

רשות ניקוז קישון
דין וחשבון כספי ליום
31 בדצמבר 2023

רשות ניקוז קישון
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

תוכן העניינים

דף	
—	
2	דוח רואת החשבון המבקרת לחברי הרשות
3	דוח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2023 ו- 2022
4	דוחות על הפעילויות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2023 ו-2022
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-20	באורים לדוחות הכספיים
21-31	נספח א' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

עמליה פוטל, רואת חשבון

AMALIA POTEL

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT (ISR.)

P.O.B. 643 KFAR TAVOR 15241

Tel. 04-6770033 Fax. 04-6770034

MOBILE. 054-5266252

ת.ד. 643 כפר תבור 15241

טל. 04-6770033 פקס. 04-6770034

פלאפון. 054-5266252

E-Mail: amalia.potel@gmail.com

דוח רואת חשבון המבקרת

לחברי

רשות ניקוז קישון

ביקרתי את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של רשות ניקוז קישון (להלן - הרשות) לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2023 ואת דוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של הרשות. אחריותי היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתי לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הנהלת הרשות וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבורה שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם להנחיות הנ"ל, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של הרשות לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2023 ואת תוצאות הביצוע הכספי, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לתקני חשבונאות ממשלתיים המפורסמים על ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ממשלתית.

עמליה פוטל
רואת חשבון

כפר תבור,
22 בפברואר 2024

ליום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
ש"ח	ש"ח		
6,159,437	5,273,336	3	נכסים שוטפים
6,156,603	7,695,904	4	מזומנים ושווי מזומנים
1,468,323	1,706,701	5	פקדונות והשקעות לזמן קצר
13,931,153	15,742,808	6	חייבים מעסקאות שאינן חליפין
			חייבים מעסקאות חליפין
27,715,516	30,418,749		סה"כ נכסים שוטפים
			השקעות לזמן ארוך
8,600,351	7,479,190	7	פיקדונות
			רכוש קבוע
913,524	1,504,486	8	
37,229,391	39,402,425		סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
29,986	51,945		חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
10,786,741	7,425,178	9	ספקים ונותני שירותים בגין עסקאות חליפין
8,932,952 *	10,604,414	10	זכאים שונים ויתרות זכות בגין עסקאות חליפין
567,840 *	521,316	11	התחייבות לעובדים בגין שכר
20,317,519	18,602,853		סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לא שוטפות
97,956	67,181	12	התחייבויות בגין זכויות עובדים
8,849	171,054	13	הלוואות לזמן ארוך
425,000 *	565,000	14	הפרשות
531,805	803,235		סה"כ התחייבויות
20,849,324	19,406,088		
			נכסים נטו
7,905,573	9,299,604		עודפים
5,474,494	7,696,733		קרן מיועדת לפרויקטים
3,000,000	3,000,000		קרן למצבי חירום
16,380,067	19,996,337		סה"כ נכסים נטו
37,229,391	39,402,425		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



 חיים חמל
 מנכ"ל



 דב ישורון
 יו"ר הרשות

* מויין מחדש

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
ש"ח	ש"ח		
12,333,502	12,499,404	15	הכנסות: הכנסות מעסקאות שאינן חליפין
56,426,869	64,425,295	16	הכנסות מעסקאות חליפין
68,760,371	76,924,699		סה"כ הכנסות עלויות והוצאות:
2,928,169	2,953,189	17	שכר עבודה והטבות לעובדים
62,373,342	69,531,208	18	הוצאות תפעוליות
2,286,679	1,826,033	19	הוצאות הנהלה וכלליות
(67,588,190)	(74,310,430)		סה"כ עלויות והוצאות
1,172,181	2,614,269		הכנסות נטו לפני מימון
(324,396)	802,189	20	הכנסות (הוצאות) מימון נטו
847,785	3,416,458		
—	199,812	21	הכנסות אחרות, נטו
847,785	3,616,270		עודף נטו

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סך הכל	קרן מיועדת לפרויקטים	קרן למצבי חירום	עודפים	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
15,532,282	7,907,334	3,000,000	4,624,948	יתרה ליום 1 בינואר 2022
847,785			847,785	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
—	4,654,355		(4,654,355)	סכומים שיועדו
—	(7,087,194)		7,087,194	סכומים ששוחררו מיעוד
16,380,067	5,474,495	3,000,000	7,905,572	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
3,616,270			3,616,270	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
—	6,585,707		(6,585,707)	סכומים שיועדו
—	(4,363,469)		4,363,469	סכומים ששוחררו מיעוד
19,996,337	7,696,733	3,000,000	9,299,604	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
847,785	3,616,270	עודף בשנת הדוח
(3,218,606)	(2,698,082)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
		ושווי מזומנים מפעילות שוטפת, נספח א'
(2,370,821)	918,188	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
2,675,274	(1,244,775)	(רכישת) מכירת ני"ע סחירים ופקדונות
(252,093)	(1,066,678)	רכישת רכוש קבוע
—	323,000	תמורה ממכירת רכוש קבוע
2,423,181	(1,988,453)	מזומנים נטו (ששימשו לפעילות) שנבעו מפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(36,753)	(90,997)	פרעון הלואות וחלויות שוטפות
—	254,136	קבלת הלואות לזמן ארוך
3,120	21,025	ריבית ששולמה
(33,633)	184,164	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
		(ירידה) עלייה במזומנים ושווי מזומנים
18,727	(886,101)	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
6,140,710	6,159,437	
6,159,437	5,273,336	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		נספח א'
		התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
		ושווי מזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
(317,183)	826,635	שיערוך ני"ע סחירים ופקדונות
272,382	352,528	פחת
93,530	(30,775)	עלייה (ירידה) בעתודה לפיצויים
—	(199,812)	רווחי הון ממימוש נכסים
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(6,783,863)	(2,050,033)	עלייה בחיבים ויתרות חובה
5,821,409	(3,361,563)	(ירידה) עלייה בספקים ונותני שירותים
66,247	(46,524)	(ירידה) עליה בגין התחייבויות לעובדים בגין שכר
(295,000)	140,000	עליה (ירידה) בהפרשות
(2,076,128)	1,671,462	עלייה (ירידה) בזכאים אחרים
(3,218,606)	(2,698,082)	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

א. הרשות המדווחת

רשות ניקוז קישון (להלן "הרשות") הינה ישות סטוטורית עצמאית, אשר הוקמה והחלה לפעול ביום 14 בדצמבר 1996 על פי צו הניקוז וההגנה מפני שטפונות (הקמת רשות ניקוז) (תיקון), התשנ"ז-1996. הרשות כפופה לשליטתה של ממשלת ישראל. הרשות אחראית לדאוג לניקוז הסדיר של התחום שנקבע לה בחוק, ולשם כך להקים, לשנות, להחזיק ולפתח מפעלי ניקוז באותו תחום; במילוי תפקידיה אלה תפעל הרשות גם למניעת מפגעי בריאות. תחומי הפעילות העיקריים של הרשות הינם ניהול, שליטה, בקרה ופיקוח על כלל מערכות הניקוז באגן ההיקוות כולו, ביצוע פעולות תחזוקת מערכת הניקוז האגנית, ניטור. פיקוח וטיפול בגורמי זיהום בנחלים ושיקום והסדרת מקטעי נחלים ארציים ואזוריים. כתובתה הרשמית של הרשות היא יקנעם מושבה.

ב. הגדרות

בדוחות כספיים אלה

הרשות	-	רשות ניקוז קישון
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 הלישכה 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.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

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 ההסטורית, למעט נכסים והתחייבויות שונים המוצגים על בסיס מדידה אחר, כמפורט בביאורים לדוחות הכספיים. עיקרי המדיניות החשבונאית המתוארים להלן יושמו באופן עקבי ביחס לכל השנים המוצגות, אלא אם צוין אחרת.

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.

באור 2 - מדיניות חשבונאית - המשך

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 נסיון העבר, עבודות שונות, גורמים חיצוניים, וכן על הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן.

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

4. תקופת המחזור התפעולי

תקופת המחזור התפעולי של הרשת הינה שנה. לפיכך, הנכסים השוטפים וההתחייבויות השוטפות כוללים פריטים המיועדים והצפויים להתממש בתקופת המחזור התפעולי העוקבת.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים יתרות מזומנים הניתנים לשימוש מיידי ופקדונות לפי דרישה. שווי מזומנים כוללים השקעות לזמן קצר אשר משך הזמן ממועד ההפקדה המקורי ועד למועד הפיקדון הינו עד 3 חודשים, ברמת נזילות גבוהה אשר ניתנת 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.

הסכום המוכר כהפרשה, הינו האומדן הטוב ביותר של הוצאה הנדרשת לסילוק המחויבות הקיימת במועד הדיווח. כאשר ההשפעה על ערך הזמן הינה מהותית, סכום ההפרשה יימדד לפי הערך הנוכחי של היציאות החזויות לסילוק המחויבות.

ד. תביעות משפטיות

הפרשה בגין תביעות משפטיות 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, לרבות עלויות שניתן ליחסן במישרין לרכישת רכוש קבוע או להקמתו לשם הבאתו למיקום ולמצב הדרושים לצורך הפעלתו באופן שבו התכוונה ההנהלה.

עלות תוכנה שנרכשה, המהווה חלק בלתי נפרד מתפעול הציוד המקושר אליו, מוכרת כחלק מעלות ציוד זה.

כאשר לחלקי רכוש קבוע משמעותיים (לרבות עלויות של בדיקות תקופתיות משמעותיות) יש אורך חיים שונה, הם מטופלים כפריטים נפרדים של הרכוש הקבוע.

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.

באור 2 - מדיניות חשבונאית - המשך

פחת

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

אומדן אורך החיים השימושיים לתקופה השוטפת ולתקופת ההשוואה הינו כדלקמן :

ציוד וריהוט משרדי	-	7-15 שנים
חומרה ומערכות מיחשוב	-	3 שנים
שיפורים במושכר	-	10 שנים

האומדנים בדבר שיטת הפחת, אורך החיים השימושי וערך השייר נבחנים מחדש בכל שמת דיווח. שינויים, ככל שישנם, מטופלים כשינוי אומדן חשבונאי.

ו. הכרה בהכנסות מעסקאות חליפין

1. הכנסות מהספקת שירותים

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

2. הכנסות מריבית

הכנסות מריבית מוכרות לפי שיטת הריבית האפקטיבית.

ז. הכרה בהכנסות מעסקאות שאינן חליפין

עסקאות שאינן חליפין הן עסקאות שאינן כוללות חליפין של ערכים, השווים בקרוב 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 וממחזקי קרקעות. ההכנסות ממכסות אשר הוכרו בדוחות הכספיים הינן בגין חובות וודאיים, אשר בגינם קיימת יכולת גבייה.

נכס הנוצר 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 אירוע המס או עקב התקיימותו של תנאי, סכום הקטנת ההתחייבות מוכר כהכנסה.

ח. הטבות לעובדים

1. התחייבויות בגין הטבות לעובדים לזמן קצר, אשר כוללות משכורות, ימי חופשה, מחלה, הבראה והפקדות לביטוח לאומי, מוכרות 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.

2. התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו, אשר מוכרות על פי דין, הסכם, נוהג, וציפיות הנהלת הרשות, מחושבת בהתאם לתנאי העסקה של העובד.

באור 2 - מדיניות חשבונאית - המשך

ט. השקעות בניירות ערך סחירים

השקעות בניירות ערך סחירים מוצגות לפי שווי שוק או ערך הפידיון נכון למועד הדיווח. עלויות עסקה הניתנות לייחוס נזקפות בדו"ח על הביצוע הכספי עם התהוותן.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
6,098,547	4,864,322
60,890	409,014
6,159,437	5,273,336
=====	=====

בבנקים, משקי ע.יזרעאל ובקופה *
פקדונות **

* פירוט מזומנים בבנקים, במשקי עמק יזרעאל ובקופה :

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
6,096,371	4,863,005
804	-
1,372	1,317
6,098,547	4,864,322
=====	=====

בנקים
משקי עמק יזרעאל
קופה

** פיקדונות :

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
55,088	55,635
-	353,379
5,802	-
60,890	409,014
=====	=====

בנק הפועלים - פקדון פריים בריבית משתנה
בנק דיסקונט - ריבית 4%-4.6%
בנק לאומי - פקדון מעוקל ריבית משתנה - ריבית P-2.21%

באור 4 - פקדונות והשקעות לזמן קצר

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
5,732,291	5,931,084	איגרות חוב
258,781	304,061	מניות
165,531	1,460,759	פקדונות
6,156,603	7,695,904	
=====	=====	

באור 5 - חייבים מעסקאות שאינן חילפין

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
245,214	227,271	עיריות
241,788	269,981	מועצות אזוריות
832,013	552,379	מועצות מקומיות
149,308	657,070	בחשבון המחאות לגביה
1,468,323	1,706,701	
=====	=====	

באור 6 - חייבים מעסקאות חילפין

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
5,828,202	541,182	משרד החקלאות
454,937	1,209,980	רשות מקרקעי ישראל (קש"פ)
785,121	878,271	עיריות
1,109,724	2,209,792	מועצות אזוריות
1,643,486	1,082,985	מועצות מקומיות
2,328,498	4,102,988	ישובים ותאגידים אחרים
1,573,795	4,661,856	הכנסות לקבל
205,039	1,053,403	הוצאות מראש
2,351	2,351	חייבים אחרים
13,931,153	15,742,808	
=====	=====	

באור 7 - פיקדונות

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
3,467,669	3,640,204
2,063,511	-
-	3,838,986
3,028,035	-
41,136	-
8,600,351	7,479,190

משקי ע. יזרעאל - פיקדון בריבית משתנה, שנת 2023 4.65%, שנת 2022 1.91%
 בנק דיסקונט-3 פיקדונות בריבית קבועה - ריבית 2.3%-3.1%
 בנק מזרחי - פקדון קרמבולה ל-3 שנים - ריבית 4.5%
 בנק מזרחי - פקדון תות ברירה שקל/מדד ל-4 שנים בריבית מממוצעת 0.55%
 בנק מזרחי - פקדון תפוז קבועה ל-4 שנים - ריבית לתום תקופה 0.8%

באור 8 - רכוש קבוע

שנת 2023				
סך הכל	שפורים במושכר	רהוט וציוד משרדי	ציוד ומכונות	כלי רכב
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
2,291,892	238,768	324,436	8,461	1,720,227
1,066,678		35,389		1,031,289
(855,363)				(855,363)
2,503,207	238,768	359,825	8,461	1,896,153
1,378,368	73,044	113,208	5,111	1,187,005
352,528	20,009	54,070	1,269	277,180
(732,175)				(732,175)
998,721	93,053	167,278	6,380	732,010
1,504,486	145,715	192,547	2,081	1,164,143

עלות יתרה לתחילת השנה
 תוספת השקעות במשך השנה
 גריעות במשך השנה
עלות ליום 31 בדצמבר 2023

פחת שנצבר יתרה לתחילת השנה
 זקיפת פחת במשך השנה
 גריעות פחת במשך השנה
פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2023

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023

באור 8 - רכוש קבוע - המשך

					<u>שנת 2022</u>
סך הכל	שפורים במושכר	רהוט וציוד משרדי	ציוד ומכונות	כלי רכב	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
2,055,598	174,418	217,115	8,461	1,655,604	עלות יתרה לתחילת השנה תוספת השקעות במשך השנה גריעות במשך השנה
252,093	64,350	123,120		64,623	
(15,799)		(15,799)			
<u>2,291,892</u>	<u>238,768</u>	<u>324,436</u>	<u>8,461</u>	<u>1,720,227</u>	עלות ליום 31 בדצמבר 2022
1,121,785	57,647	91,300	3,842	968,996	פחת שנצבר יתרה לתחילת השנה זקיפת פחת במשך השנה גריעות פחת במשך השנה
272,382	15,397	37,707	1,269	218,009	
(15,799)		(15,799)			
<u>1,378,368</u>	<u>73,044</u>	<u>113,208</u>	<u>5,111</u>	<u>1,187,005</u>	פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2022
<u>913,524</u>	<u>165,724</u>	<u>211,228</u>	<u>3,350</u>	<u>533,222</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022

באור 9 - ספקים ונותני שירותים בגין עסקאות חליפין

ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
10,744,341	4,956,704	בחשבון פתוח בחשבון המחאות לפרעון הוצאות לשלם
19,000	18,269	
23,400	2,450,205	
<u>10,786,741</u>	<u>7,425,178</u>	

באור 10 - זכאים שונים ויתרות זכות בגין עסקאות חליפין

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
* 2022	2023
ש"ח	ש"ח
8,932,952	10,604,414
=====	=====

הכנסות מראש

* מויין מחדש

באור 11 - התחייבות לעובדים בגין שכר

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
* 2022	2023
ש"ח	ש"ח
286,694	338,238
281,146	183,078
567,840	521,316
=====	=====

התחייבות לעובדים בגין ימי חופשה
מוסדות בגין שכר

* מויין מחדש

באור 12 - התחייבויות בגין זכויות עובדים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
97,956	67,181
97,956	67,181
=====	=====

פיצויי פרישה
עתודה לפיצויי פרישה

בהתאם לחוקי העבודה וההסכמים הקיימים, מכוסות רוב התחייבויות הרשות, בגין פיצויי פיטורין, על ידי הפקדות שוטפות לקופות הגמל (כהגדרתן בחוק הפיקוח על שירותים פיננסיים (קופות גמל) התשס"ה - 2005.

סכומי הצבירה בקופות הגמל הינם על שם העובד. יתרת ההתחייבות הכלולה בדוחות הכספיים, הוערכה באופן שמרני כך שכל העובדים יהיו זכאים להשלמת פיצויים.

היעודה המוצגת לעיל כוללת סכומים שהופקדו בקופת פיצויים, בתוספת רווחים שנצברו לתאריך הדוחות הכספיים. בהתאם לחוק פיצויי פיטורין, הכספים האמורים אינם ניתנים למשיכה או לשיעבוד, כל עוד לא מולאו התחייבויות המעבד לפיצויים בהתאם לחוק.

באור 13 - הלוואות לזמן ארוך

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
38,835	222,999
(29,986)	(51,945)
8,849	171,054
=====	=====

הלוואות לזמן ארוך
חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך

הלוואות למימון רכישת כלי רכב:

1. הלוואה בסך 139,559 ש"ח, תוחזר ב- 60 תשלומים חודשיים רצופים החל מיום 28.3.2019, נושאת ריבית בשיעור 6%, תשלום אחרון 28.2.2024.
2. הלוואה בסך 254,136 ש"ח, תוחזר ב- 60 תשלומים חודשיים רצופים החל מיום 10.2.2023, נושאת ריבית בשיעור 6.95%, תשלום אחרון 10.1.2028.

באור 14 - הפרשות

א. כללי

הרשות מהווה צד בתביעות אזרחיות שונות המוגשות נגדה, אשר בחלקן עשויות להסתיים בפשרות או בפסקי דין נגד הרשות אשר עשויים לחייבה במתן פיצוי כספי. ההליך השיפוטי עשוי לעיתים להימשך על פני מספר תקופות חשבונאיות, כאשר לאורך התקופה, אומדן הסכום שבו תחויב הרשות בגין התביעות יכול להשתנות. הנהלת הרשות מעריכה כי צפוי שחלק מתביעות אלה יגרמו למחויבות הרשות וכי קיים אומדן מהימן של סכום המחויבות.

סך החשיפה של הרשות לתביעות משפטיות הינה 5,064 אלף ש"ח, מתוכה ההתחייבות שהוכרה כהפרשה בדוח על המצב הכספי בגין תביעות אלה ליום 31.12.2022, הינה 565 אלף ש"ח, שנה קודמת 425 אלף ש"ח.

ב. פירוט של התביעות

1. כתב תביעה על סך 2,125,182 ש"ח הוגש מטעם סקוריטב חבי לביטוח בע"מ, שביטחה במועדים הרלוונטיים לתביעה בביטוח עבודות קבלניות - חברה קבלנית לביצוע עבודות בניה בפרויקט לפיתוח תשתיות של המחנה הצבאי "עמוס". במסגרת כתב התביעה נטען לנזקים שנגרמו בתחום הפרויקט וסביבתו וכן באתר העבודה, כתוצאה מאירוע הצפה שמקורו בין היתר, בחסימות בעורקים והתעלות המתנקזות אל נחל הקישון במורד שפך עדשים, האירוע התרחש ביום 14.1.2019.

2. תביעה שהוגשה ע"י תושבי מוקייבלה, בני משפ' סאחורי, אשר טוענים שמטעי זייתים ורימונים בבעלותם ניזוקו עקב הצפות בשנים 2018/2019 ו-2019-2020, בגינם נגרם נזק בסך של 110,400 ש"ח. התביעה הוגשה נגד רשות ניקוז ונגד משהב"ט. משהב"ט הגיש הודעה לצד שלישי נגד רשות הניקוז ונגד מוא"ז גלבו.

3. תביעה שהגיש משה מירון מכפר גדעון בגין נזק מוחלט שנגרם למטע זיתים בשטח של 24 דונם, נטיעת ספטמבר 2016, שניטע על גדות נחל עדשים. התביעה טוענת לנזק בהיקף של 308,160 ש"ח. מומחה מטעם בית המשפט העריך כי נזקי התובע מסתכמים בסך של 159,120 ש"ח. הוגשו ראיות מטעם התובע ורשות הניקוז. טענות רשות הניקוז בשאלת האחריות נתמכות בחוות דעת הידרולוג, מר שמואל ארבל.

באור 14 - הפרשות - המשך

4. תביעה אשר הוגשה ע"י עזבונו, אלמנתו ויתומיו של אלון דוד ז"ל אשר טבע למות ביום 8.1.2016 לאחר שבמהלך ניסיון לחציית נלך תל עדשים בנסיעה בטרקטורון הוא נסחף בזרם וטבע. התביעה הוגשה כנגד "קרנית" בטענה כי האירוע בו מצא המנוח את מותו מהווה תאונת דרכים ונגד מוא"ז עמק יזרעאל, רשות ניקוז קישון ובעל הטרקטורון בטענה חלופית לפיה אם ימצא שלא מדובר בתאונת דרכים אזי הנתבעים הנוספים, או מי מהם, אחראים למות המנוח. בשנת 2021 ביטוח לאומי הצטרף כתובע נוסף לתיק. ביטוח לאומי הגיש תביעתו רק נגד קרנית ובעליו של הטרקטורון ולא נגד רשות הניקוז.

5. מכתב דרישה מיום 22.11.23 בו נטען כי בשל סחף שמגיע מאזור הרי נצרת דרך וואדיות שנמצאות בתחזוקת רשות הניקוז נגרמו נזקים לשטחים חקלאיים באזור עמק יזרעאל בסך של 1,700,000 ש"ח. חברת הביטוח השיבה כי הארוע לא מכוסה ביטוחית, התיק רק הגיע לעורכי הדין ועדין אין להם אפשרות להעריך את חשיפת הרשות בתיק.

6. תביעה שהשהגיש ליאור הרץ הנוגעת לתאונה מיום 10.6.16 בעת רכיבה על גשר מסוכן שנבנה מעל וואדי בשטח הישוב כפר ביאליק. התביעה ממתינה להגשת ראיות מטעם הצדדים לפני קביעת התיק לשמיעת עדויות. להערכת עורכי הדין הנזק הינו כ- 700,000 ש"ח והחשיפה של הרשות הינה בגובה ההשתתפות העצמית.

7. תביעה שהשהגיש מזרחי יצחק הנוגעת לתאונה מיום 27.10.18 בעת רכיבה על גשר מסוכן שנבנה מעל וואדי בשטח הישוב כפר ביאליק. בתביעה הסתיימה שמיעת עדויות התביעה והתיק קבוע לשמיעת עדי הגנה ביום 18.7.24 להערכת עורכי הדין הנזק הינו כ- 700,000 ש"ח והחשיפה של הרשות הינה בגובה ההשתתפות העצמית.

באור 15 - הכנסות מעסקאות שאינן חליפין

ההרכב:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
4,890,320	5,000,533
3,357,654	3,358,690
1,909,522	1,935,417
2,176,006	2,204,764
12,333,502	12,499,404
=====	=====

הכנסות מהיטלי ניקוז אזוריים
 עיריות
 מועצות אזוריות
 מועצות מקומיות
 רשות מקרקעי ישראל

באור 16 - הכנסות מעסקאות חליפין

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
56,370,519	64,320,315
56,350	104,980
56,426,869	64,425,295

הכנסות ממכירת סחורות והספקת שירותים
הכנסות לביצוע פעולות ניקוז *

הכנסות אחרות
הכנסות אחרות

* פרוט הכנסות לביצוע פעולות ניקוז לפי ממונים :

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
18,904,348	19,214,098
1,991,435	1,500,000
4,384,388	6,096,719
22,579	298,609
-	1,908,800
5,367,766	-
7,367,672	2,575,181
2,996,032	8,515,628
2,420,014	1,672,615
11,484,587	21,169,591
-	201,503
-	818,893
-	14,333
1,431,698	334,345
56,370,519	64,320,315

משרד החקלאות
נתיבי ישראל
רשות מקרקעי ישראל (קש"פ)
מקורות חברת המים בע"מ
משרד להגנת הסביבה
שירות בתי הסוהר
עיריות
מועצות אזוריות
מועצות מקומיות
יד הנדיב
משרד השיכון והבינוי
חמ"ת
משרד הבטחון
ישובים ותאגידים אחרים

באור 17 - שכר עבודה והטבות לעובדים

ההרכב:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
2,928,169	2,953,189
=====	=====

שכר עבודה והטבות לעובדים

כללי:

אוכלוסיית העובדים ברשות כוללת - מנכ"ל, מנהל אגף הנדסה ומהנדס, מנהלת אגף כספים ומשאבי אנוש, שני מפקחים בשטח, שני פקחים, מנהלת יחידת חינוך וקהילה, מנהלת לשכה, עוזר מנכ"ל.

באור 18 - הוצאות תפעוליות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
2,679,642	2,274,984
1,786,428	1,516,656
56,479,878	64,123,544
308,588	467,564
813,284	890,992
239,178	182,120
66,344	75,348
62,373,342	69,531,208
=====	=====

תחזוקת נחלים אזוריים
תחזוקת נחלים ארצית
ביצוע פרויקטים *
הוצאות הנדסה, פיקוח ונלוות
אחזקת רכב
תוכנית חינוכית וקהילתית
פחת

* פרוט הוצאות פרויקטים:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
17,208,014	14,735,702
402,780	3,018,973
30,615,357	41,550,238
6,239,109	4,193,316
1,297,638	367,568
714,625	257,747
2,355	-
56,479,878	64,123,544
=====	=====

ביצוע נחלים ארציים
ביצוע נחלים אזוריים
שת"פ עם גורמי חוץ
שימור קרקע
תכנון ומדידות
פרויקטים מיוחדים - תקציב שוטף
תחזוקת נחלים

באור 19 - הוצאות הנהלה וכלליות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
168,805	380,667	משפטיות
122,781	80,215	אחזקת רכב
191,880	147,713	הנהלת חשבונות ובקורת
18,547	20,861	דואר וטלפון
924,795	535,684	ביטוחים
204,596	187,379	דמי שכירות וארנונה
123,986	96,488	אחזקת משרד
137,527	144,350	אחזקת מחשבים
45,000	47,000	דמי חבר
146,843	69,969	ארועים ופעולות הסברה
66,778	58,855	כיבודים ומתנות
31,560	4,228	השתלמויות
103,581	52,624	הוצאות אחרות
2,286,679	1,826,033	
=====	=====	

באור 20 - הכנסות (הוצאות) מימון נטו

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
—	826,635	רווחים שמומשו ועלית ערך ני"ע
(320,307)	—	הפסד מירידת ערך ני"ע
(4,089)	(24,446)	הוצאות מימון
(324,396)	802,189	
=====	=====	

באור 21 - הכנסות אחרות, נטו

ההרכב:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
—	199,812
=====	=====

רווח הון

באור 22 - אנשי מפתח בהנהלה

אנשי 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, מנהל אגף כספים ואת ראש מנהל אגף הנדסה. התגמול המצרפי של חברי קבוצת ההנהלה הבכירה, ומספר החברים המקבלים תגמול בקבוצה זו הינם כדלקמן:

* מנהל כללי

* מנהלת אגף כספים ומשאבי אנוש

* מנהל אגף הנדסה

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
1,256	1,350
3	3

תגמול מצרפי בקבוצת ההנהלה הבכירה (באלפי ש"ח)

מספר אנשי מפתח בקבוצת ההנהלה הבכירה

רשות ניקוז קישון

נספח א' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

דוח ביצוע תקציב שנתי שוטף לפי תחומי פעולה

אחוז ביצוע	הפרש	ביצוע	תקציב	
<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>				
<u>31 בדצמבר</u>				
<u>2023</u>				
<u>שקלים חדשים</u>				
				<u>הכנסות</u>
				<u>התקציב השוטף</u>
				היטלי ניקוז אזוריים
				הכנסות עצמיות אחרות
100	404	12,499,404	12,499,000	
98	(2,020)	104,980	107,000	
100	(1,616)	12,604,384	12,606,000	
				<u>תקציב הפיתוח</u>
				משרד החקלאות - תמיכות מפעלי ניקוז
				משרד החקלאות - תמיכות שימור הקרקע
				משרדים מוסדות וארגונים
				מקור הפיתוח
64	(8,710,695)	15,175,305	23,886,000	
100	2,638,793	4,038,793	1,400,000	
134	11,418,217	45,106,217	33,688,000	
0	(2,366,000)	-	2,366,000	
105	2,980,315	64,320,315	61,340,000	
104	2,978,699	76,924,699	73,946,000	
				<u>הוצאות</u>
				<u>תקציב שוטף שנתי</u>
				שכר
				הנהלה וכלליות
				תפעול שוטף
				חד פעמי
107	195,189	2,953,189	2,758,000	
87	(281,967)	1,826,033	2,108,000	
113	110,340	966,340	856,000	
0	(285,000)	-	285,000	
96	(261,438)	5,745,562	6,007,000	
				<u>תחזוקה ופעולות יעודיות</u>
				כללי ופעולות יעודיות
				תחזוקת נחלים ארציים
				תחזוקת נחלים אזוריים
				פרויקטים מיוחדים/חינוך
223	257,564	467,564	210,000	
90	(163,344)	1,516,656	1,680,000	
89	(275,016)	2,274,984	2,550,000	
40	(650,133)	439,867	1,090,000	
85	(830,929)	4,699,071	5,530,000	
				<u>תקציב הפיתוח</u>
				תכנון ומדידות
				ביצוע - נחלים ארציים
				ביצוע - נחלים אזוריים
				שימור קרקע
11	(2,862,432)	367,568	3,230,000	
130	12,055,705	51,764,705	39,709,000	
42	(10,329,792)	7,540,208	17,870,000	
262	2,593,316	4,193,316	1,600,000	
102	1,456,797	63,865,797	62,409,000	
100	364,430	74,310,430	73,946,000	
	2,614,269	2,614,269	-	סה"כ הוצאות
				הפרש בין הכנסות להוצאות לפני מימון והוצאות אחרות
100	802,189	802,189	-	הכנסות / הוצאות מימון
100	199,812	199,812	-	הכנסות / הוצאות אחרות
	3,616,270	3,616,270	-	גרעון) ערך נטו

רשות ניקוז קישון

נספח א' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל

<u>אחוז ביצוע</u>	<u>הפרש</u>	<u>תקציב</u>	<u>ביצוע</u>	
לשנה שהסתיימה ביום				
31 בדצמבר 2023				
שקלים חדשים				
<u>צמצום סחף באגן קישון</u>				
137	(242,743)	650,000	892,743	תקבולים
137	242,743	(650,000)	(892,743)	תשלומים
	-	-	-	
<u>נחל ציפורי ראס עלי שלב ב+ג קש"פ</u>				
95	134,895	2,800,000	2,665,105	תקבולים
95	(134,895)	(2,800,000)	(2,665,105)	תשלומים
	-	-	-	
<u>תכנון שביל אופנים מחל יפעת - מעמק יזרעאל</u>				
36	223,529	350,000	126,471	תקבולים
36	(223,529)	(350,000)	(126,471)	תשלומים
	-	-	-	
<u>קש"פ נחל גדורה קריית ביאליק דרום</u>				
102	(93,104)	3,727,823	3,820,927	תקבולים
102	93,104	(3,727,823)	(3,820,927)	תשלומים
	-	-	-	
<u>שיקום נחל יפעת - מגדל העמק</u>				
100	(22,430)	5,850,000	5,872,430	תקבולים
100	22,430	(5,850,000)	(5,872,430)	תשלומים
	-	-	-	
<u>ניהול פשטי הצפה - בקעת בית נטופה</u>				
81	77,518	400,000	322,482	תקבולים
81	(77,518)	(400,000)	(322,482)	תשלומים
	-	-	-	
<u>קש"פ נחל ציפורי שלב ה' מקטע מרכזי</u>				
109	(184,080)	2,000,000	2,184,080	תקבולים
109	184,080	(2,000,000)	(2,184,080)	תשלומים
	-	-	-	
<u>קש"פ שביל מחבר זרזיר לנחל ציפורי</u>				
89	169,077	1,600,000	1,430,923	תקבולים
89	(169,077)	(1,600,000)	(1,430,923)	תשלומים
	-	-	-	
<u>נחל סומך מתקן השהייה</u>				
100	(795)	288,000	288,795	תקבולים
100	795	(288,000)	(288,795)	תשלומים
	-	-	-	
<u>קישון קייזר אילין</u>				
105	(78,402)	1,440,000	1,518,402	תקבולים
105	78,402	(1,440,000)	(1,518,402)	תשלומים
	-	-	-	

רשות ניקוז קישון

נספח א' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל

<u>אחוז ביצוע</u>	<u>הפרש</u>	<u>תקציב</u>	<u>ביצוע</u>	
לשנה שהסתיימה ביום				
31 בדצמבר 2023				
שקלים חדשים				
				<u>נחל סומך</u>
62	68,345	180,000	111,655	תקבולים
62	<u>(68,345)</u>	<u>(180,000)</u>	<u>(111,655)</u>	תשלומים
	-	-	-	
				<u>גדורה בז"ן</u>
102	(103,881)	4,320,000	4,423,881	תקבולים
102	<u>103,881</u>	<u>(4,320,000)</u>	<u>(4,423,881)</u>	תשלומים
	-	-	-	
				<u>קש"פ נחל מסקע - מעלה עירון שלב ב'</u>
111	(149,808)	1,400,000	1,549,808	תקבולים
111	<u>149,808</u>	<u>(1,400,000)</u>	<u>(1,549,808)</u>	תשלומים
	-	-	-	
				<u>קש"פ נחל נהלל</u>
101	(5,893)	950,000	955,893	תקבולים
101	<u>5,893</u>	<u>(950,000)</u>	<u>(955,893)</u>	תשלומים
	-	-	-	
				<u>ניטור בקעת בית נטופה - קק"ל</u>
105	(25,196)	554,414	579,610	תקבולים
105	<u>25,196</u>	<u>(554,414)</u>	<u>(579,610)</u>	תשלומים
	-	-	-	
				<u>קש"פ שיקום בריכות חורף באגן קישון</u>
109	(150,732)	1,600,000	1,750,732	תקבולים
109	<u>150,732</u>	<u>(1,600,000)</u>	<u>(1,750,732)</u>	תשלומים
	-	-	-	
				<u>אגם ברוך שדרוג מוצא הירקון</u>
100	-	6,000,000	6,000,000	תקבולים
100	<u>-</u>	<u>(6,000,000)</u>	<u>(6,000,000)</u>	תשלומים
	-	-	-	
				<u>הפרויקט הלאומי לשיקום נחל ציפורי</u>
21	141,848,759	180,000,000	38,151,241	תקבולים
21	<u>(142,848,759)</u>	<u>(180,000,000)</u>	<u>(37,151,241)</u>	תשלומים
	<u>(1,000,000)</u>	-	1,000,000	
				<u>קש"פ שיקום מדרונות נשר - מחצבה 4.5</u>
12	631,215	720,000	88,785	תקבולים
12	<u>(631,215)</u>	<u>(720,000)</u>	<u>(88,785)</u>	תשלומים
	-	-	-	
				<u>קש"פ נחל בית לחם שלב ב'</u>
110	(29,001)	300,000	329,001	תקבולים
110	<u>29,001</u>	<u>(300,000)</u>	<u>(329,001)</u>	תשלומים
	-	-	-	

רשות ניקוז קישון

נספח א' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל

<u>אחוז ביצוע</u>	<u>הפרש</u>	<u>תקציב</u>	<u>ביצוע</u>	
לשנה שהסתיימה ביום				
31 בדצמבר 2023				
שקלים חדשים				
תכנון מערך ניקוז תמ"ל 1025				
27	292,157	400,000	107,843	תקבולים
9	(365,196)	(400,000)	(34,804)	תשלומים
	(73,039)	-	73,039	
תכנון אגני יובל כסלות נחל עדשים				
25	300,477	400,000	99,523	תקבולים
6	(375,597)	(400,000)	(24,403)	תשלומים
	(75,120)	-	75,120	
ביצוע קישון קרית חרושת				
60	1,994,737	5,000,000	3,005,263	תקבולים
50	(2,493,422)	(5,000,000)	(2,506,578)	תשלומים
	(498,685)	-	498,685	
קש"פ קישון קטע מרכזי				
96	80,323	1,800,000	1,719,677	תקבולים
96	(80,323)	(1,800,000)	(1,719,677)	תשלומים
	-	-	-	
טיילת שמעון פרס - קריית ביאליק				
121	(619,365)	3,000,000	3,619,365	תקבולים
121	619,365	(3,000,000)	(3,619,365)	תשלומים
	-	-	-	
קש"פ זבולון - מגוון ביולוגי				
103	(25,602)	740,000	765,602	תקבולים
103	25,602	(740,000)	(765,602)	תשלומים
	-	-	-	
התקנת מדי מפלס בכנף 1				
66	51,071	148,883	97,812	תקבולים
66	(51,071)	(148,883)	(97,812)	תשלומים
	-	-	-	
קש"פ תכנון מפער הקישון				
46	288,847	530,000	241,153	תקבולים
46	(288,847)	(530,000)	(241,153)	תשלומים
	-	-	-	
קש"פ תכנון ואדיות רכסים				
85	56,449	370,000	313,551	תקבולים
85	(56,449)	(370,000)	(313,551)	תשלומים
	-	-	-	
תוכנית אגנית לניהול סיכונים				
43	1,433,400	2,500,000	1,066,600	תקבולים
35	(1,634,785)	(2,500,000)	(865,215)	תשלומים
	(201,385)	-	201,385	

רשות ניקוז קישון

נספח א' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל

<u>אחוז ביצוע</u>	<u>הפרש</u>	<u>תקציב</u>	<u>ביצוע</u>	
לשנה שהסתיימה ביום				
31 בדצמבר 2023				
שקלים חדשים				
<u>סקר אקולוגי קישוריות הידרולוגית</u>				
100	-	170,000	170,000	תקבולים
100	-	(170,000)	(170,000)	תשלומים
	-	-	-	
<u>תכנון נחל נהלל - נווה יער המכון הולקני</u>				
100	-	85,000	85,000	תקבולים
100	-	(85,000)	(85,000)	תשלומים
	-	-	-	
<u>מערך ניקוז אזורי שפרעם</u>				
98	18,626	828,945	810,319	תקבולים
98	(18,626)	(828,945)	(810,319)	תשלומים
	-	-	-	
<u>ניקוז אזורי - כלא מגידו</u>				
74	1,318,325	5,000,000	3,681,675	תקבולים
74	(1,318,325)	(5,000,000)	(3,681,675)	תשלומים
	-	-	-	
<u>קש"פ בית גידול לחיים - עינות ציפורי</u>				
88	218,930	1,890,000	1,671,070	תקבולים
88	(218,930)	(1,890,000)	(1,671,070)	תשלומים
	-	-	-	
<u>אגם כפר ברוך תכנון מפורט</u>				
101	(7,214)	1,250,000	1,257,214	תקבולים
101	7,214	(1,250,000)	(1,257,214)	תשלומים
	-	-	-	
<u>נחל קישון מקטע מרכזי מרובה</u>				
73	608,369	2,222,222	1,613,853	תקבולים
64	(804,499)	(2,222,222)	(1,417,723)	תשלומים
	(196,130)	-	196,130	
<u>שידרוג מוצא הרישון אגם ברוך</u>				
53	2,616,865	5,625,000	3,008,135	תקבולים
42	(3,271,081)	(5,625,000)	(2,353,919)	תשלומים
	(654,216)	-	654,216	
<u>שיקום מעבירי מים מגבעת עוז</u>				
107	(55,303)	800,000	855,303	תקבולים
107	55,303	(800,000)	(855,303)	תשלומים
	-	-	-	
<u>וויסות אגני גניגר</u>				
73	115,441	431,570	316,129	תקבולים
55	(192,401)	(431,570)	(239,169)	תשלומים
	(76,960)	-	76,960	

רשות ניקוז קישון

נספח א' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל

<u>אחוז ביצוע</u>	<u>הפרש</u>	<u>תקציב</u>	<u>ביצוע</u>	
לשנה שהסתיימה ביום				
31 בדצמבר 2023				
שקלים חדשים				
<u>גשר הקישון יגור - כפר חסידים</u>				
41	367,040	625,000	257,960	תקבולים
27	(458,800)	(625,000)	(166,200)	תשלומים
	(91,760)	-	91,760	
<u>קש"פ שיקום מעלה נחל קישון מ.א.גלבוע</u>				
88	250,000	2,000,000	1,750,000	תקבולים
84	(322,136)	(2,000,000)	(1,677,864)	תשלומים
	(72,136)	-	72,136	
<u>נחל גלבוע - תכנון</u>				
96	4,156	118,000	113,844	תקבולים
76	(27,756)	(118,000)	(90,244)	תשלומים
	(23,600)	-	23,600	
<u>נחל גלבוע - ביצוע הגנה</u>				
67	209,342	625,000	415,658	תקבולים
58	(261,677)	(625,000)	(363,323)	תשלומים
	(52,335)	-	52,335	
<u>נחל יפתחאל</u>				
69	192,631	625,000	432,369	תקבולים
61	(240,789)	(625,000)	(384,211)	תשלומים
	(48,158)	-	48,158	
<u>קישון ומוקייבלה</u>				
23	747,540	971,813	224,273	תקבולים
4	(934,426)	(971,813)	(37,387)	תשלומים
	(186,886)	-	186,886	
<u>נחל הקישון תכנון</u>				
103	(7,328)	242,000	249,328	תקבולים
103	7,328	(242,000)	(249,328)	תשלומים
	-	-	-	
<u>גדורה קטע הריש</u>				
87	9,948	76,050	66,102	תקבולים
84	(12,435)	(76,050)	(63,615)	תשלומים
	(2,487)	-	2,487	
<u>גוש הרי נצרת - יובלי ניל ציפור</u>				
63	209,091	569,283	360,192	תקבולים
59	(232,323)	(569,283)	(336,960)	תשלומים
	(23,232)	-	23,232	
<u>קש"פ נחל יפעת שלב ב' סובב מגדל העמק</u>				
30	1,662,208	2,360,000	697,792	תקבולים
30	(1,662,208)	(2,360,000)	(697,792)	תשלומים
	-	-	-	

רשות ניקוז קישון

נספח א' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל

<u>אחוז ביצוע</u>	<u>הפרש</u>	<u>תקציב</u>	<u>ביצוע</u>	
לשנה שהסתיימה ביום				
31 בדצמבר 2023				
שקלים חדשים				
				<u>ואדי אל עין</u>
101	(54,248)	3,715,170	3,769,418	תקבולים
101	54,248	(3,715,170)	(3,769,418)	תשלומים
	-	-	-	
				<u>קש"פ יובלי הקישון - עדשים וטבת</u>
94	19,104	300,000	280,896	תקבולים
94	(19,104)	(300,000)	(280,896)	תשלומים
	-	-	-	
				<u>קש"פ שיקום מעלה נחל יפתחאל</u>
57	212,751	500,000	287,249	תקבולים
57	(212,751)	(500,000)	(287,249)	תשלומים
	-	-	-	
				<u>נחל רימונים - ואדי אום חומייד</u>
27	1,888,335	2,600,000	711,665	תקבולים
19	(2,097,668)	(2,600,000)	(502,332)	תשלומים
	(209,333)	-	209,333	
				<u>מובל נחל עילוט - חוצה כפר</u>
8	3,432,685	3,715,170	282,485	תקבולים
8	(3,432,685)	(3,715,170)	(282,485)	תשלומים
	-	-	-	
				<u>נחל סעדיה</u>
21	1,965,522	2,500,000	534,478	תקבולים
13	(2,183,913)	(2,500,000)	(316,087)	תשלומים
	(218,391)	-	218,391	
				<u>שביל מחבר בין הישובים גבת ושריד</u>
103	(18,015)	717,430	735,445	תקבולים
103	18,015	(717,430)	(735,445)	תשלומים
	-	-	-	
				<u>שביל ניקוז המזרחי בין שני שדות</u>
				<u>לת.הרכבת</u>
3	1,999,202	2,061,972	62,770	תקבולים
3	(1,999,202)	(2,061,972)	(62,770)	תשלומים
	-	-	-	
				<u>קש"פ מבואה מזרחית לחל ציפורי-ריינה</u>
100	143	620,000	619,857	תקבולים
100	(143)	(620,000)	(619,857)	תשלומים
	-	-	-	
				<u>פינוי פסולת נחל רימונים</u>
100	-	1,908,000	1,908,000	תקבולים
100	-	(1,908,000)	(1,908,000)	תשלומים
	-	-	-	

רשות ניקוז קישון

נספח א' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל

<u>אחוז ביצוע</u>	<u>הפרש</u>	<u>תקציב</u>	<u>ביצוע</u>	
לשנה שהסתיימה ביום				
31 בדצמבר 2023				
שקלים חדשים				
<u>חמ"ת - בוסתני סאפוריה</u>				
100	-	818,893	818,893	תקבולים
100	-	(818,893)	(818,893)	תשלומים
	-	-	-	
<u>פיתוח בקעת בית נטופה - משרד החקלאות</u>				
6	42,230,570	45,000,000	2,769,430	תקבולים
6	(42,230,570)	(45,000,000)	(2,769,430)	תשלומים
	-	-	-	
<u>נחל קישון בתי גידול לחיים- שלב ב'</u>				
76	989,731	4,210,000	3,220,269	תקבולים
76	(989,731)	(4,210,000)	(3,220,269)	תשלומים
	-	-	-	
<u>טיפול אגני עילוט</u>				
110	(39,148)	400,000	439,148	תקבולים
110	39,148	(400,000)	(439,148)	תשלומים
	-	-	-	
<u>קש"פ נחל יפתחאל - ואדי ג'ראבן כפר כנא</u>				
50	711,751	1,430,000	718,249	תקבולים
50	(711,751)	(1,430,000)	(718,249)	תשלומים
	-	-	-	
<u>קש"פ ריינה שכונה מערבית</u>				
15	3,559,217	4,200,000	640,783	תקבולים
15	(3,559,217)	(4,200,000)	(640,783)	תשלומים
	-	-	-	
<u>קש"פ נחל השניים שלב ג' - יקנעם</u>				
7	1,488,964	1,600,000	111,036	תקבולים
7	(1,488,964)	(1,600,000)	(111,036)	תשלומים
	-	-	-	
<u>קש"פ מורד נחל ציפורי מפארק הטחנה לכרסי</u>				
104	(98,086)	2,700,000	2,798,086	תקבולים
104	98,086	(2,700,000)	(2,798,086)	תשלומים
	-	-	-	
<u>ביצוע אגני ויסות מעלה עילוט</u>				
100	-	447,000	447,000	תקבולים
94	(25,198)	(447,000)	(421,802)	תשלומים
	(25,198)	-	25,198	
<u>תכנון כללי נחל נהלל ויובלין</u>				
11	239,275	268,200	28,925	תקבולים
1	(265,275)	(268,200)	(2,925)	תשלומים
	(26,000)	-	26,000	

רשות ניקוז קישון

נספח א' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל

<u>אחוז ביצוע</u>	<u>הפרש</u>	<u>תקציב</u>	<u>ביצוע</u>	
לשנה שהסתיימה ביום				
31 בדצמבר 2023				
שקלים חדשים				
				<u>ביצוע נחל צבי</u>
6	5,056,980	5,364,000	307,020	תקבולים
0	(5,355,225)	(5,364,000)	(8,775)	תשלומים
	(298,245)	-	298,245	
				<u>ביצוע נחל יפתחאל</u>
9	1,620,044	1,788,000	167,956	תקבולים
1	(1,778,055)	(1,788,000)	(9,945)	תשלומים
	(158,011)	-	158,011	
				<u>ביצוע קישון מקטע מרכזי</u>
26	1,319,546	1,788,000	468,454	תקבולים
8	(1,649,433)	(1,788,000)	(138,567)	תשלומים
	(329,887)	-	329,887	
				<u>תכנון כללי נחל קישון מפער קישון</u>
21	212,020	268,000	55,980	תקבולים
1	(265,075)	(268,000)	(2,925)	תשלומים
	(53,055)	-	53,055	
				<u>תכנון כללי נחל עדשים ויובלין</u>
34	166,017	250,320	84,303	תקבולים
17	(207,521)	(250,320)	(42,799)	תשלומים
	(41,504)	-	41,504	
				<u>קש"פ נחל נהלל שלב ב'</u>
27	732,082	1,000,000	267,918	תקבולים
27	(732,082)	(1,000,000)	(267,918)	תשלומים
	-	-	-	
				<u>דרכים וניקוז אל בטוף</u>
71	374,498	1,305,370	930,872	תקבולים
71	(374,498)	(1,305,370)	(930,872)	תשלומים
	-	-	-	
				<u>קש"פ אל בטוף-ואדי רומאנא שלב ב'</u>
14	1,026,506	1,200,000	173,494	תקבולים
14	(1,026,506)	(1,200,000)	(173,494)	תשלומים
	-	-	-	
				<u>קש"פ שחרור מעיינות קישון</u>
38	184,539	300,000	115,461	תקבולים
38	(184,539)	(300,000)	(115,461)	תשלומים
	-	-	-	
				<u>תכנון שיקום והסדרת נחלים צבי ובידא</u>
20	5,042,510	6,337,106	1,294,596	תקבולים
0	(6,337,106)	(6,337,106)	-	תשלומים
	(1,294,596)	-	1,294,596	

רשות ניקוז קישון

נספח א' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל

<u>אחוז ביצוע</u>	<u>הפרש</u>	<u>תקציב</u>	<u>ביצוע</u>	
לשנה שהסתיימה ביום				
31 בדצמבר 2023				
שקלים חדשים				
קש"פ נחל רימונים מ.מ ביר אל מכסור				
7	5,302,599	5,700,000	397,401	תקבולים
7	(5,302,599)	(5,700,000)	(397,401)	תשלומים
	-	-	-	
טיפול אגני קישון ג'נין תכנון				
19	162,560	200,000	37,440	תקבולים
19	(162,560)	(200,000)	(37,440)	תשלומים
	-	-	-	
קש"פ שיקום מדרונות יפיע				
4	577,583	600,000	22,417	תקבולים
4	(577,583)	(600,000)	(22,417)	תשלומים
	-	-	-	
תכנון מחצבה 4.5-גישור				
24	953,805	1,247,805	294,000	תקבולים
0	(1,247,805)	(1,247,805)	-	תשלומים
	(294,000)	-	294,000	
תכנון כללי נחל עדשים יובליו תיכנון				
20	160,205	200,256	40,051	תקבולים
0	(200,256)	(200,256)	-	תשלומים
	(40,051)	-	40,051	
ביצוע חקלאות קישון מקטע מרכזי				
20	1,143,920	1,430,000	286,080	תקבולים
0	(1,430,000)	(1,430,000)	-	תשלומים
	(286,080)	-	286,080	
תכנון כללי נחל קישון - מפער קישון				
20	171,648	214,560	42,912	תקבולים
0	(214,560)	(214,560)	-	תשלומים
	(42,912)	-	42,912	
קישון - שדרוג מוצא הריקון אגם ברוך				
20	3,432,960	4,291,200	858,240	תקבולים
0	(4,291,200)	(4,291,200)	-	תשלומים
	(858,240)	-	858,240	
ביצוע אגני ויסותי מעלה עילוט נחל רבי				
20	286,080	357,600	71,520	תקבולים
0	(357,600)	(357,600)	-	תשלומים
	(71,520)	-	71,520	
נחל נהלל ויובליו כנף 1				
20	171,648	214,560	42,912	תקבולים
0	(214,560)	(214,560)	-	תשלומים
	(42,912)	-	42,912	

רשות ניקוז קישון

נספח א' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל

<u>אחוז ביצוע</u>	<u>הפרש</u>	<u>תקציב</u>	<u>ביצוע</u>	
לשנה שהסתיימה ביום				
31 בדצמבר 2023				
שקלים חדשים				
<u>ביצוע חקלאות נחל יפתחאל</u>				
20	1,144,320	1,430,400	286,080	תקבולים
0	(1,430,400)	(1,430,400)	-	תשלומים
	<u>(286,080)</u>	<u>-</u>	<u>286,080</u>	
<u>ביצוע נחל צבי</u>				
20	3,432,960	4,291,200	858,240	תקבולים
0	(4,291,200)	(4,291,200)	-	תשלומים
	<u>(858,240)</u>	<u>-</u>	<u>858,240</u>	
<u>תכנון כללי נחל ציפורי מקטע מרלין</u>				
20	57,216	71,520	14,304	תקבולים
0	(71,520)	(71,520)	-	תשלומים
	<u>(14,304)</u>	<u>-</u>	<u>14,304</u>	
<u>תכנון כללי מזרע ויובליו - אניס יעקב</u>				
20	57,216	71,520	14,304	תקבולים
0	(71,520)	(71,520)	-	תשלומים
	<u>(14,304)</u>	<u>-</u>	<u>14,304</u>	
<u>שימור קרקע</u>				
84	1,594,112	9,675,478	8,081,366	תקבולים
77	(2,212,585)	(9,675,478)	(7,462,893)	תשלומים
	<u>(618,473)</u>	<u>-</u>	<u>618,473</u>	