



דוחות כספיים של

רשות ניקוז ונחלים גליל מערבי

ליום 31 בדצמבר, 2023

רשות ניקוז ונחלים גליל מערבי

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2023

תוכן העניינים

עמוד

1	דוחות על המצב הכספי
2	דוחות על הביצוע הכספי
3	דוחות על הנכסים נטו
4	דוחות על תזרימי המזומנים
5-14	באורים לדוחות הכספיים
15	נספח א' לדוחות כספיים - דוחות ביצוע תקציב

רשות ניקוז ונחלים גליל
מערבי

ליום 31 בדצמבר

2022	2023	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור
11,779,887	10,720,846	3
2,200,001	2,200,001	4
7,776,494	7,457,879	5
21,756,382	20,378,726	
895,752	764,862	6
22,652,134	21,143,588	

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים

פיקדונות והשקעות לזמן קצר

חייבים ויתרות חובה

נכסים לא שוטפים

רכוש קבוע

התחייבויות שוטפות

זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לפיצויים

נכסים נטו

עודפים

קרן מיועדת לפרוייקטים

13,536,074	10,742,706	7
4,568	4,568	
2,516,967	5,015,155	
6,594,525	5,381,159	
9,111,492	10,396,314	
22,652,134	21,143,588	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

הסגן
גזברית

יו"ר ישראל
יו"ר הוועדה

8 באפריל, 2024
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023	
שקלים חדשים	באור	
		8
9,595,879	10,201,811	
		9
25,382,051	19,054,700	
34,977,930	29,256,511	
		11
2,029,039	2,159,514	
28,976,206	24,855,709	13
(501,723)	1,222,446	14
1,641	(156,980)	15
30,505,163	28,080,689	
20,137	109,000	
4,492,904	1,284,822	

הכנסות

הכנסות מעסקאות שאינן חליפין

היטלי ניקוז אזוריים

הכנסות מעסקאות חליפין

הכנסות לביצוע פעולות ניקוז

סה"כ הכנסות

עלויות והוצאות

שכר עבודה והטבות לעובדים

הוצאות תפעוליות

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות (הכנסות) מימון נטו

סך הכל הוצאות

רווח מממוש רכוש קבוע

עודף נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עודפים	קרן מיועדת לפרויקטים	סה"כ
שקלים חדשים		
78,588	4,540,000	4,618,588
4,492,904	-	4,492,904
(2,054,525)	2,054,525	-
2,516,967	6,594,525	9,111,492
1,284,822	-	1,284,822
1,213,366	(1,213,366)	-
5,015,155	5,381,159	10,396,314

יתרה ליום 1 בינואר, 2022

עודף בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2022

סכומים ששוחררו מיעוד

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022

עודף בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2023

סכומים ששוחררו מיעוד

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
4,492,904	1,284,822
(2,204,106)	(2,275,227)
<u>2,288,798</u>	<u>(990,405)</u>
 (570,882)	 (68,636)
<u>1,717,916</u>	<u>(1,059,041)</u>
9,928,526	11,779,887
<u>11,646,442</u>	<u>10,720,846</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

עודף לתקופה לפי דו"ח על הביצוע הכספי
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע
עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
250,202	199,526
 (327,416)	 318,615
(2,126,892)	(2,793,368)
<u>(2,454,308)</u>	<u>(2,474,753)</u>
<u>(2,204,106)</u>	<u>(2,275,227)</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחות והפחותות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
ירידה בזכאים ויתרות זכות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

א. הרשות המדווחת

רשות ניקוז ונחלים גליל מערבי (להלן: "הרשות") הינה ישות סטטוטורית עצמאית, אשר הוקמה ביום 30 ביולי 1997, על פי צו הניקוז וההגנה מפני שיטפונות, מיום 14 בנובמבר 1996. הרשות כפופה לשליטתה של ממשלת ישראל. הרשות אחראית לדאוג לניקוזו 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 ד.נ. אשרת מיקוד 25209.

ב. הגדרות

בדוחות כספיים אלה

הרשות	-	רשות ניקוז ונחלים גליל מערבי
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.

באור 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, למעט הנכסים וההתחייבויות שונים המוצגים על בסיס מדידה אחר, כמפורט בביאורים לדוחות הכספיים, לרבות ביאור 16 בדבר השפעת המעבר לדיווח על-פי תקני חשבונאות ממשלתיים. 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.

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 חיזוניים, וכן על הנחות

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 מיידי 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.

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

ד. תביעות 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.

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.

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.

נכס מופחת כאשר הוא זמין לשימוש, דהיינו כאשר הוא הגיע למיקום ולמצב הדרושים לצורך הפעלתו

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

באופן שבו התכוונה ההנהלה.

פחת נזקף לדוח על הביצוע הכספי (אלא אם נכלל בערך בספרים של נכס אחר), 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 לתקופה השוטפת ולתקופת ההשוואה הינו כדלקמן:

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

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

1. הכרה בהכנסות מעסקאות חליפין

(1) הכנסות ממכירת סחורות

הכנסות ממכירת סחורות במהלך העסקים הרגיל נמדדות על פי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או התמורה שיש זכויות לקבלה, בניכוי הנחות מסחריות והנחות כמות. במקרים בהם תקופת האשראי היא קצרה ומהווה את האשראי המקובל בענף התמורה העתידית אינה מהוונת.

הכנסות ממכירת סחורות מוכרות כאשר מתקיימים התנאים הבאים במצטבר: קיימת ראייה משכנעת (בדרך כלל ביצוע של הסכם מכירה) שהסיכונים והתשואות המשמעותיים הועברו לקונה, אין לרשות מעורבות נמשכת עם הסחורה, צפויות הטבות כלכליות או פוטנציאל שירות בגין העסקה וסכומי ההכנסות והעלויות בגין העסקה ניתנים למדידה באופן מהימן.

(2) 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 זכויות לקבלה.

(3) הכנסות מריבית

מוכרות לפי שיטת הריבית האפקטיבית.

2. 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 וממחזיקי 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

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

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.

ח. הטבות לעובדים

(1) 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.

ט. השקעות בניירות ערך סחירים

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

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
9,779,886	8,628,447
2,000,001	2,092,399
<u>11,779,887</u>	<u>10,720,846</u>

בקופה ובבנקים
פקדונות

(*) מתוכם :

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
1	1
9,779,885	8,628,446
<u>9,779,886</u>	<u>8,628,447</u>

אוצר השלטון המקומי
בנקים אחרים בישראל

באור 4 - פיקדונות והשקעות לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
2,200,001	2,200,001

פקדונות
פקדונות אל מול הפרשה

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
		<u>חייבים בגין עסקאות שאינן חליפין</u>
83,964	-	דיר אל אסד
56,731	(1,528)	מעלה יוסף
54,857	166,828	סכנין
143,979	199,451	אבו סנאן
1	137,104	אעבלין
-	300,000	מטה אשר
393,022	305,159	נהריה
-	46,783	ראמה
4,047	45,070	סאג'ור
78,716	158,511	כפר יאסיף
378,954	299,422	עראבה
68,676	35,874	פסוטה
7,989	42,092	פקיעין
5,861	949	מזרעה
-	61,029	חורפיש
104,118	106,781	ירכא
4,585	10,765	עכו
-	205,972	מעלות תרשיחא
704,583	435,824	תמרה
83,154	84,294	דיר חנא
62,360	63,215	שעב
60,205	356,669	ינוח ג'ת
102,399	103,801	בית ג'אן
-	128,355	עיריית כרמיאל
(2,704)	(2,704)	בניכוי מקדמות על חשבון מכסות
<u>2,395,497</u>	<u>3,289,716</u>	
		<u>חייבים בגין עסקאות חליפין</u>
531,285	426,187	משרד הבינוי והשיכון
4,465,607	3,358,120	משרד החקלאות
16,265	16,265	נתיבי ישראל
344,846	344,846	רשות מקרקעי ישראל
<u>5,358,003</u>	<u>4,145,418</u>	
<u>22,994</u>	<u>22,745</u>	חייבים אחרים
<u>7,776,494</u>	<u>7,457,879</u>	

באור 6 - רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר			
2023			
סה"כ	שפורים במושכר	מכונות ציוד ומחשבים	כלי רכב
שקלים חדשים			
2,702,094	769,462	947,764	984,868
68,636	22,572	-	46,064
2,770,730	792,034	947,764	1,030,932
1,806,342	525,215	709,455	571,672
199,526	25,288	61,316	112,922
(2,005,868)	(550,503)	(770,771)	(684,594)
764,862	241,531	176,993	346,338

עלות

יתרה ליום 1 בינואר, 2023

תוספות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023

בניכוי פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר, 2023

תוספות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2023

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
6,286,365	6,487,140
3,082,216	-
2,200,001	2,000,000
1,133,896	1,506,078
53,407	53,407
98,564	31,132
168,438	150,979
113,186	113,186
350,001	400,784
50,000	-
13,536,074	10,742,706

הפרשה לתביעות

הכנסות מראש

פקדון מחברת ביטוח לתשלום בגין הצפות

ספקים ונותני שירותים

הוצאות לשלם

גופים ממשלתיים

התחייבויות לעובדים בשל שכר ומשכורת

התחייבות לעובדים בגין חופשה והבראה

רשויות בחשבון השוטף

ערבויות שחולטו

באור 8 - הכנסות מעסקאות שאינן חליפין

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
3,447,809	3,342,061
1,390,017	1,658,375
2,313,637	2,723,471
2,444,416	2,477,904
<u>9,595,879</u>	<u>10,201,811</u>

היטלי ניקוז אזוריים
עירויות
מועצות אזוריות
מועצות מקומיות
רשות מקרקעי ישראל
סה"כ הכנסות מהיטלי ניקוז

באור 9 - הכנסות מעסקאות חליפין

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
25,382,051	19,054,700

הכנסות לביצוע פעולות ניקוז
הכנסות לביצוע פעולות ניקוז

באור 10 - הכנסות לביצוע פעולות ניקוז

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
813,548	1,423,944
24,568,503	17,630,756
<u>25,382,051</u>	<u>19,054,700</u>

אחרים
ממשרד החקלאות

באור 11 - שכר עבודה והטבות לעובדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
2,029,039	2,159,514

א. הרכב:
הוצאות בגין שכר עבודה

ב. כללי:
אוכלוסיית העובדים ברשות כוללת מנכ"ל, גזברית, מזכירה, מנהלת חשבונות/עוזרת מנכ"ל, מהנדסת, 2מפקחים, מקדם פרויטים ורכז חינוך.

באור 12 - רשויות בחשבון שוטף בזכות

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
350,001	400,784

עיריית קריית ים

באור 13 - הוצאות תפעוליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
4,368,015	4,004,844
3,951,528	3,602,162
18,528,313	14,549,083
470,194	2,052,077
795,054	124,605
239,842	160,150
316,441	163,132
306,819	199,656
28,976,206	24,855,709

תחזוקת נחלים

תכנון ומדידות

פיתוח נחלים ארציים

פיתוח נחלים אזוריים

פיתוח רשות נחל

יעוץ הנדסי

תוכנית חינוכית וקהילתית

אחזקת רכב

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
158,650	85,071
(2,396,478)	774
30,641	34,189
444,132	275,553
779,791	405,473
18,455	11,811
40,681	20,456
52,313	48,040
28,358	-
143,512	166,433
21,415	7,597
109,399	111,402
67,408	55,647
(501,723)	1,222,446

משרדיות ואחזקה

שינוי בהפרשה לתביעות תלויות

אחזקת רכב

שכר מקצועי

משפטיות בגין תביעות

ביטוח

השתלמויות וספרות מקצועית

חשבות ושירותי גזברות

שונות וביטולי יתרות

שכר דירה

מיסים אגרות ואחרות

פחת

ארוחות כיבודים ומתנות

באור 15 - הוצאות (הכנסות) מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
(1,641)	10,696	הוצאות מימון
-	(146,284)	הכנסות מימון
1,641	(156,980)	

באור 16 - תלויות וערבויות

א ביטוחים:

בשל שיטפונות והצפות שאירעו בשנת 2020 שגרמו לנזקים כבדים חברות הביטוח לא הסכימו לבטח את הרשות החל מיום 1.1.21 ואילך בביטוח אחריות מקצועית וביטוח צד ג לרבות שיטפונות והצפות. המידע הועבר למשרד החקלאות ואף למשרד מבקר המדינה. בהעדר ביטוח הרשות חשופה לתביעות עתידיות בסכומים מהותיים. ראה הסבר בהמשך.

ב ערבות:

ערבות מס 7858/165 עבור התחייבות עם חברת מדיסון הנדסה בע"מ מיום 19.08.2018 במסגרת פרויקט הנחת קו ביוב מאסף טלטל שמרית בסך 50,000 ש"ח. ההליך הסתיים בהסכם גישור לפיו הרשות תחזיר למדיסון את הערבות שחולטה בסך של 50,000 ש"ח.

ג פיקדון השתתפות חברת הביטוח בגין הצפות:

בהתאם להסכם מיום 22 בפברואר 2021 בין רשות הניקוז לחברת הביטוח פניקס, העבירה חברת הביטוח לרשות הניקוז סך של 2,000,000 ש"ח עבור הכיסוי בפוליסת הביטוח, המכסה נזקים בגין הצפות בחודש ינואר 2020. הסכום הופקד בפיקדון בחשבון הרשות וישמש את הרשות לתשלום פיצוי עבור נזקי ההצפות בהתאם לפסק דין או פשרה.

על פי ההסכם רשות הניקוז תנהל תנהל את ההגנה בכתבי התביעה ובהודעות לצדדים שלישיים שהוגשו ושיוגשו נגדה בגין אירועי ההצפה, לבדה ובאופן עצמאי ותישא בכל פיצוי שיפסק לחובתה ובכל ההוצאות הכרוכות.

ד כתב שיפוי:

במהלך שנת 2021 נערך כתב שיפוי מאת ממשלת ישראל- משרד החקלאות ופיתוח הכפר לטובת רשות הניקוז לפיו המדינה מתחייבת לפשות את הרשות בגין חיובים אשר תידרש הרשות לשאת ככל שתתבע ותחויב בגין נזק גוף או רכוש, כולל נזק גרר, לצד שלישי שאינו קשור ואו נובע משיטפונות. השיפוי יינתן בהתאם לתנאים שנקבעו בהסכם. השיפוי יינתן בגין סכום של מעל 60,000 ש"ח בגין כל תביעה או דרישה כספית - המדינה תשתתף במימון היתרה לתשלום עד סכום של 2 מיליון ש"ח. התחייבות המדינה על פי כתב שיפוי תעמוד בתקופה עד ל 24 חודשים מיום החתימה, או עד למועד הפעלת פתרון ביטוחי אחר עבור רשות הניקוז לפי המוקדם מבניהם. השיפוי לא חל על אירועי הצפות העבר.

רשות ניקוז ונחלים גליל מערבי

נספח א' לדוחות כספיים - דוחות ביצוע תקציב

דוח ביצוע תקציב שנתי שוטף לפי תחומי פעולה

תקציב	ביצוע	הפרש	אחוז ביצוע
	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024		
שקלים חדשים			
105	525,153	10,201,811	9,676,658
48	(19,408,444)	17,630,756	37,039,200
18	(6,306,056)	1,423,944	7,730,000
-	118,808	-	(118,808)
43	(25,595,692)	19,054,700	44,650,392
54	(25,070,539)	29,256,511	54,327,050
98	40,486	(2,159,514)	(2,200,000)
123	(225,444)	(1,222,446)	(997,000)
40	546,194	(359,806)	(906,000)
-	156,980	156,980	-
87	518,214	(3,584,786)	(4,103,000)
49	24,997	(24,003)	(49,000)
88	532,209	(3,980,841)	(4,513,050)
16	836,868	(163,132)	(1,000,000)
75	1,394,074	(4,167,976)	(5,562,050)
210	(1,888,162)	(3,602,162)	(1,714,000)
45	17,450,917	(14,549,083)	(32,000,000)
19	8,695,923	(2,052,077)	(10,748,000)
62	75,395	(124,605)	(200,000)
46	24,334,073	(20,327,927)	(44,662,000)
52	26,246,361	(28,080,689)	(54,327,050)
-	1,175,822	1,175,822	-

הכנסות

תקציב השוטף

מחירי ניקוז

תקציב הפיתוח

משרד החקלאות

משרדים מוסדות וארגונים

מקור הפיתוח

הוצאות

תקציב שוטף שנתי

שכר

הנהלה וכלליות והוצאות חד פעמיות

תפעול שוטף

מימון

תחזוקה ופעילות יעודיות

כללי ופעולות יעודיות

תחזוקת נחלים

פרויקטים מיוחדים

תקציב הפיתוח

הכנו ומדידות

ביצוע - נחלים ארציים

ביצוע - נחלים אזוריים

פעילות מתוקף רשות נחל