רשות ניקוז שקמה-בשור

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2021

רח' הגורן 8 פארק תעשיות הייטק עומר 8496500 טל: 08-6901222, פקס: 08-6901228
Mail: info@besor.org.il Web: www.besor.org.il

רשות ניקוז שקמה - בשור

מס' רשות 501800080

תוכן עניינים

	עמוד
דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות	2
דוחות על המצב הכספי	3
דוחות על הביצוע הכספי	4
דוחות על הנכסים נטו	5
דוחות על תזרימי המזומנים	6
באורים לדוחות הכספיים	7-17
נספח א' לדוחות כספיים - דוחות ביצוע תקציב	18-22

שמואל אסולין ושות' , רואי חשבון

ש. אסולין - רואה חשבון, כלכלן (משפטן)	- C . P . A .LL.B	S. ASULIN
א. ירמיהו - רואת חשבון, כלכלנית	- C . P . A . B.A	A. YERMIAHUO
א. אודסר - רואת חשבון,מערכות מידע	- C .P .A . B.A	O. ODESSER

בס"ד

דין וחשבון רואה החשבון המבקרים

של רשות ניקוז שקמה בשור

מספר רשות : 501800080

ביקרנו את המאזנים המצורפים של רשות ניקוז שקמה בשור(להלן - הרשות) ליום 31 בדצמבר, 2021 ו- 2020 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), 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 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, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של הרשות ליום 31 בדצמבר 2021 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה ותזרימי המזומנים שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לתקני חשבונאות ממשלתיים המפורסמים על-ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ממשלתית.

כמו כן לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של הרשות ליום 31 בדצמבר 2021 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה ותזרימי המזומנים שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם להנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות ותקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), תשמ"ח-1988(להלן ביחד "ההנחיות") בהתאמות מסוימות.

שמואל אסולין ושות'
רואי חשבון

3/5/22
תאריך

רחוב הגפן 5/4 ת.ד. 206 מיקוד 82000 טלפון 08-6811057 פקס : 08-6817148
דואר אלקטרוני : MA_26@BEZEQINT.NET

רשות ניקוז שקמה - בשור

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר

(בשקלים חדשים)

	באור	2021	2020
נכסים שוטפים			
מזומנים ושווי מזומנים	3	5,326,970	4,976,072
השקעות לזמן קצר	4	8,288,407	10,430,679
חייבים ויתרות חובה	5	12,240,322	17,840,396
סה"כ נכסים שוטפים		**25,855,699**	**33,247,147**
נכסים לא שוטפים			
רכוש קבוע	6	249,478	275,214
סה"כ נכסים לא שוטפים		**249,478**	**275,214**
סה"כ נכסים		**26,105,177**	**33,522,361**
התחייבויות שוטפות			
זכאים ויתרות זכות	7	9,254,631	6,336,318
סה"כ התחייבויות שוטפות		**9,254,631**	**6,336,318**
סה"כ התחייבויות		**9,254,631**	**6,336,318**
נכסים נטו			
עודפים		6,357,776	10,901,472
קרן חירום לנזקי שטפונות		3,000,000	3,000,000
קרן מיועדת לפרויקטים		7,492,770	13,284,571
סה"כ נכסים נטו		**16,850,546**	**27,186,043**
סה"כ התחייבויות והון		**26,105,177**	**33,522,361**

מר פנני בדש- יו"ר הרשות

מר נחמיה שוהם- מנכ"ל

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

רשות ניקוז שקמה - בשור

דוחות על הביצוע הכספי

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(בשקלים חדשים)

	באור	2021	2020
הכנסות			
הכנסות מעסקאות שאינן חליפין			
הכנסות ממכסות ניקוז	8	16,071,907	16,061,713
סה"כ הכנסות מעסקאות שאינן חליפין		16,071,907	16,061,713
הכנסות מעסקאות חליפין			
הכנסות מהספקת שירותים	9	16,513,428	23,712,507
סה"כ הכנסות מעסקאות חליפין		16,513,428	23,712,507
הכנסות מימון	10	352,574	174,752
סה"כ הכנסות		32,937,909	39,948,972
עלויות והוצאות			
שכר עבודה	11	1,984,483	2,049,579
הוצאות תפעוליות	12	40,654,886	37,943,093
הנהלה וכלליות	13	623,809	626,855
הוצאות מימון	10	10,228	9,244
סה"כ הוצאות		43,273,406	40,628,771
עודף (גרעון) לשנה		(10,335,497)	(679,799)

הביאורים והנספחים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

רשות ניקוז שקמה - בשור

דוחות על הנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

(בשקלים חדשים)

	עודפים	קרן חירום לנזקי שטפונות	קרן מיועדת לפרויקטים	סה"כ נכסים נטו
יתרה ליום 31 בדצמבר 2019	**17,804,125**	**3,000,000**	**7,061,717**	**27,865,842**
גרעון לשנת 2020	(679,799)	-	-	(679,799)
סכומים שיועדו	(6,222,854)	-	6,222,854	-
יתרה ליום 31 בדצמבר 2020	**10,901,472**	**3,000,000**	**13,284,571**	**27,186,043**
גרעון לשנת 2021	(10,335,497)	-	-	(10,335,497)
סכומים ששוחררו מיעוד נטו	5,791,801	-	(5,791,801)	-
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021	**6,357,776**	**3,000,000**	**7,492,770**	**16,850,546**

רשות ניקוז שקמה - בשור

דוחות על תזרימי המזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(בשקלים חדשים)

	31 בדצמבר	
	2021	2020
	שקלים חדשים	
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת		
עודף (גרעון) לתקופה לפי דו"ח על הביצוע הכספי	(10,335,497)	(679,799)
התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'	8,232,106	1,037,940
	(2,103,391)	358,141
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה		
רכישת נכ"ע ערך סחירים	(1,838,410)	(6,855,104)
תמורה ממימוש נכ"ע ערך סחירים	4,259,666	2,907,253
רכישת רכוש קבוע	(30,329)	(225,413)
	2,390,927	(4,173,264)
תזרימי מזומנים מפעילות מימון		
תשלומי ריבית	(10,228)	(9,244)
תקבולי ריבית	73,590	84,148
	63,362	74,904
עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים	350,898	(3,740,219)
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה	4,976,072	8,716,291
	5,326,970	4,976,072

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

	לשנה שהסתיימה ביום	
	31 בדצמבר	
	2021	2020
	שקלים חדשים	
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים		
פחת והפחתות	56,065	43,012
הוצאות ריבית	10,228	9,244
הכנסות ריבית	(73,590)	(84,148)
שערוך ניירות ערך סחירים	(278,984)	(90,604)
	(286,281)	(122,496)
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות		
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה	5,600,074	3,534,757
עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות	2,918,313	(2,374,321)
	8,518,387	1,160,436
סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת	8,232,106	1,037,940

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2021
(בשקלים חדשים)

באור 1 - כללי

א. הרשות המדווחת

רשות ניקוז שיקמה- בשור (להלן: "הרשות") הינה ישות סטטוטורית עצמאית, אשר הוקמה בחודש ינואר 1997, על פי צו הניקוז וההגנה מפני שיטפונות, מיום 14 בנובמבר 1996. הרשות כפופה לשליטתה של ממשלת ישראל. הרשות אחראית לראוג לניקוזו הסדיר של התחום שנקבע לה בחוק, ולשם כך להקים, לשנות, להחזיק ולפתח מפעלי ניקוז באותו תחום; במילוי תפקידיה אלה פועלת 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 וחסדרת מקטעי נחלים ארציים ואזוריים. כתובתה הרשמית של הרשות היא גורן 8 א.ת עומר.

ב.הגדרות

בדוחות כספיים אלה

הרשות-רשות ניקוז שיקמה- בשור
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 חמרכזית 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").

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2021
(בשקלים חדשים)

-2

בסיסי המדידה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים נערכו על בסיס העלות החיסטורית, 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 לחיות שונות מאומדנים אלה.

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

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

-4

תקופת מחזור תפעולי

תקופת המחזור התפעולי של הרשות הינו שנה. לפיכך, הנכסים השוטפים וההתחייבויות השוטפות כוללים פריטים המיועדים והצפויים להתממש בתקופת המחזור התפעולי של הרשות.

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 חפדיון 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 תוצאה הנדרשת לסילוק המחויבות הקיימת במועד הדיווח. כאשר התשפעה 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 כתוצאת 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

<u>חכרה ומדידה</u>

רכוש קבוע מוכר לראשונה לפי עלות, לרבות עלויות שניתן ליחסן במישרין לרכישת רכוש קבוע או להקמתו לשם תבאתו למיקום ולמצב חדרושים לצורך הפעלתו באופן שבו התכוונה ההנהלה.

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.

<u>פחת</u>

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 חדרושים לצורך הפעלתו באופן שבו התכוונה ההנהלה.

פחת נזקף לדוח על הביצוע הכספי (אלא אם נכלל בערך בספרים של נכס אחר), לפי שיטת חקו הישר על פי אומדן אורך החיים השימושי של כל חלק משמעותי מפריטי הרכוש חקבוע, מאחר ושיטה זאת משקפת את דפוס צריכת ההטבות הכלכליות העתידיות או את פוטנציאל השירות חגלומים בנכס.
אומדן אורך החיים השימושיים לתקופה השוטפת ולתקופת ההשוואה חינו כדלקמן:

ציוד וריהוט משרדי-7-15 שנים, תומרה ומערכות מחשוב-3-10 שנים, שיפורים במושכר- 10 שנים האומדנים בדבר שיטת הפחת, אורך החיים השימושי וערך השייר נבחנים מחדש בכל שנת דיווח. שינויים, ככל שישנם, מטופלים כשינוי אומדן חשבונאי.

ו.הכרה בהכנסות מעסקאות חליפין

-1

הכנסות ממכירת סחורות

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

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

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2021
(בשקלים חדשים)

-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 זכאות לקבלה.

-3

הכנסות מריבית

מוכרות לפי שיטת הריבית האפקטיבית.

ז.הפרה 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 חינן בגין מכסות אשר נדרשות על ידי הרשות מהציבור וממחזיקי קרקעות. ההכנסות ממכסות אשר חוכרו בדוחות הכספיים חינן בגין חובות ווזאיים, אשר בגינם קיימת יכולת גבייה.

נכס הנוצר כתוצאה מעסקה שאינה חליפין נמדד בעת ההכרה לראשונה לפי שוויו 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

-1

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

כל עובדי הרשות חתומים על סעיף 14 ולכן אין לרשות כל התחיבות נוספת

מלבד ההפקדות השוטפות לפיצויים.

ט.השקעות בניירות ערך סחירים

נמדדות לפי שווי שוק או ערך הפדיון נכון למועד הדיווח. עליות עסקה חניתנות לייחוס נזקפות בדו"ח על הביצוע הכספי עם התהוותן.

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2021
(בשקלים חדשים)

באור 3- מזומנים ושווי מזומנים

	ליום 31 בדצמבר	
	2021	2020
	שקלים חדשים	
בקופה ובבנקים	5,176,581	4,825,700
פיקדונות (*)	150,389	150,372
	5,326,970	4,976,072

(*) פקדונות:

סכום של 150,389 ₪ בפקדון שקלי יומי בבנק דיסקונט.

באור 4- חשקעות לזמן קצר

	ליום 31 בדצמבר	
	2021	2020
	שקלים חדשים	
בטוחות סחירות		
קרנות נאמנות	5,352,805	6,726,020
אגרות חוב	2,935,602	3,704,659
	8,288,407	10,430,679

באור 5- חייבים ויתרות חובה

		ליום 31 בדצמבר	
		2021	2020
		שקלים חדשים	
חייבים בגין עסקאות שאינן חליפין	א	5,023,477	8,075,323
חייבים בגין עסקאות חליפין	ב	5,874,011	9,110,049
חייבים ויתרות חובה אחרות	ג	1,342,834	655,024
סה"כ		12,240,322	17,840,396

(המשך בעמוד הבא)

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2021
(בשקלים חדשים)

	ליום 31 בדצמבר	
	2021	2020
	שקלים חדשים	
א. חייבים בגין עסקאות שאינן חליפין		
עיריית אופקים	788,999	593,302
עיריית אשקלון	981,048	-
עיריית באר שבע	7	1,531,565
עיריית דימונה	1,286,750	1,286,750
עיריית נתיבות	-	1,142,123
עיריית רהט	318,486	353,026
עיריית שדרות	168,415	4,047
מועצה מקומית חורה	153,696	186,214
מועצה מקומית ירוחם	7,556	7,556
מועצה מקומית כסייפה	43,671	129,217
מועצה מקומית להבים	-	105,000
מועצה מקומית לקיה	280,000	210,000
מועצה מקומית מיתר	70,000	-
מועצה מקומית עומר	7,232	7,232
מועצה מקומית ערערה	158,255	140,000
מועצה מקומית תל שבע	404,865	295,408
מועצה אזורית אשכול	-	482,938
מועצה אזורית חוף אשקלון	141,091	374,579
מועצה אזורית מרחבים	-	844,893
מועצה אזורית שער הנגב	-	240,928
מועצה אזורית לכיש	-	107,550
מועצה אזורית נווה במדבר	102,728	32,995
מועצה אזורית אל קסום	110,678	-
סה"כ	5,023,477	8,075,323

	ליום 31 בדצמבר	
	2021	2020
	שקלים חדשים	
ב. חייבים בגין עסקאות חליפין		
השתתפות משרד החקלאות	2,128,154	4,894,107
השתתפות מנהלת חביוב	1,184,377	1,769,935
חברה ממשלתית לתיירות	437,674	380,419
השתתפות רשויות מוניציפליות	1,319,449	1,478,764
השתתפות התברה הכלכלית לפיתוח ירוחם	758,138	-
השתתפות איגוד ערים לאיכות הסביבה אשקלון	-	586,824
אחרים	46,219	-
סה"כ	5,874,011	9,110,049

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2021
(בשקלים חדשים)

	ליום 31 בדצמבר	
	2021	2020
ג. חייבים ויתרות חובה אחרות	שקלים חדשים	
מקדמות לספקים	533,639	425,667
המחאות למשמרת	747,646	169,388
חוצאות מראש	61,549	59,969
סה"כ	1,342,834	655,024

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2021
(בשקלים חדשים)

באור 6- רכוש קבוע

	רכוש וציוד	מחשבים וציוד ממוחשב	שיפורים במושכר	סה"כ
	שקלים חדשים			
עלות				
יתרה ליום 1 בינואר, 2021	371,519	211,964	103,234	686,717
תוספות במשך השנה	23,091	7,238	-	30,329
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021	394,610	219,202	103,234	717,046
בניכוי פחת שנצבר				
יתרה ליום 1 בינואר, 2021	192,544	175,692	43,267	411,503
תוספות במשך השנה	29,563	16,179	10,323	56,065
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021	(222,107)	(191,871)	(53,590)	(467,568)
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2021	172,503	27,331	49,644	249,478
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2020	178,975	36,272	59,967	275,214

באור 7- זכאים ויתרות זכות

	ליום 31 בדצמבר	
	2021	2020
	שקלים חדשים	
ספקים ונותני שירותים	5,082,914	631,395
המחאות לפירעון	3,870,340	5,652,431
הוצאות לשלם	269,622	50,186
מוסדות ועובדים	31,755	2,306
	9,254,631	6,336,318

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2021
(בשקלים חדשים)

באור 8- הכנסות מעסקאות שאינן חליפין

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2021	2020
	שקלים חדשים	
הכנסות ממכסות ניקוז		
עיריות	3,697,130	3,697,130
מועצות אזוריות	2,454,861	2,447,861
מועצות מקומיות	916,470	913,276
רשות מקרקעי ישראל	9,003,446	9,003,446
סה"כ הכנסות ממכסות ניקוז	16,071,907	16,061,713

באור 9- הכנסות מעסקאות חליפין

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2021	2020
	שקלים חדשים	
הכנסות ממכירת סחורות והספקת שירותים		
השתתפות במכרזים	500	3,000
הכנסות לביצוע פעולות ניקוז		
השתתפות משרד החקלאות	7,995,838	11,606,402
הכנסות מחשתפות רשויות מוניציפליות	1,284,919	2,514,237
הכנסות מהמשרד לאיכות הסביבה	-	1,443,785
הכנסות מנהלת הביוב	4,338,489	4,952,344
השתתפות קק"ל (כולל בגין ש"ק)	-	1,539,951
הכנסות מאיגוד ערים לאיכות הסביבה אשקלון	-	586,824
השתתפות חברה ממשלתית לתיירות	57,256	494,418
השתתפות חברה כלכלית ירוחס	2,653,707	371,837
השתתפות רשויות בעלויות שימור קרקע	136,500	199,709
אחרים	46,219	-
סה"כ	16,513,428	23,712,507

באור 10- הכנסות (הוצאות) מימון

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2021	2020
	שקלים חדשים	
הכנסות מימון מהשקעות לזמן קצר	352,574	174,752
בניכוי הוצאות מימון:		
ריבית ועמלות בנקים	(10,228)	(9,244)
הכנסות (הוצאות) מימון	342,346	165,508

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2021
(בשקלים חדשים)

באור 11- שכר עבודה ונלוות לשכר

א. הרכב:

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2021	2020
	שקלים חדשים	
הוצאות בגין שכר עבודה	1,984,483	2,049,579
סה"כ	1,984,483	2,049,579

ב. כללי

הרכב העובדים ברשות כולל מנכ"ל, מהנדס, גזברית, מנהל תחום תכנון ופיקוח, 2 רכזי תכנון, רכז פרויקט ומנהלת משרד.

באור 12- הוצאות תפעוליות

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2021	2020
	שקלים חדשים	
כללי ופעולות יעודיות	1,033,210	681,096
תחזוקה וניקוז נחלים ארציים	2,808,755	2,663,090
תחזוקה וניקוז נחלים אזוריים	5,212,737	4,293,450
תחזוקת פעילות מתוקף רשות נחל	2,439,507	-
תכנון ומדידת נחלים	993,503	518,190
ביצוע נחלים ארציים	15,201,863	13,207,657
פיתוח פרויקטים מיוחדים	11,991,045	15,058,517
שימור קרקע	556,318	1,150,997
אחזקת רכב	335,449	265,227
אתר אינטרנט והשתלמויות	26,434	17,309
שיפורים במבנה ופחת	56,065	87,560
	40,654,886	37,943,093

באור 13- הנהלה וכלליות

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2021	2020
	שקלים חדשים	
דמי שכירות	154,440	154,440
טלפון ותקשורת	29,765	22,548
אחזקת משרד והשתלמויות	206,764	177,272
העתקות אור	26,324	27,304
חשמל, מיסים ואגרות	38,621	28,657
שירותים מקצועיים	127,096	177,963
ביטוחים	40,799	38,671
	623,809	626,855

רשות ניקוז שקמה-בשור

באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2021
(בשקלים חדשים)

באור 14- הסבר בנוגע להשפעת המעבר לדיווח על-פי תקני חשבונאות ממשלתיים

כאמור בביאור 2.א בדבר בסיס עריכת הדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים שהכינה הרשות הינם דוחות כספיים בהתאם לתקני חשבונאות ממשלתיים.

הרשות החלה ליישם תקני חשבונאות ממשלתיים משנת 2019 ואילך.

בטרם המעבר לדיווח לפי תקני חשבונאות ממשלתיים, ערכה הרשות את דוחותיה הכספיים על-פי כללי חשבונאות מקובלים, לפי התקינה הישראלית.

באור 15- בסיס הדיווח

הרשות נוהגת לייחס תקבולים ותשלומים לפרויקטים השונים על בסיס מצטבר לרבות בנספח א' לדוחות הכספיים.

באור 16- השפעת נגיף הקורונה

בתקופת הדיווח חלה התפרצות של "נגיף הקורונה" (COVID-19) שהחלה בסין והתפשטה ברחבי העולם, לרבות בישראל. בעקבות אירוע זה מדינות רבות, בכללן ישראל, נוקטות צעדים משמעותיים בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף, כגון הגבלות על תנועת אזרחים, התכנסויות וכיוצא באלה.

למרות האמור, למגיפה לא היתה השפעה מהותית על ההכנסות והוצאות על מצבה הכספי ליום המאזן. על פי הנראה, לא צפויה השפעה גם בעתיד.

רשות ניקוז שקמה - בשור

נספח א'- דו"ח ביצוע תקציב שוטף לפי תחומי פעולה
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

	תקציב	ביצוע	הפרש	אחוז ביצוע
	לשנה שהסתיימה ביום			
	31 בדצמבר			
	2021			
	באלפי ₪			
הכנסות				
התקציב השוטף				
ממכסות	16,092	16,072	20	100%
הכנסות עצמיות אחרות	-	353	(353)	-
	16,092	16,425	(333)	102%
תקציב הפיתוח				
משרד החקלאות- תמיכות מפעלי ניקוז	13,406	7,691	5,715	57%
משרד החקלאות- תמיכות שימור קרקע	165	305	(140)	185%
משרדים, מוסדות וארגונים	11,187	8,517	2,670	76%
מקרן העודפים	6,506	-	6,506	-
	31,264	16,513	14,751	53%
	47,356	32,938	14,418	70%
הוצאות				
תקציב שוטף שנתי				
שכר	2,200	1,984	216	90%
הנהלה וכלליות	750	624	126	83%
תפעול שוטף	500	418	82	84%
חד פעמי	155	10	145	6%
	3,605	3,036	569	84%
תחזוקה ופעולות יעודיות				
כללי ופעולות יעודיות	830	1,033	(203)	124%
תחזוקת נחלים ארציים	1,750	2,809	(1,059)	161%
תחזוקת נחלים אזוריים	11,450	5,213	6,237	46%
תחזוקת פעילות מתוקף רשות נחל	2,450	2,439	11	100%
	16,480	11,494	4,986	70%
תקציב הפיתוח				
תכנון ומדידות	974	994	(20)	102%
ביצוע - נחלים ארציים	14,890	15,202	(312)	102%
ביצוע- פרוייקטים מיוחדים	11,187	11,991	(804)	107%
שימור קרקע	220	556	(336)	253%
	27,271	28,743	(1,472)	105%
	47,356	43,273	4,083	91%

ראה באור 15

נספח א' - דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולת
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(בשקלים חדשים)

	תקציב	ביצוע	חפרש	אחוז ביצוע
	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 שקלים חדשים			
תכנית אב לניקוז תשלומה				
תקבולים	529,000	520,429	(8,571)	98%
תשלומים	(529,000)	(520,429)	8,571	98%
	-	-	-	
תכנון מעלה נחל רביבים				
תקבולים	375,000	301,944	(73,056)	81%
תשלומים	(375,000)	(301,944)	73,056	81%
	-	-	-	
תכנון נחל באר שבע				
תקבולים	250,000	104,000	(146,000)	42%
תשלומים	(250,000)	(104,000)	146,000	42%
	-	-	-	
תכנון נחל גיאה				
תקבולים	250,000	18,720	(231,280)	7%
תשלומים	(250,000)	(18,720)	231,280	7%
	-	-	-	
תכנון נחל הבשור				
תקבולים	250,000	78,120	(171,880)	31%
תשלומים	(250,000)	(78,120)	171,880	31%
	-	-	-	
תכנון נחל ערשר				
תקבולים	300,000	36,559	(263,441)	12%
תשלומים	(300,000)	(36,559)	263,441	12%
	-	-	-	
ביצוע נחל כובשים				
תקבולים	7,492,000	6,268,690	(1,223,310)	84%
תשלומים	(7,492,000)	(6,268,690)	1,223,310	84%
	-	-	-	
ביצוע נחל בקע ישפרו+ עמק שרה				
תקבולים	6,100,000	7,064,764	964,764	116%
תשלומים	(6,100,000)	(7,064,764)	(964,764)	116%
	-	-	-	
ביצוע נחל גרר רהט				
תקבולים	5,370,000	2,865,195	(2,504,805)	53%
תשלומים	(5,370,000)	(2,865,195)	2,504,805	53%
	-	-	-	

נספח א' - דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולה
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(בשקלים חדשים)

	תקציב	ביצוע	חפרש	אחוז ביצוע
	לשנה שהסתיימה ביום			
	31 בדצמבר			
	2021			
	שקלים חדשים			
ביצוע עיר בלב פארק (ידוחם)				
תקבולים	2,721,000	2,897,275	176,275	106%
תשלומים	(2,721,000)	(2,897,275)	(176,275)	106%
	-	-	-	
ביצוע הסדרת נחל חברון				
תקבולים	3,500,000	1,380,879	(2,119,121)	39%
תשלומים	(3,500,000)	(1,380,879)	2,119,121	39%
	-	-	-	
ביצוע נחל נוקדים שגב שלום עמק שרה				
תקבולים	3,290,000	2,190,896	(1,099,104)	67%
תשלומים	(3,290,000)	(2,190,896)	1,099,104	67%
	-	-	-	
ביצוע הסדרת נחל אבטח				
תקבולים	3,100,000	3,010,567	(89,433)	97%
תשלומים	(3,100,000)	(3,010,567)	89,433	97%
	-	-	-	
ביצוע שיקום ופיתוח נחל באר שבע בסייפת				
תקבולים	4,630,000	2,427,291	(2,202,709)	52%
תשלומים	(4,630,000)	(2,427,291)	2,202,709	52%
	-	-	-	
ביצוע הסדרת ושיקום נחל חממה				
תקבולים	11,363,000	5,633,342	(5,729,658)	50%
תשלומים	(11,363,000)	(5,633,342)	5,729,658	50%
	-	-	-	
ביצוע נחל טלה ערערה				
תקבולים	3,656,000	134,750	(3,521,250)	4%
תשלומים	(3,656,000)	(134,750)	3,521,250	4%
	-	-	-	
ביצוע שימור קרקע				
תקבולים	4,840,000	3,191,283	(1,648,717)	66%
תשלומים	(4,840,000)	(3,191,283)	1,648,717	66%
	-	-	-	

נספח א' -דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תיאומי מעולת
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(בשקלים חדשים)

	תקציב	ביצוע	הפרש	אחוז ביצוע
	לשנה שהסתיימה ביום			
	31 בדצמבר			
	2021			
	שקלים חדשים			
ביצוע אגן בתרים עומר				
תקבולים	19,000,000	19,710,697	710,697	104%
תשלומים	(19,000,000)	(19,710,697)	(710,697)	104%
	-	-	-	
ביצוע שביל אופניים באר שבע ניצנה				
תקבולים	8,000,000	6,186,268	(1,813,732)	77%
תשלומים	(8,000,000)	(6,186,268)	1,813,732	77%
	-	-	-	
ביצוע שיקום ופיתוח במרחב שקמה				
תקבולים	5,000,000	6,385,303	1,385,303	128%
תשלומים	(5,000,000)	(6,385,303)	(1,385,303)	128%
	-	-	-	
ביצוע שיקום בשור דרך הנשור				
תקבולים	4,000,000	5,534,280	1,534,280	138%
תשלומים	(4,000,000)	(5,534,280)	(1,534,280)	138%
	-	-	-	
ביצוע טיפול בשפכי נחל חנון				
תקבולים	18,000,000	17,740,400	(259,600)	99%
תשלומים	(18,000,000)	(17,740,400)	259,600	99%
	-	-	-	
ביצוע טיפול בשפכי נחל חברון				
תקבולים	1,500,000	1,603,360	103,360	107%
תשלומים	(1,500,000)	(1,603,360)	(103,360)	107%
	-	-	-	
ביצוע פיתוח נחל ערוער קסר א סיר				
תקבולים	5,867,000	4,627,816	(1,239,184)	79%
תשלומים	(5,867,000)	(4,627,816)	1,239,184	79%
	-	-	-	
ביצוע פארק חורה				
תקבולים	4,750,000	3,991,325	(758,675)	84%
תשלומים	(4,750,000)	(3,991,325)	758,675	84%
	-	-	-	
ביצוע טיילת נחל בתרים עומר				
תקבולים	2,500,000	700,000	(1,800,000)	28%
תשלומים	(2,500,000)	(700,000)	1,800,000	28%
	-	-	-	

נספח א' - דוח ביצוע תקציב רב שנתי לפי תחומי פעולת
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(בשקלים חדשים)

	תקציב	ביצוע	הפרש	אחוז ביצוע
	לשנה שנסתיימה ביום			
	31 בדצמבר			
	2021			
	שקלים חדשים			
ביצוע שיקום ופיתוח נחל עשרת שדות נגב				
תקבולים	2,000,000	600,000	(1,400,000)	30%
תשלומים	(2,000,000)	(600,000)	1,400,000	30%
	-	-	-	
ביצוע שיקום פתחת נחל שקמה				
תקבולים	2,000,000	362,326	(1,637,674)	18%
תשלומים	(2,000,000)	(362,326)	1,637,674	18%
	-	-	-	
ביצוע טיילת שלב ג' מערב פארק אגם ירוחם				
תקבולים	3,125,000	2,741,311	(383,689)	88%
תשלומים	(3,125,000)	(2,741,311)	383,689	88%
	-	-	-	