניות פיתוח מסילות ברזל כבדות, חשמול, פיתוח מסופי רכבת, רכישת קרונות ועוד, וכן כדי לקבוע הוראות בדבר מתן תשלומי סובסידיה לחברה על ידי הממשלה, כנגד עמידתה בהתחייבויותיה. ההתקשרות בחלק זה הינה בגין מרכיב הפיתוח בהסכם ההפעלה כאמור. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-4,558 מיליוני ₪, לעומת כ-3,696 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-29,710 מיליוני ₪.

### הקמת מערך הסעות המונים באמצעות רכבות קלות

התקשרות עם חברת נתיבי תחבורה עירוניים (נת"ע) לצורך הסכם מסגרת לתפעול ומימון החברה, המהווה זרוע ביצוע של הממשלה להקמת מערך הסעות המונים במטרופולין תל אביב, באמצעות רכבות קלות (הקו האדום, הקו הירוק והקו הסגול), המתוכננות לחבר בין ערים בגוש דן לבין תל אביב. בנוסף, החברה מקימה את פרויקט "המטרו" - מערכת הסעת המונים במרכז ישראל, מאזור השרון, דרך מרכז מטרופולין דן ועד השפלה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-3,772 מיליוני ₪, לעומת כ-2,649 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-27,594 מיליוני ₪.

## 104

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## &lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                 | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|-----------------------------|
| 405301 | הרשות לבטיחות בדרכים  | 61.4                 | -                    | 61.4                    | 19.6                 | -                            | 81.0                        | 31.8   | 112.8                       |
| 795201 | הרשות הלאומית לבטיחות | -                    | -                    | -                       | 12.0                 | -                            | 12.0                        | -      | 12.0                        |
|        |                       | 61.4                 | -                    | 61.4                    | 31.6                 | -                            | 93.0                        | 31.8   | 124.8                       |

## &lt; התקשרויות מהותיות

**אכיפה אזרחית בדרכים** התקשרות עם עמותת נתיב בטוח - אכיפה אזרחית בדרכים (ע"ר) לצורך צילום עבירות תנועה מסכנות חיים על ידי אזרחים והעברה למשטרת ישראל. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-4 מיליוני ₪ בדומה לשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-3 מיליוני ₪.

**שיפור תשתיות בדרכים** התקשרות עם חברת נתיבי איילון בע"מ לצורך עבודות לשיפור תשתיות בדרכים באשכול המפרץ ברשויות ערביות ובני מיעוטים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-5 מיליוני ₪ בדומה לשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-6 מיליוני ₪.

**התקנת אמצעי בטיחות בדרכים** התקשרות עם איגוד ערים אשכול רשויות המפרץ לצורך התקנת התקני בטיחות, הגבהות מעברי חצייה וא"י תנועה, התקנת פסי האטה, גדרות ומעקות בטיחות וצביעת מעברי חצייה. בשנת הדוח ההתקשרות סופקה עם נותן השירות. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-5 מיליוני ₪, לעומת כ-9 מיליוני ₪ בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.



## 19. הרשות הארצית לתחבורה ציבורית (במיליוני ₪) (\*)

הרשות הארצית לתחבורה ציבורית הוקמה מכוח החלטת ממשלה 3988 מיום 18 בדצמבר 2011 כיחידה במשרד התחבורה והבטיחות בדרכים. במסגרת חוק ההסדרים לשנת 2025 הפכה הרשות הארצית לתחבורה ציבורית להיות יחידת סמך עצמאית, במשרד התחבורה והבטיחות בדרכים. הרשות אמונה על ניהול, אסדרה, ופיתוח מערך התחבורה הציבורית בישראל. תחומי הפעילות המרכזיים של הרשות הינם:

- הפעלת ופעילות התחבורה הציבורית הסדירה.
- תכנון מערך הקווים בכל הארץ.
- קביעת מאפייני רמת שירות (תדירות, תעריפים, מיקום תחנות ועוד).
- הענקת רישיונות קווים למפעילים.
- ניהול, פיקוח ובקרה על התאמת הביצוע לתכנון.
- טיפול בסבסוד והתחשבנות כספית עם מפעילי התחבורה הציבורית.
- הנהגת תחרות בענף התחבורה הציבורית, קידום אמצעי כרטוס מתקדמים ובחינת מגוון טכנולוגיות הסעה נוספות.
- ניהול מכרזים להפעלת אשכולות תחבורה.
- הפעלת שירות ומידע לנוסע.
- קידום תחבורה ירוקה.

(\*) החל מדוחות על ביצוע התקציב לשנת 2025, נתוני התקציב והביצוע של הרשות לתחבורה ציבורית הופרדו מביאור משרד התחבורה והבטיחות בדרכים ומוצגים בביאור תקציבי נפרד.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום עולה | תיאור          | ביאור | תקציב על שינוי |           |          | ביצוע        |           | התחייבויות |          |            |                  |
|-----------|----------------|-------|----------------|-----------|----------|--------------|-----------|------------|----------|------------|------------------|
|           |                |       | הכנסה מיועדת   | ברוטו     | נטו      | הכנסה מיועדת | ברוטו     | נטו        | הפרש נטו | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 4054      | תחבורה ציבורית | א     | 33.8           | -         | 33.8     | 24.4         | -         | 24.4       | 9.4      | 72.2%      | (0.4)            |
| 7950      | תחבורה ציבורית | ב     | 360.0          | -         | 360.0    | 333.1        | -         | 333.1      | 26.9     | 92.5%      | -                |
| 7955      | תמיכות בתחבורה | ג     | 19,350.6       | (2,841.1) | 16,509.5 | 17,504.5     | (1,071.3) | 16,433.2   | 76.3     | 99.6%      | -                |
|           |                |       | 19,744.4       | (2,841.1) | 16,903.3 | 17,862.0     | (1,071.3) | 16,790.7   | 112.6    | 99.4%      | (0.4)            |

### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור          | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|----------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 7955       | תמיכות בתחבורה | ג     | 155.0               | 12.9                                      |
|            |                |       | <b>155.0</b>        | <b>12.9</b>                               |

## ביצוע רב שנתי (נטו)

16,791

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| א. תחום פעולה זה מיועד למימון שכר עבודה, אחזקת רכב ותפעול שוטף של הרשות הארצית לתחבורה ציבורית.                                                                                                                                                                                                                                                 |      |      |      |      |      |      |
| ב. תחום פעולה זה מיועד למימון פרויקטי תשתית בתחום התחבורה הציבורית והסעת המונים:                                                                                                                                                                                                                                                                |      |      |      |      |      |      |
| (1) חברת נתיבי איילון - תכנון, הקמה ותחזוקת מסופי תחבורה ציבורית ברחבי הארץ, למעט מטרופולין ירושלים, פרסום והסברה בתחום התחבורה הציבורית וביצוע עבודות תשתית במגזרי המיעוטים.                                                                                                                                                                   |      |      |      |      |      |      |
| (2) חברת רכבת ישראל - תכנון, קירוי, שיפוץ ותחזוקת רציפי רכבות כבדות וביצוע פיילוט לכרטוס חכם.                                                                                                                                                                                                                                                   |      |      |      |      |      |      |
| (3) חברת נתיבי תחבורה עירוניים - תחזוקה, אבטחת הקו האדום בתל אביב.                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |      |      |      |      |      |
| (4) חברת נתיבי ישראל - תכנון, הקמה ותחזוקת מסופי תחבורה ציבורית והקמת שילוט אלקטרוני במסופי ותחנות תחבורה ציבורית.                                                                                                                                                                                                                              |      |      |      |      |      |      |
| (5) חברת חוצה ישראל - תכנון, הקמה ותחזוקת מסופי תחבורה ציבורית, מערכת לנסיעות זמן אמת, חשמול מסוף אוטובוס מחלף שפירים.                                                                                                                                                                                                                          |      |      |      |      |      |      |
| (6) חברת מוריה - הקמת מסופי תחבורה ציבורית במטרופולין ירושלים.                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |      |      |      |      |      |
| ג. 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. |      |      |      |      |      |      |

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)

|                         |                        |                            |                         |        |                 |
|-------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------|--------|-----------------|
| 18,851                  | 0                      | 18,851                     | 264                     | 629    | 19,744          |
| תקציב מקורי<br>מרץ 2025 | שינוי בתקציב<br>המקורי | תקציב מקורי<br>ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים<br>נטו | עודפים | תקציב על שינויי |

## < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                  | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים       | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| 405401 | רשות תחבורה ציבורית    | 33.7                 | -                    | 33.7                    | (0.3)            | -                            | 33.4                        | 0.4          | 33.8                        |
| 795002 | תחבורה ציבורית והסעת   | 324.5                | -                    | 324.5                   | 35.5             | -                            | 360.0                       | -            | 360.0                       |
| 795501 | תמיכות בתחבורה ציבורית | 18,492.4             | -                    | 18,492.4                | 228.4            | -                            | 18,720.8                    | 629.7        | 19,350.5                    |
|        |                        | <b>18,850.6</b>      | <b>-</b>             | <b>18,850.6</b>         | <b>263.6</b>     | <b>-</b>                     | <b>19,114.2</b>             | <b>630.1</b> | <b>19,744.3</b>             |

## < התקשרויות מהותיות

### פיתוח והפעלת רכבת ישראל

התקשרות עם רכבת ישראל בע"מ לצורך ביצוע תוכניות פיתוח והפעלה. הסכם הפיתוח וההפעלה החדש משנת 2023, בדומה להסכם 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 הסכם הפיתוח וההפעלה החדש, כי ישולם תשלום נוסף בגין פעילויות נוספות, בהתאם להוראות נציגי הממשלה, מעבר לפעילויות שקבועות בהסכם ההפעלה החדש. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-4,249 מיליוני ש"ח, לעומת כ-4,013 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-4,593 מיליוני ש"ח.

### תחבורה ציבורית

התקשרות עם אגד חברה לתחבורה בע"מ לצורך שירותי תחבורה ציבורית, פרישה וגמלאות, רכש והצטיידות עד לשנת 2029. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-2,974 מיליוני ש"ח, לעומת כ-2,792 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-1,259 מיליוני ש"ח.

### תחבורה ציבורית בגוש דן

התקשרות עם דן חברה לתחבורה ציבורית בע"מ לצורך שירותי תחבורה ציבורית בגוש דן, רכש והצטיידות עד שנת 2030. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-1,159 מיליוני ש"ח, לעומת כ-1,394 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-4,521 מיליוני ש"ח.

## 20. נמל חדרה (במיליוני ₪)



נמל חדרה הינו יחידת סמך ממשלתית באחריות משרד התחבורה והבטיחות בדרכים הפועלת על ידו באופן ישיר כ"מפעל עסקי", על פי סעיף 8 לחוק יסודות התקציב תשמ"ה-1985. הנמל מהווה חלק מתחנת הכוח "אורות רבין" וכולל מעגן חופי לגוררות ולספינות שירות, ומזח בים הפתוח לקשירת אוניות הפחם ופריקתן באמצעות עגורני ענק למסוע המעביר את הפחם לתחנת הכוח. פעילותו העיקרית של הנמל היא פריקת פחם ושינועו לתחנת הכוח, על מנת לשמור על רציפות תפקודית של משק החשמל בישראל ועיקר הכנסותיו מאגרות רציף ואגרות נוספות.

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור           | ביאור | תקציב על שינויי |        |        | ביצוע |        |        | התחייבויות |            |             |
|------------|-----------------|-------|-----------------|--------|--------|-------|--------|--------|------------|------------|-------------|
|            |                 |       | ברוטו           | מיועדת | נטו    | ברוטו | מיועדת | נטו    | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | לשנים הבאות |
| 9510       | הוצאות          | א     | 25.0            | -      | 25.0   | 20.6  | -      | 20.6   | 4.4        | 82.4%      | 7.1         |
| 9572       | הכנסות נמל חדרה |       | -               | (25.0) | (25.0) | -     | (25.0) | (20.4) | (4.6)      | ***        | -           |
|            |                 |       | 25.0            | (25.0) | -      | 20.6  | (20.4) | 0.2    | (0.2)      | 101.0%     | 7.1         |
|            |                 |       |                 |        |        |       |        |        |            | 135.8%     |             |

**נתוני ביצוע רב שנתי נטו ושינויים בחוק התקציב לשנת 2025 ברוטו מוצגים במסגרת משרד התחבורה והבטיחות בדרכים (ראה ביאור 17 לדוחות על ביצוע התקציב).**

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

## &lt; התקשרויות מהותיות

**הפעלת גוררות ואוניות** התקשרות עם הרקולס את סנפיר 1989 בע"מ לצורך מתן שירותי הפעלת גוררות ואוניות בנמל חדרה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-9 מיליוני ₪, בדומה לשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-2 מיליוני ₪.

**שירותי תחזוקה** התקשרות עם חברת החשמל לצורך מתן שירותי שמירה, אבטחה, ביטוח גוררות, פינוי מי שיפוליים ושפכים, ניקיון, תקשורת ומים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-2 מיליוני ₪, בדומה לשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-400 אלפי ₪.

**אספקת פחם** התקשרות עם החברה הלאומית לאספקת פחם בע"מ לצורך חכירה מימונית של שתי גוררות קיסריה וחדרה. בשנת הדיווח היו תשלומים חד פעמיים בגין שירותי אספנה עבור הגוררת חדרה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-2 מיליוני ₪, לעומת כ-1 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-6 מיליוני ₪.



## 21. רשות מקרקעי ישראל (במיליוני ₪)

רשות מקרקעי ישראל (רמ"י) הינה רשות ממשלתית האמונה על ניהול קרקעות הלאום במדינת ישראל מאז שנת 2013, מכוח חוק רשות מקרקעי ישראל, התש"ך-1960. הרשות ממשיכה את דרכו של מינהל מקרקעי ישראל ומנהלת כיום את מרבית מקרקעי המדינה, לרבות קרקעות שבבעלות המדינה, קרקעות קרן קיימת לישראל (להלן: "קק"ל") וקרקעות רשות הפיתוח.

בראש הרשות פועלת מועצת מקרקעי ישראל, המוסמכת לקבוע את מדיניות המקרקעין של המדינה. יושב ראש המועצה הוא שר הבינוי והשיכון, וחברים בה נציגים בכירים ממשרדי הממשלה ונציגי קק"ל. רשות מקרקעי ישראל מופקדת על יישום המדיניות שנקבעת על-ידי המועצה.

מטרות הרשות:

- ניהול מקרקעי ישראל כמשאב לאומי המיועד לפיתוח המדינה, לטובת הציבור, הסביבה והדורות הבאים.
- שמירה על זכויות הבעלים במקרקעי ישראל.
- קידום התחרות בשוק המקרקעין ומניעת ריכוזיות בהחזקת מקרקעין.

תפקידי הרשות:

- הקצאת קרקעות למטרות מגורים, דיור בר-השגה, דיור ציבורי, תעסוקה, שטחים פתוחים ולמטרות נוספות – בהתאם לצורכי המשק, החברה והסביבה, לרבות צרכים עתידיים.
- רכישת קרקעות וסיוע למדינה בביצוע הפקעות לפי כל דין, לרבות לצרכים סביבתיים.
- שמירה על זכויות הבעלים במקרקעי ישראל.
- קידום רישום הזכויות במקרקעי ישראל בפנקסי המקרקעין.
- מתן שירותים לבעלי זכויות במקרקעי ישראל, ככל הנדרש לניהול זכויותיהם או מימושן.
- פרסום מידע בנוגע למקרקעי ישראל, לרבות פרטים על הסכמי הרשות ביחס למקרקעין שבניהולה, ונתונים על זמינות קרקע לתכנון, לפיתוח ולשמירה על שטחים פתוחים.
- ביצוע מדיניות המקרקעין שנקבעת על-ידי מועצת מקרקעי ישראל, וכן כל תפקיד אחר המוטל עליה לפי דין או לפי החלטת ממשלה.
- שמירה על קרקעות כמשאב לטובת הציבור, הסביבה והדורות הבאים.
- יישום רפורמת המקרקעין והקניית בעלות על נכסים עירוניים מהוונים לחוכריהם.

### < 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 | אחוז לשנים הבאות |
| 7010       | פיתוח תשתיות דיור    | א     | -              | 1,602.4 | 1,602.4 | -            | 1,612.7 | 1,612.7 | (10.3)     | 100.6%     | -                |
| 8304       | פרוייקטי פיתוח אחרים | ב     | -              | 44.4    | 44.4    | -            | 42.2    | 42.2    | 2.2        | 95.0%      | -                |
|            |                      |       | -              | -       | -       | -            | (0.8)   | (0.8)   | 0.8        | ***        | ***              |
|            |                      |       | -              | 1,646.8 | 1,646.8 | -            | 1,654.1 | 1,654.1 | (7.3)      | 100.4%     | -                |

## < תחומי פעולה ששייכים למפעל עסקי (\*)

| תחום פעולה | תיאור                  | ביאור | תקציב על שינוי  |                   |                | ביצוע           |                   |              | התחייבויות     |               |                  |
|------------|------------------------|-------|-----------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|--------------|----------------|---------------|------------------|
|            |                        |       | נטו             | הכנסה מיועדת      | ברוטו          | נטו             | הכנסה מיועדת      | ברוטו        | הפרש נטו       | אחוז ביצוע    | אחוז לשנים הבאות |
| 9820       | שכר תפעול ושירות לאזור | ג     | 591.1           | -                 | 591.1          | 531.5           | -                 | 531.5        | 59.6           | 89.9%         | 40.0             |
| 9821       | שמירה על הקרקע         | ד     | 198.9           | -                 | 198.9          | 94.6            | -                 | 94.6         | 104.3          | 47.6%         | 26.6             |
| 9822       | פעולות עסקיות ופינסיות | ה     | 18,674.8        | -                 | 18,674.8       | 13,879.0        | -                 | 13,879.0     | 4,795.8        | 74.3%         | 91.4             |
| 9823       | העברות לבעלים          | ו     | 13,075.5        | -                 | 13,075.5       | 18,582.9        | -                 | 18,582.9     | (5,507.4)      | 142.1%        | (119.8)          |
| 9826       | הרשות להסדרת הבדואים   | ז     | 50.0            | -                 | 50.0           | 49.0            | -                 | 49.0         | 1.0            | 98.0%         | 7.7              |
| 9872       | הכנסות שוטפות          | ח     | (1,993.0)       | (1,993.0)         | -              | (1,996.4)       | (1,996.4)         | -            | 3.4            | 0.0%          | -                |
| 9873       | הכנסות הון             | ט     | (30,750.9)      | (30,750.9)        | -              | (30,452.2)      | (30,452.2)        | -            | (298.7)        | 0.0%          | -                |
|            | אחרים                  |       | -               | -                 | -              | (0.1)           | (0.1)             | -            | 0.1            | -             | -                |
|            |                        |       | <b>32,590.3</b> | <b>(32,743.9)</b> | <b>(153.6)</b> | <b>33,137.0</b> | <b>(32,448.7)</b> | <b>688.3</b> | <b>(841.9)</b> | <b>102.6%</b> | <b>45.9</b>      |
|            |                        |       |                 |                   |                |                 |                   |              |                |               | <b>102.7%</b>    |

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

## סך הכל רשות מקרקעי ישראל

| תקציב על שינוי  | הכנסה מיועדת      | ברוטו          | ביצוע           |                   |                | הפרש נטו       | אחוז ביצוע    | התחייבויות       |               |
|-----------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|---------------|
|                 |                   |                | נטו             | הכנסה מיועדת      | ברוטו          |                |               | אחוז לשנים הבאות | אחוז ביצוע    |
| <b>34,237.1</b> | <b>(32,743.9)</b> | <b>1,493.2</b> | <b>34,791.1</b> | <b>(32,448.7)</b> | <b>2,342.4</b> | <b>(849.2)</b> | <b>102.5%</b> | <b>45.9</b>      | <b>102.6%</b> |

- 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 (ד/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 ההוצאות 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

### הסכמי גג

התקשרויות עם 26 רשויות מקומיות לצורך שיווק ופיתוח תשתיות ציבוריות עבור כ-388.5 אלפי יחידות דיור. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-2,568 מיליוני ש"ח, לעומת כ-2,145 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-29,855 מיליוני ש"ח.

### עבודות פיתוח ושיווק קרקעות

התקשרויות עם חברות מנהלות, חברות עירוניות ורשויות מקומיות לצורך פיתוח תשתיות לקרקעות שייעודן למגורים, תעשייה, מסחר, מלונאות ועוד, לצורך שיווקן. בגין פרויקטים פעילים בהם טרם הסתיימו העבודות נכון ליום 31 בדצמבר 2025 הרשות שילמה במצטבר כ-25,965 מיליוני ש"ח. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-3,607 מיליוני ש"ח, לעומת כ-3,202 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-7,056 מיליוני ש"ח.



## 22. משרד הבינוי והשיכון (במיליוני ₪)

משרד הבינוי והשיכון אמון על ייזום וביצוע מדיניות הממשלה בתחומי השיכון והבנייה למגורים. המשרד מתמקד ביצירת תנאים להשגת פתרון דיור נאות במחיר סביר לכל מגזרי האוכלוסייה. המשרד שם דגש על טיפול באוכלוסיות החלשות באמצעות מתן סיוע כספי ושימוש מושכל בדיור הציבורי. כמו כן, הוא מהווה גורם מרכזי לפיתוח אזורי, בעיקר באזורי עדיפות לאומית וביישובים חלשים מבחינה סוציו - אקונומית. לצורך השגת מטרותיו המשרד פועל לפתרונות דיור מסוגים שונים כגון:

- תכנון קרקעות לבנייה וביצוע עבודות פיתוח, לרבות באמצעות כלי סבסוד שונים בהתאם להחלטות הממשלה הרלוונטיות.
- הקצאת דיור ציבורי ומתן סיוע בשכר דירה עבור אוכלוסיות נזקקות.
- מתן אשראי ומענקים לבעלי תעודת זכאות לרבות לזכאים בתוכניות לדירה במחיר מופחת.
- תכנון וקידום של פרויקטים בתחום השכירות באמצעות חברת "דירה להשכיר".
- קידום רגולציה בתחום ענף הבנייה למגורים בישראל. במסגרת פעילות הרגולציה, המשרד אחראי להסדרת מרשם הקבלנים, יישום חוק מכר דירות, גיבוש קוד הבנייה במסגרת חוק התכנון והבנייה, קידום תיעוש הבנייה, ריכוז נתונים והפצתם בתחומי הבנייה והדיור וקידום מדיניות לאומית לדיור.

המשרד יוזם הסכמי גג שהינם הסכמים הנחתמים בין המדינה, באמצעות המשרד ומשרד האוצר, לבין רשויות מקומיות. מטרת ההסכמים הנה להגדיל את יכולת הממשלה לשווק יחידות דיור בהיקף נרחב ובטווח זמן קצר ברשות המקומית עמה נערך ההסכם ובכך להרחיב את היצע הדיור בכללותו. הסכמי הגג נועדו להתמודד עם מגוון חסמי שיווק ופיתוח המקשים על בניית יחידות דיור חדשות, ועם קשיי הרשויות המקומיות בהתמודדות עם גידול ניכר במספר תושביהן בזמן קצר. במסגרת ההסכמים, ובהתאם להחלטות המועצה, תקציבי הפיתוח שנגבים בעת שיווק יחידות הדיור נותנים מענה רחב מבעבר לפיתוח תשתיות, בינוי מוסדות ציבור ושיקום התשתיות במרקם הוותיק (תקציב ישן מול חדש). כמו כן, המשרד מוביל את מאמצי הממשלה למיזן והבאת עובדים זרים ממדינות שונות למדינת ישראל, במסלולים מגוונים, על מנת לתת מענה למחסור הקריטי בעובדים בענף הבניה. בנוסף, המשרד אחראי על הרשות הממשלתית להתחדשות עירונית, הפועלת לקידום תחום ההתחדשות העירונית במגוון דרכים, כגון: מימון תכניות; הקמת מינהלות ותשתיות ייחודיות; הדרכה מקצועית לדיירים; הסרת חסמים מבניים וחוקתיים.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                        | ביאור | תקציב על שינויי |           |         | ביצוע   |           |         | התחייבויות |            |                  |
|------------|------------------------------|-------|-----------------|-----------|---------|---------|-----------|---------|------------|------------|------------------|
|            |                              |       | ברוטו           | מייעדת    | נטו     | ברוטו   | מייעדת    | נטו     | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 2901       | משרד ראשי                    | א     | 568.6           | (39.5)    | 529.1   | 389.6   | (29.4)    | 360.2   | 168.9      | 69.8%      | 160.4            |
| 4201       | סבסוד ריבית להלוואות ומענקים | ב     | 822.3           | -         | 822.3   | 691.7   | -         | 691.7   | 130.6      | 84.1%      | 42.6             |
| 4202       | סיוע בשכר דירה               | ג     | 2,749.3         | -         | 2,749.3 | 2,727.7 | -         | 2,727.7 | 21.6       | 99.2%      | 2.2              |
| 4203       | עמלות ניהול הסיוע            | ד     | 76.1            | -         | 76.1    | 62.1    | -         | 62.1    | 14.0       | 81.6%      | 11.2             |
| 5435       | הרשות להתחדשות עירונית       | ה     | 288.1           | (85.0)    | 203.1   | 251.1   | (85.0)    | 166.1   | 37.0       | 87.2%      | 195.2            |
| 5440       | השקעה בתשתיות מיעוטים        | ו     | 54.9            | -         | 54.9    | -       | -         | -       | 54.9       | 0.0%       | -                |
| 5450       | תכניות שיקום                 | ז     | 257.5           | -         | 257.5   | 241.3   | -         | 241.3   | 16.2       | 93.7%      | 28.4             |
| 7010       | פיתוח תשתיות דיור            | ח     | 11,177.6        | (3,005.5) | 8,172.1 | 4,224.6 | (1,964.2) | 2,260.4 | 5,911.7    | 41.7%      | -                |

| תחום פעולה | תיאור             | ביאור | תקציב על שינויי |           |          | ביצוע    |           |         | התחייבויות |            |                  |
|------------|-------------------|-------|-----------------|-----------|----------|----------|-----------|---------|------------|------------|------------------|
|            |                   |       | ברוטו           | מייעדת    | נטו      | ברוטו    | מייעדת    | נטו     | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 7020       | מרכז ותיק ופעולות | ט     | 512.5           | (15.1)    | 497.4    | 496.2    | (1.4)     | 494.8   | 2.6        | 99.5%      | -                |
| 7030       | דיוור ציבורי      | י     | 1,710.4         | (649.2)   | 1,061.2  | 1,180.1  | (373.3)   | 806.8   | 254.4      | 82.3%      | -                |
|            | אחרים             |       | 0.1             | -         | 0.1      | 0.1      | -         | 0.1     | -          | 0.9        |                  |
|            |                   |       | 18,217.4        | (3,794.3) | 14,423.1 | 10,264.5 | (2,453.3) | 7,811.2 | 6,611.9    | 60.8%      | 440.9            |
|            |                   |       |                 |           |          |          |           |         |            | 63.4%      |                  |

#### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור                    | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|--------------------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 2901       | משרד ראשי                | א     | 3.5                 | 1.0                                       |
| 5450       | תכניות שיקום             | ז     | 245.0               | 133.0                                     |
| 7020       | מרכז ותיק ופעולות תומכות | ט     | 3.5                 | 4.0                                       |
| 7030       | דיוור ציבורי             | י     | 10.0                | 22.0                                      |
|            |                          |       | 262.0               | 160.0                                     |

#### ביצוע רב שנתי (נטו)



א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעולות שוטפות, לרבות שכר, תשלומים ליועצים, אמרכלות, תפעול, פרסומים, הנהלת המשרד, רשם הקבלנים ואבטחת מזרח ירושלים.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון סבסוד ריבית להלוואות ומענקים לזכאי משרד הבינוי והשיכון.

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 לדיוור 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 הדיוור במרקם העירוני הבנוי.

ו. תחום פעולה זה מיועד למימון השקעה בתשתיות מיעוטים.

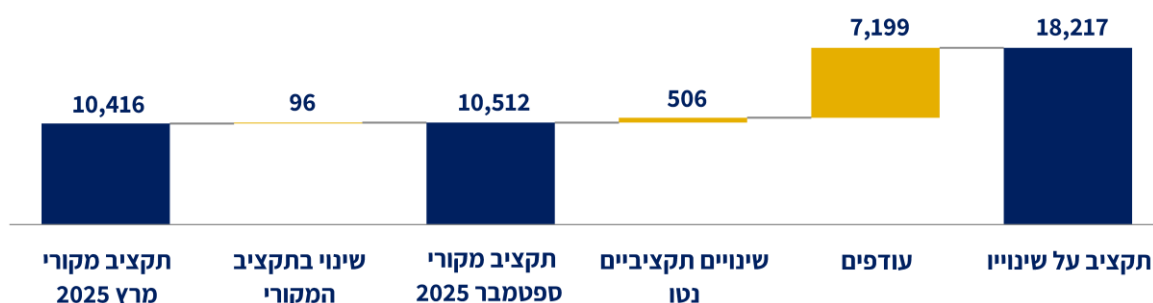
ז. תחום פעולה זה מיועד למינהלת תקומה לשיקום חבל התקומה בנושאי דיוור, פיתוח קרקעות ושכר דירה למפונים.

ח. 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 נכללים בתחום זה פעולות פיתוח במסגרת הבנייה הכפרית וסבסוד תשתיות ביישובים כפריים.

ט. 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.

י. 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.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                  | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים  | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|-----------------------------|
| 290101 | שכר                    | 175.0                | -                    | 175.0                   | (17.2)           | -                            | 157.8                       | -       | 157.8                       |
| 290102 | תפעול                  | 170.0                | 24.0                 | 194.0                   | 139.8            | -                            | 333.8                       | 77.1    | 410.9                       |
| 290401 | רזרבה לעמידה ביעד      | 6.1                  | -                    | 6.1                     | (6.1)            | -                            | -                           | -       | -                           |
| 420101 | מענקים וסבסוד ריבית    | 299.1                | (6.7)                | 292.4                   | 54.2             | -                            | 346.6                       | 15.8    | 362.4                       |
| 420103 | אשראי לדיור            | 460.0                | -                    | 460.0                   | -                | -                            | 460.0                       | -       | 460.0                       |
| 420201 | סיוע בשכר דירה         | 2,455.3              | (5.7)                | 2,449.6                 | 299.8            | -                            | 2,749.4                     | -       | 2,749.4                     |
| 420301 | עמלות ניהול הסיוע      | 95.9                 | (1.8)                | 94.1                    | (21.0)           | -                            | 73.1                        | 3.1     | 76.2                        |
| 420401 | רזרבה להתייקרויות      | 114.8                | -                    | 114.8                   | (114.8)          | -                            | -                           | -       | -                           |
| 420402 | רזרבה לעמידה ביעד      | 4.3                  | -                    | 4.3                     | (4.3)            | -                            | -                           | -       | -                           |
| 543501 | הרשות להתחדשות עירונית | 474.8                | -                    | 474.8                   | (231.8)          | 35.0                         | 278.0                       | 10.1    | 288.1                       |
| 544003 | יישום החלטות ממשלה     | 217.3                | (57.0)               | 160.3                   | (105.4)          | -                            | 54.9                        | -       | 54.9                        |
| 545001 | מנהלת תקומה            | 29.6                 | 146.0                | 175.6                   | 52.8             | -                            | 228.4                       | 25.1    | 253.5                       |
| 545002 | תכניות ארוכות טווח     | -                    | -                    | -                       | 4.0              | -                            | 4.0                         | -       | 4.0                         |
| 701001 | משקים סגורים בנייה     | 2,989.5              | -                    | 2,989.5                 | 554.6            | -                            | 3,544.1                     | 6,504.8 | 10,048.9                    |
| 701002 | בנייה חדשה             | 1,381.2              | (3.0)                | 1,378.2                 | (249.5)          | -                            | 1,128.7                     | -       | 1,128.7                     |
| 702001 | מרקם ותיק ופעולות      | 449.9                | -                    | 449.9                   | 62.6             | -                            | 512.5                       | -       | 512.5                       |

| תכנית  | תיאור                | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | תקציב על שינויי כולל עודפים | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 703001 | נכסים וניהול         | 377.6                | -                    | 377.6                   | 174.8            | 12.3                         | 564.7                       | -                           | 564.7                       |
| 703002 | משק דיור ציבורי      | 262.0                | -                    | 262.0                   | -                | 10.0                         | 272.0                       | 10.2                        | 282.2                       |
| 703003 | חוק מכר דירות        | 330.0                | -                    | 330.0                   | -                | (20.3)                       | 309.7                       | 553.8                       | 863.5                       |
| 707001 | רזרבה ליעדים פיסקלים | 123.6                | -                    | 123.6                   | (123.6)          | -                            | -                           | -                           | -                           |
|        |                      | <b>10,416.0</b>      | <b>95.8</b>          | <b>10,511.8</b>         | <b>468.9</b>     | <b>37.0</b>                  | <b>11,017.7</b>             | <b>7,200.0</b>              | <b>18,217.7</b>             |

### < התקשרויות מהותיות

**פיתוח תשתיות לבנייה**

התקשרות עם קבלני ביצוע לצורך ביצוע עבודות פיתוח בשכונות חדשות שמוקמות על ידי המשרד. ההתחייבויות הן רב שנתיות והביצוע נעשה בשלבים בהתאם לאכלוס. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-1,008 מיליוני ₪, לעומת כ-602 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-3,797 מיליוני ₪.

**הסכמי גג**

התקשרות עם עיריות שונות לצורך הסכמי מסגרת בערים באר שבע, אשדוד, בית שמש, ראש העין, דימונה, טבריה, טירת הכרמל, יקנעם עלית, כרמיאל, לוד, נהריה, שדרות, אלעד, עכו, רכסים, ערד, רחובות, בני עיי"ש, נוף הגליל ומגדל העמק. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-1,771 מיליוני ₪, לעומת כ-1,539 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-6,374 מיליוני ₪.

## 23. משרד התיירות (במיליוני ₪)



משרד התיירות הינו משרד כלכלי האמון על הגדלת ההכנסות מתיירות והגדלת תנועת התיירות בישראל. המשרד עוסק בקידום התיירות לישראל באמצעות ארבע יחידות עיקריות:

**מינהל השיווק** - פועל להגדלת היקף התיירות הנכנסת מחו"ל לישראל בקרב קהלי יעד שונים במדינות השונות, וכן לעודד צריכה של תיירות הפנים בישראל, על מנת להגדיל את הכנסות המדינה ולפתח כלכלה תיירותית באזורים השונים.

**מינהל כלכלה והשקעות** - עוסק במתן מענקי השקעות ומענקי הון, הניתנים על פי סעיף 40 לחוק עידוד השקעות הון, התשי"ט-1959 והחלטות ממשלה. במינהל זה פועלים שני אגפים:

אגף מרכז השקעות אשר אחראי על מתן מענקים לעידוד השקעות ומענקי הון הניתנים בהתאם להחלטות הממשלה ולמדיניות המשרד.

אגף כלכלה ובקרה אשר אחראי על בקרה של כל בתי המלון ומתקני התיירות שקיבלו מענקים מכוח חוק עידוד השקעות הון והחלטות ממשלה.

**מינהל פיתוח תשתיות** - המינהל עוסק בתכנון, פיתוח ושימור תשתיות תיירותיות. היחידה עוסקת בהתוויית המדיניות לפיתוח תשתיות תיירותיות ציבוריות בכל הארץ בהתחשב במוקדי תיירות מובהקים.

**מינהל חוויית התייר** - מינהל חוויית התייר מרכז את הטיפול בפעילויות שונות, בדגש על מידע לתייר, שיפור השירות והכשרה מקצועית, הנוגעים לשדרוג המוצר התיירותי אותו צורך התייר בעת ביקורו. המשרד פועל באמצעות המינהל להגברת שביעות רצונו של התייר ומקסום חווייתו וזאת במטרה להפכו ל"שגריר" ומשווק של ישראל בארץ מוצאו.

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                        | תקציב על שינויי |                |                | ביצוע          |               |                | התחייבויות   |              |                  |
|------------|------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
|            |                              | ברוטו           | מיועדת         | נטו            | ברוטו          | מיועדת        | נטו            | הפרש נטו     | אחוז ביצוע   | אחוז לשנים הבאות |
| 3701       | מינהל ושירותים כלליים        | 131.5           | -              | 131.5          | 97.2           | -             | 97.2           | 34.3         | 73.9%        | 32.6             |
| 3702       | פיתוח המוצר התיירותי         | 1,010.1         | (1.3)          | 1,008.8        | 976.8          | (0.6)         | 976.2          | 32.6         | 96.8%        | 20.3             |
| 3703       | המינהל לשיווק התיירות לישראל | 139.3           | (3.0)          | 136.3          | 58.5           | (0.8)         | 57.7           | 78.6         | 42.7%        | 76.5             |
| 7801       | פיתוח תשתיות                 | 210.2           | (15.0)         | 195.2          | 196.5          | (1.8)         | 194.7          | 0.5          | 99.7%        | -                |
| 7802       | השקעות בפיתוח אכסון          | 100.0           | -              | 100.0          | 100.0          | -             | 100.0          | -            | 100.0%       | -                |
| 7803       | ים המלח                      | 98.9            | (85.9)         | 13.0           | 13.0           | (11.5)        | 1.5            | 11.5         | 53.1%        | -                |
|            | אחרים                        | 0.2             | -              | 0.2            | 0.2            | -             | 0.2            | -            | 4.7          |                  |
|            |                              | <b>1,690.2</b>  | <b>(105.2)</b> | <b>1,585.0</b> | <b>1,442.2</b> | <b>(14.7)</b> | <b>1,427.5</b> | <b>157.5</b> | <b>90.2%</b> | <b>134.1</b>     |
|            |                              |                 |                |                |                |               |                |              | <b>98.5%</b> |                  |

## &lt; נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור                | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|----------------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 3702       | פיתוח המוצר התיירותי | ב     | 956.3               | 12.7                                      |
|            |                      |       | <b>956.3</b>        | <b>12.7</b>                               |

ביצוע רב שנתי (נטו)



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 והחווייה של התיירים בישראל, כאשר בשנת 2024 שימש בעיקר לתקצוב המלחמה. 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.

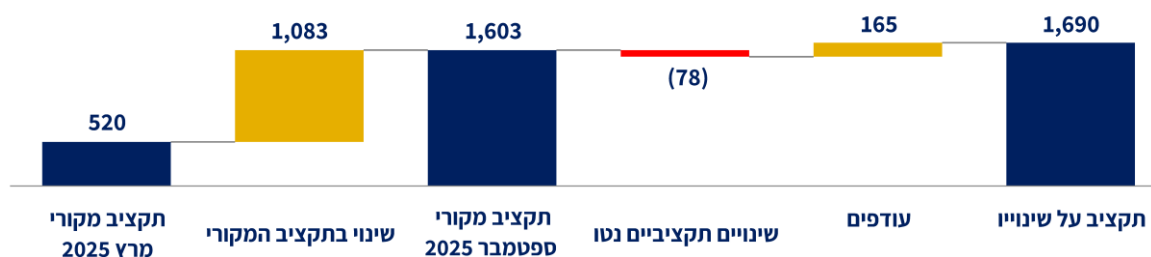
ג. תחום פעולה זה מיועד לתקצוב פעולות שיווק ופרסום בחו"ל בעיקר באמצעות קמפיינים, תקצוב פעילות לשכות המשרד בחו"ל, אירוח אישים מחו"ל, נוהל עידוד טיסות לארץ ועוד.

ד. 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.

ה. 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.

ו. תחום פעולה זה מיועד לתקצוב עבודות להגנות החוף בים המלח ופיתוח תשתיות תיירותיות.

שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## &lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                  | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציבים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויו לפני עודפים | עודפים       | תקציב על שינויו כולל עודפים |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| 370101 | שכר                    | 61.6                 | -                    | 61.6                    | 1.5              | -                            | 63.1                        | -            | 63.1                        |
| 370102 | מנהלה, אסטרטגיה ותכנון | 29.6                 | 13.1                 | 42.7                    | 1.4              | -                            | 44.1                        | 24.3         | 68.4                        |
| 370208 | הכשרת כח אדם ושירותי   | 19.7                 | 1,048.3              | 1,068.0                 | (75.3)           | -                            | 992.7                       | 17.4         | 1,010.1                     |
| 370316 | פעולות שיווק תיירות    | 51.6                 | 20.9                 | 72.5                    | (1.5)            | -                            | 71.0                        | 68.2         | 139.2                       |
| 370601 | רזרבה                  | 6.8                  | -                    | 6.8                     | (62.1)           | -                            | (55.3)                      | 55.2         | (0.1)                       |
| 545001 | מנהלת תקומה            | -                    | -                    | -                       | 0.2              | -                            | 0.2                         | -            | 0.2                         |
| 780104 | פיתוח תשתיות תיירותיות | 187.2                | -                    | 187.2                   | 23.0             | -                            | 210.2                       | -            | 210.2                       |
| 780201 | מענקים                 | 67.0                 | -                    | 67.0                    | 33.0             | -                            | 100.0                       | -            | 100.0                       |
| 780301 | החברה להגנות ים המלח   | 96.9                 | -                    | 96.9                    | 2.0              | -                            | 98.9                        | -            | 98.9                        |
|        |                        | <b>520.4</b>         | <b>1,082.3</b>       | <b>1,602.7</b>          | <b>(77.8)</b>    | <b>-</b>                     | <b>1,524.9</b>              | <b>165.1</b> | <b>1,690.0</b>              |

## &lt; התקשרויות מהותיות

## אירוח מפוני המלחמה

התקשרות עם בתי מלון לצורך אכלוס המפונים בעקבות המלחמה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-909 מיליוני ש"ח, לעומת כ-4.4 מיליארדי ש"ח בשנת 2024. לאור החלטת הממשלה על החזרת המפונים לבתיהם, ההתקשרות הסתיימה ביולי 2025.

## 24. משרד העבודה (במיליוני ₪)



משרד העבודה אחראי על המדיניות הממשלתית בתחום התעסוקה ופועל לקידום נושא התעסוקה בישראל על כל היבטיו, לרבות נושא העסקת נשים ואוכלוסיות ייחודיות, בטיחות תעסוקתית, הכשרות מקצועיות ועוד. היעדים המרכזיים של המשרד הינם:

- הגדלת שיעורי התעסוקה וההשתתפות בכוח העבודה של כלל האוכלוסייה, תוך התמקדות בהגדלת שיעורי התעסוקה של אוכלוסיות מעוטות השתתפות בשוק העבודה, כגון: גברים חרדים, נשים ערביות, אנשים עם מוגבלות ומקבלי הבטחת הכנסה, וכן מתן עדיפות לאזורי הפריפריה וליישובים ומגזרים בהם שיעור ההשתתפות בכוח העבודה האזרחי נמוך.
- פיתוח מערכת חינוך והכשרה טכנולוגית ומקצועית מגוונת, המביאה לחיזוק ההון האנושי הדרוש להצעת התעשייה והמשק קדימה.
- הסדרה ואכיפה של חוקי העבודה, הגנה על זכויות העובד ושמירה על בטיחותו, בין היתר בתחום העסקת עובדים זרים.
- אסדרה של עיסוקים חדשים ובחינת האסדרות הקיימות תוך אימוץ הליכים להפחתת רגולציה ובירוקרטיה בתחום. זאת, כחלק ממדיניות הממשלה לפעול למען הפחתת רגולציה ובירוקרטיה.

המשרד פועל להשגת יעדים אלה, בין היתר, באמצעות רגולציה על שוק התעסוקה, גיבוש מדיניות ממשלתית בתחום התעסוקה, פיתוח וניהול של תכניות תעסוקה להגברת ההשתתפות של אוכלוסיות ייחודיות בשוק העבודה, הסדרה ואכיפה של חוקי העבודה, הכשרות מקצועיות, פיקוח על מעונות יום לילדים, ריכוז ידע מחקרי בתחום ועוד. המשרד מחולק ליחידות שונות כאשר כל אחת מהן אחראית על תחום מסוים בנושא התעסוקה, ובכללן: היחידה לתעסוקת אוכלוסיות ייחודיות, האגף למעונות יום ומשפחתונים, היחידה ליחסי עבודה, מינהל אסדרה ואכיפת חוקי עבודה, נציבות שוויון הזדמנויות בעבודה, ממונה על זכויות עובדים זרים בעבודה, האגף להכשרה מקצועית, המכון הממשלתי להכשרה טכנולוגית - מה"ט, אגף רישום ורישוי עסקים ומינהל בטיחות ובריאות תעסוקתית.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                                                       | ביאור | תקציב על שינויי |               |                | ביצוע          |               |                | התחייבויות   |              |                  |
|------------|-------------------------------------------------------------|-------|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
|            |                                                             |       | ברוטו           | מיועדת        | נטו            | ברוטו          | מיועדת        | נטו            | הפרש נטו     | אחוז ביצוע   | אחוז לשנים הבאות |
| 3630       | שכר ותפעול                                                  | א     | 412.0           | (0.5)         | 411.5          | 359.0          | -             | 359.0          | 52.5         | 87.2%        | 52.8             |
| 3640       | רגולציה, מחקר ואכיפה - שוק העבודה                           | ב     | 35.6            | (11.2)        | 24.4           | 24.3           | (9.7)         | 14.6           | 9.8          | 71.3%        | 7.4              |
| 3641       | עידוד תעסוקת הורים באמצעות סבסוד מעונות, משפחתונים וצהרונים | ג     | 2,137.3         | -             | 2,137.3        | 2,046.4        | -             | 2,046.4        | 2,046.4      | 95.7%        | 62.5             |
| 3642       | עידוד תעסוקת אוכלוסיות יעודיות                              | ד     | 347.8           | -             | 347.8          | 285.8          | -             | 285.8          | 62.0         | 82.2%        | 52.7             |
| 3644       | הכשרה מקצועית - מבוגרים, בתי ספר מקצועיים ומכללות           | ה     | 1,728.7         | (25.4)        | 1,703.3        | 1,519.9        | (25.3)        | 1,494.6        | 208.7        | 87.9%        | 181.0            |
| 5450       | תכניות שיקום אחרים                                          | ו     | 13.6            | -             | 13.6           | 8.2            | -             | 8.2            | 5.4          | 60.3%        | -                |
|            |                                                             |       | 4.8             | -             | 4.8            | 1.1            | -             | 1.1            | 3.7          |              | 3.0              |
|            |                                                             |       | <b>4,679.8</b>  | <b>(37.1)</b> | <b>4,642.7</b> | <b>4,244.7</b> | <b>(35.0)</b> | <b>4,209.7</b> | <b>433.0</b> | <b>90.7%</b> | <b>359.4</b>     |
|            |                                                             |       |                 |               |                |                |               |                |              | <b>98.4%</b> |                  |

## ב. נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

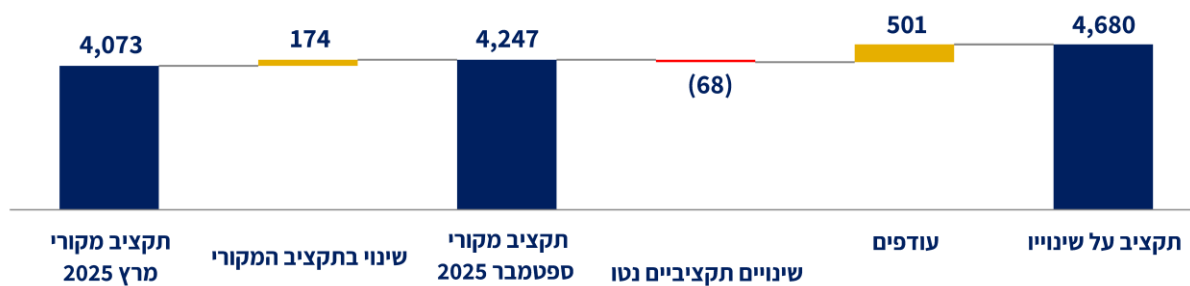
| תחום פעולה | תיאור                                                       | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|-------------------------------------------------------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 3641       | עידוד תעסוקת הורים באמצעות סבסוד מעונות, משפחתונים וצהרונים | ג     | 0.1                 | -                                         |
| 3644       | הכשרה מקצועית - מבוגרים, בתי ספר מקצועיים ומכללות           | ה     | 14.6                | -                                         |
| 5450       | תכניות שיקום                                                | ו     | 8.2                 | 5.3                                       |
|            |                                                             |       | <b>22.9</b>         | <b>5.3</b>                                |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



- 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.
- ד. תחום פעולה זה מיועד למימון פעולות לעידוד תעסוקת אוכלוסיות יעודיות (אנשים עם מוגבלויות, חרדים ומיעוטים) באמצעות מרכזי הכוון תעסוקתי והכשרה מקצועית.
- 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.
- ו. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות ייחודית המיועדת לתושבי חבל התקומה, במסגרת מכללות מה"ט להכשרת הנדסאים ובמרכזי הזדמנות.

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## &lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                  | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים       | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| 045215 | מערך הדיגיטל הלאומי    | -                    | -                    | -                       | 4.3              | -                            | 4.3                         | -            | 4.3                         |
| 363001 | שכר                    | 221.3                | 7.6                  | 228.8                   | (3.0)            | -                            | 225.8                       | -            | 225.8                       |
| 363002 | תפעול                  | 125.8                | 17.2                 | 143.0                   | 5.0              | -                            | 148.0                       | 38.2         | 186.2                       |
| 364001 | רגולציה, מחקר ואכיפה   | 25.1                 | 2.0                  | 27.1                    | 4.3              | -                            | 31.4                        | 4.2          | 35.6                        |
| 364101 | סבסוד שהות ילדי הורים  | 1,843.7              | 12.6                 | 1,856.3                 | 162.5            | -                            | 2,018.8                     | 118.5        | 2,137.3                     |
| 364201 | עידוד תעסוקת אוכלוסיות | 246.4                | 5.0                  | 251.4                   | (34.4)           | -                            | 217.0                       | 83.8         | 300.8                       |
| 364202 | עידוד תעסוקת אוכלוסייה | -                    | -                    | -                       | 46.3             | -                            | 46.3                        | 0.7          | 47.0                        |
| 364403 | הכשרה מקצועית, לרבות   | 54.2                 | 0.8                  | 55.0                    | (2.7)            | 1.0                          | 53.3                        | 36.5         | 89.8                        |
| 364405 | הכשרת נוער - בתי       | 718.9                | 38.7                 | 757.6                   | 4.3              | -                            | 761.9                       | 38.5         | 800.4                       |
| 364406 | הכשרת הנדסאים וטכנאים  | 657.5                | 90.4                 | 747.9                   | (14.2)           | -                            | 733.7                       | 104.9        | 838.6                       |
| 364502 | רזרבה                  | 179.9                | -                    | 179.9                   | (254.9)          | -                            | (75.0)                      | 75.5         | 0.5                         |
| 545001 | מנהלת תקומה            | -                    | -                    | -                       | 13.0             | -                            | 13.0                        | 0.6          | 13.6                        |
|        |                        | <b>4,072.8</b>       | <b>174.3</b>         | <b>4247.0</b>           | <b>(69.5)</b>    | <b>1.0</b>                   | <b>4,178.5</b>              | <b>501.4</b> | <b>4,679.9</b>              |

< **התקשרויות מהותיות****מעונות יום  
ומשפחתונים**

התקשרות עם 580 מפעילים של מעונות יום ומשפחתונים, ביניהם: נאות מרגלית ע"ר, החברה למתנ"סים, ויצו, נעמת ועוד, לצורך עידוד תעסוקת הורים באמצעות סבסוד פיקוח והסדרה של מעונות היום ומשפחתונים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ- 1,932 מיליוני ש"ח, לעומת כ-1,575 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 47 מיליוני ש"ח.

**מימון הכשרות  
נוער**

התקשרות עם 10 מפעילים שונים ביניהם: רשת עתיד - חל"צ, שניר חרמון שיאון, ימינו כקדם, ועוד, לצורך הפעלת בתי ספר מקצועיים לנוער באמצעות רשתות חינוך, המעניקות לימודים והכשרה מקצועית לשילוב מיטבי בצה"ל ובעולם העבודה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-574 מיליוני ש"ח, לעומת כ-561 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 33 מיליוני ש"ח.

**הכשרת  
הנדסאים  
וטכנאים**

התקשרות עם 43 מכללות ומוסדות ביניהם: אורט ישראל, חל"צ, עתיד, המכללה למינהל, המכללה הארצית להכשרה מקצועית סכנין ועוד, לצורך הסדרת וקידום הכשרת ההנדסאים והטכנאים בישראל. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-494 מיליוני ש"ח, לעומת כ-408 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 645 מיליוני ש"ח.



## 25. משרד הכלכלה והתעשייה (במיליוני ₪)

משרד הכלכלה והתעשייה פועל לקידום הצמיחה הכלכלית של מדינת ישראל ולהגברת הפיריון במשק באמצעות הפעלת מגוון רחב של כלי סיוע ותוכניות אסטרטגיות. מטרותיו המרכזיות של המשרד הן:

- סיוע בפיתוחה וביסוסה של תעשייה יעילה, רווחית ובעלת כושר תחרות, אשר תהווה גורם מוביל בצמיחה המואצת של המשק הישראלי.
- פיתוח והעמקת הפעילות הכלכלית הבינלאומית של ישראל ובפרט פיתוח כלים להגברת היצוא, במטרה לעודד השקעות זרות במשק ולהגביר את האטרקטיביות של הכלכלה הישראלית.
- הרחבת שיתופי פעולה כלכליים ומסחריים עם מדינות האזור, תוך מיצוי היתרונות היחסיים של כל מדינה.
- פיתוח ההון האנושי במטרה להגדיל את התשתית האנושית על פי צורכי התעשייה והמשק.
- עידוד הציבור למודעות צרכניות ושמירה על כללי סחר הוגנים, במטרה להבטיח את רווחת הצרכן ולהגביר את רמת התחרותיות במשק.
- פיתוח והטמעה של כלי מימון חוץ תקציביים, באמצעות שימוש מושכל בתקציב המדינה ליצירת תמריצים להשתתפות שוק ההון במימון מיזמי פיתוח ותעשייה.

לשם מימוש יעדיו, מפעיל המשרד מספר כלי סיוע עיקריים ובהם: מתן הטבות במסגרת החוק לעידוד השקעות הון, התשנ"א - 1990, השקעה בפיתוח אזורי תעשייה, תמיכה ועידוד היצוא, סיוע לעסקים קטנים ובינוניים, קידום ופיתוח ההון האנושי ועוד.

המשרד פועל באמצעות יחידות וזרועות מקצועיות שונות, ובהן: הרשות להשקעות ולפיתוח התעשייה והכלכלה, מערך סחר חוץ ושת"פ בינלאומי, מערך עסקים, צרכנות ותעסוקה הכולל את הסוכנות לעסקים קטנים ובינוניים, נציבות שוויון הזדמנויות בעבודה, מערך תעשייה, מינהל אזורי תעשייה, מערך אסדרה, מערך אסטרטגיה, כלכלה וחדשנות ומינהל חדשנות וצמיחה.

כמו כן, מוצגים נתוני התקציב והביצוע של הרשות להגנת הצרכן ולסחר הוגן, האחראית על מתן הנחיות להתנהגות נורמטיבית בקשר בין העוסק והצרכן, תהליכי אכיפה של הוראות חוק הגנת הצרכן ורגולציה בתחום.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                        | ביאור | תקציב על שינוי |                |                | ביצוע          |                | התחייבויות     |              |              |
|------------|------------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
|            |                              |       | ברוטו          | מייעדת         | נטו            | ברוטו          | מייעדת         | נטו            | הפרש נטו     | אחוז ביצוע   |
| 3840       | עידוד המגזר העסקי            | א     | 984.6          | (90.4)         | 894.2          | 686.7          | (17.8)         | 668.9          | 225.3        | 75.3%        |
| 3870       | שכר ותפעול המשרד             | ב     | 444.3          | (15.2)         | 429.1          | 391.9          | (13.4)         | 378.5          | 50.6         | 88.6%        |
| 5411       | הרשות להגנת הצרכן ולסחר הוגן | ג     | 34.5           | -              | 34.5           | 31.2           | -              | 31.2           | 3.3          | 90.4%        |
| 5450       | תכניות שיקום                 | ד     | 65.5           | -              | 65.5           | 46.2           | -              | 46.2           | 19.3         | 70.5%        |
| 7610       | השקעה בפיתוח תשתיות אחרים    | ה     | 215.5          | (170.8)        | 44.7           | 159.7          | (174.0)        | (14.3)         | 59.0         | 73.0%        |
|            |                              |       | 8.4            | -              | 8.4            | 10.0           | -              | 10.0           | (1.6)        | 0.5%         |
|            |                              |       | <b>1,752.8</b> | <b>(276.4)</b> | <b>1,476.4</b> | <b>1,325.7</b> | <b>(205.2)</b> | <b>1,120.5</b> | <b>355.9</b> | <b>78.8%</b> |
|            |                              |       |                |                |                |                |                |                |              | <b>87.9%</b> |

## < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור               | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|---------------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 3840       | עידוד המגזר העסקי   | א     | 39.5                | 53.5                                      |
| 5450       | תוכניות שיקום       | ד     | 46.2                | 13.9                                      |
| 7610       | השקעה בפיתוח תשתיות | ה     | 4.1                 | 5.9                                       |
|            |                     |       | <b>89.8</b>         | <b>73.3</b>                               |

### ביצוע רב שנתי (נטו)



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.

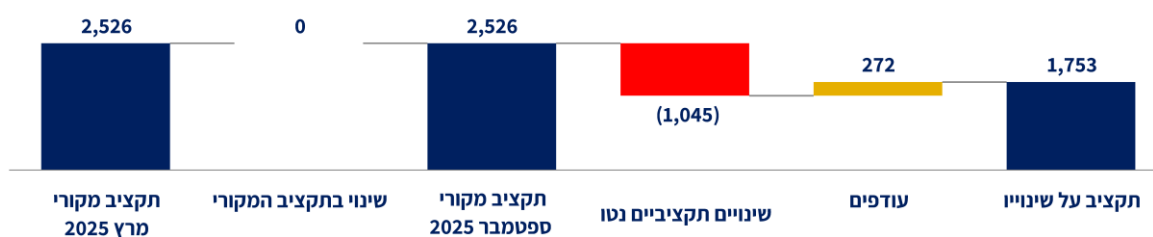
ב. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות הנהלה, שכר, אמרכלות המשרד הראשי והמחוזות והפעולות המשלימות של יחידות המשרד.

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

ד. תחום פעולה זה מיועד למימון וסיוע בשיקום הפעילות הכלכלית באיזורי הצפון ותקומה באמצעות תקציבים יעודיים.

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

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                  | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציבים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויים לפני עודפים | עודפים | תקציב על שינויים כולל עודפים |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|--------|------------------------------|
| 045215 | מערך הדיגיטל הלאומי    | -                    | -                    | -                       | 1.1              | -                            | 1.1                          | -      | 1.1                          |
| 364001 | רגולציה, מחקר ואכיפה   | -                    | -                    | -                       | -                | -                            | -                            | 0.8    | 0.8                          |
| 384001 | קידום השקעות ועידוד    | 1,510.7              | -                    | 1,510.7                 | (1,162.7)        | -                            | 348.0                        | 28.1   | 376.1                        |
| 384004 | קידום הייצוא ועידוד    | 346.6                | -                    | 346.6                   | (38.7)           | -                            | 307.9                        | 62.6   | 370.5                        |
| 384009 | פעולות כלליות לקידום   | 99.4                 | -                    | 99.4                    | 25.1             | -                            | 124.5                        | 113.5  | 238.0                        |
| 387001 | שכר                    | 208.9                | -                    | 208.9                   | 15.4             | -                            | 224.3                        | -      | 224.3                        |
| 387002 | תפעול                  | 125.7                | -                    | 125.7                   | 30.4             | -                            | 156.1                        | 64.0   | 220.1                        |
| 541101 | שכר                    | 19.8                 | -                    | 19.8                    | 0.7              | -                            | 20.5                         | -      | 20.5                         |
| 541102 | תפעול                  | 9.1                  | -                    | 9.1                     | 1.9              | -                            | 11.0                         | 3.0    | 14.0                         |
| 541180 | רזרבה                  | 1.4                  | -                    | 1.4                     | (1.4)            | -                            | -                            | -      | -                            |
| 541201 | פעילות המועצה הישראלית | 5.1                  | -                    | 5.1                     | 1.3              | -                            | 6.4                          | -      | 6.4                          |
| 545001 | מנהלת תקומה            | -                    | -                    | -                       | 38.5             | -                            | 38.5                         | -      | 38.5                         |
| 545002 | תכניות ארוכות טווח     | -                    | -                    | -                       | 27.0             | -                            | 27.0                         | -      | 27.0                         |
| 761001 | השקעה בפיתוח תשתיות    | 199.8                | -                    | 199.8                   | (4.8)            | 20.5                         | 215.5                        | -      | 215.5                        |
| 830301 | דיגיטל וסייבר          | -                    | -                    | -                       | -                | -                            | -                            | 0.1    | 0.1                          |
|        |                        | 2,526.5              | -                    | 2,526.5                 | (1,066.2)        | 20.5                         | 1,480.8                      | 272.1  | 1,752.9                      |

התקשרויות מהותיות

**פיתוח תשתיות באיזורי תעשייה** התקשרות עם גדיש חברה להנדסה בע"מ ודנה הנדסה בע"מ לצורך פיתוח תשתיות באיזורי תעשייה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-88 מיליוני ₪, לעומת כ-87 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-986 מיליוני ₪.

**הפעלת מערך המעוף** התקשרות עם אתנה מעוף בע"מ, בי די או מעוף בע"מ, אביב אלנתן בע"מ וטימי לעסקים בע"מ לצורך סיוע לפעילות עסקים קטנים ובינוניים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-114.6 מיליוני ₪, לעומת כ-128.1 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-267.8 מיליוני ₪.

## 26. רשות התחרות (במיליוני ₪)

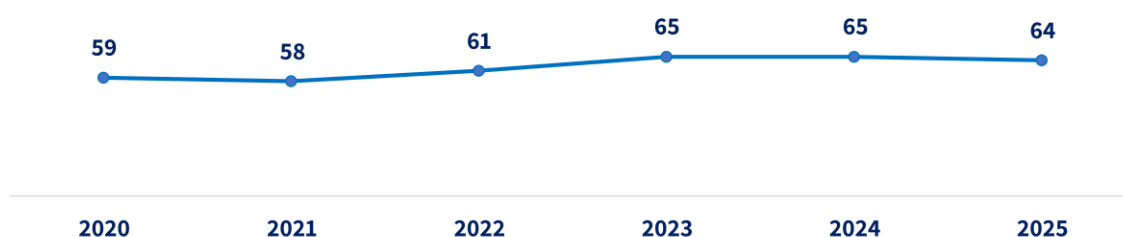


רשות התחרות (לשעבר - רשות ההגבלים העסקיים) הינה רשות ממשלתית האמונה על שמירת עקרונות התחרותיות במשק של מדינת ישראל. הרשות הוקמה בשנת 1994 והיא פועלת מתוקף חוק התחרות הכלכלית, תשמ"ח-1988. רשות התחרות מופקדת על שמירת התחרות החופשית במשק ועל קידומה. עשיית הרשות מתפרשת על פני מגוון תחומים, בהם פיקוח על עסקאות, בדיקת מיזוגים, אכיפה פלילית ומנהלית, ייעוץ לגופי ממשלה ולכנסת על מנת לאפשר את התחרות החופשית והתועלת שהיא טומנת בחובה לרווחת הצרכן ולטובת הצמיחה הכלכלית והרווחה החברתית. הרשות פועלת על מנת למקד את הפיקוח ואת אכיפת החוק בפרקטיקות אשר מהוות חשש משמעותי לפגיעה בתחרות, בשאיפה לצמצם ככל הניתן את הנטל האסדרתי והביורוקרטי בנוגע לפעילות עסקית לגיטימית שאינה מסכנת את התחרות החופשית. הממונה על התחרות ממונה על אכיפת דיני ההגבלים העסקיים באמצעות כלים אזרחיים, פליליים וכלכליים.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

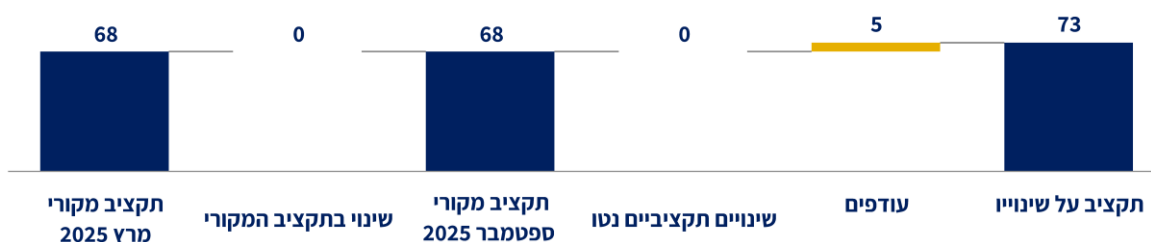
| תחום פעולה | תיאור       | ביאור | תקציב על שינויי |              |       | ביצוע |              | התחייבויות |            |                  |
|------------|-------------|-------|-----------------|--------------|-------|-------|--------------|------------|------------|------------------|
|            |             |       | נטו             | הכנסה מיועדת | ברוטו | נטו   | הכנסה מיועדת | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 5410       | רשות התחרות | א     | 72.3            | (0.4)        | 72.7  | 63.5  | -            | 63.5       | 87.8%      | 6.2              |
|            |             |       | 72.3            | (0.4)        | 72.7  | 63.5  | -            | 63.5       | 87.8%      | 6.2              |

### ביצוע רב שנתי (נטו)



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

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## &lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציבים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינוי לפני עודפים | עודפים     | תקציב על שינוי כולל עודפים |
|--------|-------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|
| 541001 | שכר   | 44.4                 | -                    | 44.4                    | 0.2              | -                            | 44.6                       | -          | 44.6                       |
| 541002 | תפעול | 20.6                 | -                    | 20.6                    | 2.2              | -                            | 22.8                       | 5.3        | 28.1                       |
| 541080 | רזרבה | 2.9                  | -                    | 2.9                     | (2.9)            | -                            | -                          | -          | -                          |
|        |       | <b>67.9</b>          | <b>-</b>             | <b>67.9</b>             | <b>(0.5)</b>     | <b>-</b>                     | <b>67.4</b>                | <b>5.3</b> | <b>72.7</b>                |

## &lt; התקשרויות מהותיות

## נאמני מחשוב

התקשרויות עם מטריקס אי. טי. מערכות מידע מתקדמות לצורך העסקת נאמני מחשוב עבור פיתוח ותחזוקת תוכנה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-1.7 מיליוני ש"ח, לעומת כ-1.6 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-700 אלפי ש"ח.

## דמי ניהול

התקשרות עם אלה עזרא השקעות בע"מ לצורך ניהול, ניקיון ותחזוקת פנים של המשרדים באור יהודה לשנת 2025. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-1.6 מיליוני ש"ח, לעומת כ-1.4 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-400 אלפי ש"ח.

## דמי ניהול

התקשרות עם מגדל הנביאים ירושלים ניהול ואחזקה בע"מ לצורך ניהול, ניקיון ותחזוקת פנים של המשרדים והמחסן בירושלים לשנת 2025. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-1.4 מיליוני ש"ח, לעומת כ-1.3 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-4 אלפי ש"ח.



## 27. הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית (במיליוני ₪)

הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית הינה רשות סטטוטורית עצמאית הפועלת מתוקף החוק לעידוד מחקר, פיתוח וחדשנות טכנולוגית בתעשייה, תשמ"ד-1984. הרשות מופקדת על קידום חדשנות כמנוף לצמיחה כלכלית מכילה ובת-קיימה בישראל. משימות הרשות הן שימור וחיזוק המובילות הטכנולוגית והתרבות היזמית בישראל, והגדלת הערך הכלכלי שאלו מניבים למשק הישראלי, בתרומה לתוצר וליצוא, ביצירת תעסוקה איכותית ובשימור מקומה של מדינת ישראל בחזית החדשנות העולמית.

הרשות מגבשת מדיניות למימוש המשימה ומבצעת אותה באמצעות מסלולי מענקים וכלי מימון וסיוע מגוונים. כמו כן, הרשות מייעצת לממשלה ולוועדות הכנסת בכל הקשור למדיניות החדשנות בישראל, עוקבת ומנתחת את השינויים בסביבת החדשנות הטכנולוגית בישראל ובחו"ל, ויוצרת שיתופי פעולה עם רשויות מוסמכות אחרות ברחבי העולם כדי לסייע בקידום החדשנות הטכנולוגית בתעשייה ובמשק הישראלי.

הרשות מאורגנת במבנה של חטיבות חדשנות. חטיבות אלו מכוונות משימה ולקוח, והן כוללות "ארגזי כלים" ייחודיים, המציעים מענה מותאם, כולל ומקיף לצרכים המשתנים של לקוחותיהן: יזם היי-טק בתחילת הדרך, חברה בוגרת המפתחת מוצרים או תהליכי ייצור חדשים, קבוצת מחקר אקדמית המבקשת להפוך תגלית למוצר, חברת ענק רב-לאומית זרה המעוניינת לשתף פעולה עם חברות מקומיות, חברה ישראלית המחפשת שווקים חדשים בחו"ל, בעל מפעל ותיק מתחומי הייצור המתקדם השואף לרתום חדשנות אל מנועי הצמיחה של מפעלו ועוד. חטיבות הפעולה של רשות החדשנות הן:

**חטיבת תשתיות חדשנות** – פיתוח וניצול מיטבי של ידע ותשתיות מאפשרות כדי להאיץ חדשנות ולהיערך לגלים הבאים.

**חטיבת הזנק** – הרחבת ההובלה של ישראל בעולם ההנבטה וההזנק, האצת התהוות אקוסיסטמים חדשים והגדלת היצע ההון האנושי בענף ההייטק.

**חטיבת צמיחה** – ביסוס חברות צומחות ושלמות שפעילותן העסקית מעוגנת בישראל ועידוד התחדשות בחברות ואקוסיסטמים בשלים.

**החטיבה הבינלאומית** – פיתוח פעילות בינלאומית להאב (Hub) החדשנות הישראלי ולניהול והנגשת תכנית Horizon Europe מטעם ישראל (מנהלת איסרד).

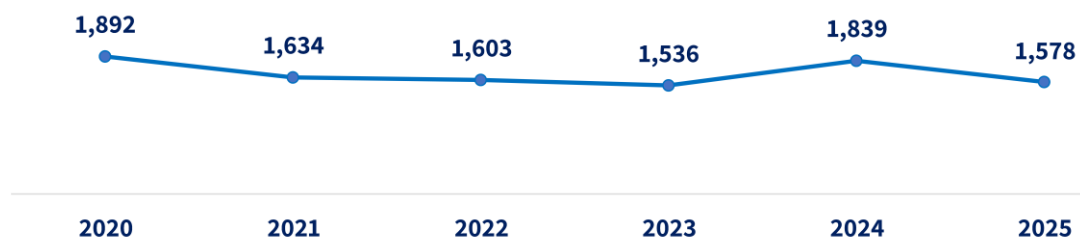
### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור         | ביאור | תקציב על שינויי |         |         | ביצוע        |         |         | התחייבויות       |            |
|------------|---------------|-------|-----------------|---------|---------|--------------|---------|---------|------------------|------------|
|            |               |       | הכנסה מיועדת    | נטו     | ברוטו   | הכנסה מיועדת | נטו     | ברוטו   | אחוז הבאות לשנים | אחוז ביצוע |
| 3830       | המדען הראשי א |       | (499.0)         | 2,182.2 | 1,683.2 | (419.1)      | 1,577.5 | 1,996.6 | 158.5            | 102.5%     |
|            |               |       | (499.0)         | 2,182.2 | 1,683.2 | (419.1)      | 1,577.5 | 1,996.6 | 158.5            | 102.5%     |

### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

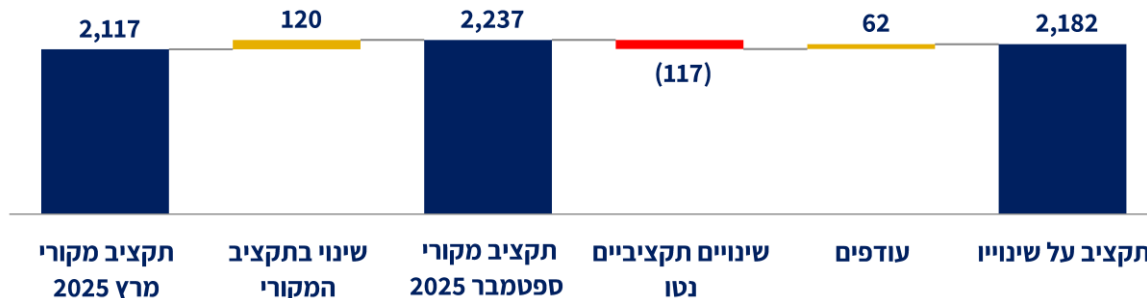
| תחום פעולה | תיאור       | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזמן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|-------------|-------|---------------------|------------------------------------------|
| 3830       | המדען הראשי | א     | 54.7                | 51.7                                     |
|            |             |       | 54.7                | 51.7                                     |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



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, כמענה לאתגרים שנוצרו לחברות טכנולוגיות חדשניות ישראליות במהלך המלחמה, 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.

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## &lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור               | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים      | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|
| 383001 | הפעלת הרשות לחדשנות | 151.0                | -                    | 151.0                   | 5.4              | 9.0                          | 165.4                       | 26.6        | 192.0                       |
| 383002 | מענקי מחקר ופיתוח   | 1,335.8              | 120.0                | 1,455.8                 | (71.4)           | (9.0)                        | 1,375.4                     | 35.9        | 1,411.3                     |
| 383004 | מו"פ בין-לאומי      | 630.1                | -                    | 630.1                   | (51.2)           | -                            | 578.9                       | -           | 578.9                       |
|        |                     | <b>2,116.9</b>       | <b>120.0</b>         | <b>2,236.9</b>          | <b>(117.2)</b>   | <b>-</b>                     | <b>2,119.7</b>              | <b>62.5</b> | <b>2,182.2</b>              |

## < התקשרויות מהותיות

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <p>התקשרות עם האיחוד האירופי לצורך תשלום דמי חבר שנתיים לתוכנית המחקר ופיתוח האירופית הורייזן. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-1,134 מיליוני ש"ח, לעומת כ-1,571 מיליוני ש"ח בשנת 2024 (מתוך סכומים אלו 50% מומן על ידי הועדה לתכנון ותקצוב, 40% על ידי הרשות ו-10% על ידי משרד החדשנות, המדע והטכנולוגיה).</p> | <p><b>דמי חבר לתכנית הורייזן</b></p>              |
| <p>התקשרות עם חברת נביוס לצורך הקמת תשתית לאומית למחשב על, שיאפשר לסטארטאפים, חברות וחוקרים ישראליים לאמן מודלי בינה מלאכותית בזמינות ומחירים חסרי תקדים בישראל. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-142 מיליוני ש"ח. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-16 מיליוני ש"ח.</p>                                 | <p><b>השתתפות בהקמת תשתית לאומית למחשב על</b></p> |



## 28. משרד החקלאות וביטחון המזון (במיליוני ₪)

משרד החקלאות וביטחון המזון אמון על פיתוח חקלאות ישראל והבטחת קיומה ושגשוגה, וכן אחראי על רצף אספקת המזון לאוכלוסייה המגיע מתוצרת חקלאית.

כמו כן, המשרד אמון על ביטחון המזון והבטחת מזון איכותי, בריא ובטוח לציבור, פיקוח הדוק על כל השלבים מהגידול בשדה ועד לצלחת (Farm to Table), פיקוח על מחירי מוצרי חלב וביצים, מחקר כלכלי בענפי החקלאות, רגולציה והפחתת יוקר המחיה, עידוד פיתוח חקלאות בת-קיימא, ניהול הנגר, הגנה על עצים וסביבה ירוקה, הגנה על רווחת בעלי החיים (חיות משק ומחמד) ופיתוח ההתיישבות הכפרית-חקלאית בפריפריה הגאוגרפית.

מטרת המשרד לפעול למען פיתוח חקלאות ישראל וביסוס ההתיישבות להבטחת אספקת מזון טרי ואיכותי לתושבי מדינת ישראל ולמינוף היתרון היחסי של חקלאות ישראל.

המשרד אחראי על יישום מדיניות הממשלה בתחומים שתחת אחריותו ושותף בהגשמת מטרות ומשימות לאומיות בהתאם לקווי היסוד של הממשלה.

למשרד מספר מטרות עיקריות כדלקמן: הגדלת היקפי הייצור של תוצרת חקלאית טרייה; הבטחת ביטחון המזון הלאומי - בשגרה ובחירום; קידום מנועי צמיחה והאצת הפעילות החקלאית; שמירה על בריאות הציבור, הצומח, החי והסביבה; שיפור השירות, חיזוק והרחבת הקשר עם החקלאים והציבור;

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

החל מיום 9 בפברואר 2025, במסגרת החלטת ממשלה 2737, הועבר תחום הפעולה של מינהלת תנופה ממשרד הנגב הגליל והחוסן הלאומי בחזרה למשרד החקלאות וביטחון המזון.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                       | ביאור | תקציב על שינויי |         |         | ביצוע        |         | התחייבויות |            |                  |
|------------|-----------------------------|-------|-----------------|---------|---------|--------------|---------|------------|------------|------------------|
|            |                             |       | הכנסה מיועדת    | נטו     | ברוטו   | הכנסה מיועדת | נטו     | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 3301       | הוצאות שוטפות לפעילות המשרד | א     | (149.7)         | 611.3   | 601.4   | (145.3)      | 456.1   | 155.2      | 79.5%      | 159.4            |
| 3306       | תמיכות בחקלאות              | ב     | (82.0)          | 1,165.5 | 1,024.6 | (73.3)       | 951.3   | 214.2      | 82.7%      | 122.2            |
| 3309       | מנהלת תנופה                 | ג     | -               | 22.3    | 9.3     | -            | 9.3     | 13.0       | 41.7%      | 8.2              |
| 5450       | תכניות שיקום                | ד     | -               | 86.5    | 86.6    | -            | 86.6    | (0.1)      | 100.1%     | -                |
|            |                             |       | (231.7)         | 1,885.6 | 1,721.9 | (218.6)      | 1,503.3 | 382.3      | 81.8%      | 289.8            |
|            |                             |       | 2,117.3         |         |         |              |         |            | 95.6%      |                  |

### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור                       | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזמן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|-----------------------------|-------|---------------------|------------------------------------------|
| 3301       | הוצאות שוטפות לפעילות המשרד | א     | 1.0                 | -                                        |
| 3306       | תמיכות בחקלאות              | ב     | 46.7                | 75.0                                     |
| 5450       | תכניות שיקום                | ד     | 86.6                | -                                        |
|            |                             |       | 134.3               | 75.0                                     |

### ביצוע רב שנתי (נטו)



א. תחום פעולה זה מיועד למימון תקציבי השכר והתפעול המקצועי והשוטף של מספר יחידות מרכזיות: יחידת פיקוח ואכיפה המספקת שירותים לאזרח ולחקלאות (השירותים הווטרינרים, היחידה להגנת הצומח, אגף הדייג ויחידת הפיקוח על הצומח והחי), היחידה העוסקת במחקר ופיתוח (יחידת המדען הראשי), יחידת שירותי הדרכה לחקלאים, היחידה לפיתוח הכפר ויחידת מינהלת 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.

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.

ג. תחום פעולה זה מיועד למימון ההוצאות לפעילות המקצועית לטיפול במפוני גוש קטיף. פעולות אלה כוללות את ההוצאות הבאות: מימון הסכמי ההעתקה שנחתמו עם המפונים על פי סעיף 85 וסעיף 81 לחוק ההתנתקות והפיצויים לנפגעים, תשס"ה-2005, תקציב המיועד לתשלום פיצויים, מענקים ושיפוי על פי החלטות ועדת הזכאות בהתאם לחוק, תקציב המיועד למתן תשלום חודשי עבור הסתגלות וגמול פרישה על פי החלטות ועדת הזכאות בהתאם לחוק על תיקוניו ועוד.

ד. תחום פעולה זה מיועד לצורך תקצוב וביצוע של החלטת הממשלה לשיקום חבל תקומה בעקבות המלחמה. בהמשך התווספה לתחום פעולה זו גם התוכנית לשיקום הצפון.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                  | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציבים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויו לפני עודפים | עודפים       | תקציב על שינויו כולל עודפים |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| 330102 | הוצאות שוטפות לפעילות  | 550.8                | 57.2                 | 608.0                   | 1.0              | 19.2                         | 628.2                       | 132.9        | 761.1                       |
| 330301 | רזרבה להתייקריות       | 74.5                 | -                    | 74.5                    | (74.5)           | -                            | -                           | -            | -                           |
| 330602 | תמיכות ומחקרים בחקלאות | 1,068.1              | (52.7)               | 1,015.4                 | (117.3)          | 56.0                         | 954.1                       | 267.4        | 1,221.5                     |
| 330603 | תמיכות צער בעלי חיים   | 9.0                  | -                    | 9.0                     | -                | -                            | 9.0                         | 17.0         | 26.0                        |
| 330901 | פעולות                 | 66.3                 | (44.0)               | 22.3                    | -                | -                            | 22.3                        | -            | 22.3                        |
| 545001 | מנהלת תקומה            | -                    | -                    | -                       | 81.5             | -                            | 81.5                        | 5.0          | 86.5                        |
|        |                        | <u>1,768.7</u>       | <u>(39.5)</u>        | <u>1,729.2</u>          | <u>(109.3)</u>   | <u>75.2</u>                  | <u>1,695.1</u>              | <u>422.3</u> | <u>2,117.4</u>              |

התקשרויות מהותיות

**סובסידיות הטלה ופטם**  
התקשרויות עם המועצה לענף הלול לצורך מתן סובסידיות הטלה ופטם במסגרת חוק הגליל, התשמ"ח-1988. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-79 מיליוני ש, לעומת כ-69 מיליוני ש בשנת 2024. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-500 אלפי ש.

**הגנה משיטפונות ושיקום נחלים**  
התקשרויות עם רשויות ניקוז לצורך הגנה מפני שיטפונות ושיקום נחלים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-96 מיליוני ש, לעומת כ-78 מיליוני ש בשנת 2024. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-593 מיליוני ש.

**סבסוד פרמיות ביטוח לחקלאים**  
התקשרות עם חברות ביטוח שונות לצורך השתתפות במימון ביטוח אסונות טבע ונזקי טבע לחקלאים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-347 מיליוני ש, לעומת כ-266 מיליוני ש בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-7 מיליוני ש.



## 29. מינהל המחקר החקלאי - מרכז וולקני (במיליוני ₪)

מינהל המחקר החקלאי – מרכז וולקני הינו יחידת סמך עצמאית של משרד החקלאות שתפקידה ביצוע מחקר חקלאי. המינהל עוסק בפעילויות מחקר ופיתוח בכל ענפי החקלאות לרבות מטעים, בעלי חיים, קרקע ומים, הגנת הצומח, הנדסה חקלאית, טכנולוגיה של מזון, אחסון תוצרת חקלאית וגידולי שדה. המינהל כולל שישה מכוני מחקר המרוכזים בקריה החקלאית הסמוכה לראשון לציון: המכון למדעי הצמח, המכון לחקר בעלי חיים, המכון להגנת הצומח, המכון למדעי הקרקע, המים והסביבה, המכון לחקר אחסון ואיכות תוצרת חקלאית ומזון והמכון להנדסה חקלאית. כמו כן, למינהל המחקר החקלאי שני מרכזי מחקר אזוריים: "נווה יער" בצפון ו"גילת" בדרום.

במסגרת מינהל המחקר החקלאי ישנה יחידה עסקית שהינה עוסק מורשה. היחידה מורכבת משלוש מחלקות: **חוות המרכז** - בחווה רפת, דיר וצאן וכן גידולים חקלאיים. החווה מספקת שירותים לחוקרי מינהל המחקר וקיימת בה פעילות מסחרית הכוללת מכירת חלב, מכירת טלאים ומכירת גידולים שונים. **משק חקלאי בנווה יער** - במשק רפת בקר לבשר וכן גידולים חקלאיים. המשק נותן שירותים לחוקרי המרכז וקיימת בו פעילות מסחרית הכוללת מכירת בקר ומכירת גידולים שונים. **יחידת קידום** - יחידת המסחור של מינהל המחקר החקלאי אשר אחראית על הסכמי המו"פ עם חברות מסחריות, רישום פטנטים וזנים בארץ ובעולם וכן הסכמי רישיונות למסחור הידע של מינהל המחקר החקלאי.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור             | ביאור | תקציב על שינוי |              |       | ביצוע |              |       | התחייבויות |            |                  |
|------------|-------------------|-------|----------------|--------------|-------|-------|--------------|-------|------------|------------|------------------|
|            |                   |       | נטו            | הכנסה מיועדת | ברוטו | נטו   | הכנסה מיועדת | ברוטו | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 3302       | מנהל המחקר החקלאי | א     | 464.0          | (132.8)      | 331.2 | 403.3 | (72.3)       | 331.0 | 0.2        | 100.0%     | 48.0             |
|            |                   |       | 464.0          | (132.8)      | 331.2 | 403.3 | (72.3)       | 331.0 | 0.2        | 100.0%     | 48.0             |

### ביצוע רב שנתי (נטו)



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.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                 | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים     | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|
| 330202 | הוצאות שוטפות לפעילות | 413.5                | 40.4                 | 453.9                   | (2.1)                | 9.5                          | 461.3                       | 2.7        | 464.0                       |
|        |                       | <b>413.5</b>         | <b>40.4</b>          | <b>453.9</b>            | <b>(2.1)</b>         | <b>9.5</b>                   | <b>461.3</b>                | <b>2.7</b> | <b>464.0</b>                |

### < התקשרויות מהותיות

**מחקרים ותשלומי מלגות** התקשרויות עם האוניברסיטה העברית לצורך ביצוע מחקרים משותפים ותשלומי מלגות לסטודנטים לתארים מתקדמים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרויות בשנת 2025 עמד על כ-21 מיליוני ש"ח, לעומת כ-25 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-27 מיליוני ש"ח.

### 30. המכון הגיאולוגי (במיליוני ₪)



המכון הגיאולוגי הינו מוסד המחקר הממלכתי בתחום מדעי האדמה, הפועל כיחידת סמך במשרד האנרגיה והתשתיות. המכון פועל באמצעות מחלקות מחקר מקצועיות, ומשמש כגוף המייעץ לממשלה ולגופים הציבוריים בנושאי קרקע ותת-קרקע. המכון אחראי על פיתוח ושימור תשתית המידע הלאומית, ופעילות הליבה שלו כוללת: מיפוי גיאולוגי וימי, איתור ומחקר של משאבי טבע (מים, אנרגיה ומינרלים) והערכת סיכונים גיאולוגיים כגון רעידות אדמה, גלישות קרקע ובוולענים. במסגרת זו, המכון אחראי על ניטור אירועים סיסמיים ומפעיל את מערכת ההתרעה הלאומית לרעידות אדמה ("תרועה").

#### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור         | ביאור | תקציב על שינויי |              |      | ביצוע |              |      | התחייבויות |            |                  |
|------------|---------------|-------|-----------------|--------------|------|-------|--------------|------|------------|------------|------------------|
|            |               |       | ברוטו           | הכנסה מיועדת | נטו  | ברוטו | הכנסה מיועדת | נטו  | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 3431       | מכון גיאולוגי | א     | 100.7           | (10.5)       | 90.2 | 81.0  | (8.9)        | 72.1 | 18.1       | 81.7%      | 13.1             |
|            | אחרים         |       | 0.7             | -            | 0.7  | 0.3   | -            | 0.3  | 0.4        | -          | -                |
|            |               |       | 101.4           | (10.5)       | 90.9 | 81.3  | (8.9)        | 72.4 | 18.5       | 81.5%      | 13.1             |
|            |               |       |                 |              |      |       |              |      |            | 94.6%      |                  |

#### ביצוע רב שנתי (נטו)



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.

#### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## &lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור         | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויו לפני עודפים | עודפים      | תקציב על שינויו כולל עודפים |
|--------|---------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|
| 343101 | הוצאות שכר    | 39.4                 | -                    | 39.4                    | 2.6                  | -                            | 42.0                        | -           | 42.0                        |
| 343102 | תפעול ופעולות | 35.0                 | 3.0                  | 38.0                    | 4.8                  | -                            | 42.8                        | 15.9        | 58.7                        |
| 830301 | דיגיטל וסייבר | -                    | -                    | -                       | -                    | -                            | -                           | 0.7         | 0.7                         |
|        |               | <b>74.4</b>          | <b>3.0</b>           | <b>77.4</b>             | <b>7.4</b>           | <b>-</b>                     | <b>84.8</b>                 | <b>16.6</b> | <b>101.4</b>                |

## &lt; התקשרויות מהותיות

**הקמת מערכת התרעה קצרת מועד בפני רעידת אדמה.** סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-3.6 מיליוני ₪, לעומת כ-3.3 מיליוני ₪ בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.

**אחזקה למבנה המכון** התקשרות עם רמות מ.א. ניהול ותחזוקה (1993) בע"מ למתן שירותי אחזקה למבנה המכון. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-1.8 מיליוני ₪, לעומת כ-3.4 מיליוני ₪ בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.

**אבטחה ניקיון** התקשרות עם אס.איי.איי צ'ישראל אבטחה ניקיון ושי לצורך אבטחה וניקיון. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-1.8 מיליוני ₪, לעומת כ-3.4 מיליוני ₪ בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.

## 31. משרד האנרגיה והתשתיות (במיליוני ₪)



משרד האנרגיה והתשתיות הינו הגוף המופקד על משק האנרגיה והתשתיות של מדינת ישראל (לרבות חשמל, גז טבעי, דלק ומים), ופועל להבטחת משק אנרגיה אמין, יעיל, נקי וחדשני. המשרד אחראי על התווית המדיניות הלאומית וביצועה, לרבות היערכות לחירום, קידום אנרגיה מתחדשת ואסדרת משאבי הטבע. לצורך ביצוע תפקידיו, המשרד פועל באמצעות יחידות ביצוע מקצועיות ובהן מינהל הדלק והגז, מינהל אוצרות טבע, חטיבת אנרגיה בר-קיימא ולשכת המדען הראשי, וכן באמצעות יחידות מטה רוחביות הכוללות את החשבות, הייעוץ המשפטי ואגף משאבי אנוש.

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור          | ביאור | תקציב על שינויי |       |       | ביצוע        |       |       | התחייבויות |            |                  |
|------------|----------------|-------|-----------------|-------|-------|--------------|-------|-------|------------|------------|------------------|
|            |                |       | הכנסה מיועדת    | נטו   | ברוטו | הכנסה מיועדת | נטו   | ברוטו | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 3430       | מטה המשרד      | א     | (22.3)          | 667.2 | 644.9 | (0.9)        | 475.2 | 476.1 | 169.7      | 73.7%      | 69.0             |
| 5431       | רשות הגז הטבעי | ב     | -               | 72.8  | 72.8  | -            | 28.0  | 28.0  | 44.8       | 38.5%      | 19.2             |
|            | אחרים          |       | -               | 0.4   | 0.4   | -            | 0.4   | 0.4   | -          |            | 28.3             |
|            |                |       | (22.3)          | 740.4 | 718.1 | (0.9)        | 503.6 | 504.5 | 214.5      | 70.2%      | 116.5            |
|            |                |       |                 |       |       |              |       |       |            | 86.4%      |                  |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



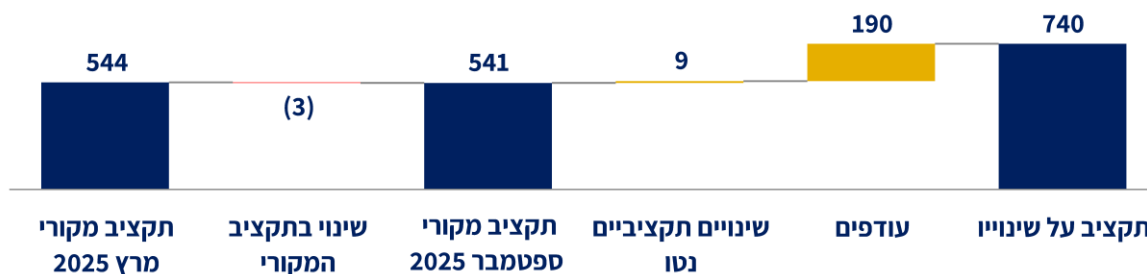
## א. תחום פעולה זה מיועד למימון מספר פעילויות ובעיקרן:

- 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 באופן מיטבי, באמצעות קידום יישום השימוש במקורות אנרגיה חלופיים וכן באמצעות הסברה והדרכה בתחום שימור משאבי האנרגיה.
- 4) רישוי אוצרות טבע - פעילות המינהל לרישוי אוצרות טבע במשרד האנרגיה והתשתיות. המינהל עוסק ברגולציה של חיפוש, רישוי והפקה של אוצרות טבע, כגון: חומרי גלם לבנייה ולסלילה, מינרלים תעשייתיים, נפט, גז, פצלי שמן וכבול. כמו כן אחראי המינהל 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.

- 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.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפי עודפים | עודפים       | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------|--------------|-----------------------------|
| 343001 | הוצאות שכר           | 76.6                 | -                    | 76.6                    | -                    | -                            | 76.6                       | -            | 76.6                        |
| 343002 | תפעול ופעולות        | 43.8                 | (7.7)                | 36.1                    | 5.6                  | -                            | 41.7                       | 7.7          | 49.4                        |
| 343003 | יחידות מקצועיות      | 357.8                | 4.7                  | 362.5                   | 32.3                 | -                            | 394.8                      | 146.4        | 541.2                       |
| 343201 | רזרבה להתייקריות     | 21.2                 | -                    | 21.2                    | (21.2)               | -                            | -                          | -            | -                           |
| 543101 | שכר                  | 14.1                 | -                    | 14.1                    | -                    | -                            | 14.1                       | -            | 14.1                        |
| 543102 | הוצאות תפעול ופעילות | 30.3                 | -                    | 30.3                    | (7.6)                | -                            | 22.7                       | 36.0         | 58.7                        |
| 545001 | מנהלת תקומה          | -                    | -                    | -                       | 0.4                  | -                            | 0.4                        | -            | 0.4                         |
| 830301 | דיגיטל וסייבר        | -                    | -                    | -                       | -                    | -                            | -                          | 0.1          | 0.1                         |
|        |                      | <b>543.8</b>         | <b>(3.0)</b>         | <b>540.8</b>            | <b>9.5</b>           | <b>-</b>                     | <b>550.3</b>               | <b>190.2</b> | <b>740.5</b>                |

### < התקשרויות מהותיות

התקשרות עם חקר ימים ואגמים לישראל בעמ לצורך מימון שירותי מחקר אוקיאנוגרפי. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-24.5 מיליוני ש"ח, לעומת כ-27 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 5.3 מיליוני ש"ח.

### מחקר אוקיאנוגרפי



### 32. הרשות הממשלתית למים ולביוב (במיליוני ₪)

הרשות הממשלתית למים ולביוב (להלן: "רשות המים") הוקמה בשנת 2007 במטרה לאחד את סמכויות הניהול והפיקוח במשק המים והביוב תחת גורם מקצועי ממשלתי אחד. רשות המים אחראית על ניהולו, תפעולו ואסדרתו של משק המים הביוב.

המטרות העיקריות של רשות המים הינן:

- אסדרה יעילה, מקצועית ובת קיימה של משק המים.
- אספקת מים אמינה למגורים, תעשייה, חקלאות ושכנים לפי הסכמים ויעדי הממשלה.
- איסוף וטיהור השפכים לרמה המאפשרת פיתוח לפי יעדי ממשלה ושימוש בקולחים לפי התקנות.
- שירות מיטבי לצרכנים, הספקים וכלל בעלי העניין.
- הבטחת הרציפות התפקודית של משק המים והביוב.
- שימור וחיזוק יכולת הרשות בתחומי ההון האנושי, הארגוני והטכנולוגי.
- שימור וניהול בר קיימה של מקורות המים הטבעיים, הנחלים והסביבה.
- קידום פיתוח ויישום טכנולוגיות מתקדמות במשק המים וחיזוק ההון האנושי במשק המים.

רשות המים פועלת למימוש מטרותיה, בין היתר, באמצעות זרועות הביצוע הבאות: חטיבת כלכלה, חטיבת השירות ההידרולוגי, חטיבת האסדרה, חטיבת הממונה על התאגידים, חטיבת פיתוח תשתיות מים וביוב, חטיבת המשנה ואגף ביטחון מים חירום וסייבר.

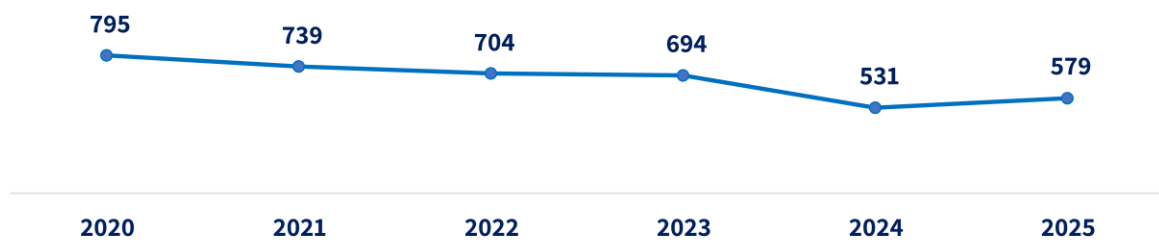
#### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                   | ביאור | תקציב על שינויי |               |              | ביצוע        |               |              | התחייבויות   |                  |
|------------|-------------------------|-------|-----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|------------------|
|            |                         |       | ברוטו           | מיועדת        | נטו          | ברוטו        | מיועדת        | נטו          | אחוז ביצוע   | אחוז לשנים הבאות |
| 4130       | שכר ופעולות             | א     | 127.6           | -             | 127.6        | 110.6        | -             | 110.6        | 86.7%        | 15.7             |
| 5450       | תכניות שיקום            | ב     | 27.1            | -             | 27.1         | 27.1         | -             | 27.1         | 100.0%       | -                |
| 7330       | פעולות במשק המים והביוב | ג     | 487.1           | (40.0)        | 447.1        | 481.8        | (40.0)        | 441.8        | 98.9%        | -                |
|            |                         |       | <b>641.8</b>    | <b>(40.0)</b> | <b>601.8</b> | <b>619.5</b> | <b>(40.0)</b> | <b>579.5</b> | <b>96.5%</b> | <b>15.7</b>      |

#### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור                   | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|-------------------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 5450       | תכניות שיקום            | ב     | 27.1                | 191.5                                     |
| 7330       | פעולות במשק המים והביוב | ג     | 1.3                 | 5.4                                       |
|            |                         |       | <b>28.4</b>         | <b>196.9</b>                              |

### ביצוע רב שנתי (נטו)



א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילותה השוטפת של רשות המים הכוללת, בין היתר, הוצאות שכר ונלוות, הוצאות תפעוליות והוצאות ייעוץ בקרה וליווי.

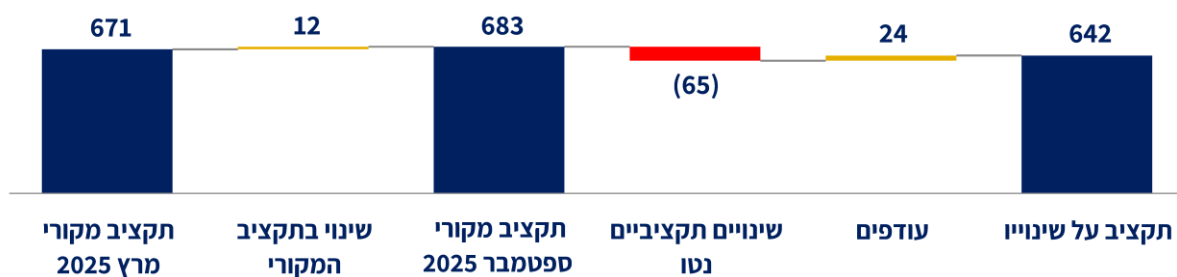
ב. תחום פעולה זה מיועד ל:

- (1) סיוע בשיקום וקידום פרויקטים להשבת קולחין בחקלאות על ידי ליווי ומתן סיוע ליזמות פרטית בחבל תקומה.
- (2) סיוע למועצות אזוריות בדרך של מתן הלוואות ומענקים, לצורך פיתוח תשתיות ביוב בחבל תקומה.

ג. 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 מצטרפות או מקימות תאגיד מים וביוב, במטרה לעודד את הקמת תאגידי המים והביוב ברשויות ולכיסוי הוצאות הקמת התאגיד.
- (4) תמיכות בתחום התשתיות לתאגידיים ואגודות המים ותכנון פעולות משק המים.
- (5) פעולות ניטור איכות המים.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                  | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים      | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|
| 413001 | שכר ופעולות            | 100.5                | 3.0                  | 103.5                   | (0.4)                | -                            | 103.1                       | 24.4        | 127.5                       |
| 413101 | רזרבה                  | 4.0                  | -                    | 4.0                     | (4.0)                | -                            | -                           | -           | -                           |
| 545001 | מנהלת תקומה            | -                    | -                    | -                       | 27.1                 | -                            | 27.1                        | -           | 27.1                        |
| 733001 | פעולות שונות במשק המים | 112.7                | 2.5                  | 115.2                   | 65.5                 | -                            | 180.7                       | -           | 180.7                       |
| 733002 | פיתוח מפעלי ביוב       | 387.5                | 3.9                  | 391.4                   | (147.0)              | 40.0                         | 284.4                       | -           | 284.4                       |
| 733003 | מענקים לתאגידי מים     | 44.0                 | 2.4                  | 46.4                    | (24.4)               | -                            | 22.0                        | -           | 22.0                        |
| 733401 | רזרבה                  | 22.2                 | -                    | 22.2                    | (22.2)               | -                            | -                           | -           | -                           |
|        |                        | <b>670.9</b>         | <b>11.8</b>          | <b>682.7</b>            | <b>(105.4)</b>       | <b>40.0</b>                  | <b>617.3</b>                | <b>24.4</b> | <b>641.7</b>                |

## < התקשרויות מהותיות

### פיתוח תשתיות ביוב ארצי

התקשרות עם תאגידי מים וביוב, ביניהם: מי עירון, כפרי גליל תחתון, מי הגליל, סובב שפרעם ועוד ומועצות אזוריות לצורך פיתוח תשתיות ביוב ארצי. ההסכמים נחתמים בין הקבלנים ובין תאגידי המים והביוב או הרשות המקומית, כאשר חלק מהתשלום מבוצע על ידי רשות המים לתאגידים. משך הפרויקט נאמד בשלוש שנים ועד לעשרות שנים, בהתאם לגודל הפרויקט ומורכבותו. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-233 מיליוני ש, לעומת כ-254 מיליוני ש בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 2,420 מיליוני ש.

### הנחות בתעריפי מים

התקשרות עם ספקי המים לצורך תקצוב ההנחה לספקי המים בתעריפי המים הניתנים על ידי ספקי המים לאוכלוסייה הזכאית. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-88 מיליוני ש, לעומת כ-72 מיליוני ש בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.

### מפעלי השבת קולחים

התקשרות עם אגודות מים וספקים מרחבים ביניהם: מי שפלת יהודה, קולחי הנגב, מי איילון, מאגרי אשר ועוד. לצורך בניית מפעלי השבת קולחים המספקים מים מושבים לחקלאות וזאת כנגד ויתור על מכסות של מים שפירים. אגודות המים מקבלות מענק מהמשרד בגובה של עד 70% מעלות הפרויקט. משך הקמת הפרויקט נאמד בשלוש שנים ועד לעשרות שנים, בהתאם לגודל הפרויקט ומורכבותו. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-65 מיליוני ש, לעומת כ-99 מיליוני ש בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-1,538 מיליוני ש.

## 3.3. הרשות לשירותים ציבוריים חשמל (במיליוני ₪)



רשות החשמל הינה הגוף הממונה על הסדרת משק החשמל בישראל. הרשות הוקמה מתוקף חוק משק החשמל, התשנ"ו-1996 כ"הרשות לשירותים ציבוריים-חשמל", כאשר בהמשך בוטלה הרשות לשירותים ציבוריים והוקמה רשות החשמל. בהתאם לאמור בחוק, הרשות הוקמה על מנת להסדיר את הפעילות במשק החשמל לטובת הציבור, וזאת תוך הבטחת אמינות, זמינות, איכות, יעילות והתייעלות אנרגטית, והכל תוך יצירת תנאים לתחרות ומזעור עלויות. הרשות פועלת ליצירת משק חשמל יעיל, אמין ובר קיימא, לקידום משק חשמל נקי, עיצוב מבנה משק תחרותי, להעצמת התועלת לצרכנים ממשק החשמל ולקידום האפקטיביות והמקצועיות בפעילות הרשות.

עיקר הפעילות של רשות החשמל מתרכזת בקביעת תעריפים ופיקוח אחר ספקי שירות חיוניים, הסדרת פעילות השחקנים במשק החשמל, עיצוב מבנה משק תחרותי, תכנון ופיתוח רשת החשמל, קביעת רגולציה הנדסית חשמלית ופיקוח הנדסי, קידום ייצור באמצעות אנרגיות מתחדשות במשק החשמל, עיצוב מבנה משק תחרותי, תכנון ופיתוח רשת החשמל, קביעת רגולציה הנדסית חשמלית ופיקוח הנדסי, קידום ייצור באמצעות אנרגיות מתחדשות במשק החשמל, חיזוק מעמד הצרכן במשק החשמל וניהול הנגשת המידע על משק החשמל.

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

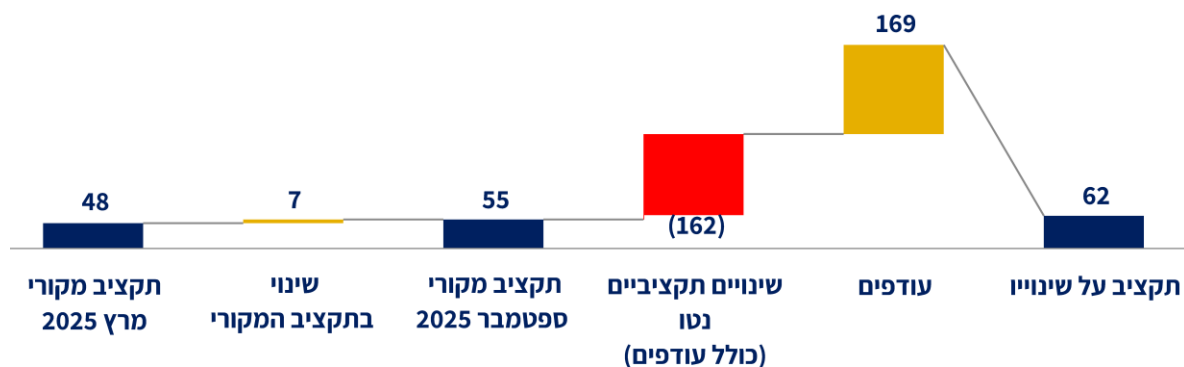
| תחום פעולה | תיאור      | תקציב על שינויי |        |     | ביצוע |        | התחייבויות |            |                  |
|------------|------------|-----------------|--------|-----|-------|--------|------------|------------|------------------|
|            |            | ברוטו           | מייעדת | נטו | ברוטו | מייעדת | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 5430       | רשות החשמל | א               | 61.8   | -   | 61.8  | 47.3   | -          | 47.3       | 14.5             |
|            |            |                 | 61.8   | -   | 61.8  | 47.3   | -          | 47.3       | 14.5             |
|            |            |                 | 61.8   | -   | 61.8  | 47.3   | -          | 47.3       | 14.5             |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



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

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## &lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור       | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויין לפני עודפים | עודפים | תקציב על שינויין כולל עודפים |
|--------|-------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|--------|------------------------------|
| 543001 | שכר ופעולות | 47.7                 | 7.4                  | 55.1                    | (162.2)          | -                            | (107.1)                      | 168.9  | 61.8                         |
|        |             | 47.7                 | 7.4                  | 55.1                    | (162.2)          | -                            | (107.1)                      | 168.9  | 61.8                         |

## &lt; התקשרויות מהותיות

התקשרויות עם אייליד ג'נרי 2 בע"מ לצורך מתן שירותים של אבטחה, ניקיון ותחזוקת הבניין ג'נרי 2 ושל שירותי חניה לעובדי הרשות. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרויות בשנת 2025 עמד על כ-1.762 מיליוני ש"ח, לעומת כ-1.408 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-3.5 אלפי ש"ח.

**אבטחה, ניקיון ותחזוקה למבנה ג'נרי**

## 34. משרד ההתיישבות (במיליוני ₪)



משרד ההתיישבות הוקם על פי החלטת ממשלה מספר 32. בהתאם להחלטה, המשרד יפעל לקידום מדיניות הממשלה בכל הנוגע להתיישבות בתחומי פעילות המשרד, תוך עידוד הצמיחה הדמוגרפית, החוסן הקהילתי וחיידוש תשתיות ביישובים כפריים. המשרד יפעל יחד עם הגורמים הרלוונטיים בממשלה להרחבת יישובים קיימים ולהקמת יישובים חדשים.

למשרד ארבעה תחומי אחריות:

**התיישבות** - הממשלה החליטה להעביר למשרד ההתיישבות את האגף לתכנון ובקרה המתכלל את עבודת הממשלה מול החטיבה להתיישבות.

**גרעינים משימתיים** - תחום הגרעינים המשימתיים שנכלל בעבר בתוך האגף לתכנון ובקרה, יקבל במשרד התייחסות נפרדת וייחודית, מתוך ראיית הגרעינים ככוח משימה המייצר עתודה חברתית איכותית ומנועי צמיחה לחברה הישראלית.

**שירות לאומי אזרחי** - הממשלה החליטה להעביר למשרד ההתיישבות את שטח הפעולה של הרשות לשירות אזרחי. בהתאם לכך, שר ההתיישבות הוסמך להיות ממונה על ביצוע חוק שירות אזרחי, התשע"ז - 2017. השירות האזרחי עובר לאחריות משרד ההתיישבות כתחום פעולה נפרד. הרשות תמשיך לפעול כיחידת סמך עצמאית הכפופה במישרין לשר ההתיישבות.

**מכינות קדם צבאיות** - הממשלה החליטה להעביר לשר ההתיישבות את הסמכויות לפי חוק המכינות הקדם צבאיות. בתוך המשרד, יוקם אגף נפרד לעניין המכינות, מתוך ראייה של המכינות ככוח חלוץ בשירות הצבאי ולאחר מכן בהשתלבות בליבת העשייה החברתית במדינה.

< נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| 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     | (9.5)           | 847.0 | 518.0 | (9.6)        | 508.4 | 329.1      | 61.1%      | 336.2            |
| 5450       | תכניות שיקום            | ב     | -               | 120.0 | 104.8 | -            | 104.8 | 15.2       | 87.3%      | 9.6              |
|            |                         |       | (9.5)           | 967.0 | 622.8 | (9.6)        | 613.2 | 344.3      | 64.4%      | 345.8            |
|            |                         |       |                 |       | 957.5 |              |       | 613.2      | 100.2%     | 100.2%           |

< נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור                   | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה |        | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|-------------------------|-------|---------------------|--------|-------------------------------------------|
|            |                         |       | ביצוע הוצאות המלחמה | המלחמה |                                           |
| 0452       | משרדי ממשלה ולשכות שרים | א     | 59.0                | -      | -                                         |
| 5450       | תכניות שיקום            | ב     | 105.7               | -      | -                                         |
|            |                         |       | 164.7               | -      | -                                         |

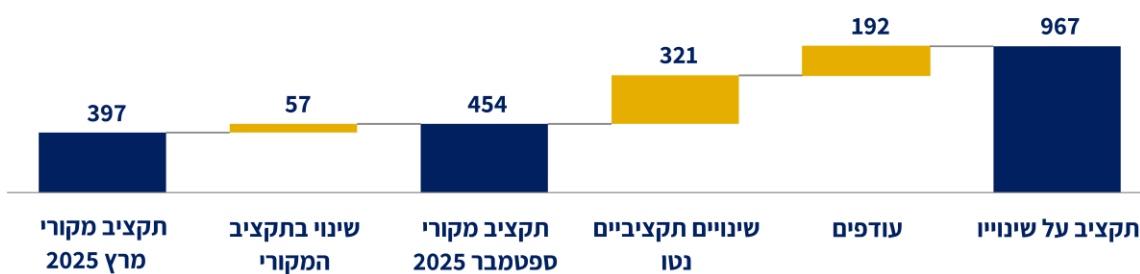
### ביצוע רב שנתי (נטו)



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 והזהדות בקרב החברה הישראלית עם מרכיבי היסוד של הזהות היהודית ושל המורשת היהודית והלאומית לכל חלקי העם היהודי.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון תכנית למימוש החלטות מינהלת 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.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור              | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציבים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויין לפני עודפים | עודפים       | תקציב על שינויין כולל עודפים |
|--------|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|------------------------------|
| 045213 | משרד ההתיישבות     | 396.6                | (6.8)                | 389.8                   | 266.1            | -                            | 655.9                        | 191.0        | 846.9                        |
| 545001 | מנהלת תקומה        | -                    | 50.0                 | 50.0                    | 48.7             | -                            | 98.7                         | 0.3          | 99.0                         |
| 545002 | תכניות ארוכות טווח | -                    | 14.5                 | 14.5                    | 6.5              | -                            | 21.0                         | -            | 21.0                         |
|        |                    | <b>396.6</b>         | <b>57.7</b>          | <b>454.3</b>            | <b>321.3</b>     | <b>-</b>                     | <b>775.6</b>                 | <b>191.3</b> | <b>966.9</b>                 |

## < התקשרויות מהותיות

אין.



### 35. משרד הנגב, הגליל והחוסן הלאומי (במיליוני ₪)

למשרד הנגב, הגליל והחוסן הלאומי והמשרד לשיתוף פעולה אזורי קיים גוף מטה מנהלתי משולב. משרד הנגב, הגליל והחוסן הלאומי פועל במטרה להביא את הנגב ואת הגליל לידי צמיחה ושגשוג, תוך ניצול מרחב האפשרויות הקיים בהם, לקידום אוכלוסיית הצעירים ולחיזוק החוסן החברתי והלאומי בהתאם למדדי איכות החיים, הקיימות והחוסן הלאומי.

למשרד הוגדרו מספר יעדים וביניהם: פרויקטים בתחומי דיור ופיתוח, פיתוח כלכלי, חינוך בלתי פורמלי, פנאי וקהילה, אקדמיה, בריאות, מחקר תשתיות.

הרשות לפיתוח הנגב והרשות לפיתוח הגליל הינם תאגידים סטטוטוריים המתוקצבים על ידי המשרד ופועלים לקידום מטרות המשרד.

המשרד פועל במספר תחומים מרכזיים להלן:

- פרויקטים מחוללי שינוי, קידום מנועי צמיחה, פרויקטים לפיתוח כלכלי, יצירת מקומות תעסוקה חדשים ותעסוקה איכותית.
- קידום החלטות ממשלה רב שנתיות לחיזוק הגליל והנגב.
- פרויקטים לחיזוק ההתיישבות.
- פעילויות לצמצום הפערים בין הנגב והגליל ותושבי מרכז הארץ.
- פרויקטים לחיזוק החוסן האזרחי ושיפור רווחת התושבים בנגב והגליל.
- הסדרת יחידות הצעירים ברשויות המקומיות עם תכניות ברות קיימא תוך שימת דגש על עידוד צמיחה דמוגרפית בחבל התקומה וקו העימות ובתכניות המוקדשות לחיילי המילואים וסביבתן.

המשרד לשיתוף פעולה אזורי הוקם במטרה לקדם, ליזום ולהעצים שיתופי פעולה קיימים וחדשים בין מדינת ישראל למדינות האזור, הרשות הפלסטינית וכן עם "מדינות השלום החדשות" במסגרת "הסכמי אברהם". בנוסף, עוסק המשרד במימוש פרויקטים כלכליים משותפים באזור.

היעדים המרכזיים של המשרד הינם:

- הרחבת היקף הקשרים האזרחיים בין ישראל למדינות האזור והרשות הפלסטינית.
- חיזוק שיתוף הפעולה בין משרדי הממשלה לטובת שיתופי פעולה אזוריים.

במסגרת פעילותו המשרד מפרסם מבחני תמיכה למוסדות ציבור וכן עוסק בפרויקטים של תיירות, חינוך, קידום ועידוד הסחר האזורי ומימון חלקם בשלל הכלים העומדים לרשותו, כולל פרויקטים משותפים ותמיכות לרשויות מקומיות.

בנוסף, רשות החברות הממשלתיות הינה יחידה במשרד לשיתוף פעולה אזורי הפועלת כגוף מאסדר מטעם מדינת ישראל בחברות הממשלתיות. הרשות הינה נציגת הבעלים בחברות הממשלתיות ומתוקף תפקידה הינה גוף קובע ומקנה מדיניות לחברות הממשלתיות.

הרשות אחראית על פיקוח ובקרה על פעילותן של חברות ממשלתיות ופועלת כפונקציית הבעלות על חברות ממשלתיות מטעם מדינת ישראל. הרשות עוסקת בקידום תהליכי הפרטת חברות ממשלתיות והקמת חברות.

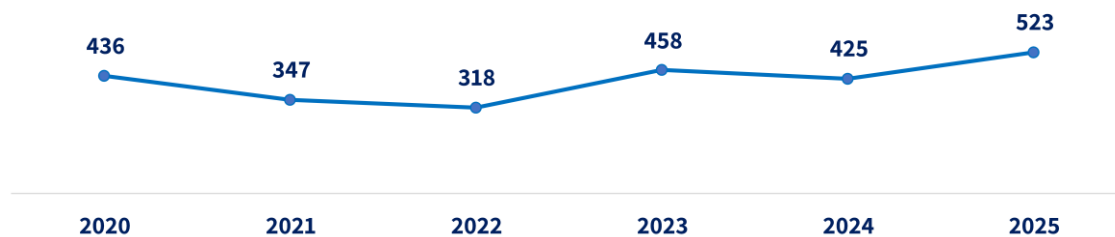
#### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                    | ביאור | תקציב על שינויי |               |              | ביצוע        |               |              | התחייבויות   |              |               |
|------------|--------------------------|-------|-----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|            |                          |       | ברוטו           | מיועדת        | נטו          | ברוטו        | מיועדת        | נטו          | אחוז הביצוע  | לשנים הבאות  | אחוז הפרש נטו |
| 0456       | המשרד לשיתוף פעולה אזורי | א     | 51.6            | -             | 51.6         | 25.7         | -             | 25.7         | 87.8%        | 19.6         | 25.9          |
| 0463       | המשרד לפיתוח הנגב        | ב     | 536.5           | (34.0)        | 502.5        | 457.9        | (13.1)        | 444.8        | 100.6%       | 61.0         | 57.7          |
| 0551       | משרד האוצר ראשי          | ג     | 80.6            | (15.1)        | 65.5         | 39.2         | (0.1)         | 39.1         | 102.1%       | 27.8         | 26.4          |
| 5450       | תכניות שיקום             | ד     | 20.3            | -             | 20.3         | 12.9         | -             | 12.9         | 63.5%        | -            | 7.4           |
|            |                          |       | <b>689.0</b>    | <b>(49.1)</b> | <b>639.9</b> | <b>535.7</b> | <b>(13.2)</b> | <b>522.5</b> | <b>98.6%</b> | <b>108.4</b> | <b>117.4</b>  |

## < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור             | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|-------------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 0463       | המשרד לפיתוח הנגב | ב     | 59.6                | -                                         |
| 5450       | תכניות שיקום      | ד     | 12.9                | -                                         |
|            |                   |       | 72.5                | -                                         |

### ביצוע רב שנתי (נטו)



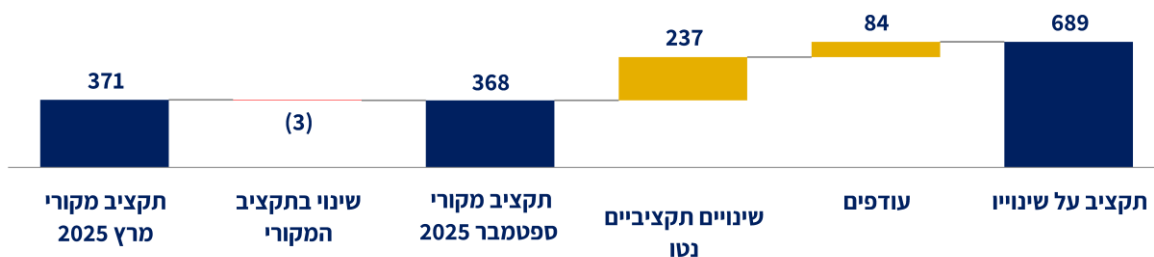
**א.** תחום פעולה זה מיועד למשרד לשיתוף פעולה אזורי, הפועל לקידום פרויקטים שונים של שיתוף פעולה אזורי בין ישראל לרשות הפלסטינית, ירדן, מצרים, טורקיה ומדינות אחרות באזור בתחומים של תעשייה והיי-טק, חקלאות יבשתית וימית, תיירות, חינוך, איכות הסביבה ועוד. תחום הפעולה כולל תקציב לפעולות, שכר ותפעול.

**ב.** תחום פעולה זה מיועד למשרד הנגב, הגליל והחוסן הלאומי, הפועל 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.

**ד.** תחום פעולה זה מיועד למשרד הנגב, הגליל והחוסן הלאומי הפועל לביצוע פעולות לשיקום הצפון והדרום כתוצאה מהמלחמה בהיבטים שונים הנוגעים לשיקום החברה, הקהילה, הצמיחה הכלכלית ועוד.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                    | תקציב מקורי<br>מרץ 2025 | שינויים<br>בתקציב<br>מקורי | תקציב מקורי<br>ספטמבר<br>2025 | שינויים<br>תקציביים | שינויים<br>בהוצאה<br>מותנית<br>בהכנסה | תקציב על<br>שינויין לפני<br>עודפים | עודפים      | תקציב על<br>שינויין כולל<br>עודפים |
|--------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------|------------------------------------|
| 045601 | שיתוף פעולה אזורי        | 38.5                    | 2.3                        | 40.8                          | (7.2)               | -                                     | 33.6                               | 18.1        | 51.7                               |
| 046301 | שכר                      | 31.7                    | -                          | 31.7                          | (7.0)               | -                                     | 24.7                               | -           | 24.7                               |
| 046302 | תפעול                    | 7.5                     | (0.1)                      | 7.4                           | 12.3                | -                                     | 19.7                               | 5.2         | 24.9                               |
| 046303 | פיתוח הנגב והגליל        | 241.6                   | (4.7)                      | 236.9                         | 218.2               | -                                     | 455.1                              | 31.8        | 486.9                              |
| 055112 | רשות החברות<br>הממשלתיות | 51.6                    | (0.2)                      | 51.4                          | 15.0                | -                                     | 66.4                               | 14.1        | 80.5                               |
| 545001 | מנהלת תקומה              | -                       | -                          | -                             | -                   | -                                     | -                                  | 15.0        | 15.0                               |
| 545002 | תכניות ארוכות טווח       | -                       | -                          | -                             | 5.3                 | -                                     | 5.3                                | -           | 5.3                                |
|        |                          | <b>370.9</b>            | <b>(2.7)</b>               | <b>368.2</b>                  | <b>236.6</b>        | <b>-</b>                              | <b>604.8</b>                       | <b>84.2</b> | <b>689.0</b>                       |

## < התקשרויות מהותיות

### פיתוח הגליל

התקשרות עם הרשות לפיתוח הגליל לצורך ביצוע פרויקטים לפיתוח הגליל. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-27.7 מיליוני ₪, לעומת כ-16.6 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-122.6 מיליוני ₪.

### פיתוח הנגב

התקשרות עם הרשות לפיתוח הנגב לצורך ביצוע פרויקטים לפיתוח הנגב. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-25.2 מיליוני ₪, לעומת כ-51.2 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-174.8 מיליוני ₪.

### תמיכות ברשות מקומית

התקשרויות עם 152 רשויות מקומיות וביניהן: קריית שמונה, שדרות ונהריה לצורך קידום שוויון הזדמנויות וצמצום פערים, פעילויות לחיזוק הנגב והגליל והרשויות המקומיות בתחום הפיתוח הכלכלי, חיזוק הצעירים, חיזוק תחום הפנאי והקהילה, החינוך הבלתי פורמאלי, ההתיישבות והכפר, ההתיישבות הצעירה וחיזוק החוסן הלאומי. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרויות בשנת 2025 עמד על כ-130 מיליוני ₪, לעומת כ-29 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-2 מיליוני ₪.



### 36. הרשות לפיתוח והתיישבות הבדואים בנגב (במיליוני ₪)

הרשות לפיתוח והתיישבות הבדואים בנגב הוקמה מכוח החלטת ממשלה מספר 1999 מיום 15 ביולי 2007 אשר בבסיסה עומדת ההבנה כי הסדרת ההתיישבות של הבדואים בנגב היא חיונית לקידום האוכלוסייה הבדואית ולשילובה בתנופת הפיתוח העתידית בנגב על רקע הבנה זו מבקשת הממשלה להסדיר את התיישבות הבדואים, תוך הקטנת הצורך בהעתקת האוכלוסייה ממקומה, ככל הניתן. החל מינואר 2008 פועלת הרשות כיחידת סמך עצמאית מול האוכלוסייה הבדואית בנגב, תוך שימוש בסמכויות שניתנו לה מכוח החלטת מועצת מקרקעי ישראל. הרשות פועלת בעיקר להשגת המטרות והיעדים הבאים: הסדרת תביעות בעלות על הקרקע בדרכי הנעה להסכמי פשרה, הסדרת התיישבות, פיתוח תשתיות, דיור ושירותים ציבוריים לתושבי הפזורה הבדואית, תכנון סטטוטורי של פתרונות וכן סבסוד ותמיכות לרכישת מגרשים לזכאים.

#### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                  | ביאור | תקציב על שינוי |                |              | ביצוע        |                | התחייבויות   |              |              |
|------------|------------------------|-------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
|            |                        |       | ברוטו          | מייעדת         | נטו          | ברוטו        | מייעדת         | נטו          | הפרש נטו     | אחוז ביצוע   |
| 5440       | השקעה בתשתיות מיעוטיות | א     | 88.1           | (1.0)          | 87.1         | 58.2         | (0.1)          | 58.1         | 29.0         | 66.7%        |
| 7010       | פיתוח תשתיות דיור      | ב     | 24.9           | -              | 24.9         | 15.9         | -              | 15.9         | 9.0          | 63.9%        |
| 8304       | פרוייקטי פיתוח         | ג     | 309.6          | (150.0)        | 159.6        | 219.4        | (111.1)        | 108.3        | 51.3         | 81.0%        |
| 9826       | הרשות להסדרת הבדואים   | ד     | 152.0          | -              | 152.0        | -            | -              | -            | 152.0        | 0.0%         |
|            |                        |       | <b>574.6</b>   | <b>(151.0)</b> | <b>423.6</b> | <b>293.5</b> | <b>(111.2)</b> | <b>182.3</b> | <b>241.3</b> | <b>54.9%</b> |
|            |                        |       |                |                |              |              |                |              |              | <b>56.0%</b> |

#### ביצוע רב שנתי (נטו)



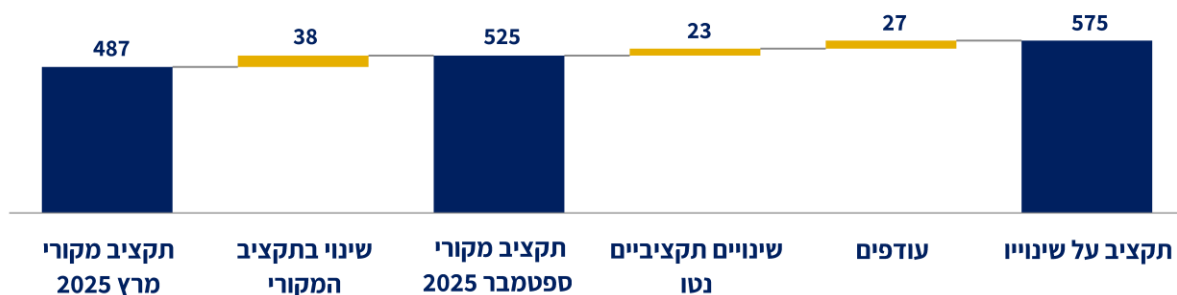
א. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות שכר, תפעול, פרסום, סבסוד מגרשים, תשתיות על, מינהל הרכב והדיור והשתתפויות במשרדי ממשלה.

ב. תחום פעולה זה מיועד לסבסוד חלק מעלויות הפיתוח באזורים בעדיפות בהתאם להחלטת ממשלה.

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

ד. תחום פעולה זה מיועד למימון באמצעות רשות מקרקעי ישראל עבור הסכמי הסדרה ופרוייקטים של תכנון ופיתוח.

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



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

## &lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                   | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויים לפני עודפים | עודפים      | תקציב על שינויים כולל עודפים |
|--------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|------------------------------|
| 544001 | הרשות לפיתוח והתיישבות  | 47.4                 | 37.1                 | 84.5                    | (2.3)                | -                            | 82.2                         | 5.9         | 88.1                         |
| 701002 | בנייה חדשה              | -                    | -                    | -                       | 24.9                 | -                            | 24.9                         | -           | 24.9                         |
| 830403 | פיתוח ההתיישבות הבדואית | 288.1                | -                    | 288.1                   | -                    | -                            | 288.1                        | 21.5        | 309.6                        |
| 982601 | הרשות להסדרת הבדואים    | 152.0                | -                    | 152.0                   | -                    | -                            | 152.0                        | -           | 152.0                        |
|        |                         | <b>487.5</b>         | <b>37.1</b>          | <b>524.6</b>            | <b>22.6</b>          | <b>-</b>                     | <b>547.2</b>                 | <b>27.4</b> | <b>574.6</b>                 |

## &lt; התקשרויות מהותיות

**פיתוח שכונות מגורים**  
 התקשרויות עם עמק אילון תשתיות ופיתוח פרויקטים בע"מ וספ.פי.אם ניהול בניה בע"מ המשמשות כחברות מנהלות לתכנון ופיתוח שכונות מגורים ביישובים הבדואים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-145.5 מיליוני ₪, לעומת כ-106.6 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-520.5 מיליוני ₪.

## 37. מינהל התכנון (במיליוני ₪)



מינהל התכנון פועל כיחידת סמך של משרד הפנים, ואמון על התכנון והפיתוח המרחבי של מדינת ישראל ופעילותו מעוגנת בחוק התכנון והבנייה, התשכ"ה-1965. המינהל אחראי על גיבוש מדיניות התכנון הלאומית ועל קידום תכניות מרחביות למגורים ולתשתיות ברמה הארצית, המחוזית והמקומית, מתוך מטרה לייצר תכנון מקיף המאזן בין צרכים פיזיים וכלכליים לבין היבטים חברתיים וסביבתיים. במסגרת סמכויותיו, המינהל מפעיל את מוסדות התכנון הארציים, בהם המועצה הארצית לתכנון ובנייה, הוועדה לתשתיות לאומיות, הוועדה הארצית לתכנון ולבנייה של מתחמים מועדפים והוועדות לשמירה על שטחים פתוחים והסביבה החופית, ובמקביל משמש כגוף מטה והכוונה מקצועית לוועדות המחוזיות.

פעילות המינהל מתבצעת בראייה אסטרטגית ארוכת טווח הצופה את צרכי המשק והחברה ומתמקדת במספר אפיקים מרכזיים: גיבוש מדיניות תכנון ארצית להבטחת התפתחות שוויונית; קידום תכניות מתאר הקובעות ייעודי קרקע וזכויות בנייה; ניהול הרגולציה בתחום הרישוי והבנייה; הובלת פרויקטים של תשתיות לאומיות חיוניות; וקידום תהליכי התחדשות עירונית. המינהל פועל כגוף ידע לקידום חקיקה ותקנות, תוך שיתוף פעולה עם משרדי ממשלה ורשויות מקומיות, ומחויב לעקרונות של שקיפות, מקצועיות ופיתוח בר קיימא הכולל שמירה על השטחים הפתוחים וערכי הטבע.

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

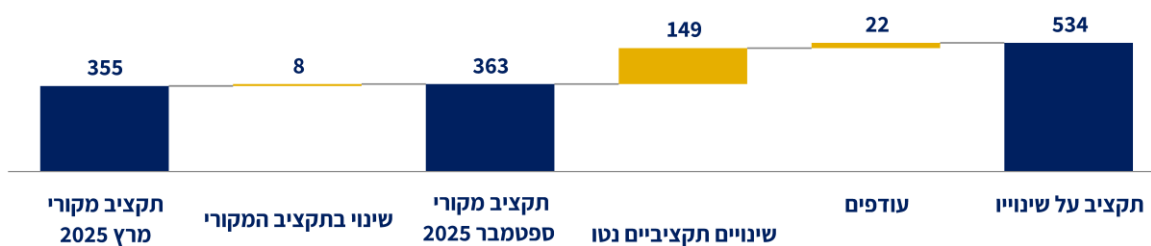
| תחום פעולה | תיאור                  | ביאור | תקציב על שינויי |        | ביצוע |        | התחייבויות |            |                  |
|------------|------------------------|-------|-----------------|--------|-------|--------|------------|------------|------------------|
|            |                        |       | נטו             | מיועדת | נטו   | מיועדת | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 5433       | יחידת סמך מינהל התכנון | א     | 533.7           | (17.0) | 516.7 | 499.1  | (32.6)     | 466.5      | 50.2             |
|            |                        |       | 533.7           | (17.0) | 516.7 | 499.1  | (32.6)     | 466.5      | 50.2             |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות מינהל התכנון, לרבות: שכר, ייעוץ, תפעול, שירותי תכנון ותמיכות.

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## &lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור        | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציבים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים      | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|--------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|
| 543301 | שכר וכוח אדם | 103.8                | -                    | 103.8                   | (0.3)            | -                            | 103.5                       | -           | 103.5                       |
| 543302 | פעולות       | 237.9                | 7.7                  | 245.6                   | 146.7            | 7.0                          | 399.3                       | 22.3        | 421.6                       |
| 543303 | רזרבה        | 13.5                 | -                    | 13.5                    | (4.9)            | -                            | 8.6                         | -           | 8.6                         |
|        |              | <b>355.2</b>         | <b>7.7</b>           | <b>362.9</b>            | <b>141.5</b>     | <b>7.0</b>                   | <b>511.4</b>                | <b>22.3</b> | <b>533.7</b>                |

## &lt; התקשרויות מהותיות

**אספקת שירותי מחשוב**  
 התקשרויות עם מטריקס אי.טי מערכות מידע מתקדמות, מלם מערכות בע"מ ו-19 ספקים נוספים לצורך רכישת שירותי מחשוב בתחומי טכנולוגיות המידע והתקשוב באמצעות נותני שירותים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרויות בשנת 2025 עמד על כ-52 מיליוני ₪, לעומת כ-49.8 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-16 מיליוני ₪.

**תוכניות מתאר ותוכניות מפורטות**  
 התקשרויות עם נעמה מליס אדריכלות ובינוי ערים בע"מ, אדם מזור-אלי פירשט אדריכלים ומתכננים בע"מ, ו-23 ספקים נוספים לצורך ביצוע תכניות מתאר כוללניות ותכניות מפורטות ליישובים בהתאם לתוכנית העבודה של מינהל התכנון והחלטות הממשלה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרויות בשנת 2025 עמד על כ-43 מיליוני ₪, לעומת כ-21 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-212 מיליוני ₪.

**ניהול ותפעול ועדות ערר**  
 התקשרויות עם חברת פמי פרימיום בע"מ וחברת או.ר.ס.אורסיס בע"מ לצורך מתן שירותי ניהול לוועדות הערר המחוזיות. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרויות בשנת 2025 עמד על כ-23 מיליוני ₪, לעומת כ-18 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-16 מיליוני ₪.

### 38. המרכז למיפוי ישראל (במיליוני ₪)



המרכז למיפוי ישראל (להלן: "מפ"י") הינו המרכז הלאומי הישראלי למיפוי, לקדסטר (שיטת רישום זכויות במקרקעין), לגאודזיה, ולגיאואינפורמציה.

מפ"י משמש כגוף מטה וכגוף האחראי על הכנת התשתיות הלאומיות בתחומים אלה וממלא פונקציות ממלכתיות רבות. המרכז פועל בתחומים הבאים:

**תחום המיפוי, המידע וההידרוגרפיה** – המרכז מופקד על קביעה והפקה של מוצרי מיפוי מודפסים ודיגיטליים הנחוצים לתמיכה בצרכים הממלכתיים התשתיתיים לנושא תכנון וביצוע בתחומים תשתיות ובנייה, ניהול המקרקעין, מיפוי ימי לניהול מרחב הים ובטיחות השייט, ביטחון ושירותי חירום, שליטה ובקרה, איכות הסביבה, מחקר ופיתוח ותיירות. המרכז מופקד על קביעת התקנים בנושא, לרבות רשתות קוארדינטות, היטלי מפות (שיטות מעבר ממרחב למישור), תקני דיוק, שמות ומערכת סימנים מוסכמים.

**תחום הקדסטר** – המרכז מרכז את פעילות המדידות לצורך רישום מקרקעין ובמסגרת זו מופקד על ניהול מדידת גבולות הגושים וחלקות המקרקעין ועל ניהול הרישום בקוארדינטות ובתרשימים של תוכניות לצורכי רישום (תצ"ר). המרכז מפקח על המדידות ומהווה סמכות לאישור תכניות לצורכי רישום בישראל.

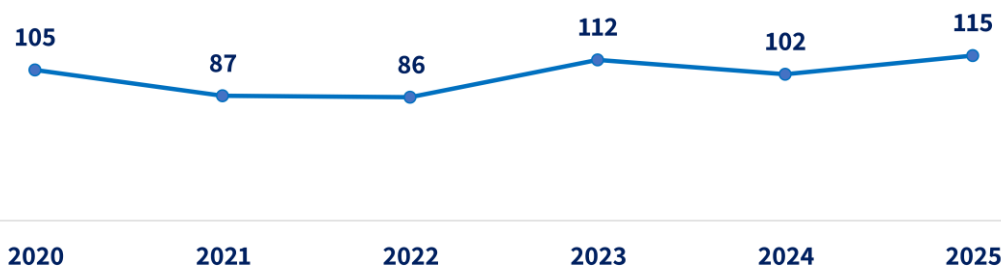
**תחום הגיאודזיה** – המרכז פועל כמכון הגיאודטי הלאומי ומופקד על מגוון נושאים בתחום זה. במסגרת האחריות בתחום זה נדרשת תמיכה בצרכי המיפוי, הקדסטר והגיאואינפורמציה.

**תחום פיתוח עסקי, חדשנות וטכנולוגיות מיפוי** – אחראי על פיתוח מוצרים ושירותים חדשים, קידום חדשנות וטכנולוגיות מתקדמות, פיתוח מערכות מידע ייעודיות, וקידום והפצה של מידע גיאוגרפי.

#### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                       | ביאור | תקציב על שינויין |        |       | ביצוע |        |       | התחייבויות |            |                  |
|------------|-----------------------------|-------|------------------|--------|-------|-------|--------|-------|------------|------------|------------------|
|            |                             |       | ברוטו            | מייעדת | נטו   | ברוטו | מייעדת | נטו   | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 4302       | שכר ותפעול                  | א     | 91.4             | -      | 91.4  | 83.4  | -      | 83.4  | 8.0        | 91.3%      | 8.4              |
| 4303       | פעולות מיפוי                | ב     | 89.2             | (22.0) | 67.2  | 46.1  | (19.3) | 26.8  | 40.4       | 53.3%      | 40.6             |
| 8303       | פיתוח משרד ראש הממשלה אחרים | ג     | 11.7             | -      | 11.7  | 3.9   | -      | 3.9   | 7.8        | 33.3%      | -                |
|            |                             |       | 1.3              | -      | 1.3   | 0.9   | -      | 0.9   | 0.4        |            | 0.5              |
|            |                             |       | 193.6            | (22.0) | 171.6 | 134.3 | (19.3) | 115.0 | 56.6       | 70.4%      | 49.5             |
|            |                             |       |                  |        |       |       |        |       |            | 96.3%      |                  |

#### ביצוע רב שנתי (נטו)



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 GOV MAP למעבר לענן והעברת מערכת הטופוקאד לענן.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור               | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים      | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|
| 045215 | מערך הדיגיטל הלאומי | -                    | -                    | -                       | 1.3              | -                            | 1.3                         | -           | 1.3                         |
| 430201 | שכר ותפעול          | 84.0                 | -                    | 84.0                    | 4.1              | -                            | 88.1                        | 3.3         | 91.4                        |
| 430301 | מערכות ופרייקטים    | 42.0                 | -                    | 42.0                    | (4.6)            | 6.0                          | 43.4                        | 45.8        | 89.2                        |
| 430401 | רזרבה להתייקריות    | 2.8                  | -                    | 2.8                     | (2.8)            | -                            | -                           | -           | -                           |
| 430402 | רזרבה לעמידה ביעד   | 1.9                  | -                    | 1.9                     | (1.9)            | -                            | -                           | -           | -                           |
| 830301 | דיגיטל וסייבר       | -                    | -                    | -                       | 1.0              | -                            | 1.0                         | 10.7        | 11.7                        |
|        |                     | <b>130.7</b>         | <b>-</b>             | <b>130.7</b>            | <b>(2.9)</b>     | <b>6.0</b>                   | <b>133.8</b>                | <b>59.8</b> | <b>193.6</b>                |

## &lt; התקשרויות מהותיות

|                        |                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>GOV MAP</b>         | התקשרות עם ווביקס (וואי. או.) בע"מ לצורך אפיון ופיתוח של אתר המפות הממשלתי GOV MAP. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-6 מיליוני ₪, לעומת כ-4 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-25 מיליוני ₪.  |
| <b>צילומי אוויר</b>    | התקשרות עם אופק צילומי אוויר (1987) בע"מ לצורך ביצוע צילום אווירי ויצירת מוצרי מיפוי. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-5 מיליוני ₪, לעומת כ-2 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-6 מיליוני ₪. |
| <b>שרותי מחשוב כ"א</b> | התקשרות עם מטריקס אי. טי. מערכות מידע מתקדמות לצורך מתן שירותי מחשוב (כ"א חיצוני). סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-4 מיליוני ₪, בדומה לסכום זהה אשתקד. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-4 מיליוני ₪.            |

## 39. הרשות לאכיפה במקרקעין (במיליוני ₪)

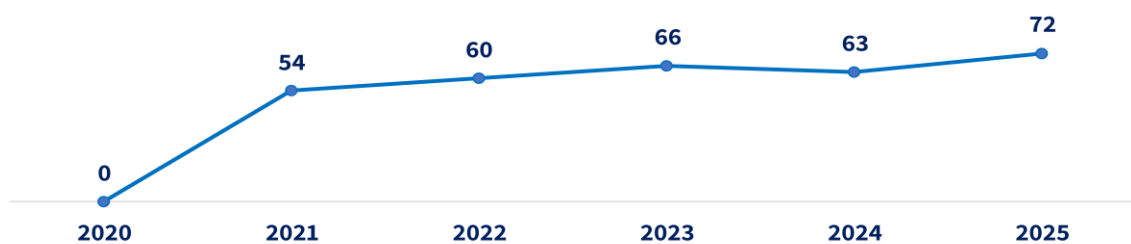


הרשות לאכיפה במקרקעין הינה יחידת סמך עצמאית במשרד לביטחון לאומי הפועלת בפריסה ארצית. ייעודה הוא להיאבק בעבירות התכנון והבניה ולבצע פעולות בקרה והכוונה מקצועית לוועדות המקומיות. הרשות שמה לה ליעד לבלום את הבנייה החדשה הבלתי חוקית בכל מקום, בדגש על השטחים הפתוחים ואלו המיועדים לפיתוח, להשיב את המצב לקדמותו בשטחים חיוניים, לשלוט במרחב ובתמונת המצב הפיסית של עבירות הבנייה בארץ, ולבנות, לחזק ולהפעיל מנגנוני אכיפה אפקטיביים בוועדות המקומיות וברשויות האוכפות. הרשות עוסקת בפעילות אכיפה יומיומית הכוללת חקירות, הוצאת צווי הריסה ומתן קנסות מנהליים. לרשות לאכיפה במקרקעין יש סמכות לביצוע צווים בהתאם לחוק התכנון והבניה התשכ"ה, 1965, והיא פועלת להגשת תביעות באמצעות הפרקליטות האזרחית להחזרי הוצאות הריסה. כמו כן, פועלת בהתאם להחלטות בתי המשפט לחילוט פיקדונות, החזר הוצאות מחייבים ועוד.

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

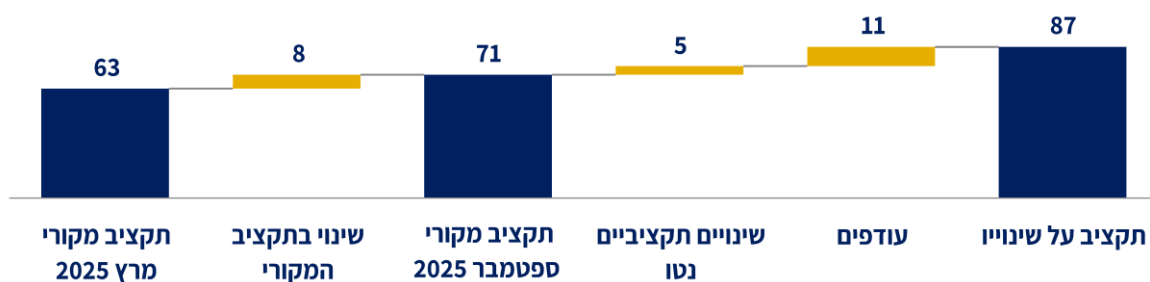
| תחום פעולה | תיאור                          | ביאור | תקציב על שינויי |        |      | ביצוע |        |      | התחייבויות |            |             |
|------------|--------------------------------|-------|-----------------|--------|------|-------|--------|------|------------|------------|-------------|
|            |                                |       | ברוטו           | מיועדת | נטו  | ברוטו | מיועדת | נטו  | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | לשנים הבאות |
| 5434       | היחידה הארצית לפיקוח על הבנייה | א     | 86.6            | (2.0)  | 84.6 | 73.7  | (1.7)  | 72.0 | 12.6       | 85.4%      | 10.5        |
|            |                                |       | 86.6            | (2.0)  | 84.6 | 73.7  | (1.7)  | 72.0 | 12.6       | 85.4%      | 10.5        |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



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

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור         | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציבים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויו לפני עודפים | עודפים      | תקציב על שינויו כולל עודפים |
|--------|---------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|
| 543401 | שכר וכח אדם   | 37.9                 | -                    | 37.9                    | (0.5)            | -                            | 37.4                        | -           | 37.4                        |
| 543402 | תפעול ופעולות | 21.0                 | 8.4                  | 29.4                    | 9.7              | -                            | 39.1                        | 10.2        | 49.3                        |
| 543403 | רזרבות        | 3.9                  | -                    | 3.9                     | (3.9)            | -                            | -                           | -           | -                           |
|        |               | <b>62.8</b>          | <b>8.4</b>           | <b>71.2</b>             | <b>5.3</b>       | <b>-</b>                     | <b>76.5</b>                 | <b>10.2</b> | <b>86.7</b>                 |

## < התקשרויות מהותיות

**שירותי צילומי אוויר ופענוח לאיתור עבירות בנייה**

התקשרויות עם סימפלוקס פתרונות מיפוי שב בע"מ ואופק צילומי אוויר (1987) בע"מ לצורך שירותי צילומי אוויר ופענוח לאיתור עבירות בנייה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-6.8 מיליוני ₪, לעומת כ-5.7 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-3 מיליוני ₪.

**פעולות בגין עבירות בניה**

התקשרות עם א.ט. - שרותים משפטיים בע"מ וי.ע.ז. - חברה לבניה ופיתוח בע"מ לצורך שירותי ביצוע הריסה של מבנים בלתי חוקיים, תפיסה פלילית, הובלה ואחסנה של כלים הנדסיים ומשאיות המשמשים לביצוע עבירות תכנון ובניה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-3.5 מיליוני ₪, לעומת כ-5.2 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-1 מיליוני ₪.

**שירותי תדלוק ושטיפה**

התקשרות עם פז קמעונאות ואנרגיה בע"מ לצורך שירותי תדלוק ושטיפת רכבים של הרשות. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-2.1 מיליוני ₪, לעומת כ-2.2 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-475 אלפי ₪.

## 40. משרד התקשורת (במיליוני ₪)



משרד התקשורת ממונה על ניהול וקביעת המדיניות בענף התקשורת והדואר בישראל. בנוסף, המשרד עוסק ברישוי ופיקוח על בעלי תשתיות התקשורת וספקי התקשורת, פיקוח על חברת הדואר ודואר פיננסים, קביעת מדיניות בקרה וקביעת תעריפים לשירותי התקשורת השונים, ניהול משק התדרים, בקרה ופיקוח על שירותי הטלוויזיה בכבלים ולווין (באמצעות המועצה לשידורי כבלים ולווין) ואישור השימוש במכשירי קצה של מערכת בזק.

מדיניות המשרד ממוקדת בפיתוח תחרות בשוק התקשורת לרבות ביצוע מכרזים לפריסת סיבים באזורים נעדרים כדאיות כלכלית, זאת במטרה להגביר את התחרות אשר מביאה לצמיחה, הגדלת השקעות בתחום התקשורת, ירידת מחירים והגדלת ההיצע בתחום הטלקומוניקציה והשידורים לציבור.

רוב תקציבו של המשרד, שהינו משרד מטה, משמש למימון הוצאות השכר, הוצאות תפעול שוטפות, רכישת שירותי ייעוץ ולשיפור יכולות הפיקוח והאכיפה של המשרד.

מבנה המשרד כולל את יחידות המטה המקצועיות והמנהליות השונות וביניהן: דוברות המשרד וקשרי חוץ, מינהל כלכלה, מינהל הנדסה, אגף פיקוח ואכיפה, אגף רישוי, אגף כספים, אגף תכנון מדיניות ואסטרטגיה, אגף הדואר ובנק הדואר, אגף טכנולוגיות דיגיטליות, אגף חירום והמועצה לשידורי כבלים ולווין ומינהלת הסדרת השידורים לציבור.

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

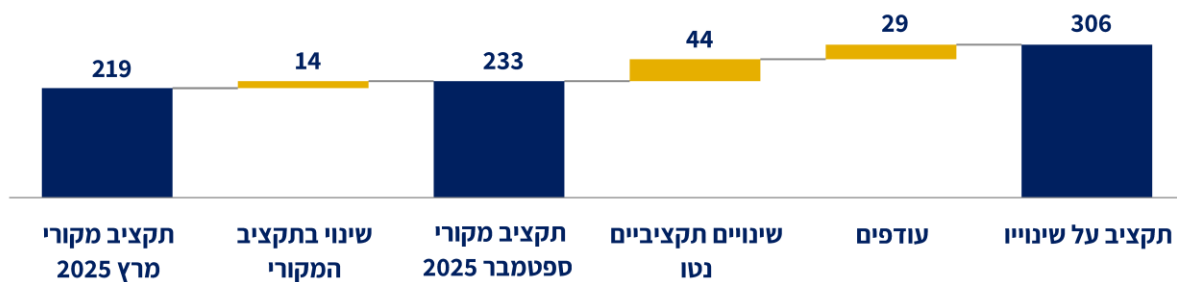
| תחום פעולה              | תיאור | ביאור | תקציב על שינויי |         |       | ביצוע        |        |       | התחייבויות |            |                  |
|-------------------------|-------|-------|-----------------|---------|-------|--------------|--------|-------|------------|------------|------------------|
|                         |       |       | הכנסה מיועדת    | נטו     | ברוטו | הכנסה מיועדת | נטו    | ברוטו | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 3911 משרד התקשורת אחרים | א     |       | 305.4           | (150.3) | 155.1 | 179.7        | (70.4) | 109.3 | 45.8       | 79.7%      | 38.5             |
|                         |       |       | 0.7             | -       | 0.7   | 0.6          | -      | 0.6   | 0.1        | -          | -                |
|                         |       |       | 306.1           | (150.3) | 155.8 | 180.3        | (70.4) | 109.9 | 45.9       | 79.7%      | 38.5             |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



א. תחום פעולה זה מיועד למימון שכר לעובדים, ביצוע שירותי ייעוץ בתחומים שונים, פעולות פיקוח על חברות התקשורת, תמיכה בשידורים לציבור, ניהול ספקטרום התדרים של מדינת ישראל וניהול פרישת הסיבים האופטיים בפריפריה בישראל באמצעות תמרוצים.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                 | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים      | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|
| 391101 | פעילות משרד התקשורת   | 206.2                | 13.9                 | 220.1                   | 28.1             | 18.0                         | 266.2                       | 18.0        | 284.2                       |
| 391105 | המועצה לשידורי הכבלים | 9.3                  | -                    | 9.3                     | 0.9              | -                            | 10.2                        | 11.2        | 21.4                        |
| 391201 | רזרבה                 | 3.3                  | -                    | 3.3                     | (3.3)            | -                            | -                           | -           | -                           |
| 545001 | מנהלת תקומה           | -                    | -                    | -                       | 0.3              | -                            | 0.3                         | 0.4         | 0.7                         |
|        |                       | <b>218.8</b>         | <b>13.9</b>          | <b>232.7</b>            | <b>26.0</b>      | <b>18.0</b>                  | <b>276.7</b>                | <b>29.6</b> | <b>306.3</b>                |

### < התקשרויות מהותיות

אין.



## 41. מינהלת תקומה (במיליוני ₪)

מינהלת תקומה הינה יחידת סמך ממשלתית של משרד האוצר (ביום 1 במרץ 2025, הועברה המינהלת מיחידה במשרד ראש הממשלה להיות יחידת סמך במשרד האוצר, אשר כפופה לשר במשרד האוצר האחראי על מינהלת תקומה ומינהלת הצפון).

המינהלת הוקמה מכח החלטת ממשלה מספר 980, בעקבות מתקפת הפתע על ישראל ב-7 באוקטובר 2023, והפגיעה ביישובי עוטף עזה.

המינהלת הוקמה לצורך ניהול וביצוע פעולות לשיקום וחיזוק יישובי עוטף עזה (להלן: "**חבל התקומה**") ואוכלוסייתו באופן מהיר, בטוח ומיטבי בטווח המידי, הבינוני והארוך.

העיר שדרות, המועצות האזוריות אשכול, חוף אשקלון, שדות נגב ושער הנגב הן רשויות חבל התקומה (להלן: "**רשויות חבל התקומה**").

באפריל 2024 עברה החלטת ממשלה מספר 1699 המאשרת את התוכנית האסטרטגית לשיקום, לחידוש ולפיתוח חבל התקומה ואוכלוסייתו לשנים 2024-2028 וכן, תוקצבו כלל פעילויות תקומה.

ביום 2 באפריל 2025, נכנס לתוקפו חוק "שיקום נרחב לחבל התקומה כאזור מיקוד לאומי וסיוע ליישובים הסמוכים אליו", התשפ"ה-2025. מבין מטרותיו של חוק זה, לפעול באופן מואץ לשיקומו הנרחב של חבל התקומה, אשר הוגדר כאזור מיקוד לאומי, ופיתוחו בכל תחומי החיים ובכלל זה חיזוק החוסן של תושביו.

תפקידי המינהלת הינם:

- שיקום וחיזוק מרקם החיים של הרשויות, היישובים, הקהילות והתושבים שנפגעו בחבל התקומה, בדגש על היבטים נפשיים, חברתיים וחומריים.
- בינוי, שיקום ופיתוח פיזי וסביבתי של חבל התקומה והיישובים שנפגעו בו, לרבות שיקום ושיפור תשתיות ושירותים שנפגעו, תוך מינוף ההשקעות לשיפור התשתית לצמיחה.
- חיזוק האמון, החוסן ותחושת הביטחון האישי והקהילתי לחבל התקומה.
- סיוע לגורמים המוסמכים בממשלה בשיקום הפעילות בתחומי הכלכלה, חינוך, בריאות, תחבורה, חקלאות, תיירות, תרבות, רווחה ועוד, ביישובים וברשויות בחבל התקומה ומינופו לצמיחה.
- יצירת מענה מרכזי אחד לרשויות המקומיות וליישובים שבחבל תקומה בכל הנושאים המוזכרים בסעיפים 1-4 לעיל, והכל בשקיפות מלאה.

המינהלת פועלת באמצעות 5 מערכים: בינוי דיור ותשתיות, אדם וקהילה, כלכלה ועסקים, חקלאות ותיירות וקישור להתיישבות. כל מערך אחראי על ביצוע הפעולות המבוצעות על ידי מינהלת תקומה וכן מתכלל את תוכניות העבודה במשרדי הממשלה השונים.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור        | ביאור | תקציב על שינוי |        |       | ביצוע |        |       | התחייבויות |                  |
|------------|--------------|-------|----------------|--------|-------|-------|--------|-------|------------|------------------|
|            |              |       | ברוטו          | מיועדת | נטו   | ברוטו | מיועדת | נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 5450       | תכניות שיקום | א     | 793.2          | -      | 793.2 | 761.1 | -      | 761.1 | 99.7%      | 29.9             |
|            |              |       | 793.2          | -      | 793.2 | 761.1 | -      | 761.1 | 99.7%      | 29.9             |

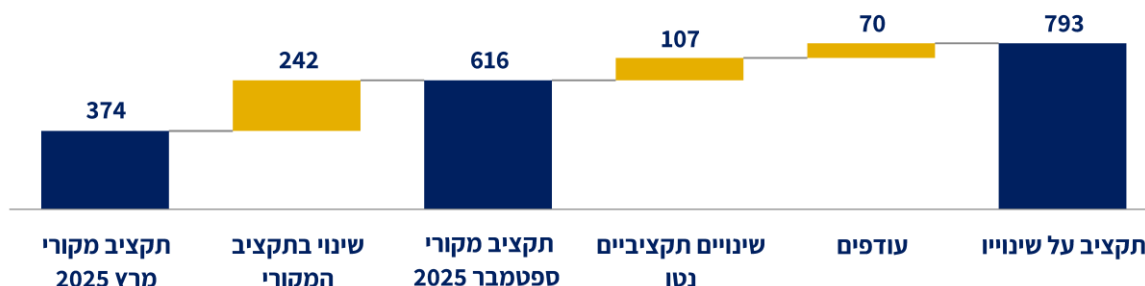
כלל נתוני תקציב וביצוע מינהלת תקומה, כפי שמפורט בביאור לעיל, מיוחסים למלחמה.

### ביצוע רב שנתי (נטו)



א. תחום פעולה זה מיועד למימון התכנית האסטרטגית של מינהלת 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 במינהלת 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 מינהלת תקומה כגון: שכר, תפעול ועוד.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור       | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|-------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|-----------------------------|
| 545001 | מנהלת תקומה | 373.6                | 242.0                | 615.6                   | 106.7                | -                            | 722.3                       | 71.0   | 793.3                       |
|        |             | 373.6                | 242.0                | 615.6                   | 106.7                | -                            | 722.3                       | 71.0   | 793.3                       |

משרדי ממשלה שונים מהווים זרוע ביצוע של מינהלת תקומה במסגרת תחום 5450 מינהלת תקומה לשיקום חבל התקומה ופועלים לביצוע תקציב המינהלת בתחום זה. להלן ריכוז נתוני המשרדים, כפי שבאים לידי ביטוי תחת תחום פעולה זה בביאורי המשרדים השונים:

| משרד                      | תקציב על שינויי |          |                | ביצוע          |              |                | התחייבויות    |              |              |
|---------------------------|-----------------|----------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
|                           | ברוטו           | מיועדת   | נטו            | ברוטו          | הכנסה מיועדת | נטו            | אחוז הפרש נטו | אחוז ביצוע   | לשנים הבאות  |
| משרד החינוך               | 539.8           | -        | 539.8          | 420.9          | -            | 420.9          | 118.9         | 78.0%        | 115.1        |
| מ.האוצר - מטה החשב הכללי  | 468.5           | -        | 468.5          | 417.5          | -            | 417.5          | 51.0          | 89.1%        | 0.8          |
| משרד הבינוי והשיכון       | 257.5           | -        | 257.5          | 241.3          | -            | 241.3          | 16.2          | 93.7%        | 28.4         |
| משרד הפנים                | 152.0           | -        | 152.0          | 149.9          | -            | 149.9          | 2.1           | 98.6%        | 2.0          |
| משרד הבריאות              | 143.0           | -        | 143.0          | 101.1          | -            | 101.1          | 41.9          | 70.7%        | 41.4         |
| משרד ההתיישבות            | 120.0           | -        | 120.0          | 104.8          | -            | 104.8          | 15.2          | 87.3%        | 9.6          |
| משרד החקלאות ופיתוח הכפר  | 86.5            | -        | 86.5           | 86.6           | -            | 86.6           | (0.1)         | 100.1%       | -            |
| משרד הכלכלה והתעשייה      | 65.5            | -        | 65.5           | 46.2           | -            | 46.2           | 19.3          | 70.5%        | 13.9         |
| רוה"מ                     | 45.2            | -        | 45.2           | 14.5           | -            | 14.5           | 30.7          | 32.1%        | 28.8         |
| משרד המדע והטכנולוגיה     | 43.6            | -        | 43.6           | 42.7           | -            | 42.7           | 0.9           | 97.9%        | -            |
| רשות המים                 | 27.1            | -        | 27.1           | 27.1           | -            | 27.1           | -             | 100.0%       | -            |
| משטרת ישראל               | 22.0            | -        | 22.0           | 9.7            | -            | 9.7            | 12.3          | 44.1%        | 9.5          |
| פיתוח נגב, גליל ופ.פעולה  | 20.3            | -        | 20.3           | 12.9           | -            | 12.9           | 7.4           | 63.5%        | -            |
| מ. החינוך-חינוך התיישבותי | 18.9            | -        | 18.9           | 18.8           | -            | 18.8           | 0.1           | 99.5%        | -            |
| משרד התחבורה              | 16.5            | -        | 16.5           | 16.0           | -            | 16.0           | 0.5           | 97.0%        | 17.0         |
| משרד העבודה               | 13.6            | -        | 13.6           | 8.2            | -            | 8.2            | 5.4           | 60.3%        | -            |
| המשרד לבטחון לאומי        | 12.4            | -        | 12.4           | 11.9           | -            | 11.9           | 0.5           | 96.0%        | -            |
| המשרד לשירותי דת          | 10.2            | -        | 10.2           | 9.9            | -            | 9.9            | 0.3           | 97.1%        | -            |
| משרד הרווחה               | 2.8             | -        | 2.8            | 1.6            | -            | 1.6            | 1.2           | 57.1%        | -            |
| מערך הדיגיטל הלאומי       | 2.4             | -        | 2.4            | 2.4            | -            | 2.4            | -             | 100.0%       | -            |
| המשרד להגנת הסביבה        | 2.1             | -        | 2.1            | 2.0            | -            | 2.0            | 0.1           | 95.2%        | -            |
| משרד העלייה והקליטה       | 1.7             | -        | 1.7            | 1.0            | -            | 1.0            | 0.7           | 58.8%        | -            |
| אחרים(*)                  | 2.4             | -        | 2.4            | 1.5            | -            | 1.5            | 0.9           | 61.3%        | 33.9         |
| <b>סך הכל</b>             | <b>2,074.0</b>  | <b>-</b> | <b>2,074.0</b> | <b>1,748.5</b> | <b>-</b>     | <b>1,748.5</b> | <b>325.5</b>  | <b>84.3%</b> | <b>300.4</b> |
| מנהלת תקומה               | 793.2           | -        | 793.2          | 761.1          | -            | 761.1          | 32.1          | 96.0%        | 29.9         |
| <b>סך הכל</b>             | <b>2,867.2</b>  | <b>-</b> | <b>2,867.2</b> | <b>2,509.6</b> | <b>-</b>     | <b>2,509.6</b> | <b>357.6</b>  | <b>87.5%</b> | <b>330.3</b> |

(\*) משרדי הממשלה בהם התקציב ברוטו נמוך ממיליון ₪ מרוכזים תחת שורת "אחרים".

## &lt; התקשרויות מהותיות

**שיקום יישובי עוטף עזה - עיריית שדרות**

תמיכה עבור עיריית שדרות לצורך שיקום היישובים שנפגעו ביום 7 באוקטובר 2023. המתווה פורסם על ידי מינהלת תקומה ותומך כספית בעבודות השיקום של היישובים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-94 מיליוני ₪, לעומת כ-46 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת התמיכה ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 276 מיליוני ₪.

**שיקום יישובי עוטף עזה - קיבוץ בארי**

תמיכה עבור קיבוץ בארי לצורך שיקום היישובים שנפגעו ביום 7 באוקטובר 2023. המתווה פורסם על ידי מינהלת תקומה ותומך כספית בעבודות השיקום של היישובים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-92 מיליוני ₪, לעומת כ-73 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת התמיכה ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 332 מיליוני ₪.

**שיקום יישובי עוטף עזה - קיבוץ כפר עזה**

תמיכה עבור קיבוץ כפר עזה לצורך שיקום היישובים שנפגעו ביום 7 באוקטובר 2023. המתווה פורסם על ידי מינהלת תקומה ותומך כספית בעבודות השיקום של היישובים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-40 מיליוני ₪, לעומת כ-34 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת התמיכה ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 173 מיליוני ₪.

## 42. הכנסת (במיליוני ₪) (\*)



הכנסת היא בית הנבחרים של מדינת ישראל ומכהנים בה 120 חברי כנסת. הכנסת היא הרשות המחוקקת ובעלת הסמכות הבלעדית במדינה לחוקק חוקים.

עיקר תפקידה של הכנסת הוא לחוקק חוקים בכל תחום ונושא הנוגעים להתנהלות המדינה. הצעות חוק מוגשות על-ידי הממשלה, ועדות הכנסת או חברי הכנסת. בתהליך החקיקה משתתפות מליאת הכנסת וועדותיה, והן מסתייעות ביועצים המשפטיים של הכנסת. מליאת הכנסת מאשרת את החוקים בהצבעת רוב המשתתפים, אלא אם כן נקבע בחוק אחרת.

בנוסף להיותה רשות מחוקקת, לכנסת ישנם שלושה תפקידים עיקריים: פיקוח על עבודת הממשלה, בחירת נשיא המדינה ומבקר המדינה ודיון בענייני המדינה.

חלק גדול מעבודת הכנסת מתקיים בוועדות הכנסת. בכנסת פועלות 17 ועדות קבועות בנושאים שונים, וביניהן: חוץ וביטחון, כספים, ענייני ביקורת המדינה, חוקה, חוק ומשפט.

עיקר תפקידן של ועדות הכנסת הינו: לדון בהצעות חוק שמליאת הכנסת מפנה אליהן; ליזום חקיקה; לדון ולנסח המלצות בנושאים שעלו בהצעות לסדר-היום במליאת הכנסת; לדון בתקנות שהממשלה קבעה שנדרש אישורן בוועדה; לדון ולנסח המלצות בעקבות פניות של אזרחים שהוגשו לכנסת או שהועברו אליהן מהממשלה.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

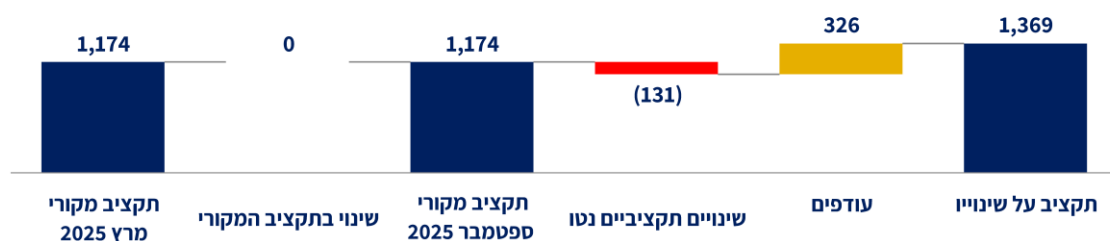
| תחום פעולה | תיאור             | ביאור | תקציב על שינויין |         |         | ביצוע        |         |         | התחייבויות |            |                  |        |
|------------|-------------------|-------|------------------|---------|---------|--------------|---------|---------|------------|------------|------------------|--------|
|            |                   |       | הכנסה מיועדת     | נטו     | ברוטו   | הכנסה מיועדת | נטו     | ברוטו   | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |        |
| 0202       | חברי הכנסת        | א     | -                | 222.7   | 215.3   | -            | 215.3   | 222.7   | 7.4        | 96.7%      | 12.1             | 102.1% |
| 0203       | פעולות הכנסת      | ב     | (2.2)            | 810.7   | 719.4   | -            | 719.4   | 808.5   | 89.1       | 89.0%      | 42.5             | 94.2%  |
| 0204       | רזרבה             | ג     | -                | 18.0    | -       | -            | -       | 18.0    | -          | 0.0%       | -                | 0.0%   |
| 0205       | תוספת מבנה        | ד     | -                | 37.4    | 26.8    | -            | 26.8    | 37.4    | 10.6       | 71.7%      | 4.9              | 84.8%  |
| 0208       | גימלאות חברי כנסת | ה     | -                | 54.0    | 47.1    | -            | 47.1    | 54.0    | 6.9        | 87.2%      | -                | 87.2%  |
| 0209       | מוזיאון הכנסת     | ו     | (0.5)            | 59.0    | 55.1    | (0.1)        | 55.0    | 58.5    | 3.5        | 94.0%      | 1.5              | 96.6%  |
| 1410       | מימון מפלגות      | ז     | (25.0)           | 167.2   | 158.0   | (50.1)       | 107.9   | 142.2   | 34.3       | 82.2%      | -                | 82.2%  |
|            |                   |       | (27.7)           | 1,369.0 | 1,221.7 | (50.2)       | 1,171.5 | 1,341.3 | 169.8      | 87.8%      | 61.0             | 92.2%  |

### ביצוע רב שנתי (נטו)



- 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.
- 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, 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.
- ו. תחום פעולה זה מיועד למימון שיפוץ בית פרומין ותפעולו של מוזיאון הכנסת.
- ז. 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.

שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



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

## < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                 | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציבים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי עודפים | עודפים       | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|------------------------|--------------|-----------------------------|
| 020201 | מרכיבי שכר חברי הכנסת | 88.7                 | -                    | 88.7                    | -                | -                            | 88.7                   | -            | 88.7                        |
| 020202 | תנאי חברי הכנסת       | 122.2                | -                    | 122.2                   | (1.0)            | -                            | 121.2                  | 12.8         | 134.0                       |
| 020301 | שירותים מקצועיים      | 47.4                 | -                    | 47.4                    | 12.0             | -                            | 59.4                   | 2.4          | 61.8                        |
| 020302 | קשרי חוץ טקסים וקרנות | 9.9                  | -                    | 9.9                     | 1.0              | 2.0                          | 12.9                   | 5.8          | 18.7                        |
| 020303 | שכר צוות פרלמנטי -    | 8.0                  | -                    | 8.0                     | -                | -                            | 8.0                    | -            | 8.0                         |
| 020304 | הוצאות עובדי הכנסת    | 304.3                | -                    | 304.3                   | (1.0)            | -                            | 303.3                  | 11.6         | 314.9                       |
| 020305 | אמכלות                | 152.7                | -                    | 152.7                   | (14.0)           | -                            | 138.7                  | 72.4         | 211.1                       |
| 020306 | ביטחון                | 127.7                | -                    | 127.7                   | 1.0              | -                            | 128.7                  | 7.7          | 136.4                       |
| 020307 | ניהול מערכות מחשב     | 33.9                 | -                    | 33.9                    | (1.0)            | -                            | 32.9                   | 27.0         | 59.9                        |
| 020401 | רזרבה                 | 18.0                 | -                    | 18.0                    | (125.0)          | -                            | (107.0)                | 125.0        | 18.0                        |
| 020501 | תוספת מבנה            | 27.2                 | -                    | 27.2                    | 5.0              | -                            | 32.2                   | 5.2          | 37.4                        |
| 020801 | גימלאות חברי כנסת     | 54.0                 | -                    | 54.0                    | -                | -                            | 54.0                   | -            | 54.0                        |
| 020901 | מוזיאון הכנסת         | 6.9                  | -                    | 6.9                     | (2.0)            | (2.0)                        | 2.9                    | 56.1         | 59.0                        |
| 141001 | מימון מפלגות שוטף     | 167.2                | -                    | 167.2                   | -                | -                            | 167.2                  | -            | 167.2                       |
| 149001 | רזרבה להתייקרויות +   | 5.8                  | -                    | 5.8                     | (5.8)            | -                            | -                      | -            | -                           |
|        |                       | <b>1,173.9</b>       | <b>-</b>             | <b>1,173.9</b>          | <b>(130.8)</b>   | <b>-</b>                     | <b>1,043.1</b>         | <b>326.0</b> | <b>1,369.1</b>              |

## < התקשרויות מהותיות

### בנייה ותחזוקה שוטפת

התקשרות עם שפיר הנדסה אזרחית וימית בע"מ עבור 3 פרויקטים שונים: בנייה ותחזוקה אגף "קדמה" - אגף משרדים חדש במשכן הכנסת, בנייה ושיפוץ בית פרומין (מוזיאון הכנסת) כולל תפעול השוטף של המוזיאון ואחריות כוללת על כל עבודות הבינוי, שיפוצים ותחזוקה שוטפת של הכנסת. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-97 מיליוני ₪, לעומת כ-100.5 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-15.4 מיליוני ₪.

### הפקת תוכן במוזיאון הכנסת

התקשרות עם סטודיו ניצן בע"מ בגין הפקת שירותי תוכן במוזיאון הכנסת. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-39 מיליוני ₪, לעומת כ-14 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-2 מיליוני ₪.

### שירותי שידורים באולפן ערוץ הכנסת

התקשרות עם ערוץ 10 כנסת ישראל בע"מ המחולקת למספר מרכיבים: שירותי שידורים באולפן ערוץ הכנסת לתקופה של 10 שנים, שדרוג ורכישת ציוד לאולפן הכנסת, הפצת שידורי הכנסת - הכנסת נושאת בהוצאות הכרוכות בהפצת השידורים באמצעות שידורי לוויין תחנות שידור וכו', שירותים ופעולות שונות. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-37 מיליוני ₪, לעומת כ-29 מיליוני ₪ בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.



#### 43. ועדת הבחירות המרכזית לכנסת (במיליוני ₪) (\*)

ועדת הבחירות המרכזית הינה הגוף האמון על ארגון וביצוע הבחירות לכנסת, ופועלת מתוקף חוק הבחירות לכנסת [נוסח משולב], התשכ"ט-1969. מטה הוועדה, נדרש למוכנות מבצעית תמידית לקיום בחירות בכל עת. פעילות הוועדה מתאפיינת בחתירה לשיפור וייעול מתמידים של תהליכי העבודה, כאשר לנגד עיניה עומדת השמירה על עקרונות הדמוקרטיה כקבוע בסעיף 4 לחוק יסוד הכנסת.

בשגרה, מונה הוועדה כ-45 עובדים. בתקופת בחירות, הפעילות הופכת אינטנסיבית ומתבצעת תחת לוחות זמנים מחייבים, במטרה להבטיח את קיום הבחירות במועדן. מערך הבחירות כולל הקמת 20 ועדות אזוריות ו-6 ועדות משנה בפריסה ארצית. בשנת 2022, לשם דוגמה, הועסקו בתקופה זו כ-1,200 עובדים למשך כ-3-6 חודשים במטה ובמחוזות. פעילות יום הבחירות כוללת הפעלת מערך כוח אדם נרחב:

- **ניהול בעלי תפקידים:** העסקת כ-75,000 עובדים בתפקידים מגוונים, בהם: מזכירי קלפי, מפקחי טוהר הבחירות, סדרנים, אבות בית, קולטים, נהגים, מוקדנים וסופרי קולות במעטפות כפולות.
- **שילוב נציגי סיעות:** פעילות של כ-70,000 נציגי סיעות הכנסת היוצאת, המכהנים כחברי ועדות קלפי (בהתאם למפתח שקובעת הוועדה).
- **הדרכה והכשרה:** ביצוע הדרכות לכ-45,000 עובדים ונציגי סיעות, במטרה לאפשר את מימוש זכותו של כל אזרח לבחור את נציגיו לכנסת באופן חשאי ודמוקרטי.

#### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                | ביאור | תקציב על שינויי |       |       | ביצוע        |       |      | התחייבויות |            |
|------------|----------------------|-------|-----------------|-------|-------|--------------|-------|------|------------|------------|
|            |                      |       | הכנסה מיועדת    | ברוטו | נטו   | הכנסה מיועדת | ברוטו | נטו  | הפרש נטו   | אחוז ביצוע |
| 1420       | הוצאות הבחירות לכנסת | א     | (0.3)           | 116.2 | 115.9 | (0.2)        | 53.2  | 53.0 | 62.9       | 45.8%      |
|            |                      |       | (0.3)           | 116.2 | 115.9 | (0.2)        | 53.2  | 53.0 | 62.9       | 52.8%      |
|            |                      |       |                 |       |       |              |       |      |            | 91.3%      |

#### ביצוע רב שנתי (נטו)



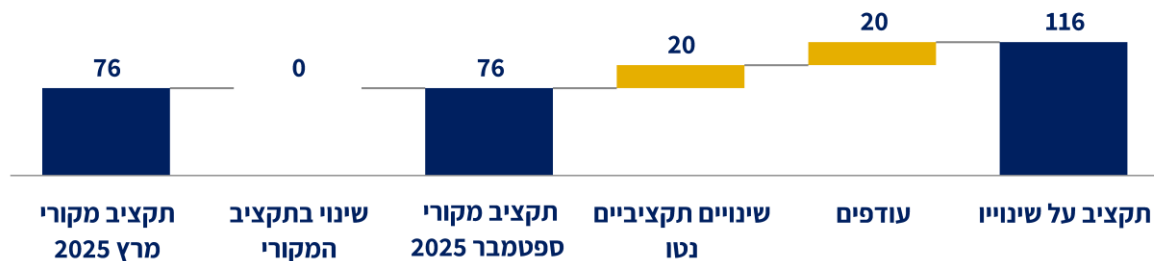
א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילותה השוטפת של ועדת הבחירות המרכזית, הנדרשת להיות ערוכה ומוכנה לבחירות בכל עת. התקציב מיועד למימון רכישת ציוד לבחירות, שדרוג ופיתוח המערכות הממוחשבות, הוצאות אחזקת המרכז הלוגיסטי, וכן תשלומי שכר לעובדי מטה הוועדה.

בשנת בחירות 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-13,000 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.

הביצוע בתרשים זה מתייחס לתשלומים במזומן בלבד ואינו כולל את יתרת ההתחייבויות לשנים הבאות, ועל כן אינו כולל את מלוא ביצוע התקציב. ביצוע התקציב במלואו מוצג בטבלת נתוני התקציב והביצוע לעיל, הכוללת גם את יתרת ההתחייבויות לשנים הבאות.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



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

### < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור               | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים      | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|
| 142001 | הכנות לקראת הבחירות | 72.8                 | -                    | 72.8                    | 23.6           | 0.2                          | 96.6                        | 19.7        | 116.3                       |
| 149001 | רזרבה להתייקרויות + | 3.6                  | -                    | 3.6                     | (3.6)          | -                            | -                           | -           | -                           |
|        |                     | <b>76.4</b>          | <b>-</b>             | <b>76.4</b>             | <b>20.0</b>    | <b>0.2</b>                   | <b>96.6</b>                 | <b>19.7</b> | <b>116.3</b>                |

### < התקשרויות מהותיות

#### מערכת דמוקרטיה

התקשרות עם מלם מערכות בע"מ לצורך ביצוע שינויים ושיפורים במערכת המשמשת כפלטפורמה המרכזית לניהול תהליכי הבחירות השונים, וכן תפעול ותחזוקה שוטפת. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-5.1 מיליוני ₪, לעומת כ-1.6 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-7.2 מיליוני ₪.

#### מערכת לומדה - גיל

התקשרות עם מטריקס אי. טי בע"מ לצורך ביצוע שינויים, שיפורים ושדרוגים במערכת לומדה - גיל המשמשת לניהול מערך ההדרכה והמבחנים המקצועיים הנדרשים מעובדי יום הבחירות. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-4 מיליוני ₪, לעומת כ-2.5 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-4.9 מיליוני ₪.

## 44. מערכת בתי המשפט (במיליוני ₪)



מערכת בתי המשפט אחראית להפעלתן התקינה של הערכאות השיפוטיות ומורכבת משלוש ערכאות שיפוטיות שלהן סמכות שיפוט בעניינים פליליים ואזרחיים וממערך בתי הדין לעבודה להם סמכות שיפוט בסוגיות הנובעות מיחסי עבודה. בראש בית-המשפט העליון ובראש מערכת השיפוט כולה עומד נשיא בית-המשפט העליון. על הניהול והארגון המנהליים של כל מערכת בתי המשפט, מופקדת הנהלת בתי המשפט. הנהלת בתי המשפט הינה יחידת סמך עצמאית הכפופה לשר המשפטים ובראשה עומד מינהל בתי המשפט. להלן פירוט אודות הערכאות השיפוטיות במערכת המשפט:

**בית המשפט העליון** – מקום מושבו בירושלים והוא מהווה הערכאה השיפוטית הגבוהה ביותר. בראשו עומד נשיא בית המשפט העליון ומכהנים בו 15 שופטים. בית המשפט העליון יושב כבית משפט לערעורים וכבית משפט גבוה לצדק (בג"ץ). בשבתו כבית משפט לערעורים, דן בית המשפט העליון בערעורים (פליליים, מנהליים ואזרחיים) על פסקי דין ועל החלטות אחרות של בתי המשפט המחוזיים. בשבתו כבג"ץ, דן בית המשפט העליון בעניינים אשר בהם הוא רואה צורך לתת סעד למען הצדק, ואשר אינם בסמכותו של בית משפט אחר או של בית דין אחר.

**בתי משפט מחוזיים** – ברחבי הארץ פועלים שישה בתי משפט מחוזיים: ירושלים, תל אביב, לוד, חיפה, באר שבע ונצרת. בית המשפט המחוזי יושב כבית משפט של ערכאה ראשונה בעניינים המנויים בחוק וכבית משפט לערעורים על פסקי הדין של בית משפט השלום. כמו כן, יושב בית המשפט בערעורים על החלטות שיפוטיות של בתי דין מנהליים ושל גופים אחרים.

**בתי משפט שלום** – בכל אחד מששת מחוזות השיפוט פועל בית משפט שלום בראשות נשיא, החולש על מספר בתי משפט שלום הפרוסים ב-28 ערים ברחבי הארץ. לנשיאי בית משפט השלום כפופים, בין היתר, גם בתי המשפט הבאים: בית משפט לתעבורה, בית משפט לעניינים מקומיים, בית משפט לתביעות קטנות, בית משפט לענייני משפחה ובית משפט לנוער.

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

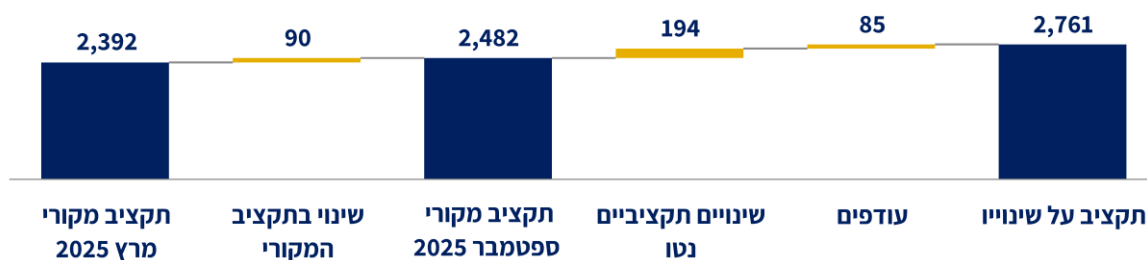
| תחום פעולה | תיאור           | ביאור | תקציב על שינוי |                |                | ביצוע          |                |                | התחייבויות   |              |                  |
|------------|-----------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
|            |                 |       | נטו            | מיועדת         | הכנסה          | ברוטו          | מיועדת         | הכנסה          | נטו          | אחוז הפרש    | אחוז לשנים הבאות |
| 0854       | מערכת בתי המשפט | א     | 2,761.2        | (280.0)        | 2,481.2        | 2,590.6        | (279.8)        | 2,310.8        | 170.4        | 93.8%        | 125.8            |
|            |                 |       | <u>2,761.2</u> | <u>(280.0)</u> | <u>2,481.2</u> | <u>2,590.6</u> | <u>(279.8)</u> | <u>2,310.8</u> | <u>170.4</u> | <u>93.8%</u> | <u>125.8</u>     |
|            |                 |       |                |                |                |                |                |                |              |              | <u>98.4%</u>     |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



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).

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור        | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים      | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|--------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|
| 085401 | הוצאות שכר   | 1,817.6              | (0.4)                | 1,817.2                 | 147.3                | -                            | 1,964.5                     | -           | 1,964.5                     |
| 085402 | הוצאות תפעול | 574.4                | 89.9                 | 664.3                   | 46.7                 | -                            | 711.0                       | 85.6        | 796.6                       |
|        |              | <b>2,392.0</b>       | <b>89.5</b>          | <b>2,481.5</b>          | <b>194.0</b>         | <b>-</b>                     | <b>2,675.5</b>              | <b>85.6</b> | <b>2,761.1</b>              |

### < התקשרויות מהותיות

**שירותי תפעול, תחזוקה ופיתוח** – התקשרות עם נס אי.אס בע"מ לצורך שירותי תפעול, תחזוקה ופיתוח יישומי בית המשפט ובעיקר "נט המשפט". סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-48.7 מיליוני ש"ח, לעומת כ-47.7 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-33.4 מיליוני ש"ח.

## 45. הנהלת בתי הדין הרבניים (במיליוני ₪)



בתי הדין הרבניים הינם חלק ממערכת השיפוט הממלכתית בישראל על פי חוק שיפוט בתי דין רבניים (נישואין וגירושין), התשי"ג - 1953. הנהלת בתי הדין הרבניים הינה יחידת סמך עצמאית במשרד לשירותי דת האמונה על מערך בתי הדין הרבניים שכולל 12 בתי דין רבניים אזוריים ברחבי מדינת ישראל. השר לשירותי דת אחראי מיניסטריאלית על הנהלת בתי הדין הרבניים. בתי הדין פוסקים על פי דין תורה ובהתאם להוראות חוק המופנות אל בתי הדין. בחוקי מדינת ישראל ניתנת לבתי הדין הרבניים סמכות שיפוט בלעדית בנושאי הנישואין והגירושין של יהודים וסמכויות בענייני המעמד האישי. לבתי הדין יש סמכויות נוספות הנלוות לענייני הנישואין והגירושין, וכן סמכויות בענייני הקדשות. בתי הדין פועלים בשתי ערכאות – בתי הדין האזוריים ובית הדין הגדול. ראש המערכת של בתי הדין הרבניים הוא נשיא בית הדין הרבני הגדול – אחד משני הרבנים הראשיים לישראל. לצדו מכהן מנהל בתי הדין הרבניים, והוא אחראי על ניהול המערכת. בית הדין הרבני הגדול משמש ערכאה לערעור על פסקי דין של בתי הדין הרבניים האזוריים. החלטות בית הדין הרבני הגדול (ערכאת הערעור) נתונות לביקורת בג"ץ.

הנהלת בתי הדין הרבניים פועלת, בין היתר, בתחומים הבאים: תשלומי שכר עבור רבנים ראשיים, דיינים ועובדי המערכת, תפעול שוטף של המערכת, טיפול בענייני נשים עגונות, קיום ועדת בוחנים להסמכת טוענים רבניים וטיפול בהקדשות דתיים.

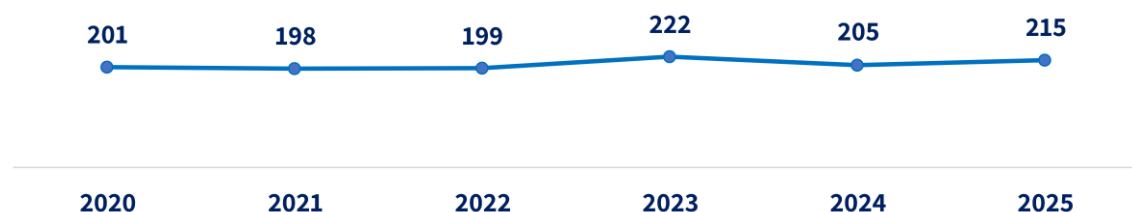
## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור            | תקציב על שינוי |       |        | ביצוע |              |       | התחייבויות |            |             |
|------------|------------------|----------------|-------|--------|-------|--------------|-------|------------|------------|-------------|
|            |                  | ביאור          | ברוטו | מיועדת | נטו   | הכנסה מיועדת | נטו   | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | לשנים הבאות |
| 2203       | בתי הדין הרבניים | א              | 238.8 | (3.6)  | 235.2 | 218.2        | (3.3) | 214.9      | 91.5%      | 19.1        |
|            |                  |                | 238.8 | (3.6)  | 235.2 | 218.2        | (3.3) | 214.9      | 99.5%      | 19.1        |

## &lt; נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור            | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|------------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 2203       | בתי הדין הרבניים | א     | 0.7                 | 3.7                                       |
|            |                  |       | 0.7                 | 3.7                                       |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



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.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור            | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויו | עודפים | עודפים |
|--------|------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------|--------|--------|
| 220301 | בתי הדין הרבניים | 207.2                | 15.5                 | 222.7                   | 5.5                  | -                            | 228.2           | 10.7   | 238.9  |
|        |                  | 207.2                | 15.5                 | 222.7                   | 5.5                  | -                            | 228.2           | 10.7   | 238.9  |

### < התקשרויות מהותיות

**שירותי אבטחה** התקשרות עם מודיעין אזרחי בע"מ לצורך שירותי אבטחה בבתי הדין הרבניים והנהלת המשרד. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-7.3 מיליוני ₪, לעומת כ-6.3 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-1.6 מיליוני ₪.



## 46. משרד מבקר המדינה (במיליוני ₪) (\*)

מבקר המדינה מקיים ביקורת על המשק, הנכסים, הכספים, ההתחייבויות והמינהל של המדינה, של משרדי הממשלה, של כל מפעל, מוסד או תאגיד של המדינה, של הרשויות המקומיות ושל גופים או מוסדות אחרים שהועמדו על פי חוק לביקורתו של מבקר המדינה. בביקורתו בוחן מבקר המדינה את חוקיות הפעולות, טוהר המידות, הניהול התקין, היעילות והחסכון של הגופים המבוקרים וכל עניין אחר שיראה בו צורך. נוסף על כך הוא מקיים ביקורת על חשבונות המפלגות המתמודדות בבחירות לכנסת, על חשבונות הסיעות והמועמדים בבחירות לשלטון המקומי ועל חשבונות המועמדים בבחירות המקדימות במפלגות וכן ביקורת על החשבונות השוטפים של המפלגות המיוצגות בכנסת.

מבקר המדינה מברר תלונות מאת הציבור על גופים ואנשים כפי שייקבע בחוק או לפיו; בתפקידו זה מכהן מבקר המדינה בתואר "נציב תלונות הציבור". מבקר המדינה מקיים קשר עם הכנסת, והוא מגיש לה דיונים וחשבונות וחוות דעת בתחום תפקידיו ומפרסם אותם ברבים.

עצמאותו ואי-תלותו של המשרד הן עקרונות יסוד בפעולתו. הן הבסיס לקיומן של פעילויות הליבה במשרד, ביקורת המדינה וברור תלונות הציבור, באופן בלתי תלוי ברשות המבצעת. מעקרון אי-התלות בממשלה נגזרת העצמאות התקציבית של מבקר המדינה, וזו מוצאת את ביטוייה בסעיף 10 לחוק יסוד: **מבקר המדינה** ובסעיף 24 **לחוק מבקר המדינה, התשי"ח-1958 [נוסח משולב], אשר קובעים כי תקציב משרד מבקר המדינה ייקבע לפי הצעת מבקר המדינה בידי ועדת הכספים של הכנסת ויפורסם עם תקציב המדינה יחד. נוסף על כך, דין וחשבון כספי של המשרד מוגש מדי שנה על ידי מבקר המדינה לאישור ועדת הכנסת לענייני ביקורת המדינה, זאת לפי סעיף 25 לחוק מבקר המדינה.** במסגרת הניהול השוטף של המשרד מוקנות למבקר המדינה ונציב תלונות הציבור סמכויות המקבילות לאלו של נציב שירות המדינה ושל החשב הכללי. סמכויות אלו מאפשרות למשרד לפעול כגוף עצמאי בניהול כוח האדם, בניהול התקציב ובהליכי המינהל הפנימיים שלו, בהתאם להוראות החוק ולמעמדו החוקתי הייחודי.

הפעילות בתחום ביקורת המדינה נחלקת בין חמש חטיבות ביקורת מקצועיות, האחראיות לבחינת פעילותם של משרדי הממשלה ומוסדות השלטון, הרשויות המקומיות ומערכת הביטחון, וכן תחומי הכלכלה, התשתיות הלאומיות ותחומי החברה והרווחה. כל חטיבה כוללת כמה אגפים, המתמחים כל אחד בביקורת על גופים ציבוריים שונים בהתאם לתחומי האחריות שלו. לצד עבודת הביקורת פועלת במשרד נציבות תלונות הציבור, ובה תשעה אגפים המופקדים על קבלת תלונות מהציבור, מיון וברורן על פי החוק, במטרה לתת מענה לכל מתלונן ולתקן ליקויים בהתנהלות רשויות השלטון. נוסף על כך, פועלות במשרד שתי חטיבות רוחביות - חטיבת המטה וחטיבת הון אנושי ומינהל, המספקות תמיכה ניהולית, ארגונית ומקצועית לכלל יחידות המשרד.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                | ביאור | תקציב על שינויי |       |       | ביצוע        |       |          | התחייבויות |                  |
|------------|----------------------|-------|-----------------|-------|-------|--------------|-------|----------|------------|------------------|
|            |                      |       | הכנסה מיועדת    | נטו   | ברוטו | הכנסה מיועדת | נטו   | הפרש נטו | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 1101       | ניהול ומטה           | א     | -               | 49.7  | 41.4  | -            | 41.4  | 8.3      | 83.3%      | 6.0              |
| 1102       | ביצוע הביקורת        | א     | -               | 185.8 | 168.4 | -            | 168.4 | 17.4     | 90.6%      | 5.7              |
| 1103       | נציבות תלונות הציבור | א     | -               | 55.9  | 55.5  | -            | 55.5  | 0.4      | 99.3%      | 0.2              |
| 1104       | הוצאות חד-פעמיות     | ב     | -               | 73.1  | 42.9  | -            | 42.9  | 30.2     | 58.7%      | 28.9             |
| 1106       | אמרכלות וחשבות אחרים | א     | -               | 213.4 | 147.1 | -            | 147.1 | 66.3     | 68.9%      | 63.8             |
|            |                      |       | -               | 6.0   | -     | -            | -     | 6.0      | -          | -                |
|            |                      |       | -               | 583.9 | 455.3 | -            | 455.3 | 128.6    | 78.0%      | 104.6            |
|            |                      |       |                 |       |       |              |       |          | 95.9%      |                  |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



נתוני התקציב, הביצוע ויתרת ההתחייבויות, כפי שמוצגים בביאור תקציבי זה, מתבססים על דיווח משרד מבקר המדינה לשנת 2025, וכוללים עודפים משנת 2024 בסך של כ-140.6 מיליוני ₪.

א. תחום פעולה זה מיועד 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.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון פעולות חד פעמיות, בעיקר בתחום המחשוב במשרד.

## &lt; התקשרויות מהותיות

## אבטחה

התקשרות עם חברת קבוצת השומרים שמירה ובטחון בע"מ ועם מודיעין אזרחי בע"מ לצורך קבלת שירותי אבטחה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-17 מיליוני ₪, לעומת כ-14 מיליוני ₪ בשנת 2024 (עיקר ההבדל תזרימי בגין תשלום חשבוניות בשנה העוקבת). ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.

## פיתוח ותחזוקה

## של תוכנה

## ומערכות מידע

התקשרות עם חברת מלם מערכות בע"מ ועם חברת אלעד מערכות תוכנה בע"מ לצורך קבלת שירותי פיתוח ותחזוקה של תוכנה ומערכות מידע. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-9 מיליוני ₪, לעומת כ-8 מיליוני ₪ בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.

## ניהול, הטמעה,

## הגנה ותמיכה

## בתשתיות,

## במערכות מידע

## ובציוד קצה

התקשרות עם חברת מלם מערכות בע"מ ועם חברת מטריקס אי. טי. אינטגרציה ותשתיות לצורך קבלת שירותי ניהול, הטמעה, הגנה ותמיכה בתשתיות, במערכות מידע ובציוד קצה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-8 מיליוני ₪, לעומת כ-6 מיליוני ₪ בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.

## 47. בית נשיא המדינה (במיליוני ₪)



מושביו של נשיא המדינה ומרכז פעילותו הם במשכן הנשיא שבירושלים. משכנו של נשיא מדינת ישראל הוקם בימי כהונתו של הנשיא זלמן שזר, הנשיא השלישי של מדינת ישראל. בלשכת הנשיא נערכים טקסים ממלכתיים ואירועים רשמיים לאירוח ראשי מדינות הבאים לארץ ויוצאים ממנה ביקורים ממלכתיים בחו"ל. לצד אלו, מקיים הנשיא פעילות ענפה ומגוונת במשכן ומחוצה לו, המבטאת את הקשר הייחודי שבין מוסד הנשיאות לבין אזרחי המדינה ומוסדותיה, וזאת בהתאם להשקפת עולמו.

לנשיא סמכויות בתחום הטקסים, חתימה על חוקים (למעט חוקים הנוגעים לתפקידו), הסמכת שגרירים של ישראל, קבלת כתבי האמנה של שגרירים זרים וחתימה על אמנות בין ישראל למדינות אחרות. סמכות מעשית חשובה של הנשיא היא הסמכות לחון אסירים ולקצוב את עונשם של אסירי עולם. סמכויות נוספות בידי נשיא המדינה נובעות מחוק יסוד הממשלה הכולל סמכות להטיל את תפקידי הרכבת הממשלה על אחד מחברי הכנסת בעת הקמת ממשלה חדשה.

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

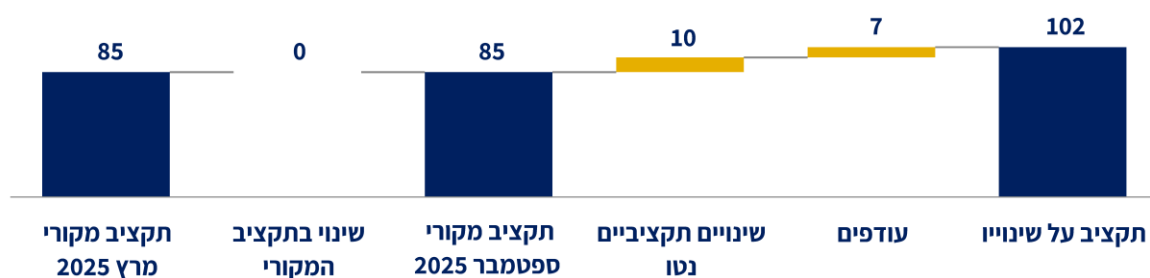
| תחום פעולה | תיאור                 | ביאור | תקציב על שינויי |        |       | ביצוע |        |       | התחייבויות |                  |
|------------|-----------------------|-------|-----------------|--------|-------|-------|--------|-------|------------|------------------|
|            |                       |       | נכס             | מיועדת | ברוטו | נכס   | מיועדת | ברוטו | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 0151       | נשיא המדינה ומוסדותיו | א     | 101.9           | (1.8)  | 100.1 | 96.4  | (1.8)  | 94.6  | 99.9%      | 5.4              |
|            |                       |       | 101.9           | (1.8)  | 100.1 | 96.4  | (1.8)  | 94.6  | 99.9%      | 5.4              |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



א. תחום פעולה זה מיועד למימון כל פעילויות הנשיא ותפעול משכנו.

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## &lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור       | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינוי לפני עודפים | עודפים     | תקציב על שינוי כולל עודפים |
|--------|-------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|
| 015101 | נשיא המדינה | 81.7                 | (0.4)                | 81.3                    | 13.2                 | -                            | 94.5                       | 7.4        | 101.9                      |
| 015201 | רזרבה       | 3.2                  | -                    | 3.2                     | (3.2)                | -                            | -                          | -          | -                          |
|        |             | <b>84.9</b>          | <b>(0.4)</b>         | <b>84.5</b>             | <b>10.0</b>          | <b>-</b>                     | <b>94.5</b>                | <b>7.4</b> | <b>101.9</b>               |

## &lt; התקשרויות מהותיות

## אחזקה וניקיון

התקשרות עם אלקטרה אפ אפ- אחזקת מבנים ומערכות בע"מ לצורך אספקת שירותי ניהול וביצוע בתחומי ניקיון, אחזקה, גינון ואירוח עבור בית הנשיא. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-5,581 אלפי ש"ל, לעומת כ-4,511 אלפי ש"ל בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 6 אלפי ש"ל.



## 48. משרד ראש הממשלה (במיליוני ₪)

משרד ראש הממשלה הינו משרד מטה האחראי לריכוז ותיאום עבודת משרדי הממשלה בכל תחומי המשק ולקידום פרויקטים רוחביים המשלבים משרדי ממשלה רבים.

המשרד אמון על מימוש התפיסה המדינית, כלכלית, חברתית וניהולית של ראש הממשלה המכהן, והלכה למעשה עוסק בהתוויה, תכנון, קידום ויישום מדיניות הממשלה וראש הממשלה בנושאים המרכזיים שעל סדר יומה של הממשלה. מטה המשרד מסייע לרה"מ בקביעת מדיניות על ובתכלול מדיניות הממשלה. הוא מאפשר את תפקודו היעיל של ראש הממשלה, ומבטיח את שגרת עבודתו התקינה ואת שגרת עבודתה השוטפת של הממשלה כולה.

משרד ראש הממשלה בישראל פועל בשני ראשי עשייה מרכזיים: התחום המדיני בטחוני והתחום הכלכלי חברתי. תפקידיו המרכזיים של המשרד כוללים, בין היתר, ייזום והובלת פרויקטים ורפורמות, הובלה של פרויקטים הדורשים שיתופי פעולה בין משרדיים והובלת עבודת תכנון המדיניות ארוכת הטווח של הממשלה.

המשרד נדרש למקצועיות במגוון רב של תחומים וליכולת לעסוק תכופות לעומקן ולרוחבן של סוגיות מורכבות חדשות. המשרד כולל את היחידות והגופים הבאים, התומכים בפעילות השוטפת של המשרד: המערך לטקסים ואירועים ממלכתיים, משרד ההתיישבות והרשות לשירות לאומי אזרחי. היחידות עצמאיות בקבלת החלטות לגבי תוכניות העבודה שלהן וניהול תקציבן.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

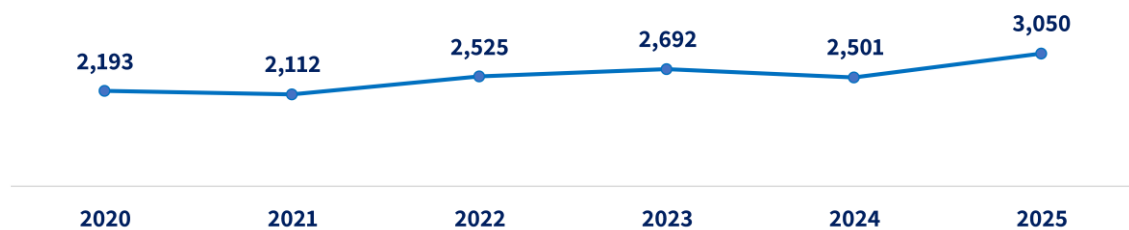
| תחום פעולה | תיאור                       | ביאור | תקציב על שינויי |               |                | ביצוע          |              | התחייבויות     |              |              |
|------------|-----------------------------|-------|-----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
|            |                             |       | ברוטו           | מייעדת        | נטו            | ברוטו          | מייעדת       | נטו            | הפרש נטו     | אחוז ביצוע   |
| 0451       | משרד ראשי                   | א     | 2,041.5         | (11.6)        | 2,029.9        | 1,552.9        | (2.0)        | 1,550.9        | 479.0        | 76.4%        |
| 0452       | משרדי ממשלה ולשכות שרים     | ב     | 631.3           | -             | 631.3          | 517.4          | -            | 517.4          | 113.9        | 82.0%        |
| 0455       | נציבות שירות המדינה         | ג     | 196.8           | (1.0)         | 195.8          | 138.9          | (0.1)        | 138.8          | 57.0         | 70.9%        |
| 0457       | המשרד לשוויון חברתי         | ד     | 310.8           | (1.3)         | 309.5          | 182.1          | (1.9)        | 180.2          | 129.3        | 58.5%        |
| 1051       | מטה לביטחון לאומי           | ה     | 65.4            | -             | 65.4           | 54.7           | -            | 54.7           | 10.7         | 83.6%        |
| 1941       | מטה המשרדים                 | ו     | 37.1            | -             | 37.1           | 24.1           | -            | 24.1           | 13.0         | 65.0%        |
| 1942       | מינהל התרבות                | ז     | 181.7           | -             | 181.7          | 181.6          | -            | 181.6          | 0.1          | 99.9%        |
| 2501       | תגמולים לנכים               | ח     | 27.0            | -             | 27.0           | 26.0           | -            | 26.0           | 1.0          | 96.3%        |
| 3890       | רשות הרגולציה               | ט     | 19.9            | -             | 19.9           | 9.1            | -            | 9.1            | 10.8         | 45.7%        |
| 5440       | השקעה בתשתיות מיעוטים       | י     | 29.7            | -             | 29.7           | 23.1           | -            | 23.1           | 6.6          | 77.8%        |
| 5450       | תכניות שיקום                | יא    | 45.2            | -             | 45.2           | 14.5           | -            | 14.5           | 30.7         | 32.1%        |
| 8303       | פיתוח משרד ראש הממשלה אחרים | יב    | 398.3           | -             | 398.3          | 322.7          | -            | 322.7          | 75.6         | 81.0%        |
|            |                             |       | 9.2             | -             | 9.2            | 7.0            | 0.3          | 7.3            | 1.9          | 1.0          |
|            |                             |       | <b>3,993.9</b>  | <b>(13.9)</b> | <b>3,980.0</b> | <b>3,054.1</b> | <b>(3.7)</b> | <b>3,050.4</b> | <b>929.6</b> | <b>76.7%</b> |
|            |                             |       |                 |               |                |                |              |                | <b>897.4</b> | <b>99.2%</b> |

נתוני משרד ראש הממשלה לשנת 2025 המובאים לעיל כוללים נתוני ביצוע בסך 123 מיליוני ₪ ויתרת התקשרויות בסך 51 מיליוני ₪ השייכים למינהלת תנופה לצפון.

## &lt; נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור                   | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן<br>בגין הוצאות המלחמה |
|------------|-------------------------|-------|---------------------|----------------------------------------------|
| 0451       | משרד ראשי               | א     | 50.8                | -                                            |
| 0452       | משרדי ממשלה ולשכות שרים | ב     | 21.8                | -                                            |
| 0457       | המשרד לשוויון חברתי     | ד     | 1.1                 | -                                            |
| 1941       | מטה המשרדים             | ו     | 1.0                 | -                                            |
| 5450       | תכניות שיקום            | יא    | 22.5                | -                                            |
| 8303       | פיתוח משרד ראש הממשלה   | יב    | 0.2                 | -                                            |
|            |                         |       | <b>97.4</b>         | -                                            |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



**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.

**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.

**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.

**ה.** תחום פעולה זה מיועד למימון המטה לביטחון לאומי המופקד על הקשר בין גורמי הביטחון השונים לראש הממשלה והממשלה.

**ו.** תחום פעולה זה מיועד לקידום והטמעה של הממלכתיות בישראל, כפלטפורמה למורשת, ערכים והעברת מסרים ממלכתיים. בין הטקסים נכללים: 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.

ז. תחום פעולה זה מיועד למימון התקשרות עם רשות העתיקות.

ח. 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.

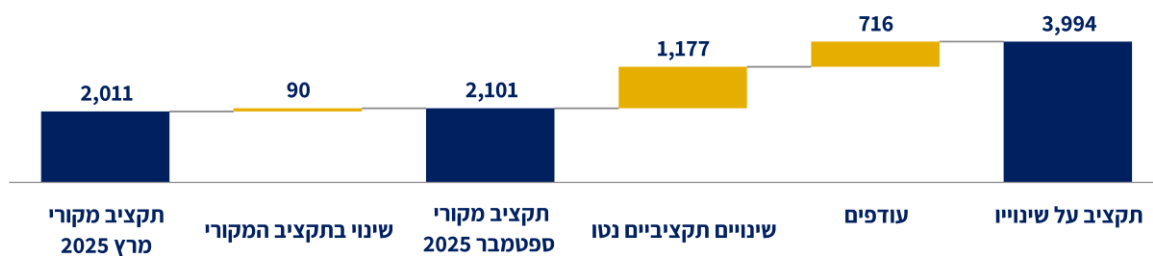
ט. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות רשות הרגולציה.

י. תחום פעולה זה מיועד למימון השקעה בתשתיות מיעוטים.

יא. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות מינהלת תקומה ומינהלת תנופה לצפון.

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

שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                  | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|-----------------------------|
| 045101 | מטה המשרד              | 573.1                | (6.4)                | 566.7                   | 400.7            | -                            | 967.4                       | 274.2  | 1,241.6                     |
| 045103 | מערך הגיור             | 70.2                 | (0.9)                | 69.3                    | 23.8             | -                            | 93.1                        | 20.9   | 114.0                       |
| 045104 | תמיכות בארגוני הנצחה   | 45.8                 | (1.0)                | 44.8                    | 7.3              | 0.6                          | 52.7                        | 13.0   | 65.7                        |
| 045107 | ארכיון המדינה          | 46.9                 | (0.6)                | 46.3                    | 5.9              | -                            | 52.2                        | 15.9   | 68.1                        |
| 045108 | מערך הסייבר הלאומי     | 211.3                | 32.6                 | 243.9                   | 86.9             | -                            | 330.8                       | 30.8   | 361.6                       |
| 045110 | פרויקטים והחלטות ממשלה | 28.8                 | 40.6                 | 69.4                    | 68.0             | -                            | 137.4                       | 15.4   | 152.8                       |
| 045111 | לשכת העיתונות הממשלתית | 31.2                 | (0.1)                | 31.1                    | (0.0)            | -                            | 31.1                        | 6.9    | 38.0                        |
| 045201 | חברי הממשלה            | 33.9                 | (0.1)                | 33.8                    | (0.0)            | -                            | 33.8                        | -      | 33.8                        |
| 045203 | משרד התפוצות           | 46.5                 | (4.8)                | 41.7                    | 177.4            | -                            | 219.1                       | 20.3   | 239.4                       |

| תכנית  | תיאור                  | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים       | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| 045204 | המשרד לנושאים אסטרטגים | 10.8                 | (0.2)                | 10.6                    | 2.0              | -                            | 12.6                        | 1.6          | 14.2                        |
| 045209 | לשכות שרים וסגני שרים  | 22.5                 | (0.3)                | 22.2                    | 1.4              | -                            | 23.6                        | 9.9          | 33.5                        |
| 045211 | משרד ירושלים ומסורת    | 118.1                | (2.2)                | 115.9                   | 29.6             | -                            | 145.5                       | 32.4         | 177.9                       |
| 045212 | משרד מורשת             | 68.6                 | (3.2)                | 65.4                    | 39.8             | -                            | 105.2                       | 27.4         | 132.6                       |
| 045215 | מערך הדיגיטל הלאומי    | -                    | -                    | -                       | 0.2              | -                            | 0.2                         | -            | 0.2                         |
| 045501 | נציבות שירות המדינה    | 123.7                | (1.0)                | 122.7                   | 25.7             | -                            | 148.4                       | 26.8         | 175.2                       |
| 045502 | תכניות מיוחדות         | 14.4                 | (0.1)                | 14.3                    | (2.5)            | -                            | 11.8                        | 9.8          | 21.6                        |
| 045701 | המשרד לשוויון חברתי    | 91.0                 | (2.5)                | 88.5                    | 54.9             | 1.3                          | 144.7                       | 88.4         | 233.1                       |
| 045702 | הרשות לקידום מעמד      | 3.5                  | (0.0)                | 3.5                     | (0.6)            | -                            | 2.9                         | 4.2          | 7.1                         |
| 045703 | הרשות לפיתוח כלכלי של  | 25.6                 | (0.5)                | 25.1                    | 18.1             | -                            | 43.2                        | 27.4         | 70.6                        |
| 046401 | הרשות לפיתוח חברתי     | -                    | 7.0                  | 7.0                     | 1.3              | -                            | 8.3                         | 0.8          | 9.1                         |
| 105101 | מטה לביטחון לאומי      | 55.6                 | 0.7                  | 56.3                    | (0.1)            | -                            | 56.2                        | 9.2          | 65.4                        |
| 105201 | רזרבה                  | 2.2                  | -                    | 2.2                     | (3.5)            | -                            | (1.3)                       | 1.3          | -                           |
| 194103 | מרכז הסברה             | 30.7                 | (0.2)                | 30.5                    | 3.8              | -                            | 34.3                        | 2.8          | 37.1                        |
| 194201 | רשות העתיקות           | 34.9                 | -                    | 34.9                    | 146.9            | -                            | 181.8                       | -            | 181.8                       |
| 250101 | שכר ונלוות             | 27.1                 | -                    | 27.1                    | (0.1)            | -                            | 27.0                        | -            | 27.0                        |
| 389001 | שכר ופעולות            | 10.2                 | -                    | 10.2                    | 5.2              | -                            | 15.4                        | 4.5          | 19.9                        |
| 544002 | היחידה לשילוב          | 11.6                 | -                    | 11.6                    | (0.4)            | -                            | 11.2                        | 18.5         | 29.7                        |
| 545001 | מנהלת תקומה            | -                    | -                    | -                       | 18.4             | -                            | 18.4                        | 8.5          | 26.9                        |
| 545002 | תכניות ארוכות טווח     | -                    | 32.7                 | 32.7                    | (14.4)           | -                            | 18.3                        | -            | 18.3                        |
| 830301 | דיגיטל וסייבר          | -                    | -                    | -                       | 7.5              | -                            | 7.5                         | -            | 7.5                         |
| 830304 | ירושלים ומורשת - פיתוח | 92.4                 | -                    | 92.4                    | 73.6             | -                            | 166.0                       | -            | 166.0                       |
| 830305 | יהדות התפוצות          | 180.9                | -                    | 180.9                   | (1.6)            | -                            | 179.3                       | 45.5         | 224.8                       |
|        |                        | <b>2,011.5</b>       | <b>89.5</b>          | <b>2,101.0</b>          | <b>1,175.2</b>   | <b>1.9</b>                   | <b>3,278.1</b>              | <b>716.4</b> | <b>3,994.5</b>              |

## < התקשרויות מהותיות

**פרויקטי מורשת** התקשרות עם רשות העתיקות (תאגיד סטטורי) לצורך הפעילות השוטפת של הרשות ולפרויקטים בתחום המורשת. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-183 מיליוני ש"ח, לעומת כ-44 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-1 מיליוני ש"ח.



#### 49. מערך הדיגיטל הלאומי (במיליוני ₪) (\*)

מערך הדיגיטל הלאומי פועל כגוף מתווה ומבצע של מדיניות הממשלה בתחום הדיגיטל, הטכנולוגיות והמידע תחת שר הכלכלה והתעשייה. המערך הוקם מתוך הבנה שיש למנף את ההזדמנויות הטמונות במהפכה הדיגיטלית לטובת רווחתם של כלל תושבי מדינת ישראל.

מערך הדיגיטל הלאומי מחזיק בשלושה תפקידים מרכזיים בתחומי התוכן עליהם הוא אמן. תפקידים אלה באים לידי ביטוי ארגוני ב-3 חטיבות מרכזיות:

**חטיבת שירותים, טכנולוגיות וענן** - עוסקת ברתימת הטכנולוגיות הדיגיטליות לפיתוח שירותים דיגיטליים, חדשניים, אמנים וידידותיים לאזרחים ולעסקים. החטיבה פועלת להפחית את העלויות העקיפות והשירות של מתן השירות ואת הצורך של האזרחים והעסקים לקיים פעולות ואינטראקציות פרונטליות מול משרדי הממשלה ויחידות הסמך.

**חטיבת אסטרטגיה ובניין הכוח** - אחראית לקידום התשתיות המערכתיות לטרנספורמציה דיגיטלית במגזר הציבורי. **חטיבת טרנספורמציה דיגיטלית במשרדי הממשלה וברשויות המקומיות** - סיוע למשרדי הממשלה בקידום פרויקטים והתמודדות עם אתגרים בעולמות הדיגיטל, באמצעים שונים.

#### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                   | ביאור | תקציב על שינויי |         |         | ביצוע |       |       | התחייבויות |            |
|------------|-------------------------|-------|-----------------|---------|---------|-------|-------|-------|------------|------------|
|            |                         |       | הכנסה           | נטו     | ברוטו   | הכנסה | נטו   | ברוטו | הפרש נטו   | אחוז ביצוע |
| 0452       | משרדי ממשלה ולשכות שרים | א     | (0.5)           | 613.7   | 473.3   | -     | 473.3 | 140.4 | 77.1%      | 173.6      |
| 8303       | פיתוח משרד ראש הממשלה   | ב     | (7.2)           | 384.8   | 378.5   | (8.0) | 370.5 | 14.3  | 96.4%      | -          |
|            | אחרים                   |       | -               | 2.5     | 2.4     | -     | 2.4   | 0.1   | -          | -          |
|            |                         |       | (7.7)           | 1,008.7 | 854.2   | (8.0) | 846.2 | 154.8 | 84.7%      | 173.6      |
|            |                         |       |                 |         | 1,001.0 |       |       | 846.2 | 101.9%     |            |

#### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור                   | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|-------------------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 0452       | משרדי ממשלה ולשכות שרים | א     | 8.1                 | -                                         |
| 8303       | פיתוח משרד ראש הממשלה   | ב     | 19.3                | -                                         |
| 5450       | תכניות שיקום            | -     | 2.4                 | -                                         |
|            |                         |       | 29.8                | -                                         |

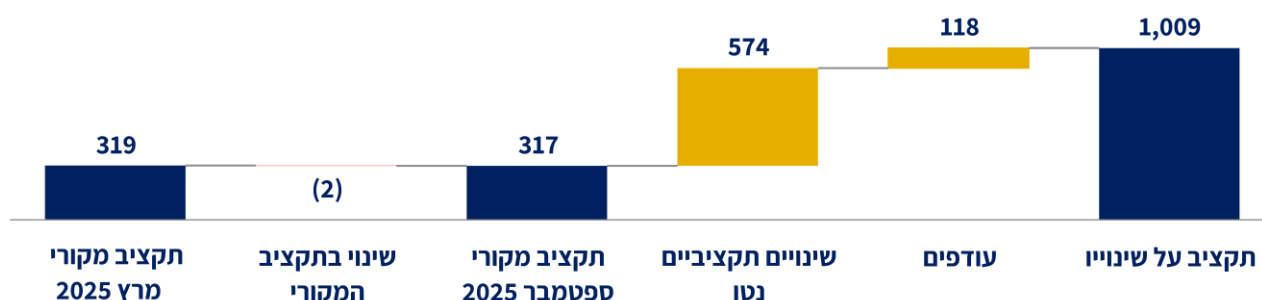
#### ביצוע רב שנתי (נטו)



א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילותו השוטפת של מערך הדיגיטל הלאומי וכן, שירותים מקצועיים, טכנולוגיים, שכן, תחזוקות ותפעול שוטף. כמו כן, הוקצה תקציב עבור פיתוח תהליכי דיגיטציה וחדשנות במגזר הציבורי.

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 לענן ולפרויקטים ומיזמים דיגיטליים במסגרת תמיכות בשלטון המקומי.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### < שינויים בתקציב ההוצאות לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים       | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| 045215 | מערכת הדיגיטל הלאומי | 151.8                | (2.1)                | 149.7                   | 425.0            | -                            | 574.7                       | 39.5         | 614.2                       |
| 545002 | תכניות ארוכות טווח   | -                    | -                    | -                       | 2.4              | -                            | 2.4                         | -            | 2.4                         |
| 830301 | דיגיטל וסייבר        | 167.4                | -                    | 167.4                   | 146.8            | -                            | 314.2                       | 77.9         | 392.1                       |
|        |                      | <b>319.2</b>         | <b>(2.1)</b>         | <b>317.1</b>            | <b>574.2</b>     | <b>-</b>                     | <b>891.3</b>                | <b>117.4</b> | <b>1,008.7</b>              |

(\*) עד ליום 31 בדצמבר 2022 הנתונים הכספיים של מערך הדיגיטל הלאומי נכללו בדוחות הכספיים של משרד ראש הממשלה. ביום 1 בינואר 2023 החל מערך הדיגיטל הלאומי לפעול כישות עצמאית נפרדת. לשם כך, בוצעה הסבה מלאה של כל הנתונים הכספיים ממשרד ראש הממשלה למערך הדיגיטל הלאומי, לרבות נכסים, התחייבויות ועוד.

### < התקשרויות מהותיות

**בניית תשתיות רחב ומוצרים דיגיטליים**  
 התקשרות עם 11 ספקים נותני שירותי מיחשוב: מטריקס אי. טי. מערכות מידע מתקדמות, אס. קיי. לינק בע"מ, נס א.ט. בע"מ ועוד לצורך בניית תשתיות רחב ומוצרים דיגיטליים, כגון: הזדהות לאומית, איזור עסקי ואיזור אישי המשמשים את כלל משרדי הממשלה והציבור הרחב. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-390 מיליוני ש"ח, לעומת כ-288 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-47 מיליוני ש"ח.

## 50. נתיב (במיליוני ₪)

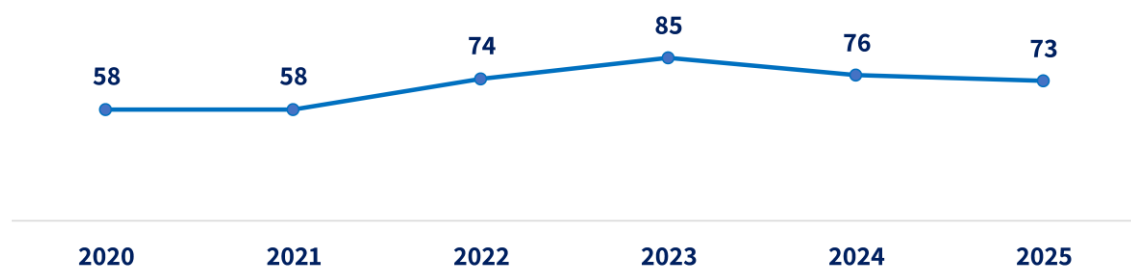


נתיב הינו יחידת סמך במשרד ראש הממשלה הפועלת בקרב יהודים וזכאי עלייה במרחב ברית המועצות לשעבר, במטרה להדק את הקשר והזיקה בינם לבין מדינת ישראל. הארגון מהווה את הסמכות המקצועית הבלעדית לבדיקת זכאות לעלייה מתוקף חוק השבות, התש"י-1950, עבור ילידי המרחב (לרבות מדינות מזרח ומרכז אירופה) ומוסמך להנפיק עבורם אשרות עלייה. פעילות הליבה של הארגון מבוצעת באמצעות מערך קונסולרי ומקצועי, ומתמקדת בבדיקות זכאות, לצד הפעלת פרויקטים בתחומי החינוך, התרבות וההסברה בערים הגדולות ובפריפריה, שנועדו להרחיב את הידע על מורשת ישראל והישגיה.

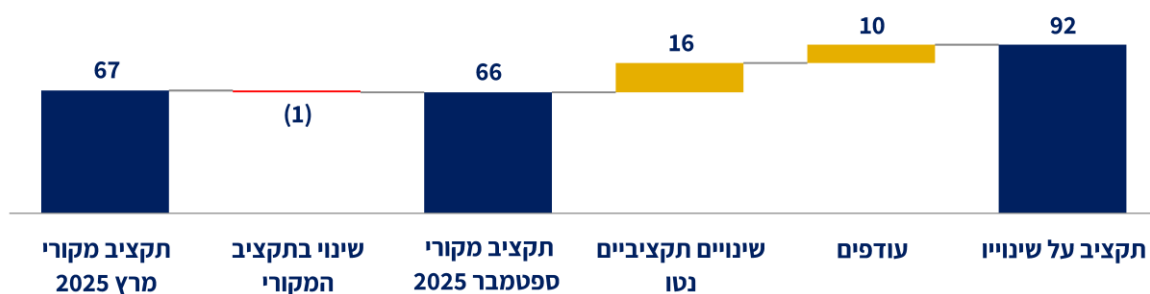
## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור          | תקציב על שינויי |              |      | ביצוע |              |      | התחייבויות |            |                  |
|------------|----------------|-----------------|--------------|------|-------|--------------|------|------------|------------|------------------|
|            |                | ברוטו           | הכנסה מיועדת | נטו  | ברוטו | הכנסה מיועדת | נטו  | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 0459       | לשכת הקשר נתיב | 92.2            | -            | 92.2 | 72.5  | -            | 72.5 | 19.7       | 78.6%      | 19.1             |
|            |                | 92.2            | -            | 92.2 | 72.5  | -            | 72.5 | 19.7       | 99.3%      | 19.1             |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



< שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינוי לפני עודפים | עודפים     | תקציב על שינוי כולל עודפים |
|--------|-------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|
| 045901 | נתיב  | 66.9                 | (0.6)                | 66.3                    | 16.3                 | -                            | 82.6                       | 9.7        | 92.3                       |
|        |       | <b>66.9</b>          | <b>(0.6)</b>         | <b>66.3</b>             | <b>16.3</b>          | <b>-</b>                     | <b>82.6</b>                | <b>9.7</b> | <b>92.3</b>                |

< התקשרויות מהותיות

אין.



## 51. רשות המסים בישראל (במיליוני ₪)

רשות המסים בישראל הינה יחידת סמך במשרד האוצר. הרשות הוקמה בעקבות החלטת הממשלה בדבר איחוד האגפים - מס הכנסה ומיסוי מקרקעין, המכס ומע"מ (מס ערך מוסף), ושע"מ (שירות עיבודים ממוכנים), שהתקבלה ביום 15 בספטמבר 2003, במטרה לאחד את ניהול נושא גביית המסים תחת מנהל ראשי אחד ולהסמיק אותו על פי חוק להפעיל את חוקי המס הרלוונטיים. האיחוד נכנס לתוקף ביום 1 בספטמבר 2004.

מטרות הקמת רשות המסים התמקדו בהתייעלות מערכת המס, שיפור השירות לאזרח ולצורך אכיפת החוק בישראל. הרשות אחראית על גביית מסים, אגרות ומכסים בהתאם לחוק, ועל אכיפת דיני המס. בנוסף, היא פועלת להבטיח גבייה הוגנת ושוויונית ולמנוע העלמות מס והלבנות הון. בין היתר, משלמת הרשות מענקים ממלתיים לזכאים (כגון מענקי קורונה, מפוני מלחמה ועוד).

ברשות פועלות היחידות הבאות: ההנהלה, בה מרוכזת פעילות המטה, הכוללת את המנהל, הסגנים, המחלקות המקצועיות, שע"מ ויחידות השדה הבאות:

**מס הכנסה ומיסוי מקרקעין** - היחידה אחראית על גביית מסים ישירים, מסי מקרקעין, היטלים מיוחדים, מסים משכר ומסים על הכנסות. הרשות פועלת מתוקף חוקים, תקנות והוראות שעיקרם כדלקמן: פקודת מס הכנסה, חוק מיסוי מקרקעין (שבח ורכישה), התשכ"ג-1963, חוק מס רכוש וקרן פיצויים, התשכ"א-1961, חוקי עידוד שונים, חוק מס ערך מוסף (מס שכר ורווח), התשל"ו-1975, חוק העבירות המנהליות, התשמ"ו-1985, פקודת המסים (גבייה), חוק מס הכנסה (מיסוי בתנאי אינפלציה), התשמ"ב-1982, חוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה), התשמ"ה-1985, וכן הוראות שונות המתייחסות למסים הכלולות בחוקים ובתקנות אחרים.

**מכס ומע"מ** - היחידה אחראית על גביית המסים העקיפים, המוטלים על צריכת סחורות ושירותים. המסים אותם גובים הם: מס ערך מוסף - המוטל בשיעור אחיד על כל הפעולות במשק, מכס - המוטל על יבוא סחורות, מס קנייה - המוטל הן על הייצור המקומי והן על היבוא, בלו על דלק - מס קצוב המוטל על כל סוגי הדלק.

**שע"מ** - היחידה אחראית על פיתוח, תפעול ותחזוקת מערכות המידע והדיגיטל של הרשות. בנוסף תומכת היחידה בתהליכי גבייה, אכיפה ושירות לציבור באמצעות פתרונות טכנולוגיים, אבטחת מידע וחדשנות דיגיטלית.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                  | ביאור | תקציב על שינויי |                   |                |                 | ביצוע            |              | התחייבויות   |              |              |
|------------|------------------------|-------|-----------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|            |                        |       | נטו             | מיועדת            | ברוטו          | הכנסה מיועדת    | נטו              | הפרש נטו     | אחוז ביצוע   | לשנים הבאות  | אחוז ביצוע   |
| 0552       | רשות המסים             | א     | 4,105.0         | (242.5)           | 3,862.5        | 3,336.1         | 3,095.8          | 766.7        | 81.3%        | 749.2        | 99.6%        |
| 1304       | הוצאות מס              | ב     | 1,994.7         | -                 | 1,994.7        | 1,996.0         | 1,996.0          | (1.3)        | 100.1%       | 0.7          | 100.1%       |
| 8302       | פיתוח משרד האוצר אחרים | ג     | 83.7            | -                 | 83.7           | 79.8            | 79.8             | 3.9          | 95.3%        | -            | 95.3%        |
|            |                        |       | 3.1             | -                 | 3.1            | 4.0             | 4.0              | (0.9)        |              | 0.8          |              |
|            | <b>סך הכל שוטף</b>     |       | <b>6,186.5</b>  | <b>(242.5)</b>    | <b>5,944.0</b> | <b>5,415.9</b>  | <b>5,175.6</b>   | <b>768.4</b> | <b>87.6%</b> | <b>750.7</b> | <b>99.7%</b> |
|            | קרן הפיצויים           | א     | 23,027.0        | (23,000.0)        | 27.0           | 8,777.0         | -                | 27.0         | 99.7%        | 36.0         | 100.1%       |
|            | <b>סך הכל כללי</b>     |       | <b>29,213.5</b> | <b>(23,242.5)</b> | <b>5,971.0</b> | <b>14,192.9</b> | <b>(9,017.3)</b> | <b>795.4</b> | <b>94.7%</b> | <b>786.7</b> | <b>99.9%</b> |

### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור      | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 0552       | רשות המסים | א     | 8,763.6             | 20.9                                      |
|            |            |       | <b>8,763.6</b>      | <b>20.9</b>                               |

### ביצוע רב שנתי (נטו)



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.

ב. תחום פעולה זה מיועד לתשלומי מענקי הכנסה והקלות במסים (בעיקר החזרי מע"מ לדיפלומטים).

ג. תחום פעולה זה מיועד למימון פרויקטי פיתוח של רשות המסים, בעיקר פרויקטי מחשוב ותשתיות פיזיות של מתקני מכס.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויים לפני עודפים | עודפים       | תקציב על שינויים כולל עודפים |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|------------------------------|
| 045215 | מערך הדיגיטל הלאומי  | -                    | -                    | -                       | 2.3                  | -                            | 2.3                          | -            | 2.3                          |
| 055203 | רשות המיסים ראשי     | 25,798.2             | 180.1                | 25,978.3                | 605.1                | 55.0                         | 26,638.4                     | 493.7        | 27,132.1                     |
| 130401 | תשלומים באמצעות רשות | 2,011.4              | -                    | 2,011.4                 | (16.8)               | -                            | 1,994.6                      | 0.1          | 1,994.7                      |
| 830201 | משרד האוצר פרויקטים  | -                    | -                    | -                       | 66.3                 | -                            | 66.3                         | 17.5         | 83.8                         |
| 830301 | דיגיטל וסייבר        | -                    | -                    | -                       | -                    | -                            | -                            | 0.9          | 0.9                          |
|        |                      | <u>27,809.6</u>      | <u>180.1</u>         | <u>27,989.7</u>         | <u>656.9</u>         | <u>55.0</u>                  | <u>28,701.6</u>              | <u>512.2</u> | <u>29,213.8</u>              |

### < התקשרויות מהותיות

אין.

## 52. מינהלת הגמלאות (במיליוני ₪)



מינהלת הגמלאות במשרד האוצר אחראית על ניהול מערך הפנסיה התקציבית במשרדי הממשלה ומשמשת כזרוע ביצוע מרכזית של החשב הכללי ליישום חוק שירות המדינה (גמלאות), התש"ל-1970. למינהלת הסמכות הבלעדית לקבוע ולאשר זכאות לגמלה, ולבצע את תשלומי הפנסיה והמענקים לגמלאי המדינה בפנסיה תקציבית. כמו כן, המינהלת אחראית לביצוע תשלומים תוך הקפדה על יישום מלא של הוראות החוק והדין בצורה מקצועית, מדויקת ויעילה. הפעילות במינהלת מתבצעת בשיתוף פעולה עם הגורמים השונים במשרד האוצר, נציבות שירות המדינה ושאר משרדי הממשלה, במטרה להבטיח שירות מקצועי ואיכותי לגמלאי המדינה. במינהלת קיימות מחלקות התמחות ייעודיות, אשר פועלות באופן מקצועי, ומעניקות מעטפת פרישה מלאה לגמלאי המדינה. בין המחלקות המרכזיות - מחלקת מיצוי זכויות המובילה את ניהול הליך הפרישה, ומנפיקה אישורי זכאות לכלל הזכאים, מחלקת תשלומים ואפיון הסכמים האחראית על ביצוע תשלומי הקצבאות, ומאפיינת את יישום הסכמי השכר ותיקוני החקיקה, החל משלב הניסוחים ועד ליישום בפועל. המינהלת מפעילה מערך שירות לגמלאים שמטרתו להעניק סיוע וליווי מקצועי לצורך מיצוי זכויות הגמלאים. המערך המקצועי של המינהלת מטפל באוכלוסיית זכאים רחבה ומגוונת, הכוללת גמלאים ממשרדי ממשלה שונים, ומסקטורים שונים – עובדי הוראה, שופטים, נבחרי ציבור ועוד. בנוסף לכך, המינהלת אחראית על הסיוע לקרנות הפנסיה הוותיקות, בהתאם להוראות החוק והנחיות רשות שוק ההון. המינהלת אף אחראית על תחומים מקצועיים נוספים, לרבות ניהול תביעות משפטיות, חישוב החבות לפנסיה תקציבית לעובדי וגמלאי שירות המדינה, ויישום הסכמי רציפות זכויות.

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור               | ביאור | תקציב על שינויי |                |                 | ביצוע           |                |                 | התחייבויות   |              |              |
|------------|---------------------|-------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|            |                     |       | ברוטו           | מייעדת         | נטו             | ברוטו           | מייעדת         | נטו             | אחוז ביצוע   | לשנים הבאות  | אחוז ביצוע   |
| 1211       | גמלאות              | א     | 17,844.0        | (840.2)        | 17,003.8        | 17,731.1        | (845.7)        | 16,885.4        | 118.4        | 99.3%        | 2.7          |
| 1212       | הסדר קרנות הפנסיה   | ב     | 6,668.7         | -              | 6,668.7         | 6,668.7         | -              | 6,668.7         | -            | 100.0%       | -            |
| 1213       | תפעול מנהלת הגמלאות | ג     | 29.2            | (2.2)          | 27.0            | 25.6            | (0.3)          | 25.3            | 1.7          | 93.8%        | 1.7          |
|            | אחרים               |       | 1.6             | -              | 1.6             | 2.3             | -              | 2.3             | (0.7)        | -            | -            |
|            |                     |       | <b>24,543.5</b> | <b>(842.4)</b> | <b>23,701.1</b> | <b>24,427.7</b> | <b>(846.0)</b> | <b>23,581.7</b> | <b>119.4</b> | <b>99.5%</b> | <b>4.4</b>   |
|            |                     |       |                 |                |                 |                 |                |                 |              |              | <b>99.5%</b> |

## ביצוע רב שנתי (נטו)

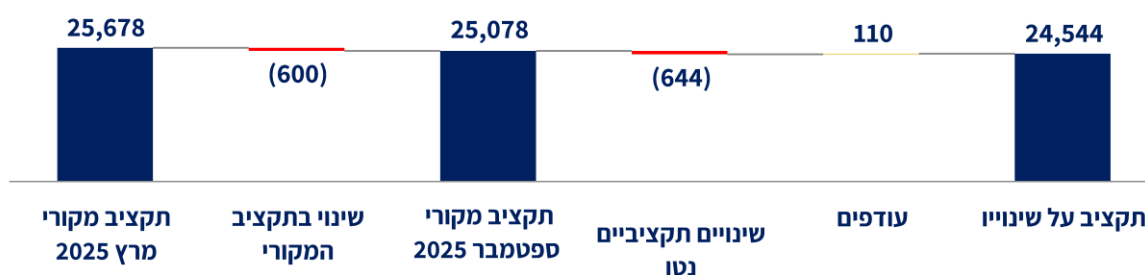


א. תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי גמלאות חודשיים לעובדי מדינה שפרשו ולשאיניהם. בנוסף לגמלה החודשית, משולמים לגמלאים תשלומים חד פעמיים, כגון: מענק פרישה, הבראה, ביגוד ומענק יובל. כמו כן, מיועד תחום זה למימון תשלומי גמלאות לגמלאי משרדים ביטחוניים, גופים חיצוניים, לרבות רשות השידור, רשות הדואר, המוסד לביטוח לאומי וגמלאי המועצה האזורית חוף עזה.

ב. תחום פעולה זה מיועד לתשלום סכומי הסיוע שהתחייבה הממשלה להעביר לקרנות הפנסיה הוותיקות הגירעוניות שבהסדר.

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

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור               | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים       | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| 121101 | גמלאות מקופת המדינה | 17,616.6             | (599.6)              | 17,017.0                | (574.2)          | -                            | 16,442.8                    | -            | 16,442.8                    |
| 121102 | גמלאות עפ"י הסכמים  | 1,407.2              | -                    | 1,407.2                 | (6.1)            | -                            | 1,401.1                     | -            | 1,401.1                     |
| 121201 | הסדר קרנות הפנסיה   | 6,625.2              | -                    | 6,625.2                 | 43.5             | -                            | 6,668.7                     | -            | 6,668.7                     |
| 121301 | תפעול מנהלת הגמלאות | 27.9                 | (0.4)                | 27.5                    | (0.1)            | -                            | 27.4                        | 1.8          | 29.2                        |
| 122001 | רזרבה               | 1.1                  | -                    | 1.1                     | (108.2)          | -                            | (107.1)                     | 108.2        | 1.1                         |
| 830603 | השקעות בטחונות      | -                    | -                    | -                       | 0.6              | -                            | 0.6                         | -            | 0.6                         |
|        |                     | <b>25,678.0</b>      | <b>(600.0)</b>       | <b>25,078.0</b>         | <b>(644.5)</b>   | <b>-</b>                     | <b>24,433.5</b>             | <b>110.0</b> | <b>24,543.5</b>             |

### < התקשרויות מהותיות

אין.

## 53. משרד הפנים (במיליוני ₪)



משרד הפנים אחראי על עיצוב ויישום המדיניות הלאומית בתחומי הממשל הפנימי, בדגש על פיקוח, ליווי וחיזוק השלטון המקומי, וזאת במטרה להוביל לשיפור באיכות החיים של תושבי המדינה ולצמצום פערים חברתיים וכלכליים. יחידות ותחומי פעילות מרכזיים:

**השלטון המקומי** – מדיניות, תקצוב, ליווי ופיקוח על הרשויות המקומיות.  
**בחירות ברשויות המקומיות** – ניהול ופיקוח על הליך הבחירות.  
**שירותי חירום** – חיזוק מוכנות הרשויות המקומיות למצבי חירום.  
**עדות לא־יהודיות** – תקצוב ופיקוח על פעילות העדות הלא־יהודיות.  
**המאגר הביומטרי הלאומי** – ניהול המאגר והגנה על פרטיות המידע.  
**חופי רחצה** – הסדרה, פיקוח וניהול עונת הרחצה בישראל.

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                              | ביאור | תקציב על שינויי |          |          | ביצוע        |         |         | התחייבויות |            |             |            |
|------------|------------------------------------|-------|-----------------|----------|----------|--------------|---------|---------|------------|------------|-------------|------------|
|            |                                    |       | הכנסה מיועדת    | ברוטו    | נטו      | הכנסה מיועדת | ברוטו   | נטו     | הפרש נטו   | אחוז ביצוע | לשנים הבאות | אחוז ביצוע |
| 0620       | מטה ופעולות המשרד                  | א     | -               | 566.6    | 566.6    | -            | 443.5   | 443.5   | 123.1      | 78.3%      | 235.1       | 119.8%     |
| 0621       | הבחירות ברשויות המקומיות           | ב     | -               | 206.3    | 206.3    | -            | 91.8    | 91.8    | 114.5      | 44.5%      | 141.8       | 113.2%     |
| 0622       | שירותי דת לעדות לא יהודיות         | ג     | -               | 131.0    | 131.0    | -            | 118.7   | 118.7   | 12.3       | 90.6%      | 11.0        | 99.0%      |
| 0623       | וליהודים קראים הרשות למאגר ביומטרי | ד     | -               | 41.5     | 41.5     | -            | 17.0    | 17.0    | 24.5       | 41.0%      | 17.8        | 83.9%      |
| 1811       | העברות לרשויות מקומיות             | ה     | -               | 8,431.5  | 8,431.5  | (5.4)        | 7,086.9 | 7,081.5 | 1,350.0    | 84.0%      | 1,804.3     | 105.4%     |
| 1812       | קרן לצמצום פערים                   | ו     | -               | 562.3    | 562.3    | -            | 562.1   | 562.1   | 0.2        | 100.0%     | 0.2         | 100.0%     |
| 5450       | תכניות שיקום                       | ז     | -               | 152.0    | 152.0    | -            | 149.9   | 149.9   | 2.1        | 98.6%      | 2.0         | 99.9%      |
|            | אחרים                              |       | -               | 3.6      | 3.6      | -            | 2.9     | 2.9     | 0.7        |            | 15.8        |            |
|            |                                    |       | -               | 10,094.8 | 10,094.8 | (5.4)        | 8,472.8 | 8,467.4 | 1,627.4    | 83.9%      | 2,228.0     | 105.9%     |

## &lt; נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

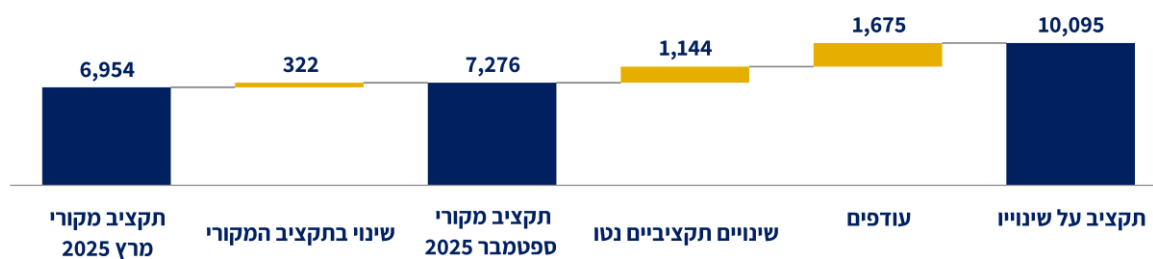
| תחום פעולה | תיאור                  | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|------------------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 1811       | העברות לרשויות מקומיות | ה     | 196.2               | -                                         |
| 5450       | תכניות שיקום           | ז     | 150.0               | 2.0                                       |
|            |                        |       | 346.2               | 2.0                                       |

ביצוע רב שנתי (נטו)



- 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 ייעוץ חיצוניים.
- 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.
- 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 ניהולו 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.
- 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 כ-500 מיליוני ₪. החלוקה מבוצעת בהתאם לקריטריונים שנקבעו ומדורגת על פני מספר שנים.
- ז. תחום פעולה זה מיועד למימון החלטות ממשלה בגין המלחמה, ובכלל זה שיפוי רשויות מפונות בגין אובדן הכנסות מארנונה, וכן סיוע לרשויות מקומיות המארחות מפונים, לרבות מענים רגשיים, פינוי פסולת, תגבור כוח אדם ועוד.

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## &lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור               | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויו לפני עודפים | עודפים         | תקציב על שינויו כולל עודפים |
|--------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| 045215 | מערך הדיגיטל הלאומי | -                    | -                    | -                       | 3.0              | -                            | 3.0                         | -              | 3.0                         |
| 062001 | מטה ופעולות המשרד   | 234.4                | (0.9)                | 233.5                   | 126.8            | -                            | 360.3                       | 206.3          | 566.6                       |
| 062101 | בחירות              | 57.7                 | 5.0                  | 62.7                    | (80.4)           | -                            | (17.7)                      | 223.9          | 206.2                       |
| 062201 | עדות לא יהודיות     | 90.7                 | (0.4)                | 90.3                    | 31.7             | -                            | 122.0                       | 9.0            | 131.0                       |
| 062301 | הרשות למאגר ביומטרי | 17.1                 | (0.1)                | 17.0                    | 10.8             | -                            | 27.8                        | 13.7           | 41.5                        |
| 062901 | רזרבה               | 15.4                 | -                    | 15.4                    | (15.4)           | -                            | -                           | -              | -                           |
| 181102 | מענקים אזוריים      | 113.3                | -                    | 113.3                   | 184.1            | -                            | 297.4                       | 257.6          | 555.0                       |
| 181103 | מענקים שוטפים       | 5,084.7              | 169.0                | 5,253.7                 | 1,101.8          | -                            | 6,355.5                     | 951.5          | 7,307.0                     |
| 181104 | מענקי פיתוח         | 472.2                | -                    | 472.2                   | 28.0             | -                            | 500.2                       | 11.8           | 512.0                       |
| 181105 | איגוד ערים כנרת     | 44.3                 | -                    | 44.3                    | 12.1             | -                            | 56.4                        | 1.2            | 57.6                        |
| 181201 | קרן לצמצום פערים    | 562.3                | -                    | 562.3                   | -                | -                            | 562.3                       | -              | 562.3                       |
| 189001 | רזרבה להתייקריות +  | 261.5                | -                    | 261.5                   | (260.7)          | -                            | 0.8                         | -              | 0.8                         |
| 545002 | תכניות ארוכות טווח  | -                    | 150.0                | 150.0                   | 2.0              | -                            | 152.0                       | -              | 152.0                       |
|        |                     | <b>6,953.6</b>       | <b>322.6</b>         | <b>7,276.2</b>          | <b>1,143.8</b>   | <b>-</b>                     | <b>8,420.0</b>              | <b>1,675.0</b> | <b>10,095.0</b>             |

< **התקשרויות מהותיות****מענק איזון  
לרשויות**

התקשרות עם מעל 190 עיריות, מועצות מקומיות ואזוריות לצורך השלמת פערים בין הכנסות הרשות המקומית לבין הוצאותיה בכדי לאפשר לכל הרשויות להעניק לתושביהן שירותים בסיסיים, שאת חלקם הן מחויבות לספק על פי חוק. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-3,252 מיליוני ₪, לעומת כ-3,582 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 572 מיליוני ₪.

**מענק בירה**

התקשרות עם עיריית ירושלים לצורך פיתוחה ושגשוגה של ירושלים וכן של רווחת תושביה על ידי הקצאת משאבים מיוחדים המבוצעת באישור ועדת הכספים של הכנסת. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-1,312 מיליוני ₪, לעומת כ-1,120 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 8 מיליוני ₪.

**קרן לצמצום  
פערים**

התקשרות עם מעל 150 עיריות, מועצות מקומיות ומועצות אזוריות לצורך עידוד וסיוע לרשויות מקומיות בעמידה ביעדים שונים שנקבעו בהתאם להוראות חוק התייעלות כלכלית התשע"ז-2016, המסדיר עקרונות של התנהלות אחראית של בעלי התפקידים ברשות המקומית. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-562 מיליוני ₪, לעומת כ-545 מיליוני ₪ בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.

## 54. רשות האוכלוסין וההגירה (במיליוני ₪)



רשות האוכלוסין וההגירה היא רשות ממשלתית עצמאית הכפופה לשר הפנים. הרשות אחראית ליישום המדיניות הממשלתית בתחומי מעמד האזרח, הכניסה לישראל, שהייה בה וההגירה, תוך שמירה על איזון בין מתן שירות לציבור לבין הגנה על אינטרסים לאומיים וביטחוניים. פעילות הרשות מאורגנת בארבעה מינהלים מרכזיים:

**מינהל אוכלוסין** – אחראי לנושאי מרשם, אזרחות, מעמד ואשרות, באמצעות מטה ולשכות בפריסה ארצית.  
**מינהל עובדים זרים** – אמון על הסדרת העסקת עובדים זרים ופולשתינאים, יישום מדיניות מכסות, היתרים והסכמים בילטרליים, וביצוע בקרה פיננסית.

**מינהל אכיפה וזרים** – פועל לאכיפת דיני שהייה והתעסוקה, לצמצום שהייה הבלתי חוקית ולטיפול במבקשי מקלט.  
**מינהל ביקורת גבולות** – אחראי על תפעול וביצוע ביקורת גבולות במעברי הגבול הבינלאומיים של ישראל.

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                      | ביאור | תקציב על שינוי |                | ביצוע          |                | התחייבויות     |              |               |
|------------|----------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
|            |                            |       | נטו            | מיועדת         | ברוטו          | הכנסה מיועדת   | נטו            | הפרש נטו     | אחוז ביצוע    |
| 6811       | מטה, תפעול ולשכות אוכלוסין | א     | 989.3          | (60.2)         | 929.1          | 819.8          | 763.0          | 166.1        | 83.2%         |
| 6812       | טיפול בזרים ומעסיקים       | ב     | 256.9          | (15.0)         | 241.9          | 212.4          | 198.4          | 43.5         | 83.0%         |
| 6813       | ביקורת גבולות              | ג     | 268.4          | (194.5)        | 73.9           | 117.8          | 47.5           | 26.4         | 81.7%         |
|            | אחרים                      |       | 1.3            | -              | 1.3            | 0.1            | 0.1            | 1.2          | -             |
|            |                            |       | <b>1,515.9</b> | <b>(269.7)</b> | <b>1,246.2</b> | <b>1,150.1</b> | <b>1,009.0</b> | <b>237.2</b> | <b>82.9%</b>  |
|            |                            |       |                |                |                |                |                | <b>253.1</b> | <b>101.1%</b> |

## ביצוע רב שנתי (נטו)

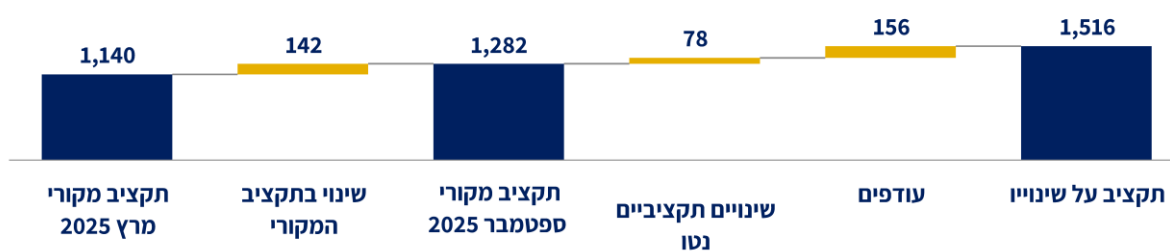


א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעולות מטה רשות האוכלוסין וההגירה ומינהל האוכלוסין. תחום זה כולל שכר ופעולות הנהלה, הדרכה, רווחה, פרסום, משאבי אנוש ותפעול שוטף. כמו כן, תחום הפעולה כולל שכר דירה ותפעול של לשכות מינהל האוכלוסין האחראיות על מרשם האוכלוסין של מדינת ישראל. בנוסף בתוכנית זו מתוקצבת פעילות המחשוב והביומטריה, רכישת חומרי גלם להנפקת דרכונים ותעודות זהות חכמות (תיעוד ביומטרי), ניהול ופיתוח קבצי מרשם אוכלוסין ופיתוח ותחזוקת מערכות מחשוב.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון שכר ותפעול שוטף של מינהל האכיפה בביצוע פעולות אכיפה שוטפות, הבטחת העסקה כדין 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, מייעץ למנכ"ל הרשות ומתכלל את עבודת המטה מול גורמי חוץ בנושא ביקורת הגבולות.

שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



&lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                 | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים       | תקציב על כולל עודפים |
|--------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|----------------------|
| 681101 | מטה ולשכות אוכלוסין   | 368.3                | 30.0                 | 398.3                   | 34.1             | -                            | 432.4                       | 26.4         | 458.8                |
| 681102 | מחשוב, תפעול וטיפול   | 280.6                | 114.3                | 394.9                   | 50.5             | 9.1                          | 454.5                       | 76.0         | 530.5                |
| 681201 | מינהל האכיפה          | 163.2                | (0.0)                | 163.2                   | 2.0              | 3.0                          | 168.2                       | 19.9         | 188.1                |
| 681203 | מינהל היתרים למעסיקים | 54.7                 | (5.0)                | 49.7                    | 14.1             | -                            | 63.8                        | 5.1          | 68.9                 |
| 681301 | שכר ופעולות           | 240.1                | 3.5                  | 243.6                   | 31.3             | (12.1)                       | 262.8                       | 5.7          | 268.5                |
| 689001 | רזרבה                 | 32.7                 | -                    | 32.7                    | (54.9)           | -                            | (22.2)                      | 22.2         | -                    |
| 830301 | דיגיטל וסייבר         | -                    | -                    | -                       | 1.2              | -                            | 1.2                         | -            | 1.2                  |
|        |                       | <b>1,139.6</b>       | <b>142.8</b>         | <b>1,282.4</b>          | <b>78.3</b>      | <b>-</b>                     | <b>1,360.7</b>              | <b>155.3</b> | <b>1,516.0</b>       |

**< התקשרויות מהותיות**

**מערכת "איתן"** התקשרות עם IBM ישראל בע"מ לצורך פיתוח מערכת מחשבונית 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, ערבויות 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. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-86 מיליוני ₪, לעומת כ-82 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-414 מיליוני ₪.

**הנפקת תעודות זהות** התקשרות עם נס. אי.אס בע"מ לצורך הנפקת תעודות זהות חדשות לאזרחי מדינת ישראל, המבוססת על טכנולוגית ה"כרטיס החכם" במסגרת פרויקט תיעוד לאומי ממוחשב (תל"ם). סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-85 מיליוני ₪, לעומת כ-76 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-92 מיליוני ₪.

## 55. משרד המשפטים (במיליוני ₪)



משרד המשפטים משמש הן כמשרד מטה והן כמשרד המספק שירותים רבים וחשובים לציבור. המשרד פועל לעשיית צדק ולשירות הציבור בתחום המשפט בהתאם למדיניות הממשלה, תוך הגנה על שלטון החוק, על זכויות האדם ועל ערכי היסוד של מדינת ישראל כמדינה יהודית ודמוקרטית שבה הכול שווים בפני החוק. המשרד אמון על שורה ארוכה של נושאים ותחומי פעילות משפטיים ומקצועיים שונים, ובין תפקידיו העיקריים:

- ארגון מערכות בתי המשפט, בתי הדין וההוצאה לפועל.
- הכנת נוסח החקיקה הממשלתית, ליווי החקיקה הפרטית ופרסום הרשומות.
- ייעוץ משפטי לממשלה ולמשרדיה.
- אכיפת החוק הפלילי באמצעות מערכת התביעה הכללית.
- ייצוג המדינה בפני ערכאות שיפוטיות ומעין שיפוטיות.
- ביצוע חוקים ששר המשפטים ממונה על ביצועם, ובכלל זה מתן שירותים משפטיים ואסדרה בתחומים משפטיים ומקצועיים מגוונים.

במשרד המשפטים נכללים, בין היתר, היחידות והמערכים הבאים: 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 האפוטרופוס הכללי וכונס הנכסים הרשמי, אגף רישום והסדר מקרקעין, הנהלת בתי הדין שרעיים, 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.

המשרד אמון על אסדרה ורישוי של מקצועות בתחומים משפטיים ומקצועיים שונים ובהם רואי חשבון, מתווכים במקרקעין, שמאי מקרקעין, חוקרים פרטיים, שירותי שמירה, נוטריונים, עורכי פטנטים וטוענים שרעיים. שר המשפטים אחראי, על-פי חוק בתי משפט (נוסח משולב) תשמ"ד - 1984, על מינהל בתי המשפט באמצעות הנהלת בתי המשפט ועל פי חוק רשות האכיפה והגבייה, תשע"ו - 2016 על רשות האכיפה והגבייה, שהינה יחידת סמך עצמאית במסגרתה פועלים מערכת ההוצאה לפועל, המרכז לגביית קנסות, אגרות והוצאות ומינהל הגבייה הממשלתי.

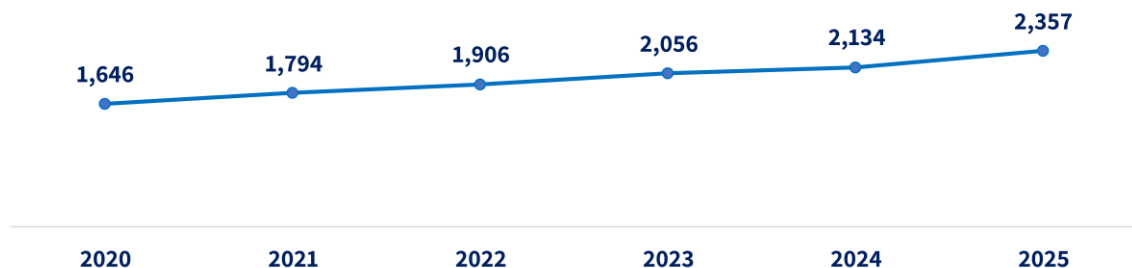
## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה     | תיאור | ביאור | תקציב על שינויי |                |                | ביצוע          |                |                | התחייבויות   |              |                  |
|----------------|-------|-------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
|                |       |       | הכנסה מיועדת    | נטו            | ברוטו          | הכנסה מיועדת   | נטו            | ברוטו          | הפרש נטו     | אחוז ביצוע   | אחוז לשנים הבאות |
| 0851 משרד ראשי | א     |       | 3,417.4         | (747.7)        | 2,669.7        | 3,096.7        | (743.1)        | 2,353.6        | 316.1        | 90.7%        | 331.8            |
| אחרים          |       |       | 4.3             | -              | 4.3            | 3.8            | -              | 3.8            | 0.5          |              | 0.6              |
|                |       |       | <b>3,421.7</b>  | <b>(747.7)</b> | <b>2,674.0</b> | <b>3,100.5</b> | <b>(743.1)</b> | <b>2,357.4</b> | <b>316.6</b> | <b>90.7%</b> | <b>332.4</b>     |
|                |       |       |                 |                |                |                |                |                |              |              | <b>100.5%</b>    |

## &lt; נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

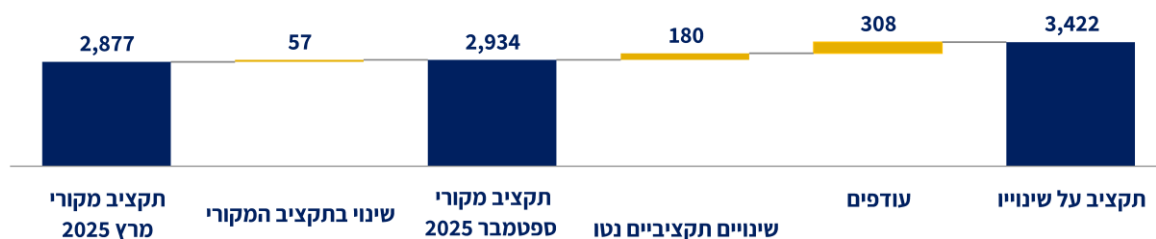
| תחום פעולה     | תיאור | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|----------------|-------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 0851 משרד ראשי | א     |       | 5.0                 | 4.1                                       |
|                |       |       | <b>5.0</b>          | <b>4.1</b>                                |

### ביצוע רב שנתי (נטו)



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.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                  | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|-----------------------------|
| 045215 | מערך הדיגיטל הלאומי    | -                    | -                    | -                       | 2.5              | -                            | 2.5                         | -      | 2.5                         |
| 085101 | מטה המשרד              | 1,000.1              | 63.7                 | 1,063.8                 | 71.8             | -                            | 1,135.6                     | 141.3  | 1,276.9                     |
| 085102 | ייעוץ משפטי לממשלה     | 91.6                 | (0.1)                | 91.5                    | 9.5              | 8.5                          | 109.5                       | 3.2    | 112.7                       |
| 085103 | פרקליטות המדינה        | 508.7                | (16.2)               | 492.5                   | 33.4             | 1.3                          | 527.2                       | 61.0   | 588.2                       |
| 085104 | הסניגוריה הציבורית     | 263.6                | 3.9                  | 267.5                   | 11.9             | 1.0                          | 280.4                       | 13.6   | 294.0                       |
| 085105 | הסיוע המשפטי           | 318.4                | 0.5                  | 318.9                   | 3.9              | -                            | 322.8                       | 16.4   | 339.2                       |
| 085107 | הרשות ליישום חוק איסור | 36.4                 | (0.1)                | 36.3                    | 2.3              | 2.5                          | 41.1                        | 5.4    | 46.5                        |

| תכנית  | תיאור                  | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים       | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| 085108 | תלונות הציבור על       | 6.0                  | (0.0)                | 6.0                     | (0.8)            | -                            | 5.2                         | 0.9          | 6.1                         |
| 085109 | מנהלת היחידות          | 43.5                 | -                    | 43.5                    | 0.3              | -                            | 43.8                        | 16.2         | 60.0                        |
| 085110 | רישום והסדר המקרקעין   | 147.0                | 1.8                  | 148.8                   | 4.3              | -                            | 153.1                       | 13.2         | 166.3                       |
| 085111 | רשות הפטנטים           | 85.3                 | -                    | 85.3                    | 1.9              | -                            | 87.2                        | 6.7          | 93.9                        |
| 085112 | האפוטרופוס הכללי וכונס | 202.2                | 1.7                  | 203.9                   | 21.5             | 2.0                          | 227.4                       | 15.1         | 242.5                       |
| 085114 | רשות התאגידים          | 107.2                | 0.5                  | 107.7                   | 3.1              | -                            | 110.8                       | 8.7          | 119.5                       |
| 085116 | נציבות שוויון זכויות   | 15.1                 | 1.1                  | 16.2                    | (1.7)            | -                            | 14.5                        | 2.6          | 17.1                        |
| 085118 | נציבות הביקורת על      | 5.9                  | (0.1)                | 5.8                     | 0.2              | -                            | 6.0                         | 1.4          | 7.4                         |
| 085119 | בתי הדין שרעים ודרוזים | 46.0                 | (0.1)                | 45.9                    | (0.8)            | -                            | 45.1                        | 2.3          | 47.4                        |
| 545001 | מנהלת תקומה            | -                    | -                    | -                       | 0.3              | -                            | 0.3                         | -            | 0.3                         |
| 830301 | דיגיטל וסייבר          | -                    | -                    | -                       | 1.4              | -                            | 1.4                         | -            | 1.4                         |
|        |                        | <b>2,877.0</b>       | <b>56.6</b>          | <b>2,933.6</b>          | <b>165.0</b>     | <b>15.3</b>                  | <b>3,113.9</b>              | <b>308.0</b> | <b>3,421.9</b>              |

< התקשרויות מהותיות

אין.

## 56. רשות האכיפה והגבייה (במיליוני ₪)



רשות האכיפה והגבייה הינה יחידת סמך עצמאית במשרד המשפטים ומופקדת על אכיפת החלטות שיפוטיות, על גביית חובות שונים בין גופים פרטיים וכן על גביית קנסות, חובות ותשלומים. הרשות כוללת את מערכת ההוצאה לפועל, המרכז לגביית קנסות ומינהל הגבייה הממשלתי:

**מערכת ההוצאה לפועל** - פועלת מתוקף חוק ההוצאה לפועל, התשכ"ז, 1967 ומשמשת אדם או חברה לשם מימוש פסק דין שנ ניתן לטובתו על ידי בית משפט או בית דין המוסמך לכך, וכן למימוש מסמכים המקנים זכויות כספיות שתוקפן דומה לתוקפו של פסק דין, כגון שטר משכנתא, שטר חוב או המחאה. הליך ההוצאה לפועל מוסדר באמצעות דיני ההוצאה לפועל.

**המרכז לגביית אגרות, קנסות והוצאות** - פועל מתוקף חוק המרכז לגביית קנסות, אגרות והוצאות, התשנ"ה-1995. על פי חוק זה מוסמך המרכז לגבות קנסות שהטיל בית משפט, קנסות מנהליים, קנסות ברירות משפט, אגרות בתי משפט והוצאות לטובת המדינה.

**מינהל הגבייה הממשלתי** – במסגרתו נגבים חובות משרדי הממשלה לרבות פסקי דין לטובת המדינה.

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

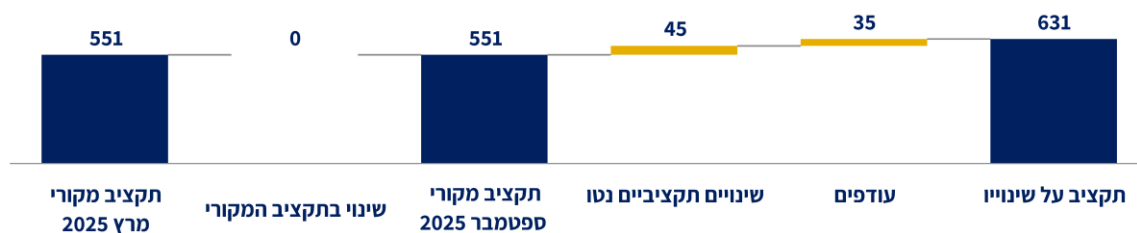
| תחום פעולה | תיאור                     | ביאור | תקציב על שינויי |         |       | ביצוע |         | התחייבויות |          |            |
|------------|---------------------------|-------|-----------------|---------|-------|-------|---------|------------|----------|------------|
|            |                           |       | ברוטו           | מייעדת  | נטו   | ברוטו | מייעדת  | נטו        | הפרש נטו | אחוז ביצוע |
| 0855       | רשות האכיפה והגבייה אחרים | א     | 630.4           | (256.6) | 373.8 | 596.3 | (256.6) | 339.7      | 34.1     | 94.6%      |
|            |                           |       | 1.0             | -       | 1.0   | 1.0   | -       | 1.0        | -        | 29.2       |
|            |                           |       | 631.4           | (256.6) | 374.8 | 597.3 | (256.6) | 340.7      | 34.1     | 94.6%      |
|            |                           |       |                 |         |       |       |         |            |          | 99.2%      |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילותה השוטפת של הרשות, הכוללת את מערכת ההוצאה לפועל ואת המרכז לגביית קנסות, אגרות והוצאות, ומינהל הגבייה הממשלתי לרבות שטר עובדים, מערכת מחשוב ותחזוקת מבנים בהם פועלות יחידות הרשות (שכירות, ארנונה, חשמל, מים, תחזוקה ובטחון) ופעולות גבייה (עיקולים, מסירות, חקירות, מוקד מידע, דפוס ודיור ועוד).

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור              | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|-----------------------------|
| 085501 | מערכת ההוצאה לפועל | 551.5                | (0.3)                | 551.2                   | 19.2                 | 25.0                         | 595.4                       | 35.0   | 630.4                       |
| 830301 | דיגיטל וסייבר      | -                    | -                    | -                       | 1.0                  | -                            | 1.0                         | -      | 1.0                         |
|        |                    | 551.5                | (0.3)                | 551.2                   | 20.2                 | 25.0                         | 596.4                       | 35.0   | 631.4                       |

### < התקשרויות מהותיות

#### טפסים וביול

התקשרות עם דפוס בארי שותפות מוגבלת לצורך שירותי הדפסת טפסים וביול למרכז לגביית קנסות וללשכות ההוצל"פ. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ- 50.3 מיליוני ש"ח, לעומת כ-34.7 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 2.9 מיליוני ש"ח.

#### מערכת כלים שלובים

התקשרות עם נס אי.אס בע"מ לצורך תחזוקה, תפעול ופיתוח שינויים ושיפורים של מערכת תפעולית וכספית "כלים שלובים" של הוצאה לפועל. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-27.6 מיליוני ש"ח, לעומת כ-33.6 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 4.1 מיליוני ש"ח.

#### הפעלת מוקד מידע

התקשרות עם תקשובים - מרכז תקשורת עסקי בע"מ לצורך הפעלת שירות מוקד מידע, מערך וגבייה עבור רשות האכיפה והגבייה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-21.6 מיליוני ש"ח, לעומת כ-23.5 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 1.5 מיליוני ש"ח.

## 57. משרד החוץ (במיליוני ₪)



משרד החוץ אחראי על גיבוש מדיניות החוץ של ממשלת ישראל, ביצועה והסברתה. המשרד פועל להבטחת החוסן הלאומי של מדינת ישראל באמצעות הרחבה והעמקה מתמדת של קשריה הבינלאומיים והבטחת אהדה בעולם לישראל ולעמדותיה. המשרד מופקד על תכנון, ניהול ותיאום פעילותן של כ-108 הנציגויות הדיפלומטיות של ישראל בעולם ועל ניהול קשרי הממשלה עם ממשלות זרות וארגונים בינלאומיים, בארץ ובחו"ל. המשרד מטפח את הקשרים עם הקהילות היהודיות בתפוצות ונושא באחריות הממלכתית להגן על זכויותיהם של אזרחי ישראל השוהים בחו"ל.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור     | ביאור | תקציב על שינויי |        |         | ביצוע        |        |         | התחייבויות |            |
|------------|-----------|-------|-----------------|--------|---------|--------------|--------|---------|------------|------------|
|            |           |       | הכנסה מיועדת    | נטו    | ברוטו   | הכנסה מיועדת | נטו    | ברוטו   | הפרש נטו   | אחוז ביצוע |
| 0951       | משרד החוץ | א     | 2,985.2         | (69.2) | 2,916.0 | 2,545.4      | (38.4) | 2,507.0 | 409        | 86.2%      |
|            |           |       | 2,985.2         | (69.2) | 2,916.0 | 2,545.4      | (38.4) | 2,507.0 | 409.0      | 86.2%      |

### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור         | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|---------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 0951       | נציגויות חו"ל | א     | 153.9               | 35.0                                      |
|            |               |       | 153.9               | 35.0                                      |

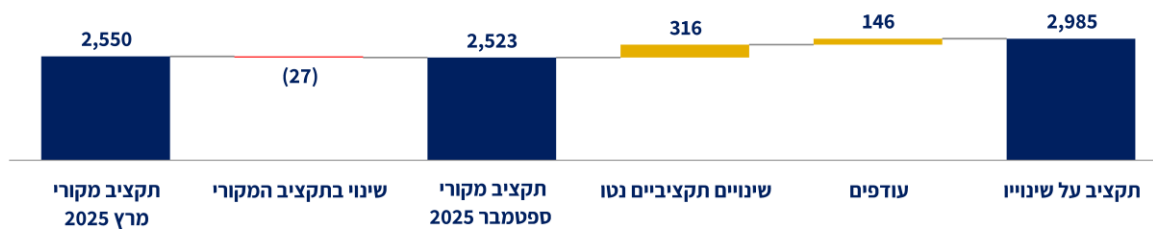
### ביצוע רב שנתי (נטו)



א. תחום פעולה זה מיועד למימון:

- הוצאות שוטפות של הנהלת מטה המשרד בארץ ואגף המינהל, לרבות שכר עובדים, הדרכה, דואר וטלפונים, אחזקת מבנה המשרד, תפעול המטה ומיסי עירייה.
- 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.

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## &lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                 | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציבים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים       | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| 095101 | תפעול מטה בארץ        | 370.8                | -                    | 370.8                   | 60.6             | -                            | 431.4                       | 25.6         | 457.0                       |
| 095102 | תפעול הנציגויות בחו"ל | 2,096.2              | (26.5)               | 2,069.7                 | 363.7            | -                            | 2,433.4                     | 94.8         | 2,528.2                     |
| 096001 | רזרבה                 | 82.8                 | -                    | 82.8                    | (108.7)          | -                            | (25.9)                      | 25.9         | -                           |
|        |                       | <b>2,549.8</b>       | <b>(26.5)</b>        | <b>2,523.3</b>          | <b>315.6</b>     | <b>-</b>                     | <b>2,838.9</b>              | <b>146.3</b> | <b>2,985.2</b>              |

## &lt; התקשרויות מהותיות

**הסברה ופרסום** התקשרות עם לשכת הפירסום הממשלתי לצורך הסברה בארץ ובעולם ופרסום. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-259 מיליוני ₪, לעומת כ-9 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-36.5 מיליוני ₪.

## 58. משרד האוצר (במיליוני ₪) (\*)



משרד האוצר הינו המשרד הכלכלי המרכזי של הממשלה. המשרד אחראי על תכנון וביצוע המדיניות הכלכלית-פיסקאלית של הממשלה, לרבות הכנת הצעת תקציב המדינה, פיקוח על ביצוע תקציב המדינה, ניהול הכנסות המדינה ופיקוח על שוק ההון, החיסכון והביטוח. במשרד קיימים אגפים, לשכות ויחידות העוסקים בתחומים שונים הקשורים למדיניות הכלכלית במשק ובכללם, אגף החשב הכללי לרבות מינהל הדיוור, מינהל הבינוי ומינהל הרכב הממשלתי, אגף התקציבים, אגף השכר והסכמי עבודה ואגף הכלכלן הראשי, רשות שוק ההון ביטוח וחיסכון וכן המדפיס הממשלתי. המשרד ממלא תפקידים רבים הקשורים לכלכלת ישראל ומקיים קשר שוטף עם הכנסת וועדותיה בנושאי כלכלה, תקצוב וחקיקה כלכלית. כמו כן, מנהל המשרד קשרים עם גורמים כלכליים בארץ ובחו"ל, בנושאים הקשורים לכלכלת המדינה.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                  | ביאור | תקציב על שינויי |              |              | ביצוע        |              |              | התחייבויות   |              |                  |
|------------|------------------------|-------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
|            |                        |       | ברוטו           | מיועדת       | נטו          | ברוטו        | מיועדת       | נטו          | הפרש נטו     | אחוז ביצוע   | אחוז לשנים הבאות |
| 0551       | משרד האוצר ראשי        | א     | 579.1           | (7.6)        | 571.5        | 434.2        | (5.6)        | 428.6        | 142.9        | 75.2%        | 126.7            |
| 1302       | הוצאות ממשלתיות כלליות | ב     | 22.7            | -            | 22.7         | 14.2         | -            | 14.2         | 8.5          | 62.6%        | 4.3              |
| 8302       | פיתוח משרד האוצר אחרים | ג     | 153.0           | -            | 153.0        | 163.9        | -            | 163.9        | (10.9)       | 107.1%       | -                |
|            |                        |       | 3.6             | -            | 3.6          | -            | -            | -            | 3.6          | -            | -                |
|            |                        |       | <b>758.4</b>    | <b>(7.6)</b> | <b>750.8</b> | <b>612.3</b> | <b>(5.6)</b> | <b>606.7</b> | <b>144.1</b> | <b>80.9%</b> | <b>131.0</b>     |
|            |                        |       |                 |              |              |              |              |              |              | <b>98.3%</b> |                  |

### ביצוע רב שנתי (נטו)

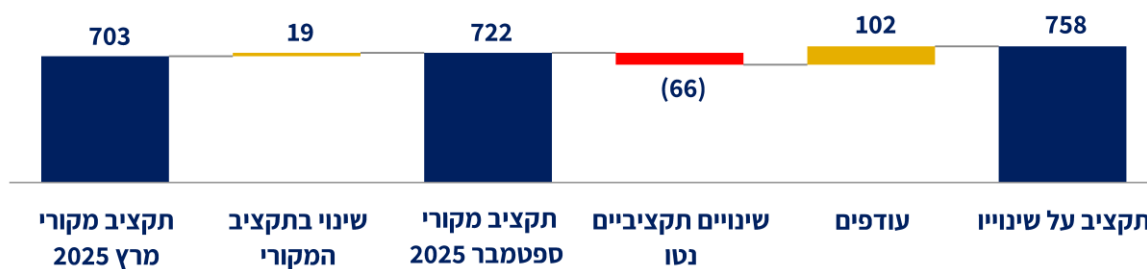


א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות מטה משרד האוצר, אגף תקציבים, אגף החשב הכללי, אגף השכר והסכמי עבודה, אגף הכלכלן הראשי והלשכה לפיצויים אישיים.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון רכישת שירותי ייעוץ לפעילות רוחבית המנוהלת על ידי אגף התקציבים.

ג. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות מרכזי.

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



(\*) תקציב משרד האוצר אינו כולל את מינהל הדיור הממשלתי, מינהל הרכב הממשלתי, מינהל התכנון, המדפיס הממשלתי, רשות שוק ההון, ביטוח וחיסכון, רשות המיסים, רשות האכיפה במקרקעין ומטה החשב הכללי המוצגים בביאורים נפרדים.

## &lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                 | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים       | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| 055101 | מטה משרד האוצר        | 207.0                | 19.7                 | 226.7                   | 7.7                  | 0.2                          | 234.6                       | 82.8         | 317.4                       |
| 055102 | אגף התקציבים          | 24.9                 | -                    | 24.9                    | 0.1                  | -                            | 25.0                        | 0.1          | 25.1                        |
| 055104 | החשב הכללי            | 124.3                | -                    | 124.3                   | 5.2                  | -                            | 129.5                       | -            | 129.5                       |
| 055106 | שכר והסכמי עבודה      | 38.2                 | (0.1)                | 38.1                    | 7.3                  | -                            | 45.4                        | 9.7          | 55.1                        |
| 055107 | מחקר, כלכלה והכנסות   | 29.4                 | (0.2)                | 29.2                    | 5.6                  | -                            | 34.8                        | 3.4          | 38.2                        |
| 055108 | פעולות בחו"ל          | 2.4                  | -                    | 2.4                     | 4.2                  | -                            | 6.6                         | -            | 6.6                         |
| 055109 | הלשכה לפיצויים אישיים | 4.2                  | -                    | 4.2                     | 0.6                  | 1.8                          | 6.6                         | -            | 6.6                         |
| 055113 | מנהל הרכב הממשלתי     | 0.9                  | -                    | 0.9                     | -                    | -                            | 0.9                         | -            | 0.9                         |
| 055301 | רזרבה                 | 156.6                | -                    | 156.6                   | (156.6)              | -                            | -                           | -            | -                           |
| 130204 | פעילות ממשלתית רוחבית | 12.5                 | -                    | 12.5                    | 4.1                  | -                            | 16.6                        | 6.1          | 22.7                        |
| 830201 | משרד האוצר פרויקטים   | 102.4                | -                    | 102.4                   | 50.7                 | -                            | 153.1                       | -            | 153.1                       |
| 830301 | דיגיטל וסייבר         | -                    | -                    | -                       | 3.5                  | -                            | 3.5                         | -            | 3.5                         |
|        |                       | <b>702.8</b>         | <b>19.4</b>          | <b>722.2</b>            | <b>(67.6)</b>        | <b>2.0</b>                   | <b>656.6</b>                | <b>102.1</b> | <b>758.7</b>                |

## &lt; התקשרויות מהותיות

|                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>הספקת שירותי מחשוב עבור יחידת סיגמה</b>                  | <p>התקשרות עם 22 ספקים, הספקים העיקריים הם אס. קיו. לינק בע"מ, מטריקס אי. טי. מערכות מידע מתקדמות ומלם מערכות בע"מ לצורך רכישת שירותי מחשוב בתחומי טכנולוגיות המידע והתקשוב באמצעות נותני שירותים עבור יחידת סיגמה. יחידה האחראית על פיתוח תחזוקה והטמעה של מערכת רוחבית כלל ממשלתית (למעט המגזר הביטחוני) לניהול נכסי ומשאבי המדינה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-102.9 מיליוני ₪, לעומת כ-112.9 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-23.2 מיליוני ₪.</p> |
| <b>הספקת שירותי מחשוב עבור יחידת מערכות מידע משרד האוצר</b> | <p>התקשרות עם 19 ספקים, הספקים העיקריים הם סיסנת תכנה בע"מ, פרולוג'יק בע"מ ומטריקס אי. טי. מערכות מידע מתקדמות לצורך רכישת שירותי מחשוב בתחומי טכנולוגיות המידע והתקשוב באמצעות נותני שירותים עבור יחידת מערכות מידע במשרד האוצר. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-62.4 מיליוני ₪, לעומת כ-55.026 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-32.2 מיליוני ₪.</p>                                                                                                     |
| <b>יישום, תחזוקה ורישיונות סאפ</b>                          | <p>התקשרות עם סאפ ישראל בע"מ לצורך תחזוקה ורכישה של רישיונות סאפ למערכת מרכב"ה ופרויקט יישום למערכת הגבייה המרכזית עבור יחידת סיגמה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-26.84 מיליוני ₪, לעומת כ-23.4 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-17.64 מיליוני ₪.</p>                                                                                                                                                                                                  |

## 59. מינהל הרכב הממשלתי (במיליוני ₪)

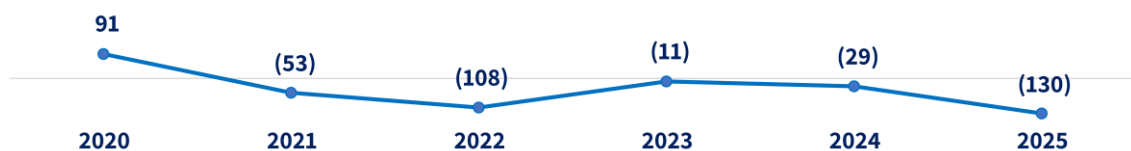


מינהל הרכב הממשלתי הינה יחידת מטה באגף החשב הכללי שבמשרד האוצר. תפקידו המרכזי של המינהל הינו אספקת שירותי רכב למשרדי ממשלה ויחידות סמך שלהם ובכללם, רכש ותחזוקה של כלי רכב, דלק, שירותי גרירה וכיוצ"ב. בנוסף, המינהל אחראי גם על מכר כלי הרכב בתום תקופת השימוש בהם.

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

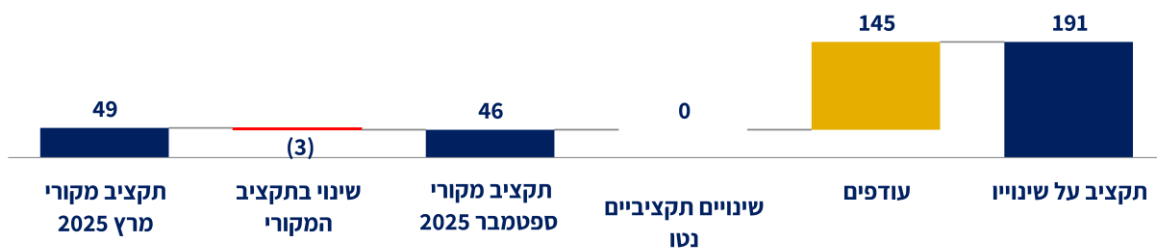
| תחום פעולה | תיאור           | ביאור | תקציב על שינויי |        |       | ביצוע  |        |         | התחייבויות  |            |
|------------|-----------------|-------|-----------------|--------|-------|--------|--------|---------|-------------|------------|
|            |                 |       | נטו             | מיועדת | הכנסה | ברוטו  | מיועדת | הכנסה   | לשנים הבאות | אחוז ביצוע |
| 0551       | משרד האוצר ראשי | א     | 191.5           | (50.0) | 141.5 | (73.7) | (56.0) | (129.7) | 271.2       | (37.3%)    |
|            |                 |       | 191.5           | (50.0) | 141.5 | (73.7) | (56.0) | (129.7) | 271.2       | (37.3%)    |
|            |                 |       | 191.5           | (50.0) | 141.5 | (73.7) | (56.0) | (129.7) | 271.2       | (37.3%)    |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות מינהל הרכב הממשלתי לאספקת שירותי רכב עבור משרדי הממשלה ויחידות סמך לרבות רכש ותחזוקה של כלי רכב, דלק, שירותי גרירה וכיוצ"ב.

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



< שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                | תקציב מקורי<br>מרץ<br>2025 | שינויים<br>בתקציב<br>מקורי | תקציב מקורי<br>ספטמבר<br>2025 | שינויים<br>תקציביים | שינויים<br>בהוצאה<br>מותנית<br>בהכנסה | תקציב על<br>שינויו לפני<br>עודפים | עודפים       | תקציב על<br>שינויו<br>כולל<br>עודפים |
|--------|----------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------------|
| 055113 | מנהל הרכב<br>הממשלתי | 49.2                       | (2.8)                      | 46.4                          | -                   | -                                     | 46.4                              | 145.2        | 191.6                                |
|        |                      | <u>49.2</u>                | <u>(2.8)</u>               | <u>46.4</u>                   | <u>-</u>            | <u>-</u>                              | <u>46.4</u>                       | <u>145.2</u> | <u>191.6</u>                         |

< התקשרויות מהותיות

אין.

## 60. מינהל הבינוי הממשלתי (במיליוני ₪) (\*)



מינהל הבינוי הממשלתי הינו חלק מחטיבת הנכסים באגף החשב הכללי (להלן: "המינהל"). המינהל אחראי על בניית קריות ממשלה, בתי משפט ומבנים ממשלתיים. הבניה נעשית לרוב בשיטת PPP (Public Private Partnership) על ידי הוצאת מכרזים לשוק הפרטי למימון חלקי, תכנון, הקמה, תפעול ותחזוקה. המינהל מקדם את הפרויקטים החל משלב איסוף הצרכים, רתימת צוותי עבודה תכנוניים, פיננסיים ומשפטיים, מייצר שיתופי פעולה עם הרשויות המקומיות, ועדות התכנון וגורמים רגולטוריים נוספים להצלחת הפרויקטים. לאחר תום שלב ההקמה, הפרויקט נמסר לרוב למינהל הדיור הממשלתי אשר אחראי על המבנה והתפעול השוטף.

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                       | ביאור | תקציב על שינויי |        |      | ביצוע |        |      | התחייבויות |             |            |
|------------|-----------------------------|-------|-----------------|--------|------|-------|--------|------|------------|-------------|------------|
|            |                             |       | ברוטו           | מיועדת | נטו  | ברוטו | מיועדת | נטו  | אחוז ביצוע | לשנים הבאות | אחוז ביצוע |
| 5107       | בינוי משרדי ממשלה ובתי משפט | א     | 106.6           | (50.0) | 56.6 | 69.5  | (41.2) | 28.3 | 71.1%      | -           | 71.1%      |
|            |                             |       | 106.6           | (50.0) | 56.6 | 69.5  | (41.2) | 28.3 | 71.1%      | -           | 71.1%      |

(\*) החל מהדוחות על ביצוע התקציב לשנת 2024, נתוני התקציב והביצוע של מינהל הבינוי הממשלתי הופרדו מביאור מינהל הדיור הממשלתי ומוצגים בביאור תקציבי נפרד.

## ביצוע רב שנתי (נטו)



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 או למשרד ממשלתי אחר.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור              | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויו לפני עודפים | עודפים | תקציב על שינויו כולל עודפים |
|--------|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|-----------------------------|
| 510701 | בינוי קריות ומשרדי | 228.5                | -                    | 228.5                   | (162.2)              | 25.0                         | 91.3                        | 15.2   | 106.5                       |
|        |                    | 228.5                | -                    | 228.5                   | (162.2)              | 25.0                         | 91.3                        | 15.2   | 106.5                       |

### < התקשרויות מהותיות

- הקמת משרד המשפטים**  
התקשרות עם אפי נכסים זכיינות ירושלים 2013 בע"מ לצורך הקמת משרד המשפטים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-26 מיליוני ש"ל, לעומת כ-43 מיליוני ש"ל בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.
- הקמת קרית הממשלה בנתניה**  
התקשרות עם קמפוס אלקטרום בע"מ לצורך הקמת קריית ממשלה בנתניה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-16 מיליוני ש"ל, לעומת כ-43 מיליוני ש"ל בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.
- ניהול ליווי פרויקטי בינוי**  
התקשרות עם תפנית ניהול בניה בע"מ לצורך ניהול ליווי פרויקטי בינוי. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-13 מיליוני ש"ל, לעומת כ-4 מיליוני ש"ל בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-5 מיליוני ש"ל.

## 61. מינהל הדיור הממשלתי (במיליוני ₪) (\*)

מינהל הדיור הממשלתי הינו יחידת מטה באגף החשב הכללי שבמשרד האוצר. המינהל אחראי על מגוון תחומים וביניהם ניהול נכסי הממשלה לרבות שמירה על זכויותיה בנכסיה, שיפוץ מבנים, שכירות מבנים ורכישה ומכירה של מבנים. כמו כן, המינהל מנהל את מאגר הנתונים של הנכסים הממשלתיים (למעט דיור פונקציונאלי כגון: בתי חולים, מוסדות חינוך ומתקנים ביטחוניים) בהתאם לחוק נכסי המדינה תשי"א – 1951. כיום משתרעים דיורי הממשלה בכ- 6,500 מבנים הממוקמים בלמעלה מכ- 1,600 מתחמים בכל רחבי הארץ בשטח בנוי כולל של למעלה מ- 3.65 מיליון מ"ר.

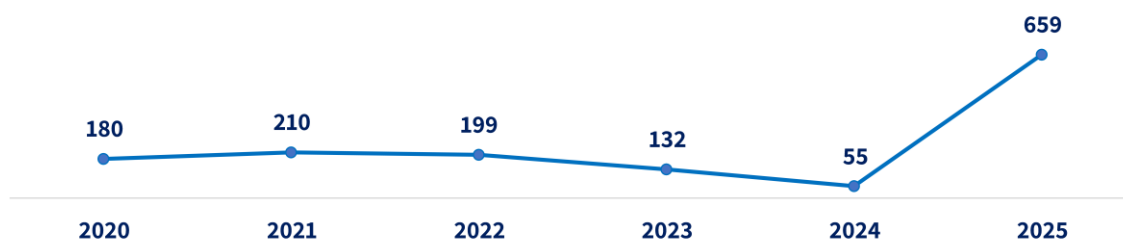
### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                       | ביאור | תקציב על שינויי |                |              | ביצוע        |               |              | התחייבויות   |              |                  |
|------------|-----------------------------|-------|-----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
|            |                             |       | ברוטו           | הכנסה מיועדת   | נטו          | ברוטו        | הכנסה מיועדת  | נטו          | הפרש נטו     | אחוז ביצוע   | אחוז לשנים הבאות |
| 0551       | משרד האוצר ראשי             | א     | 51.9            | (4.7)          | 47.2         | 46.2         | (0.7)         | 45.5         | 1.7          | 96.5%        | 1.7              |
| 5107       | בינוי משרדי ממשלה ובתי משפט | ב     | 109.8           | (58.1)         | 51.7         | 63.0         | (83.2)        | (20.2)       | 71.9         | 46.7%        | -                |
| 5108       | שכר דירה ותשלומים שוטפים    | ג     | 718.6           | (48.9)         | 669.7        | 633.7        | -             | 633.7        | 36.0         | 94.6%        | -                |
|            |                             |       | <b>880.3</b>    | <b>(111.7)</b> | <b>768.6</b> | <b>742.9</b> | <b>(83.9)</b> | <b>659.0</b> | <b>109.6</b> | <b>87.1%</b> | <b>1.7</b>       |
|            |                             |       |                 |                |              |              |               |              |              | <b>87.3%</b> |                  |

### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור                       | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|-----------------------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 5107       | בינוי משרדי ממשלה ובתי משפט | ב     | 11.1                | -                                         |
|            |                             |       | <b>11.1</b>         | <b>-</b>                                  |

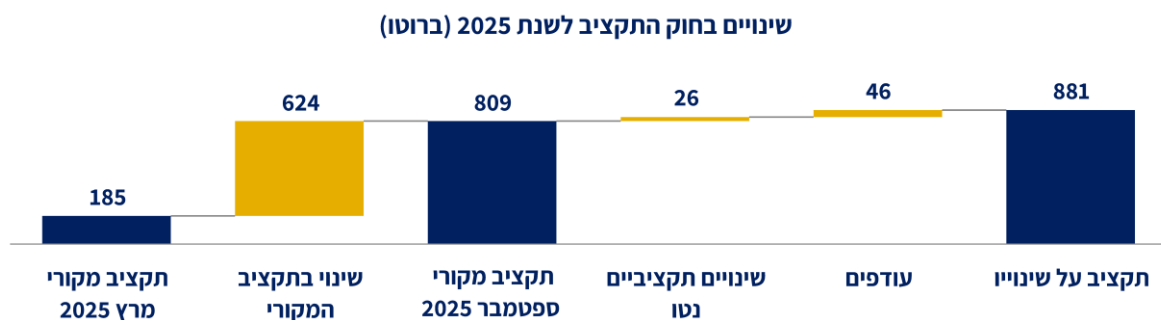
### ביצוע רב שנתי (נטו)



א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות מינהל הרכש הממשלתי שתפקידיו המרכזים הם להתוות את מדיניות הרכש הממשלתית, ליצור התקשרויות מרכזיות עבור משרדי הממשלה ויחידות הסמך, להקים תשתיות דיגיטליות לביצוע תהליכי רכש וקדם רכש, וכן לסייע לגופים הממשלתיים בביצוע ויישום מדיניות הרכש במשרדם.

ב. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות מינהל הדיור הממשלתי האמון על מתן פתרונות דיור למשרדי ממשלה ויחידות הסמך (למעט משרד הביטחון) וכן על ניהול נכסי מדינה בתחום המקרקעין המשמשים את משרדי הממשלה ונכסים מבונים אחרים. הפעילות כוללת ביצוע עסקאות במקרקעין מכוח חוק נכסי המדינה תשי"א-1951.

ג. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות שכר דירה של משרדי הממשלה ורכישתה של הקריה הממשלתית בת"א.



(\*) החל מהדוחות על ביצוע התקציב לשנת 2024, נתוני התקציב והביצוע של מינהל הבינוי הממשלתי הופרדו מביאור מינהל הדיור הממשלתי ומוצגים בביאור תקציבי נפרד.

שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                  | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים      | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|
| 055111 | מנהל הדיור והרכש       | 41.9                 | (0.5)                | 41.4                    | 10.2             | -                            | 51.6                        | 0.3         | 51.9                        |
| 510701 | בינוי קריות ומשרדי     | 84.6                 | -                    | 84.6                    | 25.0             | -                            | 109.6                       | 0.3         | 109.9                       |
| 510801 | גבייה ותשלומי שכר דירה | 48.9                 | 624.0                | 672.9                   | -                | -                            | 672.9                       | 45.6        | 718.5                       |
| 510901 | רזרבה לעמידה במגבלה    | 9.5                  | -                    | 9.5                     | (9.5)            | -                            | -                           | -           | -                           |
|        |                        | <b>184.9</b>         | <b>623.5</b>         | <b>808.4</b>            | <b>25.7</b>      | <b>-</b>                     | <b>834.1</b>                | <b>46.2</b> | <b>880.3</b>                |

## &lt; התקשרויות מהותיות

|                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>רכישת הקריה<br/>הממשלתית<br/>בת"א</b>          | ההתקשרות עם מחצית היובל בע"מ לצורך לרכישת הזכויות במבנה הקריה הממשלתית בתל אביב במסגרת מימוש זכות ברירה בהסכם משנת 1998. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-632 מיליוני ש"ח, לעומת כ-0 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-52 מיליוני ש"ח.                                 |
| <b>השכרת<br/>משרדים עבור<br/>משרדי<br/>הממשלה</b> | ההתקשרויות עם כ-600 ספקי שכירות לצורך שכירות עבור משרדי ממשלה ויחידות הסמך (ללא מערכת הביטחון). סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-1,028 מיליוני ש"ח, לעומת כ-1,034 מיליוני ש"ח בשנת 2024. ההתקשרויות ממומנות על ידי משרדי ממשלה נוספים. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-8,267 מיליוני ש"ח. |
| <b>פרויקטים<br/>בשיתוף עם<br/>המגזר הפרטי</b>     | ההתקשרות עם מספר יזמים לצורך תכנון, הקמה ותחזוקה של מבני ממשלה בשיתוף עם המגזר הפרטי (PPP). סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-185 מיליוני ש"ח, לעומת כ-180 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-4,614 מיליוני ש"ח.                                                         |

## 62. רשות שוק ההון, ביטוח וחיסכון (במיליוני ₪)



רשות שוק ההון, ביטוח וחיסכון הינה רגולטור פיננסי האמון על נכסים פיננסיים בהיקף של למעלה מ-2.7 טריליון ₪. באחריות הרשות להגן ולשמור על עניינם של המבוטחים, העמיתים ולקוחות הגופים המפוקחים, להבטיח את היציבות של הגופים המפוקחים ואת ניהולם התקין, לקדם תחרות במערכת הפיננסית, ובעיקר בשוקי ההון, הביטוח והחיסכון ולעודד חדשנויות טכנולוגיות ועסקיות בפעילותם של הגופים המפוקחים.

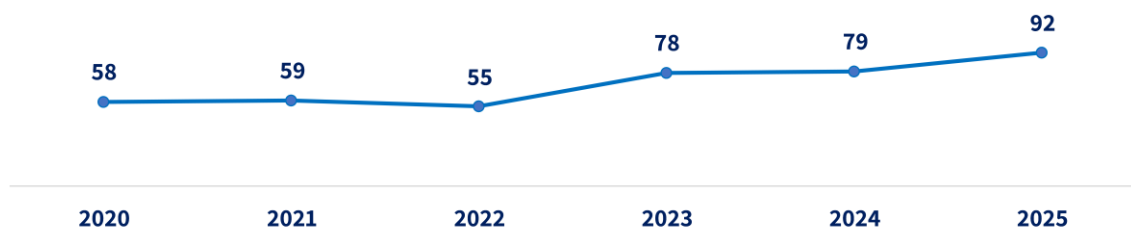
הרשות מפקחת על פעילותם של הגופים המוסדיים (חברות ביטוח וחברות המנהלות קופות גמל וקרנות פנסיה) ועל פעילותם של גורמי תיווך, בעלי רישיון, הפועלים בשוקי הביטוח והחיסכון הפנסיוני (סוכנויות וסוכני ביטוח, יועצים פנסיוניים ומשווקים פנסיוניים).

משנת 2016 הרשות מפקחת על נותני שירותים פיננסיים מוסדרים ומשנת 2022 התרחב הפיקוח שלה גם על מוסדות לגמילות חסדים.

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

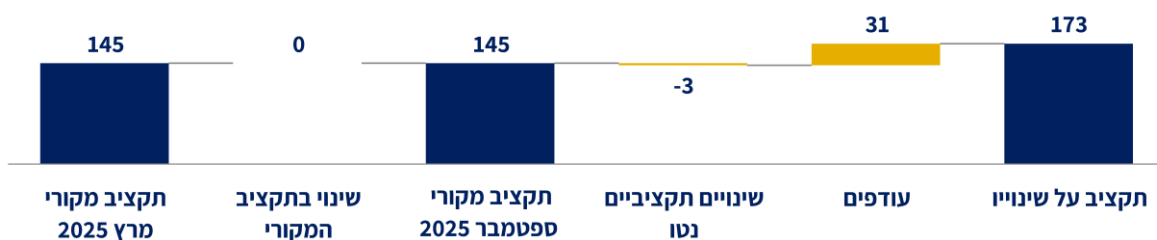
| תחום פעולה | תיאור         | ביאור | תקציב על שינויי |        | ביצוע |              | התחייבויות |          |            |
|------------|---------------|-------|-----------------|--------|-------|--------------|------------|----------|------------|
|            |               |       | הכנסה מיועדת    | נטו    | ברוטו | הכנסה מיועדת | נטו        | הפרש נטו | אחוז ביצוע |
| 5436       | רשות שוק ההון | א     | 172.6           | (22.7) | 149.9 | 117.1        | (25.1)     | 92.0     | 57.9       |
|            |               |       | 172.6           | (22.7) | 149.9 | 117.1        | (25.1)     | 92.0     | 57.9       |

## ביצוע רב שנתי (נטו)



א. תחום פעולה זה מיועד למימון תקציבה של רשות שוק ההון ומכיל תקציב שכר ותקציב הוצאות לביצוע רכש, שירותים ותפעול.

## שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## &lt; שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור         | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | תקציב על שינויי כולל עודפים | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|---------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 543601 | רשות שוק ההון | 145.4                | -                    | 145.4                   | (4.8)                | 2.2                          | 142.8                       | 29.8                        | 172.6                       |
|        |               | 145.4                | -                    | 145.4                   | (4.8)                | 2.2                          | 142.8                       | 29.8                        | 172.6                       |

## &lt; התקשרויות מהותיות

**הספקת שירותי מחשוב** התקשרות עם רזאל- מערכות זמן אמת בע"מ, אלעד מערכות תוכנה בע"מ ו-11 ספקים נוספים לצורך רכישת שירותי מחשוב בתחומי טכנולוגיות המידע והתקשוב באמצעות נותני שירותים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-14.3 מיליוני ₪, לעומת כ-12.66 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 8.3 מיליוני ₪.

**תשתית CRM** התקשרות עם אולקלאוד יישומים ארגוניים בע"מ לצורך פיתוח ותחזוקה של מספר מערכות ברשות כגון מערכת רישוי סוכנים, מערכת אגם לניהול ביקורות על גופים מפוקחים על בסיס פלטפורמה של סילספורס. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-3.98 מיליוני ₪, לעומת כ-2.856 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ- 1.7 מיליוני ₪.



## 63. המדפיס הממשלתי (במיליוני ₪) (\*)

המדפיס הממשלתי הינו יחידת סמך במשרד האוצר, הפועל כ"מפעל עסקי", על פי סעיף 8 לחוק יסודות התקציב תשמ"ה-1985. המדפיס אינו מתוקצב ומאזן את הוצאותיו מהכנסות הנובעות מייצור והפקת עבודות דפוס עבור משרדי הממשלה. תפקידי המדפיס הממשלתי הינם ביצוע הדפסות עבור משרדי הממשלה וייעוץ מקצועי בנושא דפוס והוא פועל בשני תחומים:

**פעילות יצרנית** – ביצוע עבודות שירותי דפוס, כגון: הדפסת דרכונים, ספח תעודות זהות, הדפסת בחינות בגרות, מבחני משרד העבודה וכן שירותי הדפסות כלליות שונות עבור משרדי הממשלה השונים.

**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.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור          | תקציב על שינוי |         |         | ביצוע |        |        | התחייבויות |                  |
|------------|----------------|----------------|---------|---------|-------|--------|--------|------------|------------------|
|            |                | ברוטו          | מייעדת  | נטו     | ברוטו | מייעדת | נטו    | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות |
| 8901       | המדפיס הממשלתי | 103.6          | -       | 103.6   | 51.3  | -      | 51.3   | 49.5%      | 26.7             |
| 8989       | הכנסות המדפיס  | -              | (103.6) | (103.6) | -     | (67.8) | (67.8) | 0.0%       | -                |
|            |                | 103.6          | (103.6) | -       | 51.3  | (67.8) | (16.5) | 75.7%      | 26.7             |
|            |                |                |         |         |       |        |        | 115.0%     |                  |

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

### < התקשרויות מהותיות

**רכישת חומרי גלם לייצור דרכונים**  
התקשרות עם מספר ספקים לצורך אספקת חומרי גלם לקו ייצור דרכונים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-7.9 מיליוני ₪, לעומת כ-5.9 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-5.848 מיליוני ₪.

**שירותי דפוס**  
התקשרות עם כרכית מאירי בע"מ, איילון עמית ורפי בע"מ ודפוס חבצלת (1972) בע"מ לצורך אספקת שירותי גיבוי למדפיס הממשלתי בביצוע עבודות דפוס עבור משרדי הממשלה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-4.4 מיליוני ₪, לעומת כ-4.3 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-5.1 מיליוני ₪.

**רכישת חומרי גלם לעבודות דפוס נוספות**  
התקשרות עם אלנפר סחר יבוא ושיווק 1991 בע"מ, א.גוטמן מוצרי לטקס בעמ ו-22 ספקים נוספים לצורך רכישת חומרי גלם כגון: נייר, מעטפות צבעים וכו' לקווי הייצור לעבודת דפוס עבור משרדי הממשלה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-3.047 מיליוני ₪, לעומת כ-1.3 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-1.2 מיליוני ₪.

## 64. המשרד לשירותי דת (במיליוני ₪)



המשרד לשירותי דת אחראי על הבטחת אספקתם של שירותי דת איכותיים, נגישים וזמינים לציבור אזרחי היהודיים של מדינת ישראל בתחומים הבאים: מבני דת, מקוואות, עירובין, קבורה, נישואין, כשרות, ושירותי דת לעדה האתיופית. לשם כך, המשרד אמון על התווית מדיניות והנחיית 130 המועצות הדתיות הפזורות ברחבי הארץ, הסדרת עבודתן ופיקוח על פעילותן.

המשרד פועל למינוי רבני ערים בהתאם לצורך וכן משתתף בעלות שכרם של משרתים בקודש בהתיישבות. כמו כן, המשרד תומך בפיתוח מבני דת ובתי עלמין, ובפעילויות כגון: פוריות, אתרים מקראיים, חגי ישראל ואוצר בית דין. בנוסף, אמון המשרד גם על פיקוח ובקרה של כ-600 גופי קבורה הפזורים ברחבי הארץ וכן על 3 מועצות בתי העלמין-ירושלים, תל רגב וברקת.

הרבנות הראשית לישראל הינה יחידת סמך של המשרד, אשר פועלת בעיקר בתחומים הבאים: פעולות הרבנים הראשיים לישראל, בחינות לרבנות, פיקוח על השחיטה בחו"ל ואכיפת חוק איסור הונאה בכשרות, התשמ"ג-1983. המשרד מתקשר בהסכם אל מול העמותה הממשלתית 'המרכז הארצי לפיתוח מקומות קדושים'. הפעילות המרכזית של המרכז הארצי הוא טיפוח, שימור ותפעול של כ-130 אתרים הנמצאים תחת אחריותו. למשרד יחידת סמך נוספת – בתי הדין הרבניים, אשר פעילותה מפורטת בביאור תקציבי נפרד.

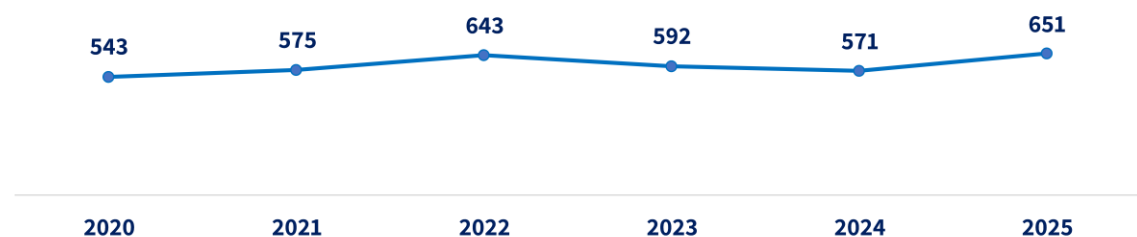
### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור            | ביאור | תקציב על שינויי |               |              | ביצוע        |              |              | התחייבויות  |              |                  |
|------------|------------------|-------|-----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|------------------|
|            |                  |       | ברוטו           | מיועדת        | נטו          | ברוטו        | מיועדת       | נטו          | הפרש נטו    | אחוז ביצוע   | אחוז לשנים הבאות |
| 2201       | המשרד לשירותי דת | א     | 665.3           | (4.9)         | 660.4        | 612.7        | (4.1)        | 608.6        | 51.8        | 92.2%        | 49.9             |
| 2202       | הרבנות הראשית    | ב     | 45.2            | (5.1)         | 40.1         | 36.1         | (3.4)        | 32.7         | 7.4         | 83.0%        | 6.6              |
| 5450       | תכניות שיקום     | ג     | 10.2            | -             | 10.2         | 9.9          | -            | 9.9          | 0.3         | 97.1%        | -                |
|            |                  |       | <b>720.7</b>    | <b>(10.0)</b> | <b>710.7</b> | <b>658.7</b> | <b>(7.5)</b> | <b>651.2</b> | <b>59.5</b> | <b>91.7%</b> | <b>56.5</b>      |
|            |                  |       |                 |               |              |              |              |              |             | <b>99.6%</b> |                  |

### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור            | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|------------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 2201       | המשרד לשירותי דת | א     | 1.1                 | -                                         |
| 5450       | תכניות שיקום     | ג     | 9.9                 | 25.6                                      |
|            |                  |       | <b>11.0</b>         | <b>25.6</b>                               |

### ביצוע רב שנתי (נטו)



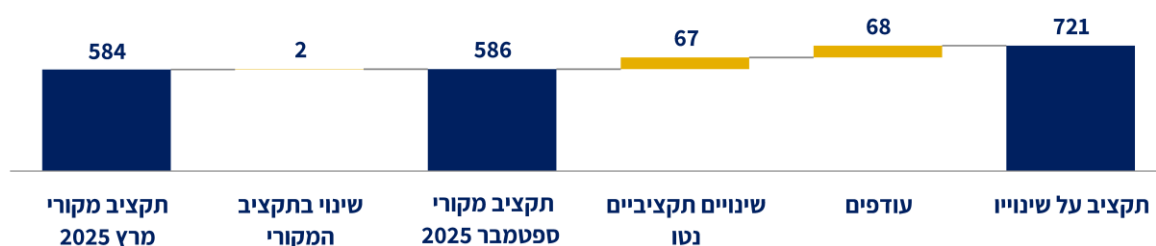
א. תחום פעולה זה מיועד למימון מספר תחומים, בעיקר:

- (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.

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.

ג. תחום פעולה זה מיועד לתקצוב מיוחד לשיקום צרכי הדת (בתי כנסת, מקוואות ובתי עלמין) בחבל התקומה.

#### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



#### < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור            | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים      | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|
| 220101 | מועצות דתיות     | 361.9                | -                    | 361.9                   | 32.8                 | -                            | 394.7                       | 6.7         | 401.4                       |
| 220102 | תמיכה בשירותי דת | 64.9                 | -                    | 64.9                    | 37.9                 | -                            | 102.8                       | 25.8        | 128.6                       |
| 220103 | בתי עלמין        | 38.6                 | -                    | 38.6                    | (9.4)                | -                            | 29.2                        | 1.5         | 30.7                        |
| 220105 | שכר ותפעול       | 53.6                 | -                    | 53.6                    | 36.3                 | -                            | 89.9                        | 14.6        | 104.5                       |
| 220108 | רזרבה            | 29.0                 | -                    | 29.0                    | (29.0)               | -                            | -                           | -           | -                           |
| 220201 | הרבנות הראשית    | 35.7                 | 2.3                  | 38.0                    | (1.4)                | -                            | 36.6                        | 8.6         | 45.2                        |
| 545001 | מנהלת תקומה      | -                    | -                    | -                       | -                    | -                            | -                           | 10.2        | 10.2                        |
|        |                  | <b>583.7</b>         | <b>2.3</b>           | <b>586.0</b>            | <b>67.2</b>          | <b>-</b>                     | <b>653.2</b>                | <b>67.4</b> | <b>720.6</b>                |

## < התקשרויות מהותיות

**תפעול ופיתוח המקומות הקדושים** התקשרויות עם המרכז הארצי לפיתוח המקומות הקדושים לצורך תפעול ופיתוח המקומות הקדושים. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-66 מיליוני ש"ח, לעומת כ-38 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-29 מיליוני ש"ח.

**שיפוץ והנגשה של מבני דת במדינת ישראל** התקשרויות עם רשויות מקומיות ומועצות דתיות לצורך שיפוץ והנגשה של מבני דת במדינת ישראל בהתמקדות על בניית בתי כנסת ומקוואות וכן עירובין. כמו כן, תקצוב מיוחד לשיקום צרכי הדת (בתי כנסת, מקוואות ובתי עלמין) בחבל התקומה. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-47 מיליוני ש"ח, לעומת כ-30 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-371 מיליוני ש"ח.

## 65. לשכת הפרסום הממשלתית (במיליוני ₪) (\*)



לשכת הפרסום הממשלתית הינה גוף ממשלתי האמון על מתן שירותים בתחום הפרסום למשרדי ממשלה, תאגידים סטטוטוריים, חברות ממשלתיות וגופים ציבוריים, וכן למתן שירותים מקצועיים בארץ ובחו"ל ובכללם פיתוח אסטרטגיה פרסומית-שיווקית, הכנת מסרים והפקתם בצורות שונות: מודעות, תשדירי רדיו וטלוויזיה, שיתופי פעולה עם ערוצי תקשורת, פרסומים באמצעים דיגיטליים ובשלטי חוצות והעברת המסרים לאמצעי התקשורת. לשכת הפרסום הממשלתית פועלת כ"מפעל עסקי", על פי סעיף 8 לחוק יסודות התקציב ולפיכך תקציב הלשכה מותנה במלואו בהכנסותיה.

## &lt; נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                       | תקציב על שינויי |              | ביצוע   |       | התחייבויות   |         |            |
|------------|-----------------------------|-----------------|--------------|---------|-------|--------------|---------|------------|
|            |                             | ברוטו           | הכנסה מיועדת | נטו     | ברוטו | הכנסה מיועדת | נטו     | אחוז ביצוע |
| 8902       | לשכת הפרסום הממשלתית        | 746.1           | -            | 746.1   | 664.7 | -            | 664.7   | 89.1%      |
| 8990       | הכנסות לשכת הפרסום הממשלתית | -               | (746.1)      | (746.1) | -     | (680.3)      | (680.3) | 53.0       |
|            |                             | 746.1           | (746.1)      | -       | 664.7 | (680.3)      | (15.6)  | 96.2%      |
|            |                             | 746.1           | (746.1)      | -       | 664.7 | (680.3)      | (15.6)  | 105.5%     |

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

## &lt; התקשרויות מהותיות

**פרסום בחו"ל** התקשרות עם ספק לצורך פרסום בחו"ל. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-263.4 מיליוני ₪, לעומת כ-14.71 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-54.15 מיליוני ₪.

**פרסום במדיה בארץ ובחו"ל** התקשרות עם ספק לצורך פרסום במדיה בארץ ובחו"ל. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-139.5 מיליוני ₪, לעומת כ-129.49 מיליוני ₪ בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.

**הפקה ומדיה בארץ** התקשרות עם גריי קונטנט בע"מ לצורך פרסום והפקה בארץ. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-38.3 מיליוני ₪, לעומת כ-42.63 מיליוני ₪ בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.



## 66. הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה (במיליוני ₪)

הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה (למ"ס) הינה יחידת סמך עצמאית במשרד ראש הממשלה, שהוקמה זמן קצר לאחר הקמת מדינת ישראל. הלמ"ס פועלת מכוח פקודת הסטטיסטיקה [נוסח חדש], התשל"ב-1972, ואחראית לאיסוף, עיבוד, ניתוח ופרסום נתונים סטטיסטיים רשמיים על האוכלוסייה, הכלכלה והחברה בישראל. בראש הלשכה עומד הסטטיסטיקן הלאומי, ולצדו פועלת המועצה הציבורית לסטטיסטיקה, המלווה את עבודתה המקצועית והמדעית של הלשכה.

תפקידי הלשכה כוללים עריכת פעולות סטטיסטיות ופרסום נתונים רשמיים בנוגע לאוכלוסייה ולמאפייניה הדמוגרפיים, למשקי הבית ולמצבם הכלכלי, החברתי והתעסוקתי, וכן בנושאים מרכזיים של המשק הלאומי, ובהם תוצר, אינפלציה, תעסוקה, צריכה, השקעה, פירון עבודה, חיסכון, סחר חוץ ומאזן התשלומים. נוסף על כך, הלמ"ס אוספת ומפרסמת נתונים על מבנה ופעילות ענפי המשק השונים – חקלאות, תעשייה, בנייה, תחבורה, מסחר ושירותים – וכן על תחומי חינוך, בריאות, רווחה ופשיעה. פעילות זו מתבצעת באמצעות סקרים, מפקדים ושימוש במקורות מידע מינהליים, בהתאם לסטנדרטים מקצועיים בין-לאומיים.

הלמ"ס ממלאת תפקיד מרכזי בתיאום הפעילות הסטטיסטית של מוסדות המדינה, בקביעת סיווגים סטטיסטיים אחידים ובשיתוף פעולה מקצועי עם גופים ממשלתיים וציבוריים. נתונים מהווים תשתית חיונית לקבלת החלטות, לקביעת מדיניות ציבורית, לתכנון ארוך טווח ולהערכת תהליכים כלכליים וחברתיים. תוצרי הלשכה מאפשרים השוואה בין-לאומית, עמידה בהתחייבויות מול ארגונים בין-לאומיים, ומספקים בסיס אמין למחקר, לניתוח ולבחנת מגמות במשק ובחברה הישראלית.

במסגרת פעילותה מפתחת הלמ"ס תשתיות מתקדמות לניהול, שילוב והנגשה של נתונים ממשלתיים, ובהן אגם המידע ומערכת הגישה מרחוק לנתוני מחקר (מג"מ) הנועדו לשמש תשתית מרכזית לאגירה, שילוב ועיבוד של מקורות מידע ממשלתיים מגוונים בהיקפים רחבים, ולאפשר הפקת סטטיסטיקה רשמית מתקדמת, שיפור איכות הנתונים והרחבת השימוש במידע מנהלי ודיגיטלי לצורכי מחקר, ניתוח וקביעת מדיניות. המערכת צפויה לעלות לאוויר במהלך שנת 2026.

הנתונים שמפיקה הלמ"ס משמשים קהלי משתמשים מגוונים, ובהם משרדי ממשלה ורשויות מקומיות לצורכי קביעת מדיניות ותכנון שירותים ותשתיות, ארגונים בין-לאומיים, מוסדות מחקר ואקדמיה, חברות ציבוריות ופרטיות לצורכי תכנון וניתוח שווקים, כלי תקשורת, סטודנטים ותלמידים, וכן הציבור הרחב לצורך קבלת החלטות ברמת הפרט.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

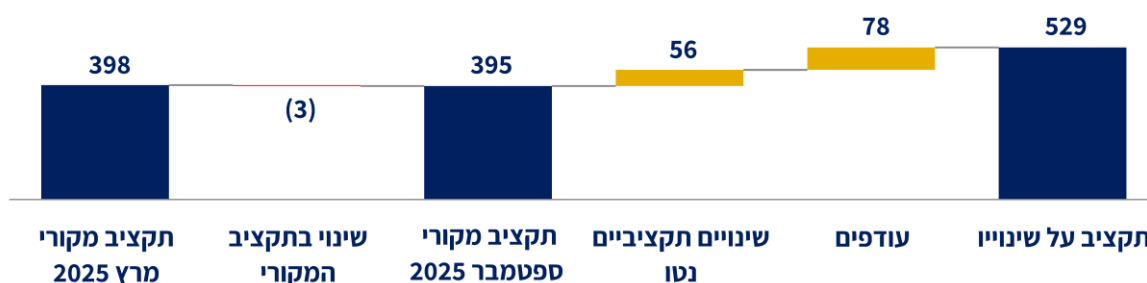
| תחום פעולה | תיאור                   | ביאור | תקציב על שינויי |               |              | ביצוע        |              |              | התחייבויות   |              |                  |
|------------|-------------------------|-------|-----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
|            |                         |       | הכנסה מיועדת    | נטו           | ברוטו        | הכנסה מיועדת | נטו          | ברוטו        | הפרש נטו     | אחוז ביצוע   | אחוז לשנים הבאות |
| 0453       | סטטיסטיקה ממלכתית אחרים | א     | 526.4           | (12.1)        | 514.3        | 374.3        | (2.0)        | 372.3        | 142.0        | 72.5%        | 137.2            |
|            |                         |       | 2.5             | -             | 2.5          | -            | -            | -            | 2.5          | 2.6          |                  |
|            |                         |       | <b>528.9</b>    | <b>(12.1)</b> | <b>516.8</b> | <b>374.3</b> | <b>(2.0)</b> | <b>372.3</b> | <b>144.5</b> | <b>72.1%</b> | <b>139.8</b>     |
|            |                         |       |                 |               |              |              |              |              |              | <b>99.1%</b> |                  |

### ביצוע רב שנתי (נטו)



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: פיתוח מערכת לאיסוף נתונים מקוונים, איסוף, פרסום של נתונים מתוך סקר מיומנות בוגרים (PIAAC 2022-2023), 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 שכר ותעסוקה, המשך פיתוח של מערכת אג"ם המידע אשר במסגרתו עלתה לאוויר מערכת גישה מרחוק המשמשת להנגשה ועיבוד של נתונים מותאמים לצרכי מחקר, כאשר המערכת בכללותה צפויה לעלות במהלך 2026.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



### שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים בתקציב מקורי | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויים לפני עודפים | עודפים      | תקציב על שינויים כולל עודפים |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|------------------------------|
| 045215 | מערך הדיגיטל הלאומי  | -                    | -                    | -                       | 2.5                  | -                            | 2.5                          | -           | 2.5                          |
| 045301 | הלשכה המרכזית        | 307.0                | (1.6)                | 305.4                   | 111.8                | -                            | 417.2                        | 55.9        | 473.1                        |
| 045302 | ביצוע סקרים חיצוניים | 90.6                 | (0.6)                | 90.0                    | (58.5)               | -                            | 31.5                         | 21.7        | 53.2                         |
|        |                      | <b>397.6</b>         | <b>(2.2)</b>         | <b>395.4</b>            | <b>55.8</b>          | <b>-</b>                     | <b>451.2</b>                 | <b>77.6</b> | <b>528.8</b>                 |

**< התקשרויות מהותיות****הקמת מערכת  
אג"ם המידע**

התקשרות עם מטריקס אי. טי. בע"מ לצורך הקמת מערכת שתאפשר לחוקרים גישה מרחוק לנתוני מחקר (מג"מ) שתעצים את תשתיות המחקר הלאומיות ותקדם את הגברת השימוש במידע ממשלתי לצורך שיפור המדיניות הממשלתית. המערכת מורכבת ממספר תתי-מערכות: תשתית הגישה מרחוק, רכיב ניהול ומערכת פורטל חוקרים (CRM) ואג"ם המידע הממשלתי. התקשרות זו כוללת גם עלות תחזוקה על כלל המערכות. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-35.5 מיליוני ₪, לעומת כ-21.8 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-19.8 מיליוני ₪.

**רכישת כ"א  
עבור שירותי  
בתי תוכנה**

התקשרות עם מלם מערכות בע"מ לצורך רכישת שירותי בתי תוכנה לפיתוח ותחזוקה של מגוון רחב של פרויקטי מחשוב ובעיקרם פרויקט אנג"ס: פיתוח פלטפורמה אחידה וגנרית לסקרי הלמ"ס במגוון שיטות איסוף (איסוף באמצעות סוקרי שטח, סוקרים טלפונים ואיסוף מקוון) ופיתוח מערכת מאקרו: פיתוח מערכת אחידה לקליטה ועיבוד נתונים עבור יחידת מאקרו בלמ"ס. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-7.7 מיליוני ₪, לעומת כ-6.4 מיליוני ₪ בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-1.7 מיליוני ₪.



## 67. תיאום פעולות הממשלה בשטחים (במיליוני ₪)

מפקדת תיאום פעולות הממשלה בשטחים (המתפ"ש) פועלת בנושאים האזרחיים וההומניטאריים הנוגעים לאוכלוסייה הפלסטינית, וכן לתיאום האזרחי והביטחוני מול גורמי הממשל והביטחון ברשות הפלסטינית והארגונים הבין-לאומיים הפועלים בשטחי יהודה ושומרון ועזה.

בנוסף, המתפ"ש מפתחת תשתיות ופרויקטים לפיתוח לטובת אוכלוסיית יהודה ושומרון (יהודים ופלסטינים). המתפ"ש מבצעת, בין היתר, את התפקידים הבאים:

- ייעוץ מקצועי לשר הביטחון, השר במשרד הביטחון, הרמטכ"ל והמטה הכללי לגבי הזירה הפלסטינית.
- גיבוש הערכת מצב בזירה הפלסטינית, זיהוי מגמות, תהליכים, תפניות, וניתוחם לצורך גיבוש המלצה למדיניות עבור הדרג המדיני והצבאי.
- מעורבות לטובת פיתוח יכולות פלסטיניות כלכליות ותשתיות, שימור מרקם החיים הפלסטיני ושיפורו, לצד שימור ערוצי התיאום והקישור והרחבתם וכן השתלבות בלחימה בטרור.
- מימוש הסמכויות האזרחיות בשטחי C.
- שילוב במאמץ התודעה בזירה הפלסטינית תוך עיצוב תפיסות בקרב קהלי היעד השונים וחתירה להשפעה על עיצוב המציאות.

מינהלת תיאום פעולות הממשלה בשטחים בנויה מארבעה גופים המתקצבים בתחומי פעולה נפרדים:

- המינהל האזרחי באזור יהודה ושומרון הכולל את פעילות מינהלת ההתיישבות, מפקדת המינהל האזרחי ו-8 מפקדות תיאום וקישור גזרתיות הממוקמות בסמיכות לערים המרכזיות ביהודה ושומרון.
- מפקדת תיאום פעולות הממשלה בשטחים הכוללת את בית הספר לתיאום וקישור.
- מפקדת התיאום והקישור לאזור חבל עזה.
- הקרן לשיקום מחצבות באזור יהודה ושומרון.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                      | ביאור | תקציב על שינוי |                |              | ביצוע        |                |              | התחייבויות  |              |                  |
|------------|----------------------------|-------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------|-------------|--------------|------------------|
|            |                            |       | ברוטו          | מיועדת         | נטו          | ברוטו        | מיועדת         | נטו          | הפרש נטו    | אחוז ביצוע   | אחוז לשנים הבאות |
| 1731       | המנהל האזרחי               | א     | 477.8          | (310.3)        | 167.5        | 390.6        | (294.7)        | 95.9         | 71.6        | 84.5%        | 71.3             |
| 1732       | מנהלת תיאום הפעולות בשטחים | ב     | 61.1           | (0.3)          | 60.8         | 59.0         | -              | 59.0         | 1.8         | 97.0%        | 1.8              |
| 1733       | מת"ק עזה                   | ג     | 20.4           | (2.5)          | 17.9         | 15.8         | -              | 15.8         | 2.1         | 88.3%        | 1.5              |
| 1750       | מחצבות                     | ד     | 10.2           | (10.0)         | 0.2          | 0.4          | (5.2)          | (4.8)        | 5.0         | 7.4%         | 0.4              |
|            |                            |       | <b>569.5</b>   | <b>(323.1)</b> | <b>246.4</b> | <b>465.8</b> | <b>(299.9)</b> | <b>165.9</b> | <b>80.5</b> | <b>85.3%</b> | <b>75.0</b>      |
|            |                            |       |                |                |              |              |                |              |             |              |                  |

### < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור         | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|---------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 1731       | המינהל האזרחי | א     | 0.1                 | 0.1                                       |
|            |               |       | <b>0.1</b>          | <b>0.1</b>                                |

### ביצוע רב שנתי (נטו)



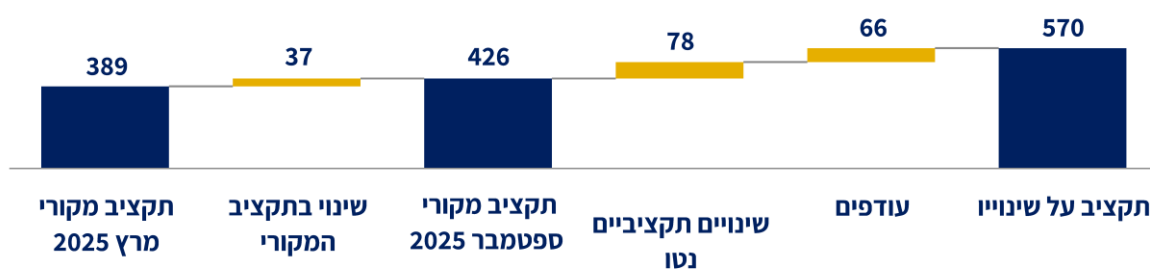
א. תחום פעולה זה מיועד למימון פעילות מפקדת המינהל האזרחי באזור יהודה ושומרון (איו"ש) ומפקדות תיאום וקישור גזרתיות.

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.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## < שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                  | תקציב מקורי מרץ 2025 | שינויים בתקציב מקורי | תקציב מקורי ספטמבר 2025 | שינויים תקציביים | שינויים בהוצאה מותנית בהכנסה | תקציב על שינויי לפני עודפים | עודפים      | תקציב על שינויי כולל עודפים |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|
| 173101 | מטה צבאי               | 29.7                 | -                    | 29.7                    | (0.1)            | -                            | 29.6                        | 6.7         | 36.3                        |
| 173102 | שכר אזרחים             | 70.6                 | -                    | 70.6                    | -                | -                            | 70.6                        | -           | 70.6                        |
| 173103 | מטה אזרחי              | 56.0                 | (0.3)                | 55.7                    | -                | -                            | 55.7                        | 18.5        | 74.2                        |
| 173104 | תפיסות ופיקדונות       | 3.0                  | -                    | 3.0                     | -                | 10.0                         | 13.0                        | 1.0         | 14.0                        |
| 173105 | ארכיאולוגיה            | 20.2                 | -                    | 20.2                    | 57.2             | -                            | 77.4                        | 6.9         | 84.3                        |
| 173106 | מים                    | 11.0                 | -                    | 11.0                    | -                | -                            | 11.0                        | 0.6         | 11.6                        |
| 173108 | יחידת הפיקוח           | 24.3                 | 2.0                  | 26.3                    | 7.4              | -                            | 33.7                        | 1.4         | 35.1                        |
| 173109 | פיתוח האזור            | 89.3                 | 35.0                 | 124.3                   | -                | -                            | 124.3                       | 26.2        | 150.5                       |
| 173110 | השתתפויות משרד הביטחון | -                    | -                    | -                       | -                | -                            | -                           | 1.5         | 1.5                         |
| 173201 | מפקדה                  | 57.0                 | -                    | 57.0                    | 3.7              | -                            | 60.7                        | 0.4         | 61.1                        |
| 173301 | מטה                    | 7.2                  | -                    | 7.2                     | 0.2              | -                            | 7.4                         | 2.4         | 9.8                         |
| 173302 | שכר אזרחים             | 10.6                 | -                    | 10.6                    | -                | -                            | 10.6                        | -           | 10.6                        |
| 173303 | פעולות                 | 0.2                  | -                    | 0.2                     | (0.2)            | -                            | -                           | -           | -                           |
| 175001 | מחצבות                 | 10.0                 | -                    | 10.0                    | -                | -                            | 10.0                        | 0.2         | 10.2                        |
|        |                        | <b>389.1</b>         | <b>36.7</b>          | <b>425.8</b>            | <b>68.2</b>      | <b>10.0</b>                  | <b>504.0</b>                | <b>65.8</b> | <b>569.8</b>                |

## < התקשרויות מהותיות

**תחזוקת אתרים באיו"ש** התקשרות עם רשות העתיקות לצורך חפירות ארכיאולוגיות, שמירה ותחזוקה של אתרים ארכיאולוגיים באיו"ש. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-52 מיליוני ש"ח, לעומת כ-25 מיליוני ש"ח בשנת 2024. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.

**ניהול ותחזוקת שמורות טבע באיו"ש** התקשרות עם רשות הגנים הלאומיים ושמורות טבע לצורך ניהול, תחזוקה ופיתוח של שמורות טבע וגנים לאומיים באיו"ש. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-37 מיליוני ש"ח, לעומת כ-41 מיליוני ש"ח בשנת 2024. יתרת ההתקשרות ליום 31 בדצמבר 2025 הינה כ-800 אלפי ש"ח.

**שימור אתרי מורשת** התקשרות עם המועצה לשימור אתרי מורשת בישראל לצורך פעולות לשימור, תחזוקה ופיתוח של אתרי מורשת באיו"ש. סכום הביצוע בפועל במסגרת ההתקשרות בשנת 2025 עמד על כ-32 מיליוני ש"ח. ההתקשרות הסתיימה בשנת 2025.



אגף החשב הכללי במשרד האוצר ("האגף") מהווה שומר סף מרכזי של המערכת הפיננסית הממשלתית, ואחראי על ניהול נכסי המדינה וקופת הממשלה. האגף אחראי, בין היתר, על ביצוע תקציב המדינה, ניהול וביצוע כלל הפעולות הכספיות, ניהול שוטף של נכסי המדינה (ובכלל זה הדיור הממשלתי וצי הרכב), ביצוע רכש ממשלתי מרכזי ומימון הגירעון וניהול החוב הממשלתי. החשב הכללי מוסמך לחתום על חוזים והתקשרויות בשם הממשלה, כל הוצאה מתקציב המדינה טעונה את אישורו או מי מטעמו. האגף מפקח על יישום כללי מינהל תקין בפעולות הממשלה.

תחת יחידת החוב באגף החשב הכללי פועלת נציגות משרד האוצר בניו יורק אשר תפקידה העיקריים הם סיוע בגיוס מט"ח בשווקים הבינלאומיים באמצעות מגוון כלים, ובהם פעילות מול ארגון הבונדס, הנפקות אגרות חוב בגיבוי ערבויות ממשלת ארה"ב, הנפקות גלובליות (Yankee Bonds) והנפקות פרטיות.

ביאור זה כולל נתוני ישות כללית נוספת המאגדת תחתיה תקציב בעל מספר מאפיינים כגון: תקציבי רזרבה ותקציבים בגין פעילויות המשותפות למספר משרדים: פעילות בתחומי המחשוב והענן, פעילויות במסגרת תקומה, תנופה לצפון וכדומה.

### < נתוני התקציב והביצוע של המשרד לשנת התקציב

| תחום פעולה | תיאור                           | ביאור | תקציב על שינויי |           |          | ביצוע    |         |          | התחייבויות    |            |                        |
|------------|---------------------------------|-------|-----------------|-----------|----------|----------|---------|----------|---------------|------------|------------------------|
|            |                                 |       | ברוטו           | מיועדת    | נטו      | ברוטו    | מיועדת  | נטו      | אחוז הפרש נטו | אחוז ביצוע | אחוז לשנים הבאות ביצוע |
| 0551       | משרד האוצר ראשי                 | א     | 332.2           | (18.1)    | 314.1    | 254.4    | (13.2)  | 241.2    | 72.9          | 77.7%      | 81.5                   |
| 1301       | הוצאות שונות                    | ב     | 82.0            | -         | 82.0     | 10.9     | -       | 10.9     | 71.1          | 13.3%      | -                      |
| 1302       | הוצאות ממשלתיות כלליות          | ג     | 2,280.1         | (2,100.0) | 180.1    | 145.2    | -       | 145.2    | 34.9          | 80.6%      | 4.4                    |
| 1303       | שלטון מקומי                     | ד     | 297.6           | -         | 297.6    | 294.9    | -       | 294.9    | 2.7           | 99.1%      | 2.7                    |
| 1613       | מיגון אוכלוסיה - סופת חול       | ה     | 93.7            | -         | 93.7     | 92.0     | -       | 92.0     | 1.7           | 98.2%      | -                      |
| 1616       | מרכיבי ביטחון והתגוננות אזרחית  | ו     | 582.0           | (10.1)    | 571.9    | 449.9    | (0.3)   | 449.6    | 122.3         | 78.6%      | -                      |
| 1617       | רשות חירום לאומית               | ז     | 81.8            | -         | 81.8     | 72.0     | -       | 72.0     | 9.8           | 88.0%      | -                      |
| 2711       | השתתפות אוצר המדינה לפי חוק     | ח     | 48,470.7        | -         | 48,470.7 | 48,469.2 | -       | 48,469.2 | 1.5           | 100.0%     | -                      |
| 2712       | תשלומי העברה במימון אוצר המדינה | ט     | 18,154.5        | -         | 18,154.5 | 18,103.2 | -       | 18,103.2 | 51.3          | 99.7%      | -                      |
| 2713       | השתתפות בהוצאות מינהל           | י     | 563.0           | -         | 563.0    | 563.0    | -       | 563.0    | -             | 100.0%     | -                      |
| 3101       | הוצאות ביטחון שונות             | יא    | 14,782.2        | (278.0)   | 14,504.2 | 14,445.5 | (278.0) | 14,167.5 | 336.7         | 97.7%      | -                      |
| 3306       | תמיכות בחקלאות                  | יב    | 10.2            | -         | 10.2     | 10.2     | -       | 10.2     | -             | 100.0%     | -                      |
| 3501       | הועדה לאנרגיה אטומית            | יג    | 147.9           | -         | 147.9    | 147.9    | -       | 147.9    | -             | 100.0%     | -                      |
| 3840       | עידוד המגזר העסקי               | יד    | 92.1            | -         | 92.1     | 79.1     | -       | 79.1     | 13.0          | 85.9%      | 1.9                    |
| 4505       | מלוות פנים                      | יז    | 45,340.0        | -         | 45,340.0 | 45,074.9 | -       | 45,074.9 | 265.1         | 99.4%      | -                      |
| 4506       | מלוות חוץ                       | יח    | 9,530.0         | -         | 9,530.0  | 9,481.3  | -       | 9,481.3  | 48.7          | 99.5%      | (1.9)                  |
| 4507       | השלמת הבטחת תשואה לקרנות הפנסיה | יט    | 3,040.0         | -         | 3,040.0  | 3,276.2  | -       | 3,276.2  | (236.2)       | 107.8%     | -                      |
| 4601       | חוק חיילים משוחררים             | כ     | 2,894.8         | -         | 2,894.8  | 2,850.8  | -       | 2,850.8  | 44.0          | 98.5%      | -                      |
| 5107       | בניו משרדי ממשלה ובתי משפט      | כא    | 38.8            | -         | 38.8     | 8.3      | -       | 8.3      | 30.5          | 21.4%      | -                      |
| 5110       | פרוייקטי משרד הביטחון           | כב    | 2,390.5         | (1,693.3) | 697.2    | 1,403.0  | (856.2) | 546.8    | 150.4         | 90.3%      | -                      |
| 5450       | תכניות שיקום                    | כג    | 468.5           | -         | 468.5    | 417.5    | -       | 417.5    | 51.0          | 89.1%      | 0.8                    |
| 7803       | ים המלח                         | כד    | 25.9            | -         | 25.9     | 24.4     | -       | 24.4     | 1.5           | 94.2%      | -                      |
| 7955       | תמיכות בתחבורה                  | כה    | 28.2            | -         | 28.2     | 28.2     | -       | 28.2     | -             | 100.0%     | -                      |
| 8301       | הלוואות לעובדים                 | כו    | 620.0           | (600.0)   | 20.0     | 393.7    | (485.2) | (91.5)   | 111.5         | 77.9%      | -                      |
| 8302       | פיתוח משרד האוצר                | כז    | 60.6            | -         | 60.6     | 31.2     | -       | 31.2     | 29.4          | 51.5%      | -                      |

| תחום פעולה            | תיאור                  | תקציב על שינוי   |                  |                  | ביצוע            |                  |                  | התחייבויות     |              |             |
|-----------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|-------------|
|                       |                        | ברוטו            | מיועדת           | נטו              | ברוטו            | מיועדת           | נטו              | אחוז הפרש נטו  | אחוז לשנים   | אחוז ביצוע  |
| 8304                  | פרוייקטי פיתוח         | כג               | -                | 26.9             | 22.6             | -                | 22.6             | 4.3            | 84.0%        | 84.0%       |
| 8306                  | השקעות                 | כד               | -                | 159.9            | 105.2            | -                | 105.2            | 54.7           | 65.8%        | 65.8%       |
| 8405                  | החזר עודפי ביטוח לאומי | כה               | -                | 19,460.0         | 19,463.2         | -                | 19,463.2         | (3.2)          | 100.0%       | 100.0%      |
|                       | אחרים                  |                  | -                | 278.9            | 9.1              | -                | 9.1              | 269.8          | 0.9          |             |
| <b>סך הכל ללא חוב</b> |                        | <b>170,333.0</b> | <b>(4,699.5)</b> | <b>165,633.5</b> | <b>165,727.0</b> | <b>(1,632.9)</b> | <b>164,094.1</b> | <b>1,539.4</b> | <b>99.1%</b> | <b>90.3</b> |
| <b>חוב</b>            |                        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                |              |             |
| 8405                  | מלוות פנים             | כה               | -                | 126,107.9        | 116,822.2        | -                | 116,822.2        | 9,285.7        | 92.6%        | 92.6%       |
| 8406                  | מלוות חוץ              | כו               | -                | 10,219.0         | 11,173.0         | -                | 11,173.0         | (954.0)        | 109.3%       | 109.3%      |
| <b>סך הכל כללי</b>    |                        | <b>306,659.9</b> | <b>(4,699.5)</b> | <b>301,960.4</b> | <b>293,722.2</b> | <b>(1,632.9)</b> | <b>292,089.3</b> | <b>9,871.1</b> | <b>96.8%</b> | <b>90.3</b> |

## < נתוני הוצאות המלחמה מתוך פירוט נתוני הביאור הראשי שלעיל

| תחום פעולה | תיאור                           | ביאור | ביצוע הוצאות המלחמה | יתרת התחייבויות במזומן בגין הוצאות המלחמה |
|------------|---------------------------------|-------|---------------------|-------------------------------------------|
| 1616       | מרכיבי ביטחון והתגוננות אזרחים  | ו     | 12.0                | -                                         |
| 2712       | תשלומי העברה במימון אוצר המדינה | ח     | 6,129.0             | -                                         |
| 3101       | הוצאות ביטחון שונות             | -     | 240.0               | -                                         |
| 3840       | עידוד המגזר העסקי               | יא    | 57.0                | 0.7                                       |
| 5450       | תכניות שיקום                    | יח    | 417.0               | -                                         |
| 7955       | תמיכות בתחבורה                  | כ     | 28.0                | -                                         |
| 8301       | הלוואות לעובדים                 | כא    | 41.0                | -                                         |
|            |                                 |       | <b>6,924.0</b>      | <b>0.7</b>                                |

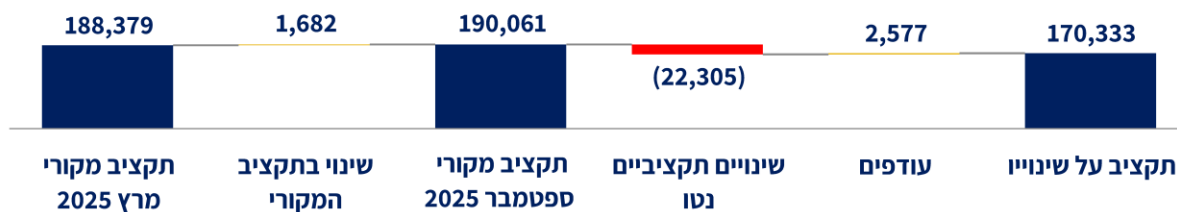
## ביצוע רב שנתי (נטו) ללא חוב



- א. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות תפעוליות שונות של מטה החשב הכללי.
- ב. תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי פיצויים עבור משפחות ילדי תימן וכן עבור פעילויות אחרות.
- 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 להכנת עורף מדינת ישראל להתמודדות עם איומים בלתי קונבנציונליים, לרבות רכש ותחזוקה של תרופות ייעודיות, אמצעי גילוי וזיהוי וציוד למיגון.
- ו. תחום פעולה זה מיועד למימון מרכיבי ביטחון כולל תכנית "משיב הרוח" לחיזוק הגנה על יישובים, התגוננות אזרחית כולל פעולות לצמצום פגיעה באוכלוסייה בחירום ותכנית מיגון העורף הכוללת את תכנית למיגון פרטי באמצעות מענק אישי, ביישובים במרחק 1-5 ק"מ מהגבול הצפוני.
- ז. תחום פעולה זה מיועד למימון חלקה של המדינה בתשלומים למוסד לביטוח לאומי עבור פעולות המבוצעות בהתאם לסעיף 32 לחוק הביטוח הלאומי, התשנ"ה-1995.
- ח. תחום פעולה זה מיועד למימון העברות המדינה למוסד לביטוח לאומי עבור פעולות המחויבות מכוח חוקים שאינם חוק הביטוח הלאומי ואשר מבוצעות על ידי המוסד לביטוח לאומי במימון המדינה כגון: 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 מימון במסגרת הסכמי הסיוע מול המוסד לביטוח לאומי עבור מתן סיוע לתושבים שפוננו ולאזרחים שנפגעו ישירות או בעקיפין מאירועי השבעה באוקטובר והמלחמה.
- ט. תחום פעולה זה מיועד למימון הוצאות הממשלה בגין עלויות המינהל והתפעול של המוסד לביטוח הלאומי.
- י. תחום פעולה זה מיועד להשתתפות ממשלת ישראל במימון פעילותה של קרן BARD, קרן דו-לאומית ישראל-ארה"ב התומכת במחקר ופיתוח חקלאי משותף, במטרה לקדם חדשנות בתחום המחקר, ייצור המזון והפיתוח החקלאיים.
- יא. 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 גם לפרויקט לבניית יחידות דיור יחד עם הסוכנות היהודית לצורך סיוע ליישוב הדרום. כמו כן, תחום פעולה זה כולל מימון עבור תכנית פרישה של מכון התקנים הישראלי.
- יב. תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי ריבית והצמדה בגין הלוואות שהמדינה נטלה או גיוסי הון שהמדינה ביצעה בשוק המקומי בש"ח.
- יג. תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי ריבית והפרשי שער בגין הלוואות שהמדינה נטלה או גיוסי הון שהמדינה ביצעה במטבע חוץ.
- יד. תחום פעולה זה מיועד למימון השלמת תשואה מובטחת בקרנות הפנסיה.

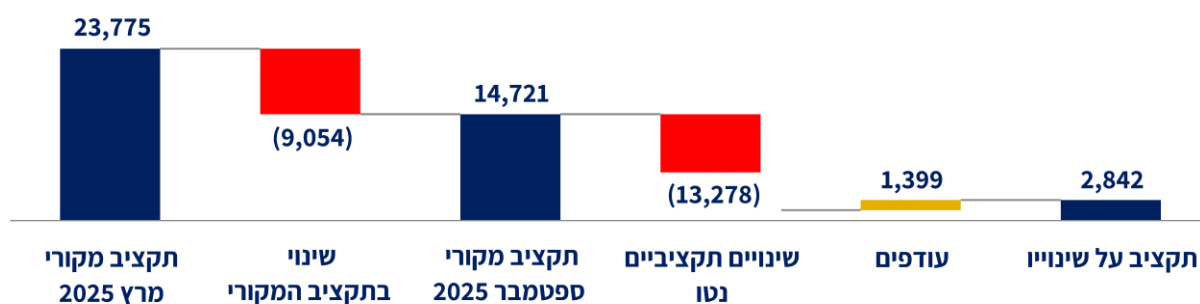
- טו.** תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי מענק שחרור, תשלומי פיקדון, מענקים וקרן לסיוע נוסף (קרן לכיסוי מלגות לימודים ומכונות קדם אקדמיות) לחיילים משוחררים.
- טז.** תחום פעולה זה שייך לסעיף תקציבי "דיור ממשלתי" וכולל רזרבות תקציביות. המשרדים העיקריים שעושים בו שימוש הינם: מינהל הבינוי הממשלתי ומינהל הדיור הממשלתי המפורטים בביאורים 60 - מינהל הבינוי הממשלתי ו-61 - מינהל הדיור הממשלתי.
- יז.** תחום פעולה זה מיועד להעברות למשרד הביטחון ומשרדים נוספים בגין פרויקטי שוה"מ 3, מעבר מחנות צה"ל לנגב, אמ"ן ותקשוב ופרויקטי פינוי כלכלי נוספים.
- יח.** תחום פעולה זה מיועד לפעילות שיקום העוטף בעקבות המלחמה.
- יט.** תחום פעולה זה מיועד להשתתפות המדינה במימון פרויקט קציר ים המלח המבוצע על ידי חברת מפעלי ים המלח בע"מ, לצורך עצירת עליית מפלס הבריכות הדרומיות בים המלח.
- כ.** תחום פעולה זה מיועד בעיקר למימון חברות תעופה במסגרת מנגנוני סיוע ותמיכה שנקבעו לאור המצב הבטחוני.
- כא.** תחום פעולה זה מיועד להעמדת הלוואות לעובדי מדינה ועובדי הוראה באמצעות הבנקים, על פי קריטריונים מוגדרים מראש.
- כב.** 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.
- כג.** תחום פעולה זה מיועד למימון דמי הפצה עבור תחנות שידור ספרותיות המופעלות על ידי הרשות השניה, תמיכה בתהליך דיגיטציה של תאגיד השידור הציבורי, וכן ניהול פירוק רשות השידור בהתאם לחוק השידור הציבורי.
- כד.** תחום פעולה זה מיועד להסכמי מימון הנובעים מהפרטת חברת תעש מערכות בע"מ עבור חברות נצר השרון בע"מ ותומר בע"מ.
- כה.** תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי קרן של הלוואות שהמדינה נטלה או גיוסי הון שהמדינה ביצעה בשוק המקומי בש"ח, בין היתר מביטוח לאומי.
- כו.** תחום פעולה זה מיועד למימון תשלומי קרן הלוואות שהמדינה נטלה או גיוסי הון שהמדינה ביצעה במטבע חוץ.

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו) ללא חוב



להלן נתוני שינויים בחוק התקציב בישות הכללית הנוספת, מתוך השינויים בסך התקציב לעיל:

### שינויים בחוק התקציב לשנת 2025 (ברוטו)



## שינויים בתקציב ההוצאות (ברוטו) לפי תוכניות

| תכנית  | תיאור                    | תקציב מקורי<br>מרץ 2025 | שינויים<br>בתקציב<br>מקורי | תקציב מקורי<br>ספטמבר<br>2025 | שינויים<br>תקציביים | שינויים<br>בהוצאה<br>מותנית<br>בהכנסה | תקציב על<br>שינויין לפני<br>עודפים | עודפים | תקציב על<br>שינויין כולל<br>עודפים |
|--------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------|------------------------------------|--------|------------------------------------|
| 045101 | מטה המשרד                | 217.4                   | (17.5)                     | 199.9                         | (142.9)             | -                                     | 57.0                               | 0.0    | 57.0                               |
| 045108 | מערך הסייבר<br>הלאומי    | 36.7                    | (35.8)                     | 0.9                           | (0.2)               | -                                     | 0.7                                | -      | 0.7                                |
| 045212 | משרד מורשת               | 9.4                     | (0.2)                      | 9.2                           | -                   | -                                     | 9.2                                | -      | 9.2                                |
| 045213 | משרד ההתיישבות           | 3.8                     | 0.2                        | 4.0                           | (3.6)               | -                                     | 0.4                                | -      | 0.4                                |
| 045215 | מערך הדיגיטל<br>הלאומי   | 233.1                   | (8.5)                      | 224.6                         | (224.6)             | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 045601 | שיתוף פעולה אזורי        | 4.8                     | (2.9)                      | 1.9                           | -                   | -                                     | 1.9                                | -      | 1.9                                |
| 047001 | רזרבה לעמידה<br>במגבלה   | 124.1                   | -                          | 124.1                         | (390.8)             | -                                     | (266.7)                            | 270.7  | 4.0                                |
| 055101 | מטה משרד האוצר           | 43.8                    | (10.7)                     | 33.1                          | (116.8)             | -                                     | (83.7)                             | 83.7   | -                                  |
| 055104 | החשב הכללי               | 55.6                    | (0.5)                      | 55.1                          | 55.8                | -                                     | 110.9                              | -      | 110.9                              |
| 055108 | פעולות בחו"ל             | 152.2                   | 6.9                        | 159.1                         | 62.2                | -                                     | 221.3                              | -      | 221.3                              |
| 055112 | רשות החברות<br>הממשלתיות | 6.3                     | -                          | 6.3                           | (6.3)               | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 055203 | רשות המיסים ראשי         | 956.4                   | (198.5)                    | 757.9                         | (745.5)             | -                                     | 12.4                               | 0.1    | 12.5                               |
| 062101 | בחירות                   | 5.5                     | (5.5)                      | -                             | -                   | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 075001 | שכר                      | 0.0                     | -                          | -                             | -                   | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 076001 | שכר                      | 25.0                    | -                          | 25.0                          | (19.0)              | -                                     | 6.0                                | -      | 6.0                                |
| 078001 | שכר                      | 218.5                   | -                          | 218.5                         | (218.5)             | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 085101 | מטה המשרד                | 70.6                    | 51.8                       | 122.4                         | (120.8)             | -                                     | 1.6                                | 0.5    | 2.1                                |
| 085402 | הוצאות תפעול             | -                       | 45.0                       | 45.0                          | (45.0)              | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 085601 | רזרבות                   | 181.2                   | -                          | 181.2                         | (250.9)             | -                                     | (69.7)                             | 70.3   | 0.6                                |
| 095101 | תפעול מטה בארץ           | 23.0                    | -                          | 23.0                          | (23.0)              | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 095102 | תפעול הנציגויות<br>בחו"ל | 92.6                    | -                          | 92.6                          | (92.6)              | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 130105 | הוצאות שונות             | -                       | -                          | -                             | 12.0                | -                                     | 12.0                               | -      | 12.0                               |
| 130130 | רזרבה לפעולות<br>מיוחדות | 482.0                   | (1.2)                      | 480.8                         | (410.9)             | -                                     | 69.9                               | -      | 69.9                               |
| 130201 | עובדי מדינה              | 2,114.4                 | -                          | 2,114.4                       | 43.7                | -                                     | 2,158.1                            | -      | 2,158.1                            |
| 130204 | פעילות ממשלתית<br>רוחבית | 1,194.5                 | (354.9)                    | 839.6                         | (726.3)             | -                                     | 113.3                              | 5.3    | 118.6                              |
| 130205 | פעילות פיננסית           | 2.6                     | -                          | 2.6                           | (0.0)               | -                                     | 2.6                                | 0.9    | 3.5                                |
| 130301 | אשראי לרשויות            | 53.2                    | -                          | 53.2                          | (53.2)              | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 130302 | פרוייקטים ברשויות        | 293.2                   | (97.6)                     | 195.6                         | 102.0               | -                                     | 297.6                              | -      | 297.6                              |
| 130401 | תשלומים<br>באמצעות רשות  | 371.3                   | -                          | 371.3                         | (371.3)             | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 130501 | רזרבה פיסקאלית           | 108.0                   | -                          | 108.0                         | (141.8)             | -                                     | (33.8)                             | 33.8   | -                                  |
| 142001 | הכנות לקראת<br>הבחירות   | 8.7                     | -                          | 8.7                           | (71.8)              | -                                     | (63.1)                             | 63.1   | -                                  |
| 161303 | מענה לאיום בלתי          | 91.2                    | (0.5)                      | 90.7                          | -                   | -                                     | 90.7                               | 2.9    | 93.6                               |
| 161602 | הקמה ואחזקת<br>מרכיבי    | 238.4                   | (9.5)                      | 228.9                         | (58.1)              | 0.6                                   | 171.4                              | 251.5  | 422.9                              |

| תכנית  | תיאור                     | תקציב מקורי<br>מרץ 2025 | שינויים<br>בתקציב<br>מקורי | תקציב מקורי<br>ספטמבר<br>2025 | שינויים<br>תקציביים | שינויים<br>בהוצאה<br>מותנית<br>בהכנסה | תקציב על<br>שינוי לפני<br>עודפים | עודפים | תקציב על<br>שינוי כולל<br>עודפים |
|--------|---------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--------|----------------------------------|
| 161603 | מיגון                     | 34.0                    | (0.2)                      | 33.8                          | 6.6                 | -                                     | 40.4                             | 10.8   | 51.2                             |
| 161605 | מיגון העורף               | 83.0                    | (2.5)                      | 80.5                          | (66.2)              | -                                     | 14.3                             | 93.8   | 108.1                            |
| 161703 | פרויקט רשות<br>חירום      | 80.3                    | (0.4)                      | 79.9                          | (18.1)              | -                                     | 61.8                             | 20.0   | 81.8                             |
| 161801 | רזרבה                     | 34.4                    | -                          | 34.4                          | (34.4)              | -                                     | -                                | -      | -                                |
| 173108 | יחידת הפיקוח              | 4.0                     | (2.0)                      | 2.0                           | (54.4)              | -                                     | (52.4)                           | 52.4   | -                                |
| 173201 | מפקדה                     | 10.7                    | (0.4)                      | 10.3                          | (6.3)               | -                                     | 4.0                              | -      | 4.0                              |
| 173303 | פעולות                    | 5.7                     | -                          | 5.7                           | (5.7)               | -                                     | -                                | -      | -                                |
| 181103 | מענקים שוטפים             | 150.0                   | -                          | 150.0                         | (147.3)             | -                                     | 2.7                              | -      | 2.7                              |
| 194001 | פעילות משרד<br>המדע       | 54.7                    | -                          | 54.7                          | (54.7)              | -                                     | -                                | -      | -                                |
| 194202 | מינהל התרבות              | -                       | -                          | -                             | (96.0)              | -                                     | (96.0)                           | 96.0   | -                                |
| 207002 | רזרבה לעמידה<br>במגבלה    | 70.7                    | -                          | 70.7                          | (70.7)              | -                                     | -                                | -      | -                                |
| 220102 | תמיכה בשירותי<br>דת       | 15.9                    | (12.0)                     | 3.9                           | (20.2)              | -                                     | (16.3)                           | 16.3   | -                                |
| 220301 | בתי הדין הרבניים          | 5.8                     | (5.8)                      | -                             | -                   | -                                     | -                                | -      | -                                |
| 230721 | טיפול חוץ ביתי<br>באנשים  | 63.0                    | -                          | 63.0                          | (63.0)              | -                                     | -                                | -      | -                                |
| 240201 | שכר מטה                   | 77.0                    | -                          | 77.0                          | (77.0)              | -                                     | -                                | -      | -                                |
| 250102 | אמרכלות                   | 24.9                    | (6.0)                      | 18.9                          | (18.9)              | -                                     | -                                | -      | -                                |
| 261101 | שכר ותפעול                | 14.3                    | (14.3)                     | -                             | -                   | -                                     | -                                | -      | -                                |
| 271101 | השתתפות<br>בגבייה         | 46,137.8                | -                          | 46,137.8                      | 2,122.3             | -                                     | 48,260.1                         | 210.7  | 48,470.8                         |
| 271201 | קצבאות וחוקים<br>ייעודיים | 12,044.6                | 2,926.2                    | 14,970.8                      | 3,183.7             | -                                     | 18,154.5                         | -      | 18,154.5                         |
| 271301 | השתתפות<br>בהוצאות מינהל  | 411.5                   | 3.3                        | 414.8                         | 148.2               | -                                     | 563.0                            | -      | 563.0                            |
| 271401 | רזרבה                     | 2,441.4                 | -                          | 2,441.4                       | (2,441.4)           | -                                     | -                                | -      | -                                |
| 290102 | תפעול                     | 24.0                    | (24.0)                     | -                             | (11.3)              | -                                     | (11.3)                           | 12.3   | 1.0                              |
| 310101 | הוצאות<br>ביטחוניות       | 20,190.2                | 6,220.0                    | 26,410.2                      | (11,628.0)          | -                                     | 14,782.2                         | -      | 14,782.2                         |
| 330602 | תמיכות ומחקרים<br>בחקלאות | 1.9                     | 6.3                        | 8.2                           | 2.0                 | -                                     | 10.2                             | -      | 10.2                             |
| 350101 | הועדה לאנרגיה<br>אטומית   | 147.9                   | -                          | 147.9                         | -                   | -                                     | 147.9                            | -      | 147.9                            |
| 363002 | תפעול                     | 92.3                    | (25.0)                     | 67.3                          | (67.1)              | -                                     | 0.2                              | -      | 0.2                              |
| 370316 | פעולות שיווק<br>תיירות    | 7.4                     | -                          | 7.4                           | (0.4)               | -                                     | 7.0                              | 0.6    | 7.6                              |
| 383002 | מענקי מחקר<br>ופיתוח      | 338.8                   | (120.0)                    | 218.8                         | (157.7)             | -                                     | 61.1                             | -      | 61.1                             |
| 384001 | קידום השקעות<br>ועידוד    | 349.5                   | -                          | 349.5                         | (415.9)             | -                                     | (66.4)                           | 66.3   | (0.1)                            |
| 384004 | קידום הייצוא<br>ועידוד    | 55.0                    | -                          | 55.0                          | 7.2                 | -                                     | 62.2                             | 29.9   | 92.1                             |
| 384009 | פעולות כלליות<br>לקידום   | 17.0                    | -                          | 17.0                          | (17.0)              | -                                     | -                                | -      | -                                |
| 387001 | שכר                       | 9.3                     | -                          | 9.3                           | (7.3)               | -                                     | 2.0                              | -      | 2.0                              |
| 389001 | שכר ופעולות               | 7.4                     | -                          | 7.4                           | (7.4)               | -                                     | -                                | -      | -                                |
| 391101 | פעילות משרד<br>התקשורת    | -                       | -                          | -                             | (9.7)               | -                                     | (9.7)                            | 9.7    | -                                |
| 405001 | משרד התחבורה<br>- ראשי    | 0.2                     | -                          | 0.2                           | (26.2)              | -                                     | (26.0)                           | 26.0   | -                                |
| 405401 | רשות תחבורה<br>ציבורית    | 1.5                     | -                          | 1.5                           | (1.0)               | -                                     | 0.5                              | -      | 0.5                              |

| תכנית  | תיאור                      | תקציב מקורי<br>מרץ 2025 | שינויים<br>בתקציב<br>מקורי | תקציב מקורי<br>ספטמבר<br>2025 | שינויים<br>תקציביים | שינויים<br>בהוצאה<br>מותנית<br>בהכנסה | תקציב על<br>שינויין לפני<br>עודפים | עודפים | תקציב על<br>שינויין כולל<br>עודפים |
|--------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------|------------------------------------|--------|------------------------------------|
| 413001 | שכר ופעולות                | 3.2                     | (3.0)                      | 0.2                           | (4.6)               | -                                     | (4.4)                              | 4.4    | -                                  |
| 450501 | ביטוח לאומי                | 8,608.2                 | 141.8                      | 8,750.0                       | -                   | -                                     | 8,750.0                            | -      | 8,750.0                            |
| 450502 | מלוות סחירים               | 18,627.3                | 1,172.7                    | 19,800.0                      | -                   | -                                     | 19,800.0                           | -      | 19,800.0                           |
| 450503 | מלוות לא סחירים            | 2,417.7                 | 130.4                      | 2,548.1                       | -                   | -                                     | 2,548.1                            | -      | 2,548.1                            |
| 450504 | סבסוד אגרות חוב            | 14,242.0                | -                          | 14,242.0                      | -                   | -                                     | 14,242.0                           | -      | 14,242.0                           |
| 450601 | מלוות העצמאות<br>והפיתוח   | 1,119.4                 | -                          | 1,119.4                       | -                   | -                                     | 1,119.4                            | -      | 1,119.4                            |
| 450602 | מלוות באמצעות<br>ערבויות   | 1,519.7                 | -                          | 1,519.7                       | -                   | -                                     | 1,519.7                            | -      | 1,519.7                            |
| 450603 | מלוות אחרים                | 6,855.0                 | 35.9                       | 6,890.9                       | -                   | -                                     | 6,890.9                            | -      | 6,890.9                            |
| 450701 | השלמת הבטחת<br>תשואה       | 2,810.8                 | 229.3                      | 3,040.1                       | -                   | -                                     | 3,040.1                            | -      | 3,040.1                            |
| 460101 | מענקי שיחרור               | 1,018.1                 | -                          | 1,018.1                       | 122.8               | -                                     | 1,140.9                            | -      | 1,140.9                            |
| 460102 | קרן פקדון                  | 1,323.7                 | -                          | 1,323.7                       | 98.1                | -                                     | 1,421.8                            | -      | 1,421.8                            |
| 460103 | קרן לסיוע נוסף             | 140.6                   | -                          | 140.6                         | 10.0                | -                                     | 150.6                              | -      | 150.6                              |
| 460108 | רזרבה להתייקריות           | 110.1                   | -                          | 110.1                         | (126.8)             | -                                     | (16.7)                             | 16.6   | (0.1)                              |
| 460110 | קרן לעידוד רכישת<br>השכלה  | 85.0                    | -                          | 85.0                          | (3.6)               | -                                     | 81.4                               | -      | 81.4                               |
| 460111 | ממדים ללימודים             | 100.0                   | -                          | 100.0                         | -                   | -                                     | 100.0                              | -      | 100.0                              |
| 470105 | רזרבת התאמות               | 4,200.0                 | (4,200.0)                  | -                             | -                   | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 510701 | בינוי קריות ומשרדי         | 52.8                    | -                          | 52.8                          | (306.7)             | -                                     | (253.9)                            | 261.9  | 8.0                                |
| 510702 | בינוי בתי משפט             | 30.8                    | -                          | 30.8                          | -                   | -                                     | 30.8                               | -      | 30.8                               |
| 510801 | גבייה ותשלומי שכר<br>דירה  | 624.0                   | (624.0)                    | -                             | -                   | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 511002 | שיווק ופינוי מחנות<br>צה"ל | 3,254.1                 | (250.0)                    | 3,004.1                       | (613.6)             | -                                     | 2,390.5                            | -      | 2,390.5                            |
| 541002 | תפעול                      | 3                       | -                          | 2.9                           | (2.7)               | -                                     | 0.2                                | -      | 0.2                                |
| 541102 | תפעול                      | 1.3                     | -                          | 1.3                           | (1.3)               | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 541201 | פעילות המועצה<br>הישראלית  | 0.3                     | -                          | 0.3                           | (0.3)               | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 541280 | רזרבה                      | 0.2                     | -                          | 0.2                           | (0.2)               | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 541301 | רשות הטבע והגנים           | 6.6                     | (6.6)                      | -                             | -                   | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 543001 | שכר ופעולות                | 13.4                    | (7.4)                      | 6.0                           | (5.7)               | -                                     | 0.3                                | -      | 0.3                                |
| 543302 | פעולות                     | 7.7                     | (7.7)                      | -                             | 6.8                 | -                                     | 6.8                                | -      | 6.8                                |
| 543401 | שכר וכח אדם                | 7.1                     | -                          | 7.1                           | (7.1)               | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 543402 | תפעול ופעולות              | 8.4                     | (8.4)                      | -                             | -                   | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 544003 | יישום החלטות<br>ממשלה      | 832.5                   | (310.8)                    | 521.7                         | (458.5)             | -                                     | 63.2                               | -      | 63.2                               |
| 545001 | מנהלת תקומה                | 2,393.2                 | (649.5)                    | 1,743.7                       | (1,487.4)           | -                                     | 256.3                              | 37.6   | 293.9                              |
| 545002 | תכניות ארוכות טווח         | 2,960.0                 | (1,916.0)                  | 1,044.0                       | (869.5)             | -                                     | 174.5                              | -      | 174.5                              |
| 600210 | בניית כיתות לימוד          | 24.8                    | -                          | 24.8                          | (24.3)              | -                                     | 0.5                                | -      | 0.5                                |
| 672503 | בינוי ופיתוח               | 293.3                   | -                          | 293.3                         | (329.4)             | -                                     | (36.1)                             | 62.9   | 26.8                               |
| 701002 | בנייה חדשה                 | 375.0                   | -                          | 375.0                         | (375.0)             | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 733001 | פעולות שונות<br>במשק המים  | 2.5                     | (2.5)                      | -                             | -                   | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 733002 | פיתוח מפעלי ביוב           | 123.4                   | (3.9)                      | 119.5                         | (119.5)             | -                                     | -                                  | -      | -                                  |
| 733003 | מענקים לתאגידי<br>מים      | 8.0                     | (2.4)                      | 5.6                           | (12.1)              | -                                     | (6.5)                              | 6.5    | -                                  |

| תכנית                 | תיאור                  | תקציב מקורי<br>מרץ 2025 | שינויים<br>בתקציב<br>מקורי | תקציב מקורי<br>ספטמבר<br>2025 | שינויים<br>תקציביים | שינויים<br>בהוצאה<br>מותנית<br>בהכנסה | תקציב על<br>שינויי לפני<br>עודפים | עודפים         | תקציב על<br>שינויי כולל<br>עודפים |
|-----------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|
| 761001                | השקעה בפיתוח תשתיות    | 251.3                   | -                          | 251.3                         | (257.4)             | -                                     | (6.1)                             | 6.1            | -                                 |
| 780104                | פיתוח תשתיות תיירותיות | 212.9                   | (170.0)                    | 42.9                          | (102.8)             | -                                     | (59.9)                            | 59.9           | -                                 |
| 780301                | החברה להגנות ים המלח   | 59.4                    | (29.0)                     | 30.4                          | (4.5)               | -                                     | 25.9                              | -              | 25.9                              |
| 795102                | כבישים עירוניים        | -                       | -                          | -                             | 1.0                 | -                                     | 1.0                               | -              | 1.0                               |
| 795501                | תמיכות בתחבורה ציבורית | -                       | -                          | -                             | 28.2                | -                                     | 28.2                              | -              | 28.2                              |
| 830112                | הלוואות לעובדי מדינה   | 600.0                   | -                          | 600.0                         | -                   | -                                     | 600.0                             | 20.0           | 620.0                             |
| 830201                | משרד האוצר פרויקטים    | 743.6                   | (33.0)                     | 710.6                         | (650.1)             | -                                     | 60.5                              | -              | 60.5                              |
| 830301                | דיגיטל וסייבר          | 1,216.9                 | (19.3)                     | 1,197.6                       | (1,217.1)           | -                                     | (19.5)                            | 22.4           | 2.9                               |
| 830304                | ירושלים ומורשת - פיתוח | 2.0                     | -                          | 2.0                           | -                   | -                                     | 2.0                               | -              | 2.0                               |
| 830305                | יהדות התפוצות          | 10.7                    | -                          | 10.7                          | (10.7)              | -                                     | -                                 | -              | -                                 |
| 830402                | פרוייקטים בתכנון       | 223.4                   | (8.0)                      | 215.4                         | (214.8)             | -                                     | 0.6                               | -              | 0.6                               |
| 830404                | פרויקטי תקשורת         | 66.9                    | (14.5)                     | 52.4                          | (26.2)              | -                                     | 26.2                              | -              | 26.2                              |
| 830603                | השקעות בטחונות         | 541.0                   | (63.2)                     | 477.8                         | (420.0)             | -                                     | 57.8                              | 18.9           | 76.7                              |
| 830604                | גופים בינלאומיים       | 296.4                   | -                          | 296.4                         | (213.1)             | -                                     | 83.3                              | -              | 83.3                              |
| 830605                | עתודה להסכמים          | 73.4                    | -                          | 73.4                          | (706.2)             | -                                     | (632.8)                           | 632.8          | -                                 |
| 840501                | ביטוח לאומי            | 19,450.0                | -                          | 19,450.0                      | 10.0                | -                                     | 19,460.0                          | -              | 19,460.0                          |
| 982001                | שכר ותפעול             | 4.0                     | (2.4)                      | 1.6                           | -                   | -                                     | 1.6                               | -              | 1.6                               |
| <b>סך הכל ללא חוב</b> |                        | <b>188,378.9</b>        | <b>1,681.9</b>             | <b>190,060.4</b>              | <b>(22,305.9)</b>   | <b>0.6</b>                            | <b>167,755.2</b>                  | <b>2,577.6</b> | <b>170,332.8</b>                  |
| 840502                | מלוות סחירים           | 115,004.4               | -                          | 115,004.4                     | -                   | -                                     | 115,004.4                         | -              | 115,004.4                         |
| 840503                | מלוות לא סחירים        | 11,103.5                | -                          | 11,103.5                      | -                   | -                                     | 11,103.5                          | -              | 11,103.5                          |
| 840601                | מלוות העצמאות והפיתוח  | 8,573.3                 | -                          | 8,573.3                       | -                   | -                                     | 8,573.3                           | -              | 8,573.3                           |
| 840602                | מלוות באמצעות ערבויות  | 250.0                   | -                          | 250.0                         | -                   | -                                     | 250.0                             | -              | 250.0                             |
| 840603                | מלוות אחרים            | 1,395.6                 | -                          | 1,395.6                       | -                   | -                                     | 1,395.6                           | -              | 1,395.6                           |
| <b>סך הכל כללי</b>    |                        | <b>324,705.7</b>        | <b>1,681.9</b>             | <b>326,387.2</b>              | <b>(22,305.9)</b>   | <b>0.6</b>                            | <b>304,082.0</b>                  | <b>2,577.6</b> | <b>306,659.6</b>                  |

< התקשרויות מהותיות

אין.