

בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

רשות ניקוז ערבה

דו"חות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

התוכן

<u>עמוד</u>	
2	דין וחשבון המבקרים הדו"חות הכספיים -
3	דוחות על המצב הכספי
4	דו"ח על הביצוע הכספי
5	דו"ח על הנכסים נטו
6	דו"חות על תזרימי המזומנים
7 - 18	באורים לדו"חות הכספיים
19 - 21	נספח א' – לדוחות הכספיים - דו"חות ביצוע תקציב

* * * * *

בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

דין וחשבון רואי החשבון המבקרים של

רשות ניקוז ערבה

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של רשות ניקוז ערבה (להלן - הרשות) לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 ואת הדו"ח על הפעילויות, הדו"חות על השינויים בנכסים נטו והדו"חות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות מליאת הרשות. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי מליאת הרשות וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

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

בר-לב, מררי, גבע ושות'
רואי חשבון

תאריך: 15 במרץ 2023

רשות ניקוז ערבה**דו"ח על המצב הכספי**

<u>ליום 31</u> <u>בדצמבר</u> <u>2021</u> <u>אלש"ח</u>	<u>ליום 31</u> <u>בדצמבר</u> <u>2022</u> <u>אלש"ח</u>	<u>ביאור</u>	
			נכסים שוטפים
			רכוש שוטף
21,019	1,365	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
20,579	42,895	(3)	פקדונות לזמן קצר
1,720	732	(4)	חייבים ויתרות חובה
<u>43,318</u>	<u>44,992</u>		
			נכסים לא שוטפים
251	330	(5)	רכוש קבוע
<u>43,569</u>	<u>45,322</u>		
<u>=====</u>	<u>=====</u>		
			התחייבויות ועודפים
			התחייבויות לזמן קצר
3,897	1,800		ספקים, כולל בחשבון שיקים לפרעון
350	692		עובדים ומוסדות עבור עובדים
39	3		זכאים שונים והוצאות לשלם
6,000	6,000	(7)	חלות שוטפת של הלוואה לזמן ארוך
<u>10,286</u>	<u>8,495</u>		
<u>-----</u>	<u>-----</u>		
-	-	(6)	התחייבויות לזמן ארוך
20,951	31,427	(7)	עתודה לפיצויי פרישה
			הלוואה לזמן ארוך
<u>20,951</u>	<u>31,427</u>		
<u>-----</u>	<u>-----</u>		
			נכסים נטו
8,832	1,900		קרן לביצוע עבודות
3,000	3,000		קרן למצבי חירום
500	500		קרן לביטוח
<u>12,332</u>	<u>5,400</u>		
<u>-----</u>	<u>-----</u>		
<u>43,569</u>	<u>45,322</u>		
<u>=====</u>	<u>=====</u>		

תאריך: 15 במרץ 2023


לימור דותן
גזברית


אורן קרן
מנכ"ל


חני גינת
ראש הרשות

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

רשות ניקוז ערבה

דו"חות על הביצוע הכספי

לשנה שנסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>ביאור</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>		
			הכנסות
13,580	13,580	(8)	מעסקאות שאינן חליפין – מכסות ניקוז
19,348	6,465	(9)	מהספקת שירותים – עסקאות חליפין
<u>32,928</u>	<u>20,045</u>		סה"כ הכנסות
-----	-----		
			עלויות
1,487	2,230	(10)	שכר עבודה והטבות לעובדים
33,114	24,500	(11)	הוצאות תפעוליות
464	567	(12)	הוצאות הנהלה וכלליות
(36)	(400)	(13)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
-	80		הפסד (רווח) ממכירת רכב
<u>35,029</u>	<u>26,977</u>		
-----	-----		
<u>(2,101)</u>	<u>(6,932)</u>		עודף (גרעון) נטו בשנת החשבון
=====	=====		

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

רשות ניקוז ערבה

דו"ח על השינויים בנכסים נטו אלש"ח

<u>סה"כ</u>	<u>קרן לביטוח</u>	<u>קרן לביצוע עבודות</u>	<u>קרן למצבי חירום</u>	<u>עודפים</u>	
14,433	-	11,433	3,000	-	יתרה ליום 1 בינואר 2021
(2,101)	-	-	-	(2,101)	גרעון בשנת החשבון
-	500	(2,601)	-	2,101	העברה בין קרנות
<u>12,332</u>	<u>500</u>	<u>8,832</u>	<u>3,000</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
(6,932)	-	-	-	(6,932)	גרעון בשנת החשבון
-	-	(6,932)	-	6,932	העברה בין קרנות
<u>5,400</u>	<u>500</u>	<u>1,900</u>	<u>3,000</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

רשות ניקוז ערבה

דו"חות על תזרימי המזומנים

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת
(2,101)	(6,932)	עודף (גרעון) לשנה לפי דו"ח על הביצוע הכספי
3,229	(649)	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים לפעילות שוטפת
<u>1,128</u>	<u>(7,581)</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
-----	-----	
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(15,037)	(22,316)	משיכה (הפקדה לפקדון) מהפקדון
(3)	(347)	השקעה ברכוש קבוע
-	114	תמורה ממכירת רכוש קבוע
<u>(15,040)</u>	<u>(22,549)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
-----	-----	
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
16,476	16,476	קבלת הלוואה
(6,000)	(6,000)	החזר הלוואה
<u>10,476</u>	<u>10,476</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
-----	-----	
(3,436)	(19,654)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים בשנה
24,455	21,019	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>21,019</u>	<u>1,365</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
=====	=====	
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים לפעילות שוטפת
-	80	הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
70	74	פחת
2,133	988	שינויים בחייבים ויתרות חובה
1,026	(1,791)	שינויים בזכאים ויתרות זכות
<u>3,229</u>	<u>(649)</u>	
=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

רשות ניקוז ערבה

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 1 - כללי

א. הרשות המדווחת

רשות ניקוז ערבה (להלן: "הרשות") הינה ישות סטטוטורית עצמאית, אשר הוקמה ביום 23/7/1997, 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.

ב. הגדרות

ברוחות כספיים אלה:

	הרשות -
ממשלת מדינת ישראל	הממשלה -
כמשמעותם בתקן חשבוונאות	אנשי מפתח בהנהלת הרשות -
ממשלתי מספר 20	
אגף החשב הכללי במשרד האוצר	חשב"ל -
מדד המחירים לצרכן המתפרסם	מדד -
על ידי הלשכה המרכזית	
לסטטיסטיקה	
כמשמעותם בתקן חשבוונאות	צדדים קשורים -
ממשלתי מספר 20	
הסכום שבו ניתן להחליף נכס, או	שווי הוגן -
לסלק התחייבות, בעסקה בין קונה	
מרצון לבין מוכר מרצון שאינם	
קשורים, הפועלים בצורה מושכלת	

רשות ניקוז ערבה

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

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. 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.

רשות ניקוז ערבה

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

א. בסיס עריכת הדוחות הכספיים (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, 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.

רשות ניקוז ערבה

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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.

רשות ניקוז ערבה

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ה. רכוש קבוע (המשך)

פחת

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

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:

ציווד וריהוט משרדי	7-15 שנים
כלי רכב	6-7 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.

רשות ניקוז ערבה

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 נוקפות 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.

רשות ניקוז ערבה

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ז. 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 הרכישה. הכנסות מעסקאות שאינן חליפין מוכרות בגובה הנכס שהוכר בגין אותה עסקה, בניכוי כל התחייבות שהוכרה. כאשר התחייבות מוקטנת במועד מאוחר יותר, בשל התרחשותו של אירוע המס או עקב התקיימותו של תנאי, סכום הקטנת ההתחייבות מוכר כהכנסות.

ח. הטבות לעובדים

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

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.

רשות ניקוז ערבה

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים ופקדונות

ליום 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
16,329	801	בפקדון (הפקדה עד 3 חודשים)
4,690	564	בעו"ש
<hr/>	<hr/>	
21,019	1,365	סה"כ מזומנים ושווי מזומנים
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
20,579	42,895	פקדון בבנק לזמן קצר (פרעון עד שנה)
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
-	-	חייבים בגין עסקאות שאינו חליפין
-	-	עיריית אילת - שיק לגביה
<hr/>	<hr/>	
68	-	חייבים בגין עסקאות חליפין
(68)	-	רשות שדות תעופה
172	22	הפרשה לחוב מסופק
12	12	משרד החקלאות ופיתוח הכפר
47	-	מועצה אזורית ערבה תיכונה
1,417	500	רשות ניקוז ים המלח
1	-	הכנסות לקבל
1	-	רשות ניקוז ירדן דרומי
<hr/>	<hr/>	רשות ניקוז שקמה בשור
1,650	534	
70	198	הוצאות מראש
<hr/>	<hr/>	
1,720	732	
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
1,720	732	
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

רשות ניקוז ערבה

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 5 - רכוש קבוע

א. הרכב

<u>סה"כ</u> <u>אלש"ח</u>	<u>כלי רכב</u> <u>אלש"ח</u>	<u>רהוט</u> <u>ומיחשוב</u> <u>אלש"ח</u>	
			עלות -
519	327	192	ליום 1 בינואר 2022
347	332	15	השקעות בשנת החשבון
(327)	(327)	-	גריעות בשנת החשבון
<u>539</u>	<u>332</u>	<u>207</u>	ליום 31 בדצמבר 2022
-----	-----	-----	
			פחת נצבר -
268	116	152	ליום 1 בינואר 2022
74	52	22	הפרשה בשנת החשבון
(133)	(133)	-	ביטול בגין גריעות
<u>209</u>	<u>35</u>	<u>174</u>	ליום 31 בדצמבר 2022
-----	-----	-----	
			עלות מופחתת -
330	297	33	ליום 31 בדצמבר 2022
=====	=====	=====	

באור 6 - עתודה לפיצויי פרישה

לעובדים יש סעיף 14 ומופרש להם 8 1/3% ולכן אין התחייבות להשלמה מעבר לנצבר בקופה.

באור 7 - הלוואה לזמן ארוך

בחודש יולי 2020 נחתם הסכם עם מקורות להלוואה שתאפשר הקדמת ביצוע עבודות בתעלות הקינט סך הלוואה כ- 49 מיליון ש"ח (הסכום התקבל בשלושה תשלומים שנתיים בשנים 2020-2022). הסכום יוחזר בתשלומים שנתיים (החל מ- 2021) של 6 מיליון ש"ח. אם יתברר שלא נוצל הבצ"מ במלואו יוחזר ההפרש מיד. הלוואה אינה צמודה ואינה נושאת ריבית.

רשות ניקוז ערבה

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 8 - הכנסות מעסקאות שאינן חליפין

הרכב - מכסות ניקוז:

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
1,300	1,300	עיריית אילת
138	138	מועצה אזורית חבל אילות
129	129	מועצה אזורית ערבה תיכונה
1	1	ממועצה אזורית תמר
12,012	12,012	רשות מקרקעי ישראל
<hr/>	<hr/>	
13,580	13,580	
=====	=====	

באור 9 - הכנסות מעסקאות חליפין לביצוע פעולות ניקוז

11,808	5,739	ממשרד החקלאות ופיתוח הכפר
334	-	ממקורות
404	-	מרשות הטבע והגנים
755	265	מקרן קיימת לישראל
47	461	מאחרים
<hr/>	<hr/>	
19,348	6,465	
=====	=====	

באור 10 - שכר עבודה

השכר כולל מנכ"ל, מנהל אגף הנדסה, מנהל אגף תכנון, מנקה, מנהלת אגף כספים, מתכנתת סביבה ומזכירה.

רשות ניקוז ערבה

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 11 - הוצאות תפעוליות

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
25,055	20,153	ביצוע - נחלים ארציים
3,649	1,806	ביצוע - נחלים אזוריים
842	770	כללי ופעולות ייעודיות
255	276	פעילות מתוקף רשות נחל
1,758	826	תחזוקת נחלים
801	446	תכנון ומדידות נחלים ארציים
567	67	שימור קרקע
183	139	אחזקת רכב
4	17	יעוץ מקצועי
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	
33,114	24,500	
=====	=====	

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

188	131	שכר מקצועי
14	14	יעוץ וליווי ביטוחי
54	56	אחזקת משרד
111	118	ביטוח
11	11	ביטוח נושאי משרה
4	6	תקשורת
48	103	אחזקת רכב
36	40	ארוח וכיבוד
6	18	נסיעות ולינות
-	28	נסיעות לחו"ל
21	22	פחת
14	35	כנסים והשתלמויות
20	19	אחרות וביטולי יתרות
(63)	(34)	השתתפות בהוצאות
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	
464	567	
=====	=====	

באור 13 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

38	402	הכנסות ריבית בבנק
(2)	(2)	עמלות בבנק
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	
36	400	
=====	=====	

רשות ניקוז ערבה

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

באור 14 - אנשי מפתח בהנהלה

1. תגמול לאנשי מפתח בהנהלה

אנשי המפתח בהנהלה (כהגדרתם בתקן חשבונאות ממשלתי מספר 20 גילוי בדבר צדדים קשורים) של הרשות: 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.
- מנהלת אגף כספים.
- מנהל אגף הנדסה.

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	

1,292	2,050	תגמול מצרפי בקבוצת ההנהלה הבכירה
-------	-------	----------------------------------

3	3	מספר אנשי מפתח בקבוצת ההנהלה הבכירה
---	---	-------------------------------------

רשות ניקוז ערבה

נספח א לרוחות כספיים – רוחות ביצוע תקציב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

אחוז ביצוע	אלפי שקלים חדשים			
	הפרש	ביצוע	תקציב	
100	-	13,580	13,580	הכנסות
	451	451	-	התקציב השוטף
				ממכסות
				הכנסות עצמיות אחרות
103	451	14,031	13,580	
	-----	-----	-----	
92	(457)	5,739	6,196	<u>תקציב הפיתוח</u>
		-	-	משרד החקלאות – תמיכות מפעלי ניקוז
106	17	275	258	משרד החקלאות – תמיכות שימור הקרקע
51	(6,408)	6,932	13,340	משרדים מוסדות וארגונים
				מקן העודפים
	-----	-----	-----	
65	(6,848)	12,946	19,794	
	-----	-----	-----	
80	(6,397)	26,977	33,374	
	=====	=====	=====	
				<u>הוצאות</u>
				<u>תקציב שוטף שנתי</u>
127	(480)	2,230	1,750	שכר
127	(124)	567	443	הנהלה וכלליות
80	40	156	196	תפעול שוטף
72	30	80	110	חד פעמי
-	400	(400)	-	מימון
	-----	-----	-----	
105	(134)	2,633	2,499	
	-----	-----	-----	
93	50	770	820	<u>תחזוקה ופעולות יעודיות</u>
				כללי ופעולות יעודיות
69	124	276	400	פעילות מתוקף רשות נחל
-	-	-	-	תחזוקת פרויקטים מיוחדים
33	802	398	1,200	תחזוקת נחלים ארציים
53	372	428	800	תחזוקת נחלים אזוריים
	-----	-----	-----	
58	1,348	1,872	3,220	
	-----	-----	-----	
89	54	446	500	<u>תקציב הפיתוח</u>
				תכנון ומדידות
84	3,747	20,153	23,900	ביצוע – נחלים ארציים
55	1,449	1,806	3,255	ביצוע – נחלים אזוריים
-	-	-	-	ביצוע – פרויקטים מיוחדים
-	(67)	67	-	שימור קרקע
	-----	-----	-----	
81	5,183	22,472	27,655	
	-----	-----	-----	
80	6,397	26,977	33,374	
	=====	=====	=====	

רשות ניקוז ערבה

נספח א לרוחות כספיים – דוחות ביצוע תקציב

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

אלפי שקלים חדשים

מספר	שם הפרוייקט	תקציב	ביצוע	הפרש	אחוז ביצוע
10127	<u>נחל ערבה צפוני (בחינת זרימה ופירוק מאגרים)</u>	1,000	170	830	17
	תקבולים	(1,000)	(170)	(830)	17
	תשלומים	-	-	-	-
		-----	-----	-----	-----
10207	<u>הסדרת נחל רחם במורד נמה"ת רמון</u>	600	508	92	84
	תקבולים	(600)	(508)	(92)	84
	תשלומים	-	-	-	-
		-----	-----	-----	-----
20109	<u>הגנה על הרחבת קיבוץ אילות</u>	2,100	771	1,329	36
	תקבולים	(2,100)	(771)	(1,329)	36
	תשלומים	-	-	-	-
		-----	-----	-----	-----
20207	<u>הגנה על הרחבת קיבוץ קטורה</u>	1,400	1,292	108	92
	תקבולים	(1,400)	(1,292)	(108)	92
	תשלומים	-	-	-	-
		-----	-----	-----	-----
20208	<u>הגנה על מושב צופר מפני פריצת מאגר צופר</u>	4,059	4,059	-	100
	תקבולים	(4,059)	(4,059)	-	100
	תשלומים	-	-	-	-
		-----	-----	-----	-----
20209	<u>מעבירים איריים עין יהב</u>	1,350	-	1,350	-
	תקבולים	(1,350)	-	(1,350)	-
	תשלומים	-	-	-	-
		-----	-----	-----	-----
20210	<u>מעבירים איריים שטחי לוטן ונאות סמדר</u>	400	363	37	90
	תקבולים	(400)	(363)	(37)	90
	תשלומים	-	-	-	-
		-----	-----	-----	-----

רשות ניקוז ערבה

נספח א לדוחות כספיים – דוחות ביצוע תקציב (המשך)

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022				שם הפרוייקט	מספר
אלפי שקלים חדשים					
אחוז ביצוע	הפרש	ביצוע	תקציב		
				<u>הגנה על הרחבת מושב פארן</u>	20213
69	825	1,875	2,700	תקבולים	
69	(825)	(1,875)	(2,700)	תשלומים	
	-----	-----	-----		
	-----	-----	-----		
				<u>הגנה על הרחבת קיבוץ נווה חרוף</u>	20214
100	-	400	400	תקבולים	
100	-	(400)	(400)	תשלומים	
	-----	-----	-----		
	-----	-----	-----		
				<u>הסדרת תעלת אורה</u>	20215
115	(77)	577	500	תקבולים	
115	77	(577)	(500)	תשלומים	
	-----	-----	-----		
	-----	-----	-----		
				<u>הגנה משטפונות על אתר חקלאות</u>	20216
				<u>ימית באילת</u>	
9	543	57	600	תקבולים	
9	(543)	(57)	(600)	תשלומים	
	-----	-----	-----		
	-----	-----	-----		
				<u>שיקום מעלה עקרבים</u>	30105
5	10,461	539	11,000	תקבולים	
5	(10,461)	(539)	(11,000)	תשלומים	
	-----	-----	-----		
	-----	-----	-----		