

רשות ניקוז שורק-לכיש

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

פאהן קנה ושות'
Grant Thornton Israel
משרד ראשי:
בית פאהן קנה
רחוב המסגר 32
תל אביב, 6721118
ת"ד 31672, מיקוד 6136101

טל' 03-7106666
פקס' 03-7106660
www.grantthornton.co.il

מספר: 23116
תאריך: ו' בניסן תשפ"ג
28 במרץ 2023

דוח רואה החשבון המבקר של

רשות ניקוז שורק-לכיש

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של **רשות ניקוז שורק-לכיש** - תאגיד על פי חוק הניקוז וההגנה מפני שיטפונות, תשי"ח-1957 (להלן - הרשות) לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021 ואת הדוחות על הביצוע הכספי, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות מליאת הרשות וההנהלה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי מליאת הרשות וההנהלה של הרשות וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של הרשות ליום 31 בדצמבר 2022 ו-2021 ואת תוצאות פעילותה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לתקני חשבונאות ממשלתיים המפורסמים על-ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ממשלתית.

פאהן קנה ושות'
פאהן קנה ושות'
רואי חשבון

רשות ניקוז שורק-לכיש

דוחות על המצב הכספי

31 בדצמבר		ביאור	
2021	2022		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			נכסים
			נכסים שוטפים
14,871	9,395	3	מזומנים ושווי מזומנים
6,531	3,976	4	חייבים ויתרות חובה
<u>21,402</u>	<u>13,371</u>		
			נכסים לא שוטפים
75	37	5	רכוש קבוע
<u>21,477</u>	<u>13,408</u>		
			התחייבויות ונכסים נטו
			התחייבויות שוטפות
7,576	4,992	6	זכאים ויתרות זכות
-	-	7	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
		8	הפרשות, התחייבויות תלויות וספקים עיקריים
6,878	3,885		נכסים נטו
7,023	4,531		עודפים
<u>13,901</u>	<u>8,416</u>		קרן מיועדת לפרוייקטים
<u>21,477</u>	<u>13,408</u>		

מנכ"ל וגזבר הרשות

יו"ר הרשות

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 28 במרץ 2023

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

רשות ניקוז שורק-לביש

דוחות על הביצוע הכספי

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2021 אלפי ש"ח	2022 אלפי ש"ח		
13,672	14,028	א 9	הכנסות הכנסות מעסקאות שאינן חליפין : הכנסות ממכסות ניקוז
19,990	14,816	ב 9	הכנסות מעסקאות חליפין : הכנסות מביצוע פרויקטים אחרים
9	(*)-		סך הכל הכנסות מעסקאות חליפין
19,999	14,816		
33,671	28,844		סך הכל הכנסות
(1,299)	(1,340)		עלויות והוצאות:
(32,513)	(32,154)	10	שכר עבודה והטבות לעובדים
(882)	(832)	11	הוצאות תפעוליות
(3)	(3)		הוצאות הנהלה וכלליות
(3)	(3)		הוצאות מימון נטו
(34,697)	(34,329)		סך הכל הוצאות
(1,026)	(5,485)		גרעון נטו לשנה

(*) קטן מ-1 אלפי ש"ח.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ אלפי ש"ח	קרן מיועדת לפרוייקטים אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	
14,927	5,943	8,984	יתרה ליום 1 בינואר 2021
(1,026)	-	(1,026)	גרעון נטו לשנה
-	19,245	(19,245)	סכומים שיועדו
-	(18,165)	18,165	סכומים ששוחררו מיעוד
13,901	7,023	6,878	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
		-	
(5,485)	-	(5,485)	גרעון נטו לשנה
-	14,457	(14,457)	סכומים שיועדו
-	(16,949)	16,949	סכומים ששוחררו מיעוד
8,416	4,531	3,885	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

רשות ניקוז שורק-לכיש

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(1,026)	(5,485)	תזרימי מזומנים מפעילות (לפעילות) שוטפת
2,166	26	גרעון נטו לשנה לפי הדוח על הביצוע הכספי
1,140	(5,459)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
		מזומנים, נטו, שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) שוטפת
(3)	(17)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(3)	(17)	רכישת רכוש קבוע
		מזומנים, נטו, ששימשו לפעילות השקעה
1,137	(5,476)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
13,734	14,871	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
14,871	9,395	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

נספח א' - ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
119	55	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
		פחת
5,774	2,555	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(3,727)	(2,584)	ירידה בחייבים ויתרות חובה
2,047	(29)	ירידה בזכאים ויתרות זכות
2,166	26	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

א. רשות ניקוז שורק-לכיש, הינה תאגיד על פי חוק הניקוז וההגנה מפני שטפונות, תשי"ח-1957 (להלן - הרשות). הרשות הוקמה על פי צו הניקוז וההגנה מפני שטפונות (הקמת רשות ניקוז) (תיקון), התשנ"ז-1996 אשר לפיו חדלו רשויות ניקוז נחל לכיש, מטה יהודה וחלק מרשות ניקוז אילון שורק מלהתקיים החל מיום 13 בדצמבר 1996. נכסיהן, זכויותיהן, חובותיהן והתחייבויותיהן של רשויות הניקוז נחל לכיש ומטה יהודה הועברו לרשות ניקוז שורק - לכיש שהחליפה אותן. הנכסים, הזכויות, החובות והתחייבויות של אילון שורק הועברו לרשות ניקוז ירקון.

ב. הגדרות

בדוחות כספיים אלה:

הרשות - רשות ניקוז שורק לכיש.

הממשלה - ממשלת מדינת ישראל.

אנשי מפתח בהנהלת הרשות - כמשמעותם בתקן חשבונאות ממשלתי מספר 20.

חשכ"ל - אגף החשב הכללי במשרד האוצר.

מדד - מדד המחירים לצרכן המתפרסם על ידי הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

צדדים קשורים - כמשמעותם בתקן חשבונאות ממשלתי מספר 20.

שווי הוגן - הסכום שבו ניתן להחליף נכס, או לסלק התחייבות, בעסקה בין קונה מרצון לבין מוכר מרצון שאינם קשורים, הפועלים בצורה מושכלת.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס עריכת הדוחות הכספיים

(1) הצהרה לגבי יישום תקני חשבונאות ממשלתיים

הדוחות הכספיים של הרשות (להלן: "הדוחות הכספיים") ערוכים בהתאם לתקני חשבונאות ממשלתיים המפורסמים על-ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ממשלתית, בכפוף לאמור להלן. תקנים אלה מבוססים על תקני חשבונאות בינלאומיים למגזר הציבורי (להלן: "IPSAS") המפורסמים על ידי הוועדה הבינלאומית לתקני חשבונאות למגזר הציבורי (להלן: "IPSASB").

(2) בסיסי המדידה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים נערכו על בסיס העלות ההיסטורית. עיקרי המדיניות החשבונאית המתוארים להלן, יושמו באופן עקבי ביחס לכל השנים המוצגות, אלא אם צוין אחרת.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

א. בסיס עריכת הדוחות הכספיים (המשך)

(3) שימוש באומדנים

בעת הכנתם של הדוחות הכספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת הנהלת הרשות להשתמש בשיקול דעת, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל סכומים של נכסים והתחייבויות. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים, נדרשת הנהלת הרשות להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול הדעת בקביעת האומדנים, מתבססת ההנהלה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים, וכן על הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן.

אומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים יתרות מזומנים הניתנים לשימוש מידי ופיקדונות לפי דרישה. שווי מזומנים כוללים השקעות לזמן קצר אשר משך הזמן ממועד ההפקדה המקורי ועד למועד הפדיון הינו עד 3 חודשים, ברמת נזילות גבוהה אשר ניתנות להמרה בנקל לסכומים ידועים של מזומנים ואשר חשופות לסיכון בלתי משמעותי של שינויים בשווי. שווי מזומנים כוללים, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנק ישראל או בבנקים אחרים, אשר מקיימים את הקריטריונים לעיל.

ג. הפרשות

הפרשות מוכרות בדוחות הכספיים כאשר מתקיימים התנאים הבאים במצטבר: קיימת לרשות מחויבות קיימת (משפטית או משתמעת) בהווה כתוצאה מאירועי העבר, צפוי שיידרש תזרים שלילי של משאבים המגלמים הטבות כלכליות או פוטנציאל שירות כדי לסלקה וניתן לערוך אומדן מהימן של סכום המחויבות.

ד. הפרשות לתביעות משפטיות

הפרשה בגין תביעות מוכרת כאשר מתקיימים התנאים הבאים במצטבר: לרשות קיימת מחויבות משפטית בהווה או מחויבות משתמעת כתוצאה מאירוע שהתרחש בעבר, יותר סביר מאשר לא (more likely than not) כי הרשות תידרש למשאביו הכלכליים לסילוק המחויבות וניתן לאמוד את המחויבות באופן מהימן. כאשר השפעת ערך הזמן מהותית, נמדדת ההפרשה בהתאם לערכה הנוכחי.

ה. רכוש קבוע

הכרה ומדידה

רכוש קבוע מוכר לראשונה לפי עלות, לרבות עלויות שניתן ליחסן במישרין לרכישת רכוש קבוע או להקמתו לשם הבאתו למיקום ולמצב הדרושים לצורך הפעלתו באופן שבו התכוונה ההנהלה. בתקופות שלאחר ההכרה לראשונה פריטי רכוש קבוע נמדדים לפי עלותם בניכוי פחת ובניכוי הפסדים מירידות ערך שנצברו.

עלויות תחזוקה שוטפות נזקפות לדוח על הביצוע הכספי עם התהוותן.

רווח או הפסד הנובע מגריעת פריט רכוש קבוע ייקבע כהפרש בין התמורה נטו מהמימוש, אם קיימת, לבין הערך בספרים של הפריט, וירשם בסעיף הכנסות אחרות או הוצאות אחרות, לפי העניין, בדוח על הביצוע הכספי.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ה. רכוש קבוע (המשך)

פחת

פחת הוא הקצאה שיטתית של הסכום בר-פחת של נכס על פני אורך חייו השימושיים. סכום בר פחת הוא העלות של הנכס, או סכום אחר המחליף את העלות, בניכוי ערך השייר שלו (ככל שרלוונטי).

נכס מופחת כאשר הוא זמין לשימוש, דהיינו כאשר הוא הגיע למיקום ולמצב הדרושים לצורך הפעלתו באופן שבו התכוננה ההנהלה.

פחת נוקף לדוח על הביצוע הכספי, לפי שיטת הקו הישר על פי אומדן אורך החיים השימושי של כל חלק משמעותי מפריטי הרכוש הקבוע, מאחר ושיטה זאת משקפת את דפוס צריכת ההטבות הכלכליות העתידיות או את פוטנציאל השירות הגלומים בנכס.

אומדן אורך החיים השימושיים וערך השייר נבחנים מחדש בכל שנת דיווח. שינויים, ככל שישנם, מטופלים כשינוי אומדן חשבונאי.

ו. ירידת ערך נכסים שאינם כספיים

נכסים ברי פחת נבחנים לבדיקת האפשרות שחלה ירידה בערכם כאשר קיימים אירועים ונסיבות העשויים להצביע על כך שערכו המאזני של נכס כאמור אינו בר השבה.

כאשר ערכו של נכס בדוח על המצב הכספי עולה על סכום בר-ההשבה שלו, הרשות מכירה בהפסד מירידת ערך בגובה הפער בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר-ההשבה שלו. ההפסד בגין ירידת ערך שהוכר כאמור, מבוטל למעט באם התייחס למוניטין, רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת הסכום בר-ההשבה של הנכס מהמועד בו הוכר ההפסד האחרון מירידת ערך.

נכון לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021, הרשות לא רשמה הפסד מירידת ערך נכסים שאינם כספיים.

ז. הכרה בהכנסות מעסקאות חליפין

(1) הכנסות מהספקת שירותים

הכנסות משירותים שהוענקו נזקפות לדוח על הביצוע הכספי באופן יחסי לשלב השלמת העסקה, במועד הדיווח. אומדן שלב ההשלמה מחושב בהתייחס לסקירת העבודה שבוצעה. ההכנסות נמדדות לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או התמורה שיש זכאות לקבלה.

(2) הכנסות מריבית

מוכרות לפי שיטת הריבית האפקטיבית.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ח. הכרה בהכנסות מעסקאות שאינן חליפין

עסקאות שאינן חליפין הן עסקאות שאינן כוללות חליפין של ערכים, השווים בקירוב זה לזה, בין הצדדים לעסקה.

ההכנסות מעסקאות שאינן חליפין נובעות בעיקר ממכסות שהרשות גובה מכוח חוקים ו/או תקנות, למעט סכומים שהרשות גובה עבור גורמים אחרים. ההכנסות ממכסות שהוכרו בדוחות הכספיים הינן בגין מכסות אשר נדרשות על ידי הרשות מהציבור וממתזיקי קרקעות. ההכנסות ממכסות אשר הוכרו בדוחות הכספיים הינן בגין חובות וודאיים, אשר בגינם קיימת יכולת גבייה.

נכס הנוצר כתוצאה מעסקה שאינה חליפין נמדד בעת ההכרה לראשונה לפי שווי ההוגן במועד הרכישה. הכנסות מעסקאות שאינן חליפין מוכרות בגובה הנכס שהוכר בגין אותה עסקה, בניכוי כל התחייבות שהוכרה. כאשר ההתחייבות מוקטנת במועד מאוחר יותר, בשל התרחשותו של אירוע המס או עקב התקיימותו של תנאי, סכום הקטנת ההתחייבות מוכר כהכנסות.

ט. הטבות לעובדים

התחייבויות בגין הטבות לעובדים לזמן קצר, אשר כוללות משכורות, ימי חופשה, מחלה, הבראה והפקדות לביטוח לאומי ומוכרות כהוצאות עם מתן השירותים. כאשר לרשות קמה מחויבות משפטית או משתמעת, שניתנת לאמידה מהימנה, למתן מענקים לעובדים, הרשות מכירה בהתחייבות זו במועד בה קמה המחויבות.

לעניין אופן המדידה של התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד ראה ביאור 7 להלן.

רשות ניקוז שורק-לכיש

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ההרכב:

31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
7,848	4,864
7,023	4,531
<u>14,871</u>	<u>9,395</u>

מזומנים שוטפים ולא מיועדים
מזומנים שיועדו בייעוד פנימי לקרן
פרוייקטים

ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה

ההרכב:

31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
28	66
987	1,488
-	22
-	252
268	68
<u>1,283</u>	<u>1,896</u>
5,215	1,434
-	624
33	22
<u>5,248</u>	<u>2,080</u>
<u>6,531</u>	<u>3,976</u>

חייבים בגין עסקאות שאינן חליפין

מועצה מקומית בני עייש
מועצה אזורית מטה יהודה
מוזכרת בתיה
עיריית בית שמש
עיריית נס ציונה
סה"כ חייבים בגין מכסות ניקוז

חייבים בגין עסקאות חליפין

הכנסות לקבל - משרד החקלאות
המחאות לגביה
מקדמות לספקים

רשות ניקוז שורק-לכיש

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 5 - רכוש קבוע

סה"כ אלפי ש"ח	שיפורים במושכר אלפי ש"ח	מחשבים וציוד משרדי אלפי ש"ח	כלי רכב ומשאיות אלפי ש"ח	עלות
615	84	89	442	ליום 1 בינואר 2022
17	-	17	-	תוספות השנה
(442)	-	-	(442)	גריעות השנה
190	84	106	-	ליום 31 בדצמבר 2022
פחת שנצבר				
539	42	77	420	ליום 1 בינואר 2022
56	21	13	22	פחת השנה
(442)	-	-	(442)	גריעות השנה
153	63	90	-	ליום 31 בדצמבר 2022
עלות מופחתת				
37	21	16	-	ליום 31 בדצמבר 2022
75	41	12	22	ליום 31 בדצמבר 2021
	25%	33%-50%	15%	שיעור פחת שנתי

ביאור 6 - זכאים ויתרות זכות

הרכב:

31 בדצמבר		
2021	2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2,952	330	ספקים ונותני שירותים - ראה ביאור 8 ב' (*)
108	103	עובדים ומוסדות בגין שכר
104	120	התחייבות לעובדים בגין חופשה והבראה
4,383	4,383	הפרשה לתביעות משפטיות - ראה ביאור 8 א'
29	56	הוצאות לשלם ואחרים
7,576	4,992	
-	10	(*) כולל מועצות מקומיות ועיריות

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 7 - התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד

א. התחייבות הרשות לתשלום פיצויי פרישה לעובדיה מכוסה במלואה על ידי תשלומים שוטפים לחברות ביטוח ועל ידי תשלום לקופת פיצויים מרכזית וזאת מתוקף סעיף 14 לחוק פיצוי פיטורים, התשכ"ג - 1963. היעודה המוצגת להלן כוללת סכומים שהופקדו בקופות פיצויים, בתוספת רווחים שנצברו לתאריך הדוחות הכספיים. הסכומים שהופקדו בחברות ביטוח אינם כלולים בדוחות על המצב הכספי מאחר ואינם בשליטתה ובניהולה של הרשות.

כספי היעודה ניתנים למשיכה רק לאחר שימולאו התחייבויות לפי חוק פיצויי פיטורין.

ב. הרכב ההתחייבות בגין יחסי עובד-מעביד הכלולה במאזן:

31 בדצמבר		
2021	2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
30	27	התחייבות לסיום יחסי עובד-מעביד
(30)	(27)	בניכוי יעודה שהופקדה
-	-	התחייבות לסיום יחסי עובד-מעביד

ביאור 8 - הפרשות, התחייבויות תלויות וספקים עיקריים

א. הפרשות והתחייבויות תלויות

כנגד הרשות הוגשו מספר תביעות כספיות בגין נזקי הצפה. בהתבסס על הערכת יועציה המשפטיים של הרשות, העמידה הרשות את ההפרשה בגין תביעות אלו על סך של כ- 4.4 מלין ש"ח.

ב. ספקים עיקריים (*)

הרשות ביצעה בשנים 2021 ו-2022 רכישת שירותים מקבלנים עיקריים כלהלן:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
5,588	5,873	הוצאות:
		ספק א'
12,980	16,910	ספק ב'

31 בדצמבר		
2021	2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
668	-	יתרת ספק:
		ספק א'
1,053	202	ספק ב'

(*) ספק עיקרי מוגדר כספק אשר סכום הרכישות ממנו עולה על 10% מסך הרכישות.

רשות ניקוז שורק-לכיש

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 9 א - הכנסות מעסקאות שאינן חליפין

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
7,883	8,125
2,987	3,041
740	763
2,062	2,099
<u>13,672</u>	<u>14,028</u>

הכנסות ממכסות ניקוז

עיריות
מועצות אזוריות
מועצות מקומיות
רשות מקרקעי ישראל

ביאור 9 ב - הכנסות מעסקאות חליפין

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
17,907	13,031
623	285
998	1,500
462	-
<u>19,990</u>	<u>14,816</u>

הכנסות מביצוע פרויקטים

משרד החקלאות
משרד להגנת הסביבה
מנהל מקרקעי ישראל
משרד הבינוי והשיכון

ביאור 10 - הוצאות תפעוליות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,835	2,911
14,968	14,093
362	(55)
<u>18,165</u>	<u>16,949</u>
5,332	6,409
2,062	2,270
5,830	4,998
<u>13,224</u>	<u>13,677</u>
-	197
885	1,093
239	238
<u>1,124</u>	<u>1,331</u>
<u>32,513</u>	<u>32,154</u>

הוצאות פיתוח (*)

תכנון ומדידות
ביצוע נחלים ארציים
שימור קרקע

הוצאות תחזוקה

תחזוקת נחלים ארציים
תחזוקת נחלים אזוריים
תחזוקת פרויקטים מיוחדים

כללי ופעולות מיועדות:

מנהלות

תפעול שוטף:

יעוץ מקצועי
אחזקת רכב

רשות ניקוז שורק-לכיש

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 10 - הוצאות תפעוליות (המשך)

(*) הרכב הוצאות פיתוח פרויקטים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
668	1,264	שיקום נחל שורק יבנה-גן רווה
106	-	תכנון נחל יבנה כולל ויסות
114	-	תכנון גמליאל עד כביש 40
235	-	תכנון שורק מכביש 42 עד כביש 4
427	-	תכנון לכיש עד עלום בני ברית
1,064	261	פרויקט נחל לכיש
975	921	פרויקט נחל לכיש
605	2,181	פרויקט נחל שורק
305	-	תכנון נחל גמליאל כביש 410
275	90	תכנון נחל שורק מכביש 3 עד 40
211	157	תכנון נחל נס ציונה עד כביש 40
276	-	תכנון מאגר ויסות נחל עקרון גמל
149	332	תכנון מאגר נחל לכיש בית דרס
751	63	ביצוע שיקום נחל האלה
575	291	ביצוע תכנית חינוך וקהילה נחל האלה
167	-	נחל שורק מעלה כביש 38
678	-	משרד החקלאות תכנון הגל הגואה רשלצ
3,429	-	ביצוע הסדרת נחל שורק מכבי
19	269	טיפול אגני אגן עקרון
19	3	תכנון עקרון בית אלעזרי
1,080	-	ביצוע נחל שורק יבנה
689	1,276	ביצוע נחל האלה ברקאי חצור
303	-	הסדרת תעלת ניקוז קידרון
363	(55)	שימור קרקע ביצוע
2,000	-	הסדרת נחל גמליאל
500	-	בריכת ויסות מ.שפירא
40	135	תכנון מאגר בני דרום ויסות
2,142	3,020	ביצוע נחל גמליאל 40-410
-	2,100	תכנון ליפתא י-ם
-	15	אגני ויסות ביצוע
-	1,629	ביצוע הסדרת נחל עקרון
-	94	תכנון לכיש כביש 6 עד הרכבת
-	615	פרויקט נחל לכיש
-	150	פרויקט נחל שורק
-	631	ביצוע נ.גמליאל צפרות
-	1,034	ביצוע נחל פז קרית גת
-	307	ביצוע תכנון נחל בילו
-	160	ביצוע הסדרת נחל לכיש מקטע 1
-	6	ביצוע סוללת הגנה בית גמליאל
<u>18,165</u>	<u>16,949</u>	

רשות ניקוז שורק-לכיש

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
70	70	ייעוץ משפטי
119	116	הנהלת חשבונות וביקורת
239	257	הוצאות בגין תביעות, נטו
18	7	ביטוחים
126	126	אחזקת רכב
119	56	פחת
16	8	צורכי משרד
84	84	שכירות ואחזקת מבנה
91	108	אחרות
<u>882</u>	<u>832</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 12 - אנשי מפתח בהנהלה

תגמול לאנשי מפתח בהנהלה (כהגדרתם בתקן חשבונאות ממשלתי מספר 20 גילוי בדבר צדדים קשורים) של הרשות הם: ראש הרשות, חברי הגוף המנהל וחברי קבוצת ההנהלה הבכירה. קבוצת ההנהלה הבכירה כוללת את ראש הרשות, המנהל הכללי של הרשות, את מנהל הכספים ואת ראשי חטיבות הפעילות ברשות. התגמול המצרפי של חברי קבוצת ההנהלה הבכירה, ומספר החברים שנקבע על פי בסיס שווה ערך למשרה מלאה, המקבלים תגמול בקבוצה זו, הינם כדלקמן:

- המנהל הכללי.
- יושב ראש הדירקטוריון

סך התגמול המצרפי בקבוצת ההנהלה הבכירה לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021 – 377 אלפי ש"ח ו-353 אלפי ש"ח בהתאמה.

מספר אנשי מפתח בקבוצת ההנהלה הבכירה לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021 הינם 2.

נספחים לדוחות הכספיים

נספח א' - דוח ביצוע תקציב שנתי שוטף לפי תחומי פעולה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022			
% ביצוע	הפרש אלפי ש"ח	ביצוע אלפי ש"ח	תקציב אלפי ש"ח
הכנסות מעסקאות שאינן חליפין			
<u>התקציב השוטף</u>			
99.99%	0	14,028	14,028
			ממכסות
0%	(2)	-	2
			הכנסות עצמאיות אחרות
99.99%	(2)	14,028	14,030
			סה"כ הכנסות מתקציב השוטף
<u>הכנסות מעסקאות חליפין</u>			
<u>תקציב הפיתוח</u>			
190.7%	6,123	12,871	6,748
			משרד החקלאות – תמיכות מפעלי ניקוז
	160	160	-
			משרד החקלאות – שימור קרקע
74.4%	(615)	1,785	2,400
			משרדים מוסדות וארגונים
	0	0	0
			הכנסות אחרות
0%	(3,765)	-	3,765
			קרן פיתוח (קרן העודפים)
114.7%	1,903	14,816	12,913
			סה"כ הכנסות מתקציב פיתוח
107.1%	1,901	28,844	26,943
<u>הוצאות</u>			
<u>תקציב הפיתוח</u>			
387%	2,158	(2,911)	(752)
			תכנון ומדידות
108.6%	1,112	(14,093)	(12,981)
			ביצוע – נחלים ארציים
	(55)	55	-
			שימור קרקע
123.4%	3,216	(16,949)	(13,733)
			סה"כ הוצאות מתקציב פיתוח
<u>תחזוקה ופעולות ייעודיות</u>			
137.7%	1,755	(6,409)	(4,654)
			תחזוקת נחלים ארציים
100%	-	(2,270)	(2,270)
			תחזוקת נחלים אזוריים
	4,998	(4,998)	-
			תחזוקת פרויקטים מיוחדים
12.3%	(1,404)	(197)	(1,601)
			כללי ופעולות מיועדות
162.7%	5,349	(13,874)	(8,525)
			סה"כ הוצאות תחזוקה ופעולות ייעודיות
<u>תקציב שוטף שנתי</u>			
96.9%	(43)	(1,340)	(1,383)
			שכר
127.7%	180	(832)	(652)
			הנהלה וכלליות
282.1%	859	(1,331)	(472)
			תפעול שוטף
0%	(1,328)	-	(1,328)
			חד פעמי
91.4%	(332)	(3,503)	(3,835)
			סה"כ הוצאות מתקציב שוטף שנתי
0%	(850)	-	(850)
			הוצאות חירום
	3	(3)	-
			הוצאות מימון
127.4%	7,386	(34,329)	(26,943)
	(5,485)	(5,485)	-

נספחים לדוחות הכספיים (המשך)

נספח ב' - דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022			
% ביצוע	הפרש אלפי ש"ח	ביצוע אלפי ש"ח	תקציב אלפי ש"ח
שיקום נחל שורק יבנה-גן רווה			
100%	-	2,082	2,082
96.7%	(68)	(2,014)	(2,082)
	(68)	68	-
פרויקט בנחל לכיש			
100%	-	2,000	2,000
91.5%	(171)	(1,829)	(2,000)
	(171)	171	-
פרויקט בנחל לכיש			
100%	-	2,000	2,000
100%	-	(2,000)	(2,000)
	-	-	-
פרויקט בנחל שורק			
100%	-	4,000	4,000
99.6%	(16)	(3,984)	(4,000)
	(16)	16	-
תכנון - נחל גמליאל כביש 410 עד שורק			
0%	500	-	500
0%	(500)	-	(500)
	-	-	-
תכנון - נחל שורק מכביש 3 עד 40			
100%	-	500	500
100%	-	(500)	(500)
	-	-	-
תכנון - נחל נס ציונה ממורד נס ציונה עד לכביש 40			
100%	-	500	500
100%	-	(500)	(500)
	-	-	-
תכנון - מאגרי ויסות באגן נחל עקרון גמליאל			
0%	500	-	500
0%	(500)	-	(500)
	-	-	-
תכנון - מאגר נחל לכיש בית דרס			
100%	-	500	500
100%	-	(500)	(500)
	-	-	-
ביצוע שיקום + תכנית חינוך וקהילה נחל האלה			
46.3%	4,438	3,823	8,261
56.8%	(3,572)	(4,689)	(8,261)
	866	(866)	-
תכנון נחל שורק - מעלה כביש 38			
0%	350	-	350
0%	(350)	-	(350)
	-	-	-

נספחים לדוחות הכספיים (המשך)

נספח ב' - דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022			
% ביצוע	הפרש אלפי ש"ח	ביצוע אלפי ש"ח	תקציב אלפי ש"ח
0%	700	-	700
0%	(700)	-	(700)
-	-	-	-
מאגר ניסות "הגל הגואה" ראשון לצינן			
			תקבולים
			תשלומים
0%	6,490	-	6,490
0%	(6,490)	-	(6,490)
-	-	-	-
ביצוע נחל שורק מכביש 42 עד 4			
			תקבולים
			תשלומים
100%	-	288	288
100%	-	(288)	(288)
-	-	-	-
טיפול אגני אגן עקרון			
			תקבולים
			תשלומים
40%	240	160	400
5.5%	(378)	(22)	(400)
-	(138)	138	-
תכנון עקרון בית אלעזרי			
			תקבולים
			תשלומים
0%	1,080	-	1,080
0%	(1,080)	-	(1,080)
-	-	-	-
ביצוע נחל שורק יבנה			
			תקבולים
			תשלומים
100%	-	3,240	3,240
100%	-	(3,240)	(3,240)
-	-	-	-
ביצוע נחל האלה ברקאי חצור			
			תקבולים
			תשלומים
0%	462	-	462
0%	(462)	-	(462)
-	-	-	-
הסדרת תעלת ניקוז קידרון			
			תקבולים
			תשלומים
93.8%	43	655	698
111.1%	77	(775)	(698)
-	120	(120)	-
שימור קרקע מ.החקלאות			
			תקבולים
			תשלומים
100%	-	2,100	2,100
100%	-	(2,100)	(2,100)
-	-	-	-
השת הרשות תכנון ליפתא י-ם			
			תקבולים
			תשלומים
0%	2,000	-	2,000
0%	(2,000)	-	(2,000)
-	-	-	-
הסדרת נחל גמליאל			
			תקבולים
			תשלומים
25%	225	75	300
5%	(285)	(15)	(300)
-	(60)	60	-

נספחים לדוחות הכספיים (המשך)

נספח ב' - דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

תקציב אלפי ש"ח	ביצוע אלפי ש"ח	הפרש אלפי ש"ח	% ביצוע אלפי ש"ח	
2,100	2,100	-	100%	השת הרשות הסדרת נחל עקרון
(2,100)	(1,628)	(472)	77.5%	תקבולים
-	472	(472)		תשלומים
500	-	500	0%	בריכת ויסות מ.שפירא
(500)	-	(500)	0%	תקבולים
-	-	-		תשלומים
1,500	-	1,500	0%	ביצוע הסדרת נחל עקרון
(1,500)	-	(1,500)	0%	תקבולים
-	-	-		תשלומים
250	143	107	57.3%	תכנון מאגר בני דרום ויסות
(250)	(174)	(76)	69.8%	תקבולים
-	(31)	31		תשלומים
6,000	4,240	1,760	70.7%	ביצוע נחל גמליאל 40-410
(6,000)	(5,162)	(838)	86%	תקבולים
-	(922)	922		תשלומים
400	80	320	20%	תכנון לכיש כביש 6 עד הרכב
(400)	(94)	(306)	23.4%	תקבולים
-	(14)	14		תשלומים
4,000	2,944	1,056	73.6%	פרויקט בנחל שורק השת הרשו
(4,000)	(559)	(3,441)	14%	תקבולים
-	2,385	(2,385)		תשלומים
1,000	1,000	-	100%	פרויקט בנחל שורק
(1,000)	(150)	(850)	15%	תקבולים
-	850	(850)		תשלומים
700	700	-	100%	השת הרשות נ.גמליאל צפרות
(700)	(631)	(69)	90.1%	תקבולים
-	69	(69)		תשלומים
100	100	-	100%	השת תוכנית מתאר יובלי השורק
(100)	-	(100)	0%	תקבולים
-	100	(100)		תשלומים

רשות ניקוז שורק-לכיש

נספחים לדוחות הכספיים (המשך)

נספח ב' - דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל (המשך)

השת הרשות נחל מז קרית גת				
58.2%	477	665	1,142	תקבולים
90.6%	(108)	(1,034)	(1,142)	תשלומים
	369	(369)	-	
השת הרשות תכנון נחל בילו				
38.5%	240	150	390	תקבולים
78.8%	(83)	(307)	(390)	תשלומים
	157	(157)	-	
תוכנית אגנית סקר סיכונים שיטפונות				
10%	2,500	278	2,778	תקבולים
0%	(2,778)	-	(2,778)	תשלומים
	(278)	278	-	
השת הרשות הסדרת נחל לכיש 1				
25%	4,500	1,500	6,000	תקבולים
2.7%	(5,840)	(160)	(6,000)	תשלומים
	(1,340)	1,340	-	
סוללת הגנה רחבות - נצר סירני				
267.2%	(52)	84	32	תקבולים
0%	(32)	-	(32)	תשלומים
	(84)	84	-	
סוללת הגנה בית גמליאל				
25%	500	167	667	תקבולים
0.9%	(661)	(6)	(667)	תשלומים
	(161)	161	-	
סוללת הגנה כפר בילו				
25%	21	7	28	תקבולים
0%	(28)	-	(28)	תשלומים
	(7)	7	-	
הסדרת נחל עזריקם				
40%	500	333	833	תקבולים
0%	(833)	-	(833)	תשלומים
	(333)	333	-	
הסדרת מעלה אגן נחל יואב				
40%	500	333	833	תקבולים
0%	(833)	-	(833)	תשלומים
	(333)	333	-	
תכנון שימור קרקע וויסות נגר				
40%	176	117	293	תקבולים
0%	(293)	-	(293)	תשלומים
	(117)	117	-	
ביצוע נחל יואב				
25%	85	28	113	תקבולים
0%	(113)	-	(113)	תשלומים
	(28)	28	-	
	(4,531)	4,531	-	סך הכל