

# רשות ניקוז ים המלח



דוחות כספיים של

רשות ניקוז ים המלח

ליום 31 בדצמבר, 2022

רשות ניקוז ים המלח

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2022

תוכן הענינים

עמוד

|       |   |
|-------|---|
| 2     | דוח רואה חשבון המבקר                      |
| 3     | דוחות על המצב הכספי                       |
| 4     | דוחות על הביצוע הכספי                     |
| 5     | דוחות על הנכסים נטו                       |
| 6     | דוחות על תזרימי המזומנים                  |
| 7-16  | באורים לדוחות הכספיים                     |
| 17-23 | נספח א' לדוחות כספיים - דוחות ביצוע תקציב |



### דוח רואה החשבון המבקר

### למליאת רשות ניקוז ים המלח

ביקרנו את המאזנים המצורפים של רשות ניקוז ים המלח (להלן - הרשות) ליום 31 בדצמבר, 2021 ו 2022 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בקרנות והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות מליאת הרשות. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו 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 הנהלת הרשות וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

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

יורם שוחט  
רואי חשבון

16 במרץ, 2023

| רשות ניקוז ים המלח |                   |      |                           |
|--------------------|-------------------|------|---------------------------|
| ליום 31 בדצמבר     |                   |      |                           |
| 2021               | 2022              |      |                           |
| שקלים חדשים        |                   | באור |                           |
|                    |                   |      | <u>נכסים שוטפים</u>       |
| 6,598,666          | 6,738,019         | 3    | מזומנים ושווי מזומנים     |
| 10,903,290         | 3,544,996         | 4    | פיקדונות והשקעות לזמן קצר |
| 887,256            | 5,654,269         | 5    | חייבים ויתרות חובה        |
| <u>18,389,212</u>  | <u>15,937,284</u> |      |                           |
|                    |                   |      | <u>נכסים לא שוטפים</u>    |
| 388,983            | 624,422           | 6    | רכוש קבוע                 |
| <u>18,778,195</u>  | <u>16,561,706</u> |      |                           |
|                    |                   |      | <u>התחייבויות שוטפות</u>  |
| 920,581            | 1,288,612         | 7    | זכאים ויתרות זכות         |
|                    |                   |      | <u>נכסים נטו</u>          |
| 2,000,000          | 2,000,000         |      | קרן למצבי חירום           |
| 6,463,410          | 1,864,505         |      | עודפים                    |
| 9,394,204          | 11,408,589        |      | קרן מיועדת לפרוייקטים     |
| <u>17,857,614</u>  | <u>15,273,094</u> |      |                           |
| <u>18,778,195</u>  | <u>16,561,706</u> |      |                           |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חגית אסרף  
קב"ת  
רשות ניקוז ים המלח

אסרף חגית  
גזברית הרשות

ונגר ניר  
יו"ר הרשות

16 במרץ, 2023  
תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |             |      |                                     |
|---------------------------------|-------------|------|-------------------------------------|
| 2021                            | 2022        |      |                                     |
| שקלים חדשים                     |             | באור |                                     |
|                                 |             |      | <b>הכנסות</b>                       |
|                                 |             | 8    | <u>הכנסות מעסקאות שאינן חליפין</u>  |
| 18,609,172                      | 18,609,172  |      | הכנסות ממכסות ניקוז                 |
|                                 |             | 9    | <u>הכנסות מעסקאות חליפין</u>        |
| 10,846,625                      | 11,931,737  |      | הכנסות ממכירת סחורות והספקת שירותים |
| 31,790                          | -           |      | אחרות                               |
| 10,878,415                      | 11,931,737  |      | סך הכל הכנסות מעסקאות חליפין        |
| 29,487,587                      | 30,540,909  |      | סה"כ הכנסות                         |
|                                 |             |      | <b><u>עלויות והוצאות</u></b>        |
| 1,817,350                       | 2,134,111   | 11   | שכר עבודה והטבות לעובדים            |
| 38,519,896                      | 29,386,487  | 12   | הוצאות תפעוליות                     |
| 1,015,633                       | 1,144,628   | 13   | הוצאות הנהלה וכלליות                |
| (282,311)                       | 460,203     | 14   | הוצאות (הכנסות) מימון נטו           |
| 41,070,568                      | 33,125,429  |      | סך הכל הוצאות                       |
| (11,582,981)                    | (2,584,520) |      | <b>גירעון נטו</b>                   |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| סה"כ         | קרן מיועדת<br>לפרויקטים | קרן למצב<br>חירום | עודפים       |  |
|--------------|-------------------------|-------------------|--------------|--|
| שקלים חדשים  |                         |                   |              |  |
| 29,440,595   | 23,089,249              | 2,000,000         | 4,351,346    | יתרה ליום 1 בינואר, 2021                 |
| (11,582,981) | -                       | -                 | (11,582,981) | גרעון בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021 |
| -            | 10,879,112              | -                 | (10,879,112) | סכומים שיועדו                            |
| -            | (24,574,157)            | -                 | 24,574,157   | סכומים ששחררו מיעוד                      |
| 17,857,614   | 9,394,204               | 2,000,000         | 6,463,410    | יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021                |
| (2,584,520)  | -                       | -                 | (2,584,520)  | גרעון בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2022 |
| -            | 26,848,006              | -                 | (26,848,006) | סכומים שיועדו                            |
| -            | (24,833,621)            | -                 | 24,833,621   | סכומים ששחררו מיעוד                      |
| 15,273,094   | 11,408,589              | 2,000,000         | 1,864,505    | יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022                |

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                    |
|---------------------------------|--------------------|
| 2021                            | 2022               |
| שקלים חדשים                     |                    |
| (11,582,981)                    | (2,584,520)        |
| (535,702)                       | (4,227,276)        |
| <u>(12,118,683)</u>             | <u>(6,811,796)</u> |
| (213,322)                       | 7,358,294          |
| (23,836)                        | (407,145)          |
| <u>(237,158)</u>                | <u>6,951,149</u>   |
| <u>(12,355,841)</u>             | <u>139,353</u>     |
| 18,954,507                      | 6,598,666          |
| <u>6,598,666</u>                | <u>6,738,019</u>   |

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

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה  
רכישתני"ע ערך סחירים  
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<br>31 בדצמבר |                    |
|---------------------------------|--------------------|
| 2021                            | 2022               |
| שקלים חדשים                     |                    |
| 151,300                         | 171,706            |
| 3,648,172                       | (4,767,013)        |
| (4,335,174)                     | 368,031            |
| <u>(687,002)</u>                | <u>(4,398,982)</u> |
| <u>(535,702)</u>                | <u>(4,227,276)</u> |

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים  
פחת והפחתות  
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות  
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה  
עליה (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 ים המלח (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. ים המלח נווה זוהר מיקוד 86910.

**ב. הגדרות**

**בדוחות כספיים אלה**

|                        |   |   |
|------------------------|---|---|
| הרשות                  | - | רשות ניקוז ים המלח  |
| 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").

הדוחות הכספיים הינם דוחות כספיים במעבר לדיווח לפי תקני חשבונאות ממשלתיים, ויישום בהם IPSAS 33 בדבר אימוץ לראשונה של תקני חשבונאות בינלאומיים על בסיס מצטבר למגזר הציבורי. השפעת המעבר לדיווח על פי תקני חשבונאות ממשלתיים על מצבה הכספי של הרשות ועל הביצוע הכספי שלה מפורטת בביאור 16.

**(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.



באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (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 ניסיון העבר, עובדות 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.

**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, ברמות 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 כפרטים 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

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 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 מחשב | - | 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 זכאות 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 נקפות 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.

**(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

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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.

**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   |                  |                   |
|------------------|------------------|-------------------|
| 2021             | 2022             |                   |
| שקלים חדשים      |                  |                   |
| 4,598,572        | 4,734,925        | בקופה ובבנקים (*) |
| 2,000,094        | 2,003,094        | פקדונות (**)      |
| <u>6,598,666</u> | <u>6,738,019</u> |                   |

(\*\*) פקדונות:

(1) סכום של 2,000,094 ש"ח בפקדון חציוני שבועי בעל ריבית של 1.58 - P ואינו זמין לשימוש כללי של הרשות כתוצאה מייעוד הכספים ע"י ההנהלה לשעת חרום.

(\*) מתוכם:

| ליום 31 בדצמבר |           |                    |
|----------------|-----------|--------------------|
| 2021           | 2022      |                    |
| שקלים חדשים    |           |                    |
| 4,598,572      | 4,734,925 | בנקים אחרים בישראל |

באור 4 - פיקדונות והשקעות לזמן קצר

| ליום 31 בדצמבר |           |                                 |
|----------------|-----------|---------------------------------|
| 2021           | 2022      |                                 |
| שקלים חדשים    |           |                                 |
| 10,903,290     | 3,544,996 | ניירות ערך סחירים<br>איגרות חוב |

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

| ליום 31 בדצמבר |                  |  |
|----------------|------------------|--|
| 2021           | 2022             |  |
| שקלים חדשים    |                  |  |
| 10,381         | 10,989           | <u>חייבים בגין עסקאות שאינן חליפין</u><br>מועצה אזורית תמר |
| -              | (8,515)          | <u>חייבים בגין עסקאות חליפין</u><br>רשות הטבע והגנים       |
| 74,033         | 74,033           | משרד החקלאות   |
| 70,000         | 70,000           | רשות ניקוז שורק לכיש                                       |
| -              | 60,000           | רשות מקרקעי ישראל  |
| 3,179          | -                | רשות ניקוז ירדן דרומי                                      |
| -              | 3,415,975        | מקורות   |
| -              | 104,002          | עיריית ערד   |
| 729,663        | 1,927,785        | מועצה מקומית מצפה רמון                                     |
| <u>876,875</u> | <u>5,643,280</u> |  |
| <u>887,256</u> | <u>5,654,269</u> |  |

באור 6 - רכוש קבוע

| מחשבים ותוכנות          | כלי רכב  | רהוט וציוד | שפורים במושכר | סה"כ        |                                  |
|-------------------------|----------|------------|---------------|-------------|----------------------------------|
| שקלים חדשים             |          |            |               |             |                                  |
| 227,841                 | -        | 28,797     | 1,315,313     | 1,571,951   | עלות יתרה ליום 1 בינואר, 2022    |
| 38,144                  | 369,001  | -          | -             | 407,145     | תוספות במשך השנה                 |
| 265,985                 | 369,001  | 28,797     | 1,315,313     | 1,979,096   | יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022        |
| <u>בניכוי פחת שנצבר</u> |          |            |               |             |                                  |
| 208,827                 | -        | 7,220      | 966,921       | 1,182,968   | יתרה ליום 1 בינואר, 2022         |
| 18,479                  | 18,737   | 2,959      | 131,531       | 171,706     | תוספות במשך השנה                 |
| (227,306)               | (18,737) | (10,179)   | (1,098,452)   | (1,354,674) | יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022        |
| 38,679                  | 350,264  | 18,618     | 216,861       | 624,422     | עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2022 |
| 19,014                  | -        | 21,577     | 348,392       | 388,983     | עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2021 |

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

| ליום 31 בדצמבר |           |                                    |
|----------------|-----------|------------------------------------|
| 2021           | 2022      |                                    |
| שקלים חדשים    |           |                                    |
| 582,615        | 969,456   | ספקים ונותני שירותים               |
| 36,270         | 36,270    | הוצאות לשלם                        |
| 129,015        | 101,562   | גופים ממשלתיים                     |
| 20,534         | 32,168    | התחייבויות לעובדים בשל שכר ומשכורת |
| 84,144         | 81,153    | התחייבות לעובדים בגין חופשה והבראה |
| 68,003         | 68,003    | הכנסות מראש                        |
| 920,581        | 1,288,612 |                                    |

באור 8 - הכנסות מעסקאות שאינן חליפין

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר |            |                            |
|------------------------------|------------|----------------------------|
| 2021                         | 2022       |                            |
| שקלים חדשים                  |            |                            |
| 5,102,464                    | 5,102,464  | הכנסות ממכסות ניקוז עיריות |
| 1,522,569                    | 1,522,569  | מועצות אזוריות             |
| 273,869                      | 273,869    | מועצות מקומיות             |
| 11,710,270                   | 11,710,270 | רשות מקרקעי ישראל          |
| 18,609,172                   | 18,609,172 | סה"כ הכנסות ממכסות ניקוז   |

באור 9 - הכנסות מעסקאות חליפין

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| 2021                            | 2022              |
| שקלים חדשים                     |                   |
| 10,846,625                      | 11,931,737        |
| 31,790                          | -                 |
| <u>10,878,415</u>               | <u>11,931,737</u> |

10 הכנסות ממכירת סחורות והספקת שירותים  
הכנסות לביצוע פעולות ניקוז  
אחרות  
סך הכל הכנסות מעסקאות חליפין

באור 10 - הכנסות לביצוע פעולות ניקוז

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| 2021                            | 2022              |
| שקלים חדשים                     |                   |
| -                               | 168,922           |
| 4,995,663                       | 1,927,785         |
| 142,439                         | 720,768           |
| 3,879,755                       | 5,233,095         |
| -                               | 160,650           |
| 1,828,768                       | -                 |
| -                               | 3,415,975         |
| -                               | 304,542           |
| <u>10,846,625</u>               | <u>11,931,737</u> |

מרשות מקרקעי ישראל  
מהמועצה המקומית מצפה רמון  
מעיריית ערד  
ממשרד החקלאות  
מרשות הטבע והגנים  
מקק"ל ארה"ב JNF  
ממקורות  
מרשות המים

באור 11 - שכר עבודה והטבות לעובדים

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |           |
|---------------------------------|-----------|
| 2021                            | 2022      |
| שקלים חדשים                     |           |
| 1,817,350                       | 2,134,111 |

א. הרכב:  
הוצאות בגין שכר עבודה

ב. כללי:  
אוכלוסיית העובדים ברשות כוללת מנכ"ל, גזברית, מזכירה, מנהלת חשבונות/עוזרת מנכ"ל, מנהל פרויקטים, מהנדס רשות, מנהלת אגף תכנון ומפקח.

באור 12 - הוצאות תפעוליות

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                   |                             |
|---------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| 2021                            | 2022              |                             |
| שקלים חדשים                     |                   |                             |
| 1,087,669                       | 2,283,753         | תחזוקת נחלים אזוריים        |
| 165,429                         | 423,246           | תכנון ומדידות נחלים אזוריים |
| 700,000                         | 775,000           | מחקר ופיתוח                 |
| 32,254,392                      | 19,902,827        | פיתוח נחלים ארציים          |
| 1,796,421                       | -                 | פיתוח נחלים אזוריים         |
| 1,365,231                       | 4,430,356         | תכנון ומדידות נחלים ארציים  |
| 122,148                         | 222,360           | פיתוח פרויקטים מיוחדים      |
| 25,509                          | 11,447            | יעוץ הנדסי                  |
| 685,576                         | 897,961           | תוכנית חינוכית וקהילתית     |
| 317,521                         | 439,537           | אחזקת רכב                   |
| <u>38,519,896</u>               | <u>29,386,487</u> |                             |

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                  |                           |
|---------------------------------|------------------|---------------------------|
| 2021                            | 2022             |                           |
| שקלים חדשים                     |                  |                           |
| 146,251                         | 209,239          | משרדיות ואחזקה            |
| 50,408                          | 11,901           | הוצאות פורום רשויות ניקוז |
| 41,049                          | 59,648           | תקשורת וחשמל              |
| 221,669                         | 229,002          | אחזקת רכב                 |
| 57,335                          | 83,619           | שכר מקצועי                |
| 78,951                          | 37,495           | משפטיות                   |
| 182,339                         | 191,492          | ביטוח                     |
| 16,625                          | 60,122           | השתלמויות וספרות מקצועית  |
| -                               | 30,455           | נסיעות לחו"ל              |
| 30,000                          | 30,000           | שכר דירה                  |
| 151,300                         | 171,706          | פחת                       |
| 39,706                          | 29,949           | ארוחות כיבודים ומתנות     |
| <u>1,015,633</u>                | <u>1,144,628</u> |                           |

באור 14 - הוצאות (הכנסות) מימון נטו

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |         |                     |
|---------------------------------|---------|---------------------|
| 2021                            | 2022    |                     |
| שקלים חדשים                     |         |                     |
| 48,705                          | 29,089  | הוצאות מימון        |
| (331,016)                       | 431,114 | ריבית ועמלות        |
| (282,311)                       | 460,203 | בניכוי הכנסות מימון |

באור 15 - אנשי מפתח בהנהלה

**1. תגמול לאנשי 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, 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.
- הגזברית.

**לשנה שהסתיימה ביום 31  
בדצמבר**

2021                      2022

באלפי ש"ח

|     |     |                                     |
|-----|-----|-------------------------------------|
| 744 | 808 | תגמול מצרפי בקבוצת ההנהלה הבכירה    |
| 2   | 2   | מספר אנשי מפתח בקבוצת ההנהלה הבכירה |



**באור 16 - הסבר בנוגע להשפעת המעבר לדיווח על-פי תקני חשבונאות ממשלתיים**

כפי שצוין בביאור 2.א בדבר בסיס עריכת הדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים שהכינה הרשות הינם דוחות כספיים במעבר לדיווח לפי תקני חשבונאות ממשלתיים. על כן, הדוחות הכספיים אינם מצייתים במלואם לתקני חשבונאות ממשלתיים על-בסיס מצטבר, בעיקר לאור הקלות מסוימות המתאפשרות בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי למגזר הציבורי 33 אימוץ לראשונה של תקני חשבונאות בינלאומיים על בסיס מצטבר (להלן: "IPSAS 33" או "התקן"). הרשות צופה ליישם את תקני החשבונאות הממשלתיים על-בסיס מצטבר במלואם בתום תקופת המעבר בת שלוש השנים (להלן: "תקופת המעבר"), כמתאפשר על-פי IPSAS 33, החל ממועד המעבר לדיווח על-פי תקני חשבונאות ממשלתיים, שהינו 1 בינואר 2018 (להלן: "מועד המעבר").

ביאור זה נערך על בסיס תקני חשבונאות ממשלתיים הידועים כיום, אשר פורסמו ונכנסו לתוקף או הניתנים לאימוץ מוקדם במועד הדיווח השנתי הראשון של הרשות לפי תקני חשבונאות ממשלתיים, 31 בדצמבר 2018, על בסיסם נקבעה המדיניות החשבונאית של הרשות.

בטרם המעבר לדיווח לפי תקני חשבונאות ממשלתיים, ערכה הרשות את דוחותיה הכספיים על-פי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות ותקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), תשמ"ח-1988 (להלן ביחד "ההנחיות") בהתאמות מסוימות.

נספח א' לדוחות כספיים - דוחות ביצוע תקציב

דוח ביצוע תקציב שנתי שוטף לפי תחומי פעולה

רשות ניקוז ים המלח

| אחוז ביצוע                        | הפרש         | ביצוע        | תקציב        |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 |              |              |              |
| שקלים חדשים                       |              |              |              |
| 100                               | 3            | 18,609,172   | 18,609,169   |
| 109                               | 433,095      | 5,233,095    | 4,800,000    |
| 45                                | (8,330,358)  | 6,698,642    | 15,029,000   |
| -                                 | (6,430,000)  | -            | 6,430,000    |
| 45                                | (14,327,263) | 11,931,737   | 26,259,000   |
| 68                                | (14,327,260) | 30,540,909   | 44,868,169   |
| 102                               | (34,111)     | (2,134,111)  | (2,100,000)  |
| 160                               | (429,598)    | (1,144,628)  | (715,030)    |
| 113                               | (50,984)     | (450,984)    | (400,000)    |
| 137                               | (125,203)    | (460,203)    | (335,000)    |
| 118                               | (639,896)    | (4,189,926)  | (3,550,030)  |
| 86                                | 191,754      | (1,198,246)  | (1,390,000)  |
| 97                                | 66,247       | (2,283,753)  | (2,350,000)  |
| 90                                | 102,039      | (897,961)    | (1,000,000)  |
| 92                                | 360,040      | (4,379,960)  | (4,740,000)  |
| 206                               | (2,280,356)  | (4,430,356)  | (2,150,000)  |
| 76                                | 6,210,173    | (19,902,827) | (26,113,000) |
| -                                 | 7,952,000    | -            | (7,952,000)  |
| 61                                | 140,779      | (222,360)    | (363,139)    |
| 67                                | 12,022,596   | (24,555,543) | (36,578,139) |
| 74                                | 11,742,740   | (33,125,429) | (44,868,169) |
| -                                 | (2,584,520)  | (2,584,520)  | -            |

**הכנסות**

התקציב השוטף

ממכסות

תקציב הפיתוח

משרד החקלאות - תמיכות מפעלי ניקוז

משרדים מוסדות וארגונים

מקרן הפיתוח

**הוצאות**

תקציב שוטף שנתי

שכר

הנהלה וכלליות

תפעול שוטף

מימון

תחזוקה ופעולות יעודיות

כללי ופעולות יעודיות

תחזוקת נחלים אזוריים

פעילות מתוקף רשות נחל

תקציב הפיתוח

תכנון ומדידות

ביצוע - נחלים ארציים

ביצוע - נחלים אזוריים

פרוייקטים מיוחדים

| <u>דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל</u> |             |              |              |
|---|-------------|--------------|--------------|
| אחוז ביצוע  | הפרש        | תקציב        | ביצוע        |
| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר  |             |              |              |
| 2022  |             |              |              |
| שקלים חדשים   |             |              |              |
| <b><u>צין - מצוק שדה בוקר</u></b>   |             |              |              |
| 84  | (1,130,000) | 7,133,367    | 6,003,367    |
|   |             |              | תקבולים      |
| 72  | 1,966,404   | (7,133,367)  | (5,166,963)  |
|   |             |              | תשלומים      |
| -   | 836,404     | -            | 836,404      |
| <b><u>נחל ערבה - דרך השלום</u></b>  |             |              |              |
| 100   | -           | 8,423,287    | 8,423,287    |
|   |             |              | תקבולים      |
| 100   | -           | (8,423,287)  | (8,423,287)  |
|   |             |              | תשלומים      |
| -   | -           | -            | -            |
| <b><u>אמציהו</u></b>  |             |              |              |
| 97  | (422,557)   | 15,752,314   | 15,329,757   |
|   |             |              | תקבולים      |
| 97  | 422,557     | (15,752,314) | (15,329,757) |
|   |             |              | תשלומים      |
| -   | -           | -            | -            |
| <b><u>שילוט נחלי ים המלח</u></b>  |             |              |              |
| 13  | (268,864)   | 308,000      | 39,136       |
|   |             |              | תקבולים      |
| 13  | 268,864     | (308,000)    | (39,136)     |
|   |             |              | תשלומים      |
| -   | -           | -            | -            |
| <b><u>קידרון - מפעל ניקוז</u></b>   |             |              |              |
| 91  | (1,300,000) | 14,030,629   | 12,730,629   |
|   |             |              | תקבולים      |
| 87  | 1,821,874   | (14,030,629) | (12,208,755) |
|   |             |              | תשלומים      |
| -   | 521,874     | -            | 521,874      |
| <b><u>קולחין מצפה רמון חורשת ק"ל</u></b>                                  |             |              |              |
| 82  | (180,741)   | 1,000,000    | 819,259      |
|   |             |              | תקבולים      |
| 82  | 180,741     | (1,000,000)  | (819,259)    |
|   |             |              | תשלומים      |
| -   | -           | -            | -            |
| <b><u>נחל דוד מפעל ניקוז</u></b>  |             |              |              |
| 60  | (500,000)   | 1,235,705    | 735,705      |
|   |             |              | תקבולים      |
| 29  | 872,522     | (1,235,705)  | (363,183)    |
|   |             |              | תשלומים      |
| -   | 372,522     | -            | 372,522      |
| <b><u>תכנית קהילתית קדרון</u></b>   |             |              |              |
| 100   | (7,139)     | 2,257,100    | 2,249,961    |
|   |             |              | תקבולים      |
| 100   | 7,139       | (2,257,100)  | (2,249,961)  |
|   |             |              | תשלומים      |
| -   | -           | -            | -            |
| <b><u>מפעל ניקוז נחל צין</u></b>  |             |              |              |
| 100   | -           | 150,000      | 150,000      |
|   |             |              | תקבולים      |
| 52  | 71,567      | (150,000)    | (78,433)     |
|   |             |              | תשלומים      |
| -   | 71,567      | -            | 71,567       |

| דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל (המשך) |             |              |              |         |
|---|-------------|--------------|--------------|---------|
| אחוז ביצוע  | הפרש        | תקציב        | ביצוע        |         |
| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר  |             |              |              |         |
| 2022  |             |              |              |         |
| שקלים חדשים   |             |              |              |         |
| <b><u>תכנית אב נחל צין</u></b>  |             |              |              |         |
| 82  | (214,971)   | 1,200,000    | 985,029      | תקבולים |
| 79  | 248,901     | (1,200,000)  | (951,099)    | תשלומים |
| -   | 33,930      | -            | 33,930       |         |
| <b><u>מעלה עקרבים ניקוז דרן</u></b>                                       |             |              |              |         |
| 54  | (230,500)   | 500,000      | 269,500      | תקבולים |
| 54  | 230,500     | (500,000)    | (269,500)    | תשלומים |
| -   | -           | -            | -            |         |
| <b><u>פארק פתחת אמציהו</u></b>  |             |              |              |         |
| 135   | 155,328     | 450,000      | 605,328      | תקבולים |
| 135   | (155,328)   | (450,000)    | (605,328)    | תשלומים |
| -   | -           | -            | -            |         |
| <b><u>מפעל ניקוז נחל רחף</u></b>  |             |              |              |         |
| 95  | (287,893)   | 6,314,035    | 6,026,142    | תקבולים |
| 95  | 287,893     | (6,314,035)  | (6,026,142)  | תשלומים |
| -   | -           | -            | -            |         |
| <b><u>צוהר למרחב נחל צין</u></b>  |             |              |              |         |
| 82  | (2,186,935) | 11,967,879   | 9,780,944    | תקבולים |
| 100   | -           | (11,967,879) | (11,967,879) | תשלומים |
| -   | (2,186,935) | -            | (2,186,935)  |         |
| <b><u>נחל חבר</u></b>   |             |              |              |         |
| 46  | (175,500)   | 325,164      | 149,664      | תקבולים |
| 46  | 175,500     | (325,164)    | (149,664)    | תשלומים |
| -   | -           | -            | -            |         |
| <b><u>מפעל ניקוז נחל צאלים</u></b>  |             |              |              |         |
| 100   | -           | 166,717      | 166,717      | תקבולים |
| 95  | 7,638       | (166,717)    | (159,079)    | תשלומים |
| -   | 7,638       | -            | 7,638        |         |
| <b><u>נחל בוקק שידרוג מערכות מים</u></b>                                  |             |              |              |         |
| 60  | (320,867)   | 800,000      | 479,133      | תקבולים |
| 60  | 320,867     | (800,000)    | (479,133)    | תשלומים |
| -   | -           | -            | -            |         |
| <b><u>נחל חסד - פארק יהושפט</u></b>                                       |             |              |              |         |
| 100   | -           | 14,059,334   | 14,059,334   | תקבולים |
| 100   | -           | (14,059,334) | (14,059,334) | תשלומים |
| -   | -           | -            | -            |         |

| דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל (המשך) |   |             |             |         |
|---|---|-------------|-------------|---------|
| אחוז ביצוע  | הפרש<br>לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר | תקציב       | ביצוע       |         |
| 2022  |   |             |             |         |
| שקלים חדשים   |   |             |             |         |
| <b><u>שת"פ הרל"י</u></b>  |   |             |             |         |
| 54  | (231,131)                               | 500,000     | 268,869     | תקבולים |
| 54  | 231,131                                 | (500,000)   | (268,869)   | תשלומים |
| -   | -                                       | -           | -           |         |
| <b><u>הסדרת ניקוז שטחי "קול אמריקה"</u></b>                               |   |             |             |         |
| 100   | -                                       | 35,108      | 35,108      | תקבולים |
| 100   | -                                       | (35,108)    | (35,108)    | תשלומים |
| -   | -                                       | -           | -           |         |
| <b><u>טיפול אגני ראש נחל צין</u></b>                                      |   |             |             |         |
| 100   | -                                       | 400,000     | 400,000     | תקבולים |
| 100   | -                                       | (400,000)   | (400,000)   | תשלומים |
| -   | -                                       | -           | -           |         |
| <b><u>מפעל ניקוז נחל מצדה</u></b>   |   |             |             |         |
| 100   | 1                                       | 490,373     | 490,374     | תקבולים |
| 19  | 399,574                                 | (490,373)   | (90,799)    | תשלומים |
| -   | 399,575                                 | -           | 399,575     |         |
| <b><u>סקר סיכונים - היבטים סביבתיים</u></b>                               |   |             |             |         |
| 65  | (173,357)                               | 500,000     | 326,643     | תקבולים |
| 65  | 173,357                                 | (500,000)   | (326,643)   | תשלומים |
| -   | -                                       | -           | -           |         |
| <b><u>שיקום נחל אשלים</u></b>   |   |             |             |         |
| 100   | -                                       | 100,000     | 100,000     | תקבולים |
| 89  | 11,302                                  | (100,000)   | (88,698)    | תשלומים |
| -   | 11,302                                  | -           | 11,302      |         |
| <b><u>טיילת סף מדבר ערד</u></b>   |   |             |             |         |
| 100   | -                                       | 4,599,715   | 4,599,715   | תקבולים |
| 13  | 4,023,776                               | (4,599,715) | (575,939)   | תשלומים |
| -   | 4,023,776                               | -           | 4,023,776   |         |
| <b><u>ראש נחל יעלים</u></b>   |   |             |             |         |
| 83  | (240,795)                               | 1,400,694   | 1,159,899   | תקבולים |
| 89  | 149,860                                 | (1,400,694) | (1,250,834) | תשלומים |
| -   | (90,935)                                | -           | (90,935)    |         |
| <b><u>תעלות ניקוז נאות הכיכר</u></b>                                      |   |             |             |         |
| 14  | (231,223)                               | 270,000     | 38,777      | תקבולים |
| 14  | 231,223                                 | (270,000)   | (38,777)    | תשלומים |
| -   | -                                       | -           | -           |         |

| דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל (המשך) |              |              |             |         |
|---|--------------|--------------|-------------|---------|
| אחוז ביצוע  | הפרש         | תקציב        | ביצוע       |         |
| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר  |              |              |             |         |
| 2022  |              |              |             |         |
| שקלים חדשים   |              |              |             |         |
| <b><u>כלא נפחא שיקום ומניעת הזרמת קולחין</u></b>                          |              |              |             |         |
| 20  | (14,166,580) | 17,721,032   | 3,554,452   | תקבולים |
| 9   | 16,062,374   | (17,721,032) | (1,658,658) | תשלומים |
| -   | 1,895,794    | -            | 1,895,794   |         |
| <b><u>עמק צורים - ייצוב גדות ושיקום</u></b>                               |              |              |             |         |
| 100   | -            | 1,000,000    | 1,000,000   | תקבולים |
| 2   | 976,463      | (1,000,000)  | (23,537)    | תשלומים |
| -   | 976,463      | -            | 976,463     |         |
| <b><u>מיפוי סחף מוקשים נאות הכיכר</u></b>                                 |              |              |             |         |
| 79  | (63,893)     | 300,000      | 236,107     | תקבולים |
| 79  | 63,894       | (300,000)    | (236,106)   | תשלומים |
| -   | 1            | -            | 1           |         |
| <b><u>נחל גדרון *</u></b>   |              |              |             |         |
| 100   | -            | 250,000      | 250,000     | תקבולים |
| 69  | 76,325       | (250,000)    | (173,675)   | תשלומים |
| -   | 76,325       | -            | 76,325      |         |
| <b><u>הקמת מזרם לניטור ספיקה</u></b>                                      |              |              |             |         |
| 100   | -            | 250,000      | 250,000     | תקבולים |
| -   | 249,942      | (250,000)    | (58)        | תשלומים |
| -   | 249,942      | -            | 249,942     |         |
| <b><u>מעיינות הכיכר</u></b>   |              |              |             |         |
| 100   | -            | 100,000      | 100,000     | תקבולים |
| -   | 100,000      | (100,000)    | -           | תשלומים |
| -   | 100,000      | -            | 100,000     |         |
| <b><u>הגנה על סוללת נאות הכיכר (נחל ערבה)</u></b>                         |              |              |             |         |
| 100   | -            | 250,000      | 250,000     | תקבולים |
| 10  | 224,494      | (250,000)    | (25,506)    | תשלומים |
| -   | 224,494      | -            | 224,494     |         |
| <b><u>פיתוח נחל זוהר</u></b>  |              |              |             |         |
| 100   | -            | 100,000      | 100,000     | תקבולים |
| 82  | 18,100       | (100,000)    | (81,900)    | תשלומים |
| -   | 18,100       | -            | 18,100      |         |
| <b><u>נחל ערבה שלב ד</u></b>  |              |              |             |         |
| 94  | (650,000)    | 10,067,963   | 9,417,963   | תקבולים |
| 94  | 650,000      | (10,067,963) | (9,417,963) | תשלומים |
| -   | -            | -            | -           |         |

| דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל (המשך) |             |              |              |
|---|-------------|--------------|--------------|
| אחוז ביצוע  | הפרש        | תקציב        | ביצוע        |
| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר  |             |              |              |
| 2022  |             |              |              |
| שקלים חדשים   |             |              |              |
| <b><u>מפעל ניקוז קיזרון שלב ב</u></b>                                     |             |              |              |
| 84  | (3,177,831) | 19,575,000   | 16,397,169   |
| 101   | (229,435)   | (19,575,000) | (19,804,435) |
| -   | (3,407,266) | -            | (3,407,266)  |
| תקבולים   |             |              |              |
| תשלומים   |             |              |              |
| <b><u>מסמך מדיניות ים המלח</u></b>  |             |              |              |
| 97  | (20,171)    | 600,000      | 579,829      |
| 97  | 20,171      | (600,000)    | (579,829)    |
| -   | -           | -            | -            |
| תקבולים   |             |              |              |
| תשלומים   |             |              |              |
| <b><u>פיתוח ניקוז תת"ק שטחי עין תמר</u></b>                               |             |              |              |
| 82  | (450,450)   | 2,450,450    | 2,000,000    |
| 82  | 450,598     | (2,450,450)  | (1,999,852)  |
| -   | 148         | -            | 148          |
| תקבולים   |             |              |              |
| תשלומים   |             |              |              |
| <b><u>פארק הקדרון</u></b>   |             |              |              |
| 51  | (321,078)   | 650,000      | 328,922      |
| 56  | 283,505     | (650,000)    | (366,495)    |
| -   | (37,573)    | -            | (37,573)     |
| תקבולים   |             |              |              |
| תשלומים   |             |              |              |
| <b><u>נחל ערבה שלב ה</u></b>  |             |              |              |
| 124   | 3,415,975   | 14,000,000   | 17,415,975   |
| 93  | 1,043,549   | (14,000,000) | (12,956,451) |
| -   | 4,459,524   | -            | 4,459,524    |
| תקבולים   |             |              |              |
| תשלומים   |             |              |              |
| <b><u>נחל חימר פיתוח מבואת נחל</u></b>                                    |             |              |              |
| 100   | -           | 2,500,000    | 2,500,000    |
| 4   | 2,390,927   | (2,500,000)  | (109,073)    |
| -   | 2,390,927   | -            | 2,390,927    |
| תקבולים   |             |              |              |
| תשלומים   |             |              |              |
| <b><u>ניקוז דרך עין עבדת סרפנטינות *</u></b>                              |             |              |              |
| 100   | -           | 200,000      | 200,000      |
| 36  | 127,416     | (200,000)    | (72,584)     |
| -   | 127,416     | -            | 127,416      |
| תקבולים   |             |              |              |
| תשלומים   |             |              |              |
| <b><u>קדרון שלב ב *</u></b>   |             |              |              |
| 25  | (4,500,000) | 6,000,000    | 1,500,000    |
| 20  | 4,787,169   | (6,000,000)  | (1,212,831)  |
| -   | 287,169     | -            | 287,169      |
| תקבולים   |             |              |              |
| תשלומים   |             |              |              |
| <b><u>נחל תמר שיקום פינני מוקשים</u></b>                                  |             |              |              |
| 100   | -           | 50,000       | 50,000       |
| 30  | 34,767      | (50,000)     | (15,233)     |
| -   | 34,767      | -            | 34,767       |
| תקבולים   |             |              |              |
| תשלומים   |             |              |              |

| דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה עודף זמני בתקציב בלתי רגיל (המשך) |           |             |           |
|---|-----------|-------------|-----------|
| אחוז ביצוע  | הפרש      | תקציב       | ביצוע     |
| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר  |           |             |           |
| 2022  |           |             |           |
| שקלים חדשים   |           |             |           |
| <b><u>מעבירים איריים - שפת מדבר</u></b>                                   |           |             |           |
| 67  | (500,000) | 1,500,000   | 1,000,000 |
|   |           |             | תקבולים   |
| 65  | 529,814   | (1,500,000) | (970,186) |
|   |           |             | תשלומים   |
| -   | 29,814    | -           | 29,814    |
| <b><u>נחל פרת (זימרי) שיקום אפיק נחל</u></b>                              |           |             |           |
| 100   | -         | 100,000     | 100,000   |
|   |           |             | תקבולים   |
| -   | 99,982    | (100,000)   | (18)      |
|   |           |             | תשלומים   |
| -   | 99,982    | -           | 99,982    |
| <b><u>מפעל ניקוז נחל זוהר</u></b>   |           |             |           |
| 100   | -         | 100,000     | 100,000   |
|   |           |             | תקבולים   |
| 19  | 81,046    | (100,000)   | (18,954)  |
|   |           |             | תשלומים   |
| -   | 81,046    | -           | 81,046    |
| <b><u>סקר מניפות הסחף בים המלח</u></b>                                    |           |             |           |
| 45  | (110,000) | 200,000     | 90,000    |
|   |           |             | תקבולים   |
| 45  | 110,000   | (200,000)   | (90,000)  |
|   |           |             | תשלומים   |
| -   | -         | -           | -         |
| <b><u>נחל צהלים - הגנה על מנחת בר יהודה</u></b>                           |           |             |           |
| -   | (250,000) | 250,000     | -         |
|   |           |             | תקבולים   |
| 25  | 186,805   | (250,000)   | (63,195)  |
|   |           |             | תשלומים   |
| -   | (63,195)  | -           | (63,195)  |

\* טרם תוקצב

\* פרויקט חדש שטרם תוקצב