

אומדן ראשוני לביצוע תקציב, עודף/גירעון הממשלה ומימונו

יוני 2023

**הגירעון המצטבר ב-12 החודשים האחרונים כאחוז מהתוצר עמד
בחודש יוני על כ-0.9% מהתוצר.**

הגירעון החודשי עמד על כ-6.2 מיליארדי ₪ בהשוואה לחודש יוני אשתקד שהסתיים בגירעון של כ-1.5 מיליארדי ₪. **הגירעון המצטבר** ב-12 החודשים האחרונים עומד על כ-15.4 מיליארדי ₪. מתחילת השנה קיים **עודף מצטבר** של כ-6.7 מיליארדי ₪.

בחודש יוני נרשמו **הכנסות** של כ-32.7 מיליארדי ₪. הכנסות המדינה מתחילת השנה הסתכמו בכ-230.4 מיליארדי ₪, ביחס לכ-241.2 מיליארדי ₪ בתקופה המקבילה אשתקד (קיסון מצטבר של כ-4.5% לעומת התקופה המקבילה אשתקד) בה נרשמו הכנסות חריגות בהיקפן.

בחודש יוני נרשמו **הוצאות** של כ-38.9 מיליארדי ₪. הוצאות הממשלה מתחילת השנה עמדו על כ-223.6 מיליארדי ₪, לעומת 209.3 מיליארדי ₪ בתקופה המקבילה אשתקד (גידול מצטבר של כ-6.9% למול התקופה המקבילה אשתקד).

לדו"ח זה מצטרף עדכון חצי שנתי של תוכנית הסיוע הכלכלי הרב-שנתית להתמודדות עם משבר הקורונה. סך מסגרת התכנית הכלכלית עומדת על 196.3 מיליארדי ₪. הביצוע במזומן והתחייבויות עד כה עומד על 179.7 מיליארדי ₪ מתוכן, כ-0.6 מיליארדי ₪ במחצית הראשונה של שנת 2023.

להרחבה – ראה עמוד 2, וכן ניתן להיכנס ללוח המחוונים (Dashboard) באתר החשב"ל.



סקירה כללית

1



בסוף מאי
-0.6%

-0.9%

-15.4 מיליארדי ש"ח

גירעון מצטבר ב-12 חודשים אחרונים (אחוזי תוצר)

גירעון יוני הסתכם בכ-6.2 מיליארדי ש"ח. העודף המצטבר מתחילת השנה הסתכם בכ-6.7 מיליארדי ש"ח (לעומת עודף של כ-31.9 בתקופה המקבילה אשתקד).

8.6%

ביחס לגידול מתוכנן
בתקציב של כ-
17.6%

שיעור גידול מצטבר בהוצאות בנטרול תוכנית הסיוע הכלכלי

ינואר-יוני 2023 לעומת ינואר-יוני 2022

שיעור הגידול המצטבר כולל תוכנית הסיוע הכלכלי עומד על כ-6.9%.

-4.5%

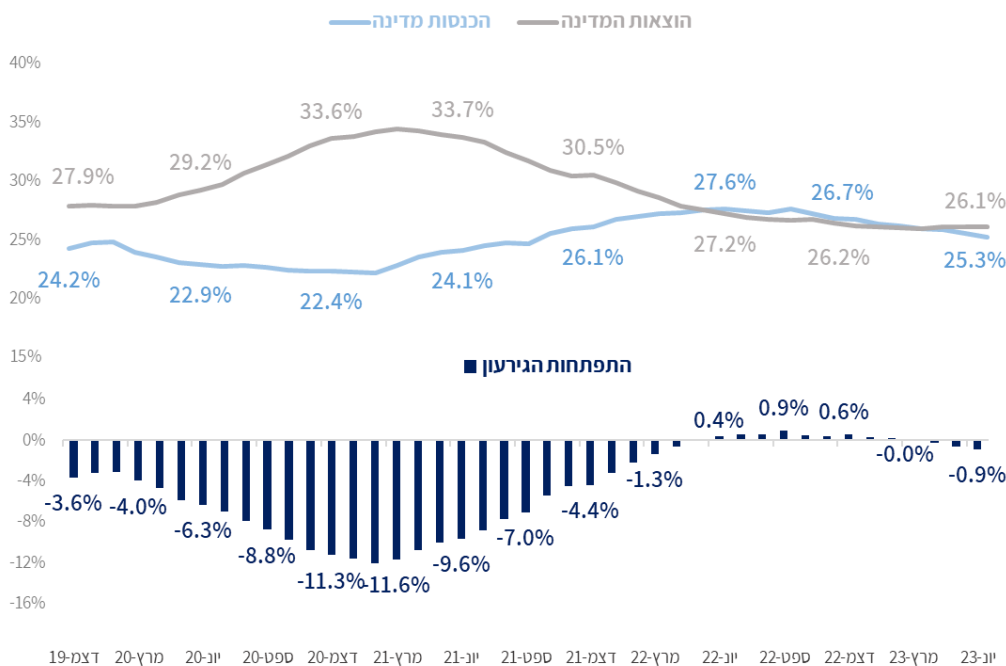
שיעור שינוי מצטבר בהכנסות ינואר-יוני 2023 לעומת ינואר-יוני 2022

מזה שיעור השינוי המצטבר בהכנסות ממסים עומד על כ-5.0%.

תרשים 1

התפתחות העודף / גירעון, ההוצאות וההכנסות כאחוז מהתוצר

התרשים מציג התפתחות של ההכנסות, ההוצאות והגירעון המצטברים ב-12 החודשים האחרונים



-0.0%
ביחס למאי

-0.3%
ביחס למאי



-0.3%
ביחס למאי
(-0.6%)



[Dashboard](#)
לביצוע התקציב

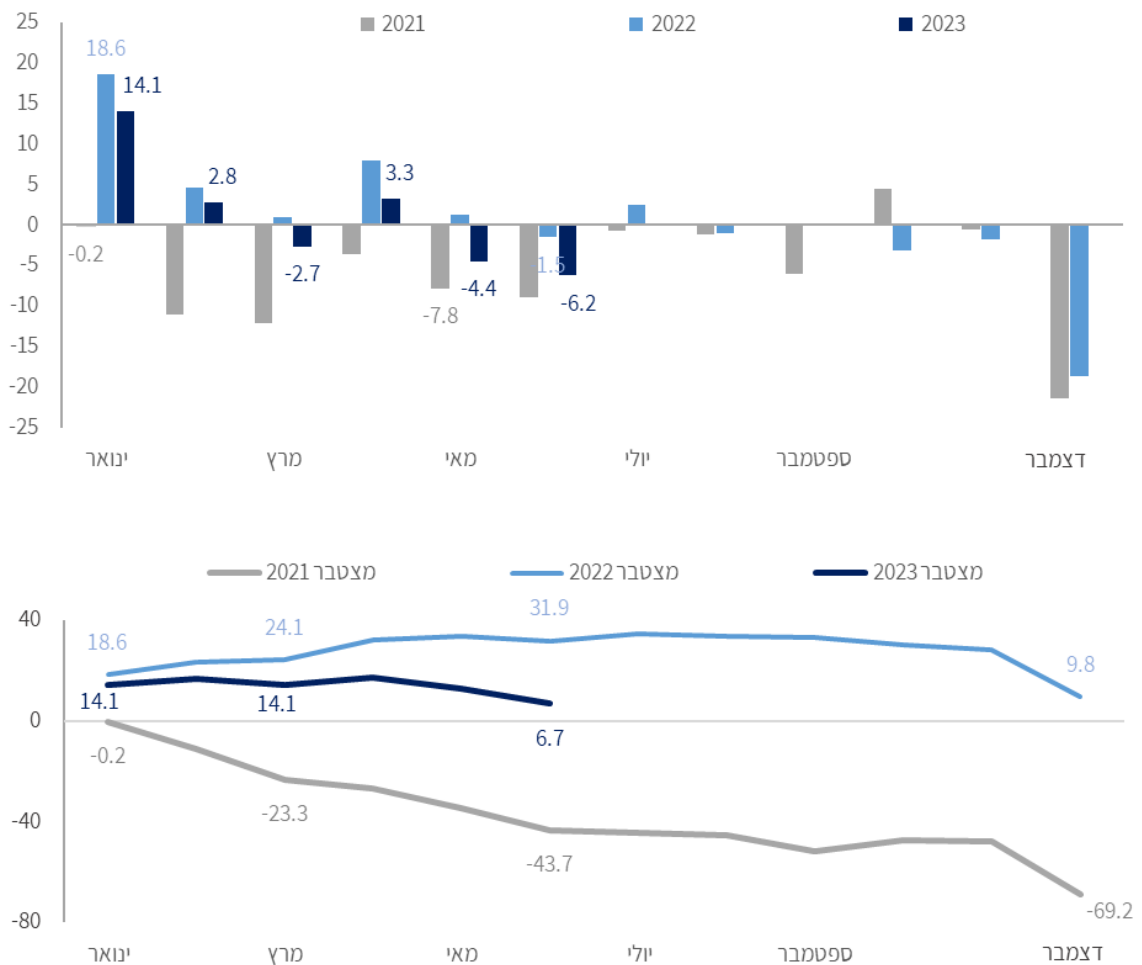
¹ גידול מתוכנן בתקציב ביחס לאומדן הביצוע בשנת 2022.

2 ■ הגירעון ומימון

הגירעון בחודש יוני הסתכם בכ-6.2 מיליארדי ₪ (לעומת גירעון של כ-1.5 שנמדד ביוני אשתקד). מתחילת השנה נמדד עודף מצטבר של כ-6.7 מיליארדי ₪ (לעומת עודף מצטבר של כ-31.9 בתקופה המקבילה אשתקד).

■ תרשים 2

התפתחות העודף (+) / גירעון (-), חודשי ומצטבר 2021-2023 (מיליארדי ₪)



הידעת?

בתכנית הסיוע הכלכלי הרב-שנתית להתמודדות עם משבר הקורונה בוצע עד כה במזומן והתחייבויות סכום של כ-179.7 מיליארד ₪, המהווה 92% ממסגרת התכנית (כ-196.3 מיליארדי ₪).

במחצית הראשונה של שנת 2023 נרשמו הוצאות בסכום של כ-0.6 מיליארד ₪, כל הסכום מתקציב המדינה.

הביצוע החודשי בממוצע ירד משמעותית עם היציאה מהמשבר, החל מסיוע ממוצע של 11.8 מיליארד בחודש בשנת 2020, וביצוע של 4.9 מיליארד ₪ ממוצע בחודש בשנת 2021, לסכום של 0.8 מיליארד ₪ בשנת 2022, ו-0.1 מיליארד ₪ בשנת 2023.

לפירוט על סך הוצאות התכנית הכלכלית החל משנת 2020 ניתן להיכנס [ללוח המחוונים \(Dashboard\)](#) באתר החשכ"ל.

?

← טבלה 1

הכנסות, הוצאות וגירעון המדינה (מיליארדי ש"ח, %)

אחוז ביצוע	הפרש בין תקציב לביצוע	ביצוע מזומן מצטבר 2023	תקציב מקורי	
49.3%	236.8	230.4	³ 467.2	הכנסות מדינה ²
46.0%	261.6	223.2	484.8	הוצאות ⁴ ללא תוכנית הסיוע
-	0.6-	0.6	⁵ -	הוצאות מסגרת תוכנית הסיוע הכלכלי
39.9%-	23.6-	6.7	-16.9	עודף (+) גירעון (-) ללא מתן אשראי ⁶

0.9% יעד הגירעון כאחוז מהתוצר

(בהתאם לתכנון התקציבי)

מימון הגירעון מתבצע באמצעות שלושה אפיקים מרכזיים:



הפרטות

מכירת נכסים של המדינה



גיוס הון חו"ל נטו

הנפקת איגרות חוב ממשלתיות בחו"ל (גיוס הון חו"ל ברוטו) בניכוי החזרי החוב (פירעונות קרן חו"ל)



גיוס הון מקומי נטו

הנפקת איגרות חוב ממשלתיות בשוק המקומי (גיוס הון מקומי ברוטו) בניכוי החזרי החוב (פירעונות קרן מקומי)

← טבלה 2

מימון הגירעון (מיליארדי ש"ח)

מזומן	חודשי	
6.7	-6.2	עודף (+) / גירעון (-) תקציבי
0.3	0.0	מתן אשראי נטו
7.1	-6.2	עודף (+) / גירעון (-) למימון
מימון הגירעון:		
40.9	8.9	גיוס חוב מקומי (ברוטו)
25.1	4.3	פירעונות קרן מקומי
15.9	4.6	גיוס חוב מקומי (נטו)
9.7	0.6	גיוס חוב חו"ל (ברוטו)
7.8	5.8	פירעונות קרן חו"ל
1.8	-5.3	גיוס חוב חו"ל (נטו)
5.5	0.0	הפרטה (נטו) ⁷

נתונים מורחבים
הגירעון ומימון



² הכנסות המדינה ללא גביית קרן.

³ בחודש מאי 2023, טרם אישורו הסופי של תקציב המדינה בכנסת, אגף הכלכלנית הראשית עדכן כלפי מטה את תחזית הכנסות המדינה לשנת 2023 לרמה של כ-463.6 מיליארדי ש"ח.

⁴ הוצאות נטו כולל מתן אשראי (תקציב מתן האשראי בהיקף של כ-0.7 מיליארד ש"ח, מזה ביצוע מצטבר של כ-0.2 מיליארד ש"ח).

⁵ הוצאות התכנית הכלכלית בשנת 2023 צפויות לעבור כעודפי תקציב משנת 2022, ולא כלולות בתקציב המקורי.

⁶ בהתאם לחוק הפחתת הגירעון והגבלת הוצאה התקציבית התשנ"ב-1992, תקרת הגירעון כאחוז מהתוצר המותרת לשנת 2023 עומדת על כ-3.0%, ומורכבת מ-2.75% גירעון שוטף ו-0.25% גירעון בגין התכנית הכלכלית להתמודדות עם משבר הקורונה.

⁷ תקבולי הפרטות בגין הפרטת קרקעות ומכירת נמל חיפה.

הוצאות הממשלה

3

סך הוצאות הממשלה⁸ בחודש יוני עמדו על כ-**38.9** מיליארדי ש, לעומת 36.4 מיליארדי ש בתקופה המקבילה אשתקד. מתחילת השנה היקף ההוצאות (כולל הוצאות תוכנית הסיוע הכלכלי) הסתכם בכ-**223.6** מיליארדי ש לעומת 209.3 מיליארדי ש בתקופה המקבילה אשתקד, המשקף גידול של כ-**6.9%** למול התקופה המקבילה אשתקד. שיעור הגידול בנטרול הוצאות תוכנית הסיוע עמד על כ-**8.6%**, ביחס לשיעור גידול שנתי מתוכנן של כ-7.6% (תקציב מקורי 2023 למול אומדן ביצוע 2022).

← טבלה 3

סך הוצאות הממשלה בהתאם לחישוב הגירעון (ללא פירעון קרן ומתן אשראי, מיליארדי ש, % שינוי, כולל הוצאות קורונה)

תקופה מקבילה 2022	% שינוי מצטבר לעומת 2023	ביצוע מצטבר 2023	ביצוע חודשי	תקציב מקורי	
7.1%		191.9	35.1	423.0	הוצאות משרדים
7.5%		153.8	28.8	341.7	מתוכן: משרדים אזרחיים
5.8%		38.0	6.3	81.3	מתוכן: משרדים ביטחוניים
5.3%		31.8	3.8	61.1	תשלומי ריבית וקרן ביטוח לאומי
6.9%		223.6	38.9	484.1	סך הוצאות הממשלה

← טבלה 4

הוצאות הממשלה בהתאם למגבלת הוצאה (כולל מתן אשראי, מיליארדי ש)

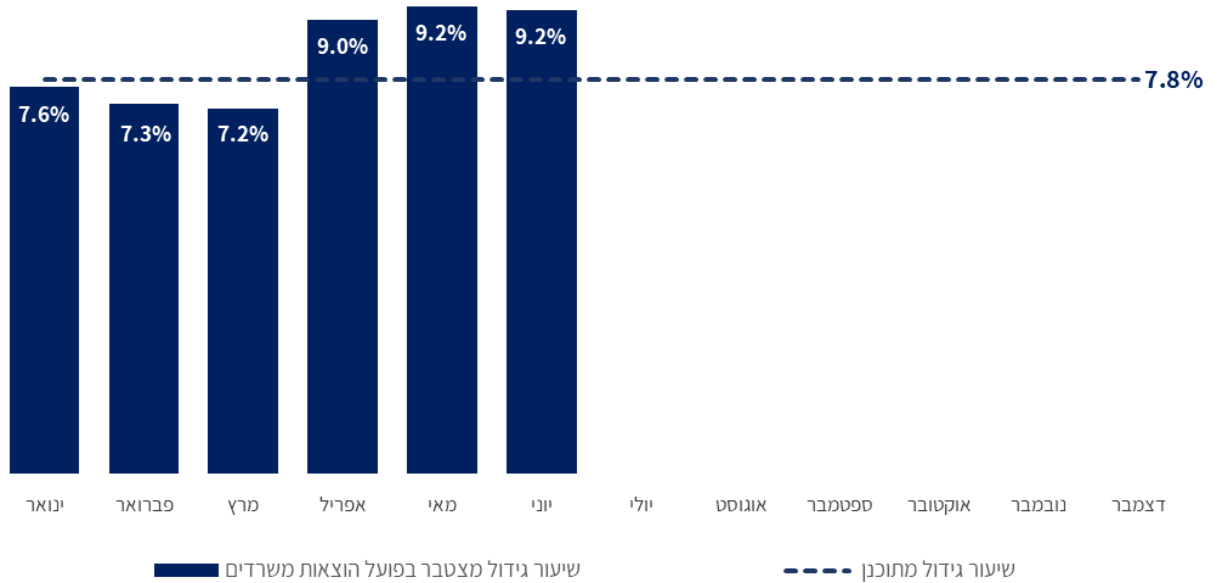
מז'ב' 2023	ינו'	פב'	מרץ	אפר'	מאי	יוני	יולי	אוג'	ספט'	אוק'	נוב'	דצמ'	מצטבר
סך הוצאות 2023	30.4	32.8	43.5	37.3	40.9	39.0							223.8
מתוכן: הוצאות בנטרול תוכנית הסיוע	30.2	32.6	43.4	37.2	40.8	39.0							223.2
סך הוצאות 2022	29.4	31.1	41.9	32.4	38.4	36.5	37.3	35.7	39.4	41.5	36.6	59.3	459.6
מתוכן: הוצאות בנטרול תוכנית הסיוע	28.7	30.4	40.9	31.9	37.8	36.2	36.0	35.1	39.0	41.3	36.2	57.3	450.9

⁸ ההוצאות בפרק זה הינן לצורך חישוב הגירעון. כלומר, הוצאות נטו ללא פירעון קרן על החוב הממשלתי וללא מתן אשראי.

⁹ בבחינת שיעור הגידול יש לציין כי התפלגות ההוצאות השנה אינה דומה להתפלגות ההוצאה בשנה קודמת. במחצית הראשונה של שנת 2022 ההוצאות היו נמוכות יחסית, ואילו במחצית הראשונה של שנת 2023 נרשמו הוצאות גבוהות יחסית, בעיקר בשל עיתוי תשלומי השכר.

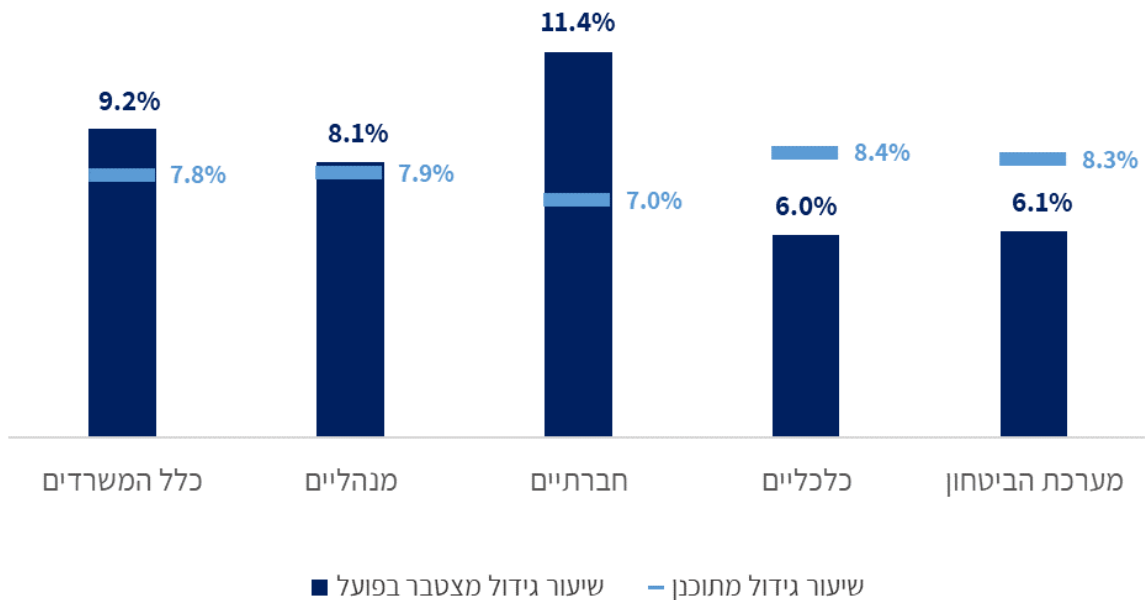
תרשים 3

התפתחות שיעור גידול מצטבר הוצאות המשרדים בנטרול תכנית הסיוע הכלכלי¹⁰
(ללא מתן אשראי, % תקופה למול תקופה)



תרשים 4

שיעור הגידול בהוצאות משרדים בנטרול הוצאות תוכנית הסיוע הכלכלי¹¹ (ללא מתן אשראי, % תקופה למול תקופה)



[נתונים מורחבים
הוצאות והכנסות](#)



¹⁰ תקופה למול תקופה - בכל עמודה מוצג שיעור הגידול בביצוע המצטבר מתחילת השנה עד לחודש המופיע בציר למול התקופה המקבילה אשתקד.

¹¹ תרשים זה אינו כולל את קטגוריית הוצאות שונות.

הכנסות הממשלה

4

סך הכנסות הממשלה בחודש יוני הסתכמו בכ- **32.7** מיליארדי ש. סך ההכנסות מתחילת השנה הסתכמו בכ- **230.4** מיליארדי ש (מתוכן הכנסות אחרות של כ-14.4 מיליארד ש) לעומת 241.2 מיליארדי ש בתקופה המקבילה אשתקד. שיעור הקיטון בסך ההכנסות עומד על כ- **4.5%**, שיעור הקיטון בהכנסות ממיסים עומד על כ- **5.0%**.

← טבלה 5

סך הכנסות חודשיות ומצטברות (מיליארדי ש, % שינוי)

תקציב מקורי	ביצוע חודשי	ביצוע מצטבר 2023	% שינוי מצטבר לעומת תקופה מקבילה 2022	
ההכנסות ממיסים	436.1	31.8	216.0	-5.0%
מתוכן: ישירים	249.3	18.7	127.1	-6.3%
מתוכן: עקיפים	179.4	12.4	84.7	-3.6%
מתוכן: אגרות	7.3	0.8	4.2	9.5%
הכנסות אחרות	31.1	0.9	14.4	3.4%
סך ההכנסות	467.2	32.7	230.4	-4.5%

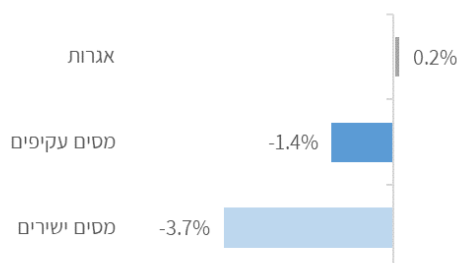
← טבלה 6

הכנסות בפריסה חודשית (ללא מתן אשראי, מיליארדי ש)

ינואר	פב'	מרץ	אפר'	מאי	יוני	יולי	אוג'	ספט'	אוק'	נוב'	דצמ'	מצטבר
44.4	35.5	40.8	40.6	36.4	32.7							230.4
47.9	35.5	42.8	40.4	39.7	34.9	39.8	34.7	39.1	38.4	34.8	40.6	468.5

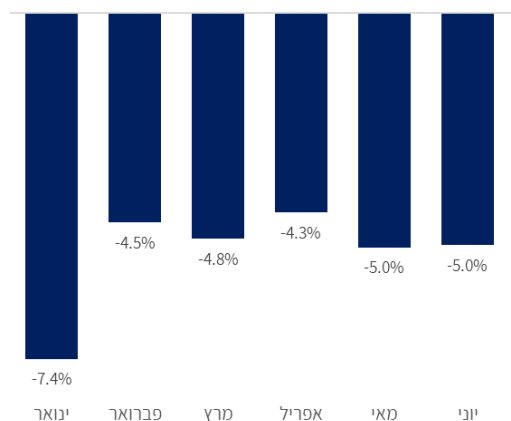
■ תרשים 6

הרכב השינוי המצטבר לפי סוגי הכנסה בחודש יוני



■ תרשים 5

התפתחות שיעור גידול מצטבר הכנסות ממיסים¹²



נתונים מורחבים
הוצאות והכנסות



¹² תקופה למול תקופה - בכל עמודה מוצג שיעור הגידול בהכנסות המצטברות ממיסים מתחילת השנה למול התקופה המקבילה אשתקד.