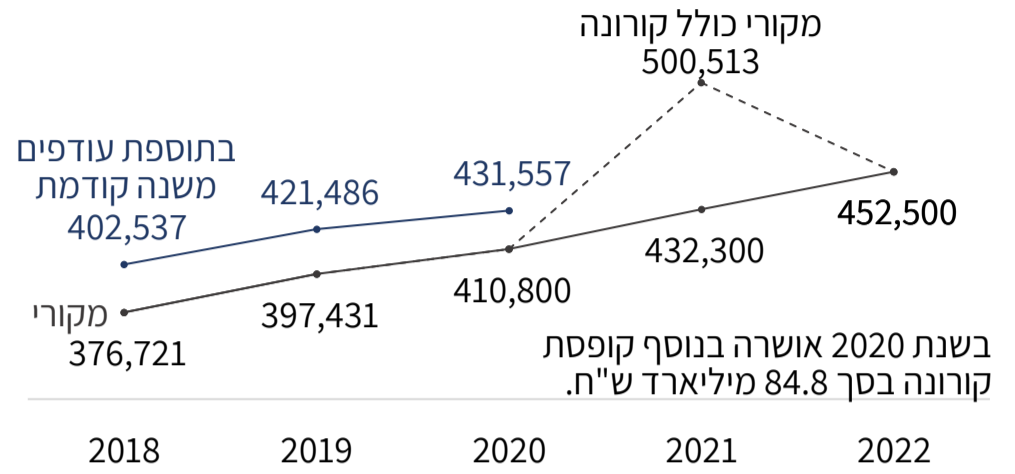
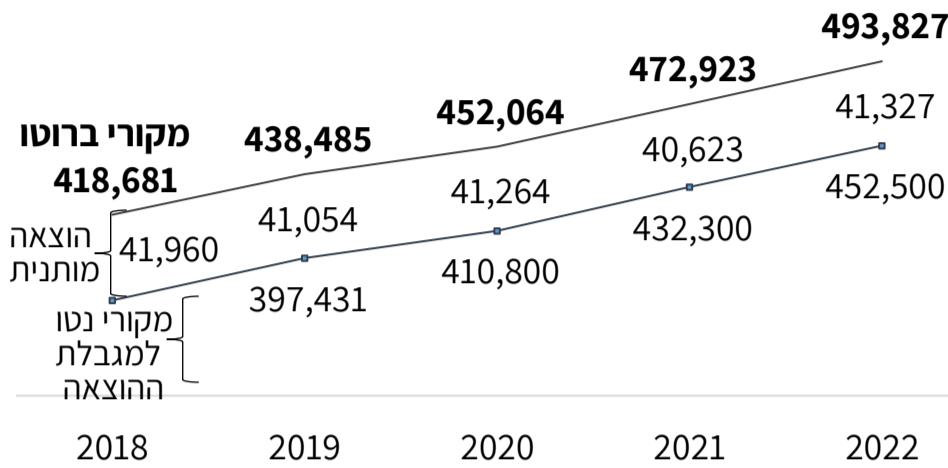


עיקרי הצעת תקציב המדינה לשנים 2021-2022 (מיליוני ש"ח)

תקציב נטו לחישוב מגבלת ההוצאה (פרט לשנת 2020) תקציב ברוטו והוצאה מותנית בהכנסה



שנת 2020: לא אושר תקציב המדינה לשנת 2020 והממשלה פעלה במסגרת תקציב המשכי - הנתון שמוצג בתקציב המקורי הוא התקציב המשכי לאחר התוספת שאושרה בספטמבר 2020 (סה"כ 410.8 מיליארד ש"ח). ככל שהיה מאושר התקציב לשנת 2020, התקציב לחישוב מגבלת ההוצאה היה עומד על 412.3 מיליארד ש"ח. בנוסף אושרו תקציבים ייעודיים להתמודדות עם נגיף הקורונה (בסך 84.4 מיליארד ש"ח).

בשנת 2021: אושר תקציב נוסף להתמודדות עם נגיף הקורונה (חלקו תקציב קורונה שלא נוצל בשנת 2020), ובתנאים מוצגת הצעת התקציב הכוללת גם תוספת זו (500.5 מיליארד ש"ח) ובלעדיה (432.3 מיליארד ש"ח). סך התקציב נטו (כולל תשלום חובות) יעמוד בשנת 2021 על 609.1 מיליארד ש"ח ובשנת 2022 על 562.9 מיליארד ש"ח.

התפלגות התקציב לפי אשכולות בשנת 2022 (מיליארדי ש"ח)

שירותים חברתיים - חינוך (35%), העברות לביטוח לאומי (25%), בריאות (22%), רווחה (7%), השכלה גבוהה (6%), תעסוקה (2%), מדע תרבות וספורט (1.3%), קליטת עלייה (0.8%).

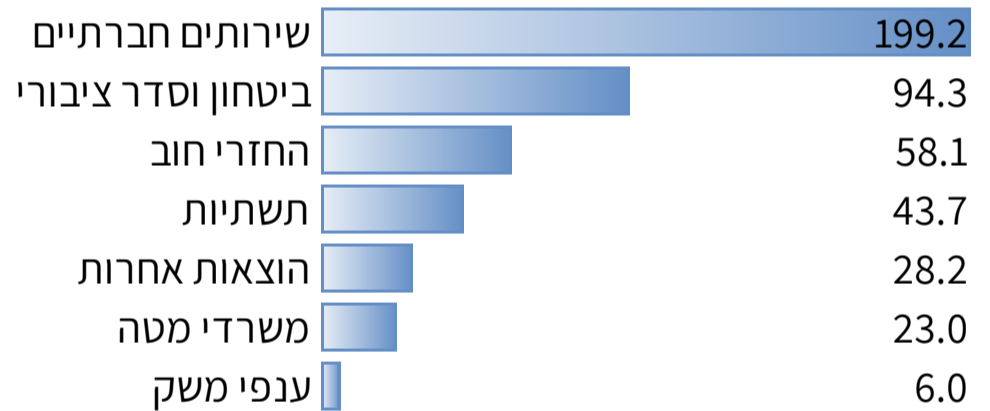
ביטחון וסדר ציבורי - ביטחון פנים (22%), ביטחון אחר (15%).

תשתיות - תחבורה (84%), בינוי ושיכון (13%), משק מים (2%), אנרגיה (1.3%).

הוצאות אחרות - גמלאות (72%), שונות (28%).

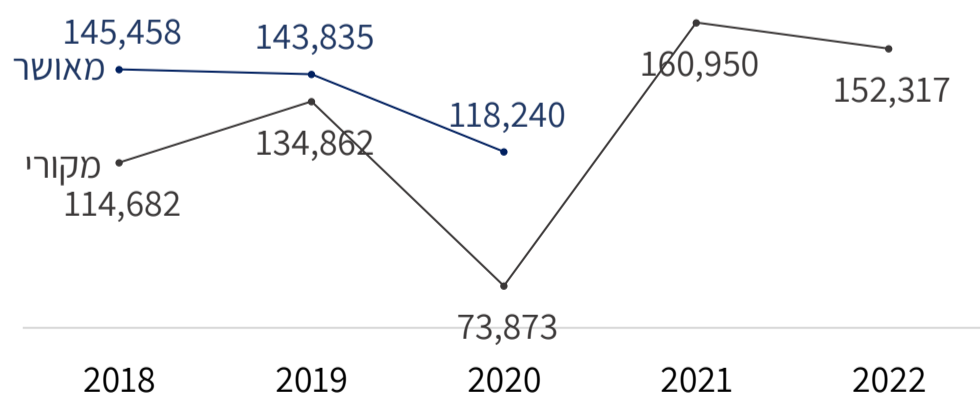
משרדי מטה - פנים ושלטון מקומי (33%), משפטים (18%), אוצר (18%), ראש הממשלה (14%), משרדים נוספים (8%), חוץ (7%), דת (3%).

ענפי המשק - כלכלה ותעשייה (51%), חקלאות (33%), תיירות (8%), הגנת הסביבה (7%), תקשורת (2%).

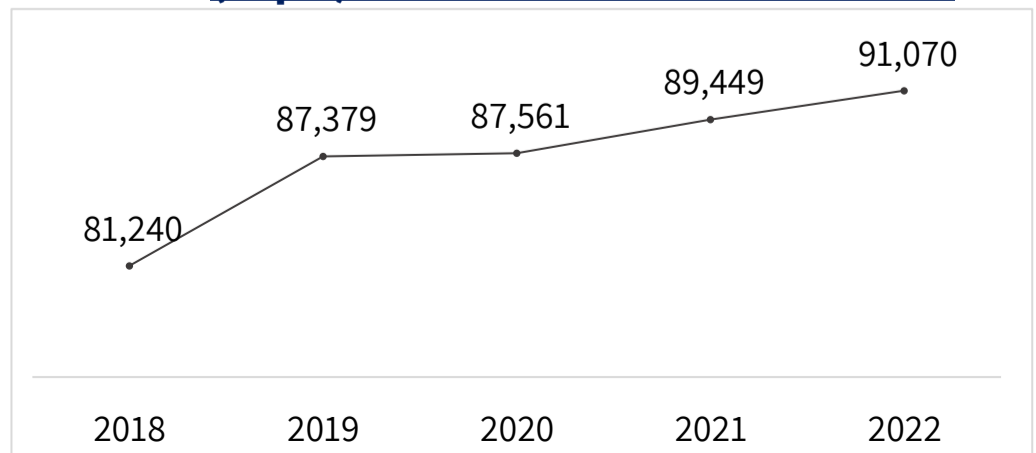


תקציב ההרשאה להתחייב (מיליוני ש"ח)

מקורי 2020 - התקציב המשכי שאושר בספטמבר 2020



שיא כוח אדם במשרדי הממשלה (מקורי)



מונחים:

תקציב לחישוב מגבלת ההוצאה - התקציב נטו לא כולל תשלום חובות קרן למעט חובות לביטוח הלאומי.

תקציב מקורי - התקציב שאושר בכנסת.

תקציב מאושר - התקציב בסוף השנה לאחר כל השינויים שנעשו לרבות העברת עודפים.

תקציב נטו - הסכום אותו מותר להוציא מאוצר המדינה בשנת הכספים - נקרא גם "תקציב מזומנים".

הוצאה מותנית בהכנסה - תקציב נוסף שמותר להוציא בתנאי שיתקבלו תקבולים למימונו מגורמים חוץ ממשלתיים.

תקציב ברוטו - התקציב נטו בתוספת תקציב ההוצאה המותנית בהכנסה בתקנות לחישוב מגבלת ההוצאה.

הרשאה להתחייב - הסכום עליו הממשלה יכולה להתחייב לתקופה ארוכה יותר משנת הכספים שאושרה בתקציב.

הצעת התקציב לחישוב מגבלת ההוצאה לשנת 2022 לעומת התקציב המקורי בשנת 2019 לפי סעיפים (מיליוני ש"ח)

| סעיף | 2019 | 2022 | הפרש | שיעור השינוי | המשך |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------------------------|
| 20 - משרד החינוך | 60,457 | 67,519 | 7,063 | 12% | 30 - משרד העלייה והקליטה |
| 15 - משרד הביטחון | 55,159 | 59,685 | 4,527 | 8% | 02 - הכנסת |
| 27 - הקצבות לביטוח לאומי | 46,591 | 49,998 | 3,406 | 7% | 68 - רשות האוכלוסין |
| 24 - משרד הבריאות | 37,985 | 44,002 | 6,017 | 16% | 51 - דיור ממשלתי |
| 45 - תשלום ריבית ועמלות | 39,126 | 42,906 | 3,780 | 10% | 67 - בריאות |
| 79 - תחבורה | 20,269 | 36,092 | 15,822 | 78% | 73 - מפעלי מים |
| 07 - המשרד לביטחון הפנים | 18,299 | 20,583 | 2,284 | 12% | 22 - המשרד לשירותי דת |
| 12 - גמלאות ופיצויים | 17,313 | 20,299 | 2,986 | 17% | 16 - הוצאות חירום אזרחיות |
| 84 - תשלום חובות | 13,176 | 15,209 | 2,033 | 15% | 34 - משרד האנרגיה |
| 21 - ההשכלה הגבוהה | 11,506 | 12,262 | 756 | 7% | 40 - משרד התחבורה |
| 31 - הוצאות ביטחוניות שונות | 10,185 | 10,251 | 66 | 1% | 52 - המשטרה ובתי הסוהר |
| 23 - משרד הרווחה | 7,773 | 9,713 | 1,940 | 25% | 26 - המשרד להגנת הסביבה |
| 18 - הרשויות המקומיות | 5,629 | 6,308 | 679 | 12% | 11 - מבקר המדינה |
| 25 - הרשות לניצולי השואה | 4,869 | 5,144 | 275 | 6% | 06 - משרד הפנים |
| 08 - משרד המשפטים | 3,766 | 4,233 | 467 | 12% | 78 - תיירות |
| 42 - מענקי בינוי ושיכון | 2,598 | 3,445 | 847 | 33% | 29 - משרד הבינוי והשיכון |
| 36 - תעסוקה | 3,563 | 3,395 | -168 | -5% | 37 - משרד התיירות |
| 05 - משרד האוצר | 2,751 | 3,276 | 525 | 19% | 76 - תעשייה |
| 04 - משרד ראש הממשלה | 2,441 | 3,078 | 637 | 26% | 14 - בחירות ומימון מפלגות |
| 38 - כלכלה ותעשייה | 2,760 | 2,848 | 88 | 3% | 35 - הועדה לאנרגיה אטומית |
| 83 - הוצאות פיתוח אחרות | 3,350 | 2,833 | -517 | -15% | 41 - רשות ממשלתית למים וביוב |
| 13 - הוצאות שונות | 3,492 | 2,712 | -780 | -22% | 17 - תאום הפעולות בשטחים |
| 19 - מדע, תרבות וספורט | 2,227 | 2,580 | 353 | 16% | 43 - המרכז למיפוי ישראל |
| 54 - רשויות פיקוח | 922 | 2,379 | 1,457 | 158% | 39 - משרד התקשורת |
| 46 - חוק חיילים משוחררים | 2,362 | 2,324 | -38 | -2% | 01 - נשיא המדינה ולשכתו |
| 60 - חינוך | 1,362 | 2,198 | 836 | 61% | 10 - מטה לביטחון לאומי |
| 33 - משרד החקלאות | 1,910 | 1,950 | 40 | 2% | 53 - משפטים ובתי משפט |
| 09 - משרד החוץ | 1,385 | 1,759 | 373 | 27% | |
| 70 - שיכון | 2,023 | 1,742 | -281 | -14% | |
| סך התקציב | 397,433 | 452,500 | 55,067 | 14% | |

הצעת התקציב לשנת 2022 (452.5 מיליארד ש"ח) גבוהה ב-**14%** מהתקציב המקורי לשנת 2019 (397.4 מיליארד ש"ח).

תקציב משרד החינוך (סעיפים 20 ו-60) הוא הגבוה ביותר - בשנת 2022 67.5 מיליארד ש"ח בסעיף 20 ו-2.2 מיליארד ש"ח בסעיף 60, עלייה של **13%** ביחס לתקציב המקורי לשנת 2019.

תקציב פיתוח משרד התחבורה (79) צפוי לגדול ב-**78%** בשנת 2022 ביחס לשנת 2019, מ-20.2 מיליארד ש"ח ל-36.1 מיליארד ש"ח. **תשלום ריבית ועמלות (45)** גבוה ב-**10%** בשנת 2022 לעומת שנת 2019 - 42.9 מיליארד ש"ח לעומת 39.1 מיליארד ש"ח. השינוי נובע בעיקרו מהגידול בהיקף החוב לצורך מימוש התכנית הכלכלית להתמודדות עם נגיף הקורונה.

תשלום חובות למוסד לביטוח לאומי (84) גבוה ב-**15%** בשנת 2022 לעומת שנת 2019 - 15.2 מיליארד ש"ח לעומת 13.1 מיליארד ש"ח. בסעיף 84 נכללים תשלומי חובות נוספים של המדינה אשר אינם חלק מהתקציב לחישוב מגבלת ההוצאה - בשנת 2022 סך תשלום החובות (ללא החובות לביטוח לאומי) הוא 110.4 מיליארד ש"ח, לעומת 82.2 מיליארד ש"ח בשנת 2019.

תקציב המפעלים העסקיים (גופים ממשלתיים המתנהלים כגופים עסקיים, כלומר הוצאותיהם נגזרות מהכנסותיהם - כמו בתי חולים ממשלתיים והמדפיס הממשלתי) אינו חלק מהתקציב לחישוב מגבלת ההוצאה, הוא 26.8 מיליארד ש"ח בהצעת התקציב לשנת 2022.

התקציב להתמודדות עם נגיף הקורונה לפי סעיפים (מיליוני ש"ח)

מקורות הנתונים לתקציבי הקורונה:

שנת 2020: מאושר - נתונים שפורסמו באתר אגף התקציבים לפני שילוב תקציבי הקורונה בתקציב המאושר לשנת 2020; ביצוע והתחייבויות - דוחות כספיים של מדינת ישראל לשנת 2020 באתר החשב הכללי.

שנת 2021: קובץ הקצאות קורונה בתקציב 2021 לפי סעיפים - הועבר מאגף התקציבים במשרד האוצר.

חלק מהתקציב להתמודדות עם נגיף הקורונה בשנת 2021 הוא תקציב שלא נוצל בשנת 2020.

סך התכנון התקציבי מאוצר המדינה להתמודדות עם נגיף הקורונה לשנים 2020 ו-2021 היה 137.1 מיליארד ש"ח ועד ה-1.8.2021 נוצלו 110.9 מיליארד ש"ח:

| תחום | תכנון תקציבי | ביצוע עד 1.8.2021 | שיעור הביצוע |
|---------------------|--------------|-------------------|--------------|
| מענה בריאותי ואזרחי | 31.9 | 22.2 | 69.6% |
| רשת ביטחון סוציאלית | 61.0 | 56.2 | 92.1% |
| המשכיות עסקים | 36.0 | 29.9 | 83.1% |
| תוכניות האצה | 8.2 | 2.6 | 31.7% |
| סך הכול | 137.1 | 110.9 | 80.9% |

ביצוע תקציב הקורונה לשנת 2020 -

תחומים עיקריים (מתוך הדוחות הכספיים של מדינת ישראל לשנת 2020):

סעיף הוצאות שונות (סעיף 13 - תמיכות והוצאות מס) -

תשלומי מענקי הקורונה לפי החוקים וההחלטות שהתקבלו.

ביטוח לאומי (סעיף 27) - סיוע באמצעות המוסד לביטוח

לאומי לתשלומי אבטלה, חל"ת ומענקים.

משרד הבריאות (סעיפים 24 ו-67) - רכישת ציוד מיגון

מתכלה ומכונות הנשמה, תגבור כוח אדם, בינוי מחלקות קורונה, מימון פעילות מעבדות, תרופות ומזון רפואי, בידוד במלונות.

כלכלה ותעשייה (סעיף 38) - סיוע לעסקים באמצעות

הלוואות בערבות המדינה, תמיכה בעסקים קטנים ובינוניים, סיוע לתעשיית ההיי-טק.

רשויות מקומיות (סעיף 18) - שיפוי תקציבי ארנונה לרשויות

המקומיות (בגין עסקים), סלי סיוע לרשויות המקומיות בתחומים שונים.

משרד החינוך (סעיפים 20 ו-60) - הצטיידות בתי ספר, תגבור

הסעות, דיגיטציה, היערכות לשנה"ל, בנייה עתידית של כיתות.

משרד התחבורה (סעיפים 79 ו-40) - האצת פרויקטים של

תשתיות תחבורה, פיצויים למפעילי התחבורה הציבוריים בשל הגבלות הקורונה, השתתפות בעלויות חילוץ ישראלים מחו"ל.

משרד הרווחה (סעיף 23) - סיוע לקשישים, שיפוי מסגרות

רווחה בגין עלויות הקורונה, רכישת ציוד הגנה לעובדים ולמושמים במסגרות, פתיחת מסגרות חירום לחולים ולמבודדים, מניעת אלימות וסיוע לעמותות.

| סעיף תקציבי | תקציב 2021 | תקציב 2020 | | |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | | מאושר | ביצוע | התחייבויות |
| 04 - משרד ראש הממשלה | 139 | 119 | 0.7 | 147 |
| 05 - משרד האוצר | 100 | 113 | 14 | - |
| 06 - משרד הפנים | 1 | 1 | 0.2 | 0.5 |
| 07 - המשרד לביטחון הפנים | 131 | 255 | 191 | 34 |
| 08 - משרד המשפטים | 49 | 9 | 7 | 0.9 |
| 09 - משרד החוץ | 10 | - | 10 | 0.9 |
| 13 - הוצאות שונות | 19,206 | 29,454 | 24,465 | - |
| 14 - בחירות ומימון מפלגות | 197 | - | - | - |
| 15 - משרד הביטחון | 15 | 59 | 44 | - |
| 16 - הוצאות חירום אזרחיות | 166 | 262 | 218 | 120 |
| 17 - תאום הפעולות בשטחים | 45 | - | - | - |
| 18 - רשויות מקומיות | 1,337 | 4,084 | 3,358 | 28 |
| 19 - מדע, תרבות וספורט | 352 | 89 | 70 | 18 |
| 20 - משרד החינוך | 2,385 | 2,416 | 1,763 | 413 |
| 21 - השכלה גבוהה | 260 | 610 | 610 | - |
| 22 - המשרד לשירותי דת | 8 | 12 | 10 | 3 |
| 23 - משרד הרווחה | 670 | 784 | 589 | 147 |
| 24 - משרד הבריאות | 13,254 | 11,126 | 10,036 | 2,956 |
| 25 - הרשות לניצולי שואה | 6 | 6 | - | 6 |
| 26 - המשרד להגנת הסביבה | 35 | - | 198 | 0 |
| 27 - הקצבות לביטוח לאומי | 16,984 | 20,200 | 19,173 | - |
| 30 - המשרד לקליטת עלייה | 52 | 91 | 39 | 20 |
| 33 - משרד החקלאות | 130 | 185 | 157 | 28 |
| 36 - תעסוקה | 773 | 410 | 267 | 80 |
| 37 - משרד התיירות | 310 | 310 | 20 | 17 |
| 38 - כלכלה ותעשייה | 4,816 | 7,212 | 4,613 | 871 |
| 40 - משרד התחבורה | - | - | 6 | - |
| 46 - חוק חיילים משוחררים | 472 | 2,117 | 835 | - |
| 47 - רזרבה | - | 1,829 | - | - |
| 52 - המשטרה ובתי הסוהר | 66 | 9 | 12 | 6 |
| 54 - רשויות פיקוח | 206 | 290 | 231 | - |
| 60 - חינוך | 546 | 167 | - | - |
| 67 - בריאות | 352 | 650 | - | - |
| 70 - שיכון | 177 | 12 | 6 | 9 |
| 78 - תיירות | 90 | - | - | - |
| 79 - תחבורה | 3,258 | 1,531 | 1,460 | - |
| 83 - הוצאות פיתוח אחרות | 1,571 | 395 | 186 | 43 |
| סך תקציב הקורונה | 68,168 | 84,812 | 68,588 | 4,947 |

שינויים בכללים הפיסקליים:

שינוי מתווה יעד הגירעון וקביעת יעד גירעון לתקציב הרגיל ויעד להתמודדות עם הקורונה יעד הגירעון (כשיעור מהתמ"ג):

כיום בחוק: בשנת 2021 יעד הגירעון יהיה 2.25% והוא יפחת עד 1.5% משנת 2024.
 לפי ההצעה: בשנת 2021 יעד הגירעון הכולל יהיה 6.8% (3.0% לתקציב הרגיל ו-3.8% להתמודדות עם הקורונה).
 יעד הגירעון יפחת בהדרגה ויגיע ל-1.5% בשנת 2026.

| שנה | יעד הגירעון הקבוע בחוק כיום | יעד הגירעון המוצע | | |
|------------|-----------------------------|-------------------|----------------------|---------|
| | | לתקציב הרגיל | להתמודדות עם הקורונה | סך הכול |
| 2021 | 2.25% | 3.00% | 3.80% | 6.8% |
| 2022 | 2.00% | 3.50% | 0.40% | 3.9% |
| 2023 | 1.75% | 2.75% | 0.25% | 3.0% |
| 2024 | 1.50% | 2.25% | 0.15% | 2.4% |
| 2025 | 1.50% | 1.75% | 0.05% | 1.8% |
| 2026 ואילך | 1.50% | 1.50% | | 1.5% |

כלל מגבלת ההוצאה:

הגידול המותר בתקציב לחישוב מגבלת ההוצאה הוא סכום של ממוצע שיעורי גידול האוכלוסייה בשלוש השנים שקדמו להצעת התקציב ויחס שבין 50% ובין יחס חוב תוצר נוכחי (כשהוא מוכפל ב-1%).

נוסחת החישוב של הגידול במגבלת ההוצאה של התקציב לשנת **2021** היא: $2.77\% = 1.94\% + \left(\frac{50\%}{60\%} * 1\%\right)$
 נוסחת החישוב של הגידול במגבלת ההוצאה של התקציב לשנת **2022** היא: $2.61\% = 1.92\% + \left(\frac{50\%}{72.4\%} * 1\%\right)$

גידול בתקציב מעבר לכלל ההוצאה - נעשה בשנים האחרונות באמצעות תיקוני חקיקה מיוחדים, לרוב בגין אירועים מיוחדים או הסכמים קואליציוניים. לעיתים התוספת קבועה ומשנה את בסיס החישוב לשנים הבאות ולעיתים היא ניתנת כתוספת חד פעמית באמצעות קופסאות.

נכון להיום: עבור שנת 2021 אושר גידול חד פעמי של **12.69%** להוצאה הממשלתית.
לפי ההצעה: מוצע לשנות את הגידול ל-**16.5%** - מדובר על הוצאה ממשלתית לסיוע במשבר הקורונה שאושרה בשנת 2020 אך לא נוצלה במלואה, ולכן חלק מהוצאה זו מועבר לשנת 2021.

| שנה | כלל ההוצאה לפי הנוסחה | גידולים קבועים בהוצאה מעבר לכלל | סה"כ גידול קבוע בהוצאה | גידול חד פעמי (קופסאות) |
|------|-----------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------|
| 2018 | 2.7% | 0.40% | 3.10% | - |
| 2019 | 2.7% | 3.00% | 5.70% | - |
| 2020 | 2.7% | 0.70% | 3.40% | 21.34% |
| 2021 | 2.77% | - | 2.77% | 12.69% |

התאמה ריאלי - עדכון מחירי התקציב כדי שהגידול בתקרת ההוצאה ישקף גידול ריאלי.

לפי החוק כיום: הגידול בתקציב לחישוב מגבלת ההוצאה מתעדכן על בסיס ממוצע השינוי במדד המחירים לצרכן בשלוש השנים שקדמו לשנה הקודמת לשנת התקציב.
בהצעת התקציב מוצע כהוראת שעה לשנים 2021 ו-2022 לעדכן את הגידול הריאלי בכלל ההוצאה לפי אינפלציה של 2%.

| סעיף | באחוזים | במיליארדי ש"ח |
|---|---------|---------------|
| מגבלת ההוצאה בשנת 2019 | | |
| הגידול בתקרה לפי הכלל הפיסקלי | 2.8% | 11.1 |
| תוספת קבועה מעבר לכלל הפיסקלי | 0.74% | 2.9 |
| התאמת מחירים (לפי ממוצע שנים 2016-2018) | 0.2% | 0.8 |
| 412.3 | | |
| מגבלת ההוצאה בשנת 2020 | | |
| הגידול בתקרה לפי הכלל הפיסקלי | 2.8% | 11.5 |
| מגבלת ההוצאה המחושבת ללא התאמת מחירים | | 423.9 |
| התאמת מחירים (לפי אינפלציה של 2%) | 2.0% | 8.5 |
| 432.3 | | |
| מגבלת ההוצאה בשנת 2021 | | |
| הגידול בתקרה לפי הכלל הפיסקלי | 2.61% | 11.3 |
| מגבלת ההוצאה המחושבת ללא התאמת מחירים | | 443.6 |
| התאמת מחירים (לפי אינפלציה של 2%) | 2% | 8.9 |
| 452.5 | | |
| מגבלת ההוצאה בשנת 2022 | | |

מקורות הנתונים:

אגף התקציבים, קבצי פיסקלי דיגיטלי, שנים שונות. עיקרי התקציב לשנות הכספים 2021 ו-2022. אגף החשב הכללי, הדוחות הכספיים של מדינת ישראל לשנת 2020.