

רשות ניקוז קישון  
דין וחשבון כספי ליום  
31 בדצמבר 2024

רשות ניקוז קישון  
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

תוכן העניינים

|       |                                                               |
|-------|---------------------------------------------------------------|
| דף    |                                                               |
| —     |                                                               |
| 2     | דוח רואת החשבון המבקרת לחברי הרשות                            |
| 3     | דוח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2024 ו- 2023                 |
| 4     | דוחות על הפעילויות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2024 ו- 2023 |
| 5     | דוח על השינויים בנכסים נטו                                    |
| 6     | דוחות על תזרימי המזומנים                                      |
| 7-20  | באורים לדוחות הכספיים                                         |
| 21    | נספח א' לדוחות הכספיים - דוח ביצוע תקציב שנתי שוטף            |
| 22-30 | נספח ב' לדוחות הכספיים - דוח ביצוע תקציב רב שנתי              |

# עמליה פוטל, רואת חשבון

AMALIA POTEL

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT (ISR.)

P.O.B. 643 KFAR TAVOR 15241

Tel. 04-6770033 Fax. 04-6770034

MOBILE. 054-5266252

ת.ד. 643 כפר תבור 15241

טל. 04-6770033 פקס. 04-6770034

פלאפון. 054-5266252

E-Mail: amalia.potel@gmail.com

## דוח רואת חשבון המבקרת

### לחברי

### רשות ניקוז קישון

ביקרתי את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של רשות ניקוז קישון (להלן - הרשות) לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2024 ואת דוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בקרנות והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות מליאת הרשות. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתי 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הנהלת הרשות וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבורה שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של הרשות לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2024 ואת תוצאות הביצוע הכספי, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לתקני חשבונאות ממשלתיים המפורסמים על ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ממשלתית ובהתאם להוראות החשב הכללי במשרד האוצר.

עמליה פוטל  
רואת חשבון

כפר תבור,  
25 במרץ 2025

| ליום 31 בדצמבר              |                   | באור |                                            |
|-----------------------------|-------------------|------|--------------------------------------------|
| 2023                        | 2024              |      |                                            |
| ש"ח                         | ש"ח               |      |                                            |
| <b>נכסים שוטפים</b>         |                   |      |                                            |
| 5,273,336                   | 6,870,856         | 3    | מזומנים ושווי מזומנים                      |
| 7,695,904                   | 8,067,957         | 4    | פקדונות והשקעות לזמן קצר                   |
| 1,706,701                   | 1,579,265         | 5    | חייבים מעסקאות שאינן חליפין                |
| 15,742,808                  | 19,528,873        | 6    | חייבים מעסקאות חליפין                      |
| <b>30,418,749</b>           | <b>36,046,951</b> |      | <b>סה"כ נכסים שוטפים</b>                   |
| <b>השקעות לזמן ארוך</b>     |                   |      |                                            |
| 7,479,190                   | 7,681,631         | 7    | פיקדונות                                   |
| <b>1,504,486</b>            | <b>1,782,871</b>  | 8    | <b>רכוש קבוע</b>                           |
| <b>39,402,425</b>           | <b>45,511,453</b> |      | <b>סה"כ נכסים</b>                          |
| <b>התחייבויות שוטפות</b>    |                   |      |                                            |
| 51,945                      | 139,195           |      | חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך         |
| 7,425,178                   | 11,543,491        | 9    | ספקים ונותני שירותים בגין עסקאות חליפין    |
| 10,604,414                  | 13,234,707        | 10   | זכאים שונים ויתרות זכות בגין עסקאות חליפין |
| 521,316                     | 578,644           | 11   | התחייבות לעובדים בגין שכר                  |
| <b>18,602,853</b>           | <b>25,496,037</b> |      | <b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>              |
| <b>התחייבויות לא שוטפות</b> |                   |      |                                            |
| 67,181                      | 30,436            | 12   | התחייבויות בגין זכויות עובדים              |
| 171,054                     | 308,495           | 13   | הלוואות לזמן ארוך                          |
| 565,000                     | 530,000           | 14   | הפרשה לתביעות משפטיות                      |
| <b>803,235</b>              | <b>868,931</b>    |      |                                            |
| <b>19,406,088</b>           | <b>26,364,968</b> |      | <b>סה"כ התחייבויות</b>                     |
| <b>נכסים נטו</b>            |                   |      |                                            |
| 9,299,604                   | 8,932,581         |      | עודפים                                     |
| 7,696,733                   | 7,213,904         |      | קרן מיועדת לפרויקטים                       |
| 3,000,000                   | 3,000,000         |      | קרן למצבי חירום                            |
| <b>19,996,337</b>           | <b>19,146,485</b> |      | <b>סה"כ נכסים נטו</b>                      |
| <b>39,402,425</b>           | <b>45,511,453</b> |      | <b>סה"כ התחייבויות ונכסים נטו</b>          |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חיים חמי  
מנכ"ל

דב ישרון  
יו"ר הרשות

| לשנה שהסתיימה<br>ביום 31 בדצמבר |              | באור |                                |
|---------------------------------|--------------|------|--------------------------------|
| 2023                            | 2024         |      |                                |
| ש"ח                             | ש"ח          |      |                                |
|                                 |              |      |                                |
| הכנסות:                         |              |      |                                |
| 12,499,404                      | 12,830,452   | 15   | הכנסות מעסקאות שאינן חליפין    |
| 64,425,295                      | 62,628,564   | 16   | הכנסות מעסקאות חליפין          |
| 76,924,699                      | 75,459,016   |      | סה"כ הכנסות<br>עלויות והוצאות: |
| 2,953,189                       | 2,905,014    | 17   | שכר עבודה והטבות לעובדים       |
| 69,531,208                      | 71,962,130   | 18   | הוצאות תפעוליות                |
| 1,826,033                       | 2,078,169    | 19   | הוצאות הנהלה וכלליות           |
| (74,310,430)                    | (76,945,313) |      | סה"כ עלויות והוצאות            |
| 2,614,269                       | (1,486,297)  |      | (הוצאות) הכנסות נטו לפני מימון |
| 802,189                         | 644,670      | 20   | הכנסות מימון נטו               |
| 3,416,458                       | (841,627)    |      |                                |
| 199,812                         | (8,225)      | 21   | (הוצאות) הכנסות אחרות, נטו     |
| 3,616,270                       | (849,852)    |      | (גרעון) עודף נטו               |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| סך הכל     | קרן<br>מיועדת<br>לפרויקטים | קרן<br>למצבי<br>חירום | עודפים      |                          |
|------------|----------------------------|-----------------------|-------------|--------------------------|
| ש"ח        | ש"ח                        | ש"ח                   | ש"ח         |                          |
| 16,380,067 | 5,474,495                  | 3,000,000             | 7,905,572   | יתרה ליום 1 בינואר 2023  |
| 3,616,270  |                            |                       | 3,616,270   | הכנסות נטו (גרעון) לשנה  |
| —          | 6,585,707                  |                       | (6,585,707) | סכומים שיועדו            |
| —          | (4,363,469)                |                       | 4,363,469   | סכומים ששוחררו מיעוד     |
| 19,996,337 | 7,696,733                  | 3,000,000             | 9,299,604   | יתרה ליום 31 בדצמבר 2023 |
| (849,852)  |                            |                       | (849,852)   | הכנסות נטו (גרעון) לשנה  |
| —          | 4,688,219                  |                       | (4,688,219) | סכומים שיועדו            |
| —          | (5,171,048)                |                       | 5,171,048   | סכומים ששוחררו מיעוד     |
| 19,146,485 | 7,213,904                  | 3,000,000             | 8,932,581   | יתרה ליום 31 בדצמבר 2024 |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| לשנה שהסתיימה<br>ביום 31 בדצמבר |             |
|---------------------------------|-------------|
| 2023                            | 2024        |
| ש"ח                             | ש"ח         |
| 3,616,270                       | (849,852)   |
| (2,698,082)                     | 4,171,749   |
| 918,188                         | 3,321,897   |
| (1,244,775)                     | (1,270,422) |
| (1,066,678)                     | (1,029,298) |
| 323,000                         | 350,652     |
| (1,988,453)                     | (1,949,068) |
| (90,997)                        | (170,285)   |
| 254,136                         | 346,703     |
| 21,025                          | 48,273      |
| 184,164                         | 224,691     |
| (886,101)                       | 1,597,520   |
| 6,159,437                       | 5,273,336   |
| 5,273,336                       | 6,870,856   |
| =====                           | =====       |

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת**

(גרעון) עודף בשנת הדוח  
התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים  
ושווי מזומנים מפעילות שוטפת, נספח א'

**מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת**

**תזרימי מזומנים מפעילות השקעה**

רכישת ני"ע סחירים ופקדונות  
רכישת רכוש קבוע  
תמורה ממכירת רכוש קבוע

**מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה**

**תזרימי מזומנים מפעילות מימון**

פרעון הלוואות וחלויות שוטפות  
קבלת הלוואות לזמן ארוך  
ריבית ששולמה

**מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון**

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים  
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

**נספח א'**

**התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים  
ושווי מזומנים מפעילות שוטפת**

**הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:**

שיערוך ני"ע סחירים ופקדונות  
פחת  
עלייה (ירידה) בעתודה לפיצויים  
הפסדי (רווחי) הון ממימוש נכסים  
**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:**  
עלייה בחיבים ויתרות חובה  
עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים  
עליה (ירידה) בגין התחייבויות לעובדים בגין שכר  
(ירידה) עליה בהפרשות  
עלייה בזכאים אחרים

|             |             |
|-------------|-------------|
| 826,635     | 695,928     |
| 352,528     | 392,036     |
| (30,775)    | (36,745)    |
| (199,812)   | 8,225       |
| (2,050,033) | (3,658,629) |
| (3,361,563) | 4,118,313   |
| (46,524)    | 57,328      |
| 140,000     | (35,000)    |
| 1,671,462   | 2,630,293   |
| (2,698,082) | 4,171,749   |
| =====       | =====       |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

## באור 1 - כללי

### א. הרשות המדווחת

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

### ב. הגדרות

#### בדוחות כספיים אלה

|                        |                                                                                                                         |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| הרשות                  | - רשות ניקוז קישון                                                                                                      |
| הממשלה                 | - ממשלת מדינת ישראל.                                                                                                    |
| אנשי מפתח בהנהלת הרשות | - כמשמעותם בתקן חשבונאות ממשלתי מספר 20.                                                                                |
| חשכ"ל                  | - אגף החשב הכללי במשרד האוצר                                                                                            |
| מדד                    | - מדד המחירים לצרכן המתפרסם על ידי 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 - מדיניות חשבונאית

### א. בסיס עריכת הדוחות הכספיים

#### 1. הצהרה לגבי יישום תקני חשבונאות ממשלתיים

הדוחות הכספיים של הרשות (להלן: "הדוחות הכספיים") ערוכים בהתאם לתקני חשבונאות ממשלתיים המפורסמים על ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ממשלתית, בכפוף לאמור להלן. תקנים אלה מבוססים על תקני חשבונאות בינלאומיים למגזר הציבורי (להלן "IPSAS") המפורסמים על ידי הועדה הבינלאומית לתקני חשבונאות למגזר הציבורי (להלן: "IPSASB").

#### 2. בסיסי המדידה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים

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

#### 3. שימוש באומדנים

בעת הכנתם של הדוחות הכספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת הנהלת הרשות להשתמש בשיקול דעת, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל סכומים של נכסים והתחייבויות. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

## **באור 2 - מדיניות חשבונאית - המשך**

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

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

### **4. תקופת המחזור התפעולי**

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

### **ב. מזומנים ושווי מזומנים**

מזומנים ושווי מזומנים כוללים יתרות מזומנים הניתנים לשימוש מידי ופקדונות לפי דרישה. שווי מזומנים כוללים השקעות לזמן קצר אשר משך הזמן ממועד ההפקדה המקורי ועד למועד הפיקדון הינו עד 3 חודשים, ברמת נזילות גבוהה אשר ניתנת להמרה בנקל לסכומים ידועים של מזומנים ואשר חשופות לסיכון בלתי משמעותי של שינויים בשווי. שווי מזומנים כוללים, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנק ישראל או בבנקים אחרים, אשר מקיימים את הקריטריונים לעיל.

### **ג. הפרשות**

הפרשות מוכרות בדוחות הכספיים כאשר מתקיימים התנאים הבאים במצטבר: קיימת לרשות מחויבות קיימת (משפטית או משתמעת) בהווה כתוצאה מאירועי העבר, צפוי שיידרש תזרים שלילי של משאבים המגלמים הטבות כלכליות או פוטנציאל שירות כדי לסלקה וניתן לערוך אומדן מהימן של סכום המחויבות.

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

### **ד. תביעות משפטיות**

הפרשה בגין תביעות משפטיות מוכרת כאשר מתקיימים התנאים הבאים במצטבר: לרשות קיימת מחויבות משפטית בהווה או מחויבות משתמעת כתוצאה מאירוע שהתרחש בעבר, יותר סביר מאשר לא (more likely than not) כי הרשות תידרש למשאביו הכלכליים לסילוק המחויבות וניתן לאמוד את המחויבות באופן מהימן. כאשר השפעת ערך הזמן מהותית, נמדדת ההפרשה בהתאם לערכה הנוכחי.

### **ה. רכוש קבוע**

#### **הכרה ומדידה**

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

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

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

רווח או הפסד הנובע מגריעת פריט רכוש קבוע ייקבע כהפרש בין התמורה נטו מהמימוש, אם קיימת, לבין הערך בספרים של הפריט, וירשם בסעיף הכנסות אחרות או הוצאות אחרות, לפי העניין, בדוח על הביצוע הכספי.

## באור 2 - מדיניות חשבונאית - המשך

### פחת

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

אומדן אורך החיים השימושיים לתקופה השוטפת ולתקופת ההשוואה הינו כדלקמן :

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

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

### ו. הכרה בהכנסות מעסקאות חליפין

#### 1. הכנסות מהספקת שירותים

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

#### 2. הכנסות מריבית

הכנסות מריבית מוכרות לפי שיטת הריבית האפקטיבית.

### ז. הכרה בהכנסות מעסקאות שאינן חליפין

עסקאות שאינן חליפין הן עסקאות שאינן כוללות חליפין של ערכים, השווים בקרוב זה לזה, בין הצדדים לעסקה.

ההכנסות מעסקאות שאינן חליפין נובעות בעיקר ממכסות שהרשות גובה מכוח חוקים ו/או תקנות, למעט סכומים שהרשות גובה עבור גורמים אחרים, ההכנסות ממכסות שהוכרו בדוחות הכספיים הינן בגין מכסות אשר נדרשות על ידי הרשות מהציבור וממחזקי קרקעות. ההכנסות ממכסות אשר הוכרו בדוחות הכספיים הינן בגין חובות וודאיים, אשר בגינם קיימת יכולת גבייה.

נכס הנוצר מעסקה שאינה חליפין נמדד בעת ההכרה לראשונה לפי שווי ההוגן במועד הרכישה. הכנסות מעסקאות שאינן חליפין מוכרות בגובה הנכס שהוכר בגין אותה עסקה, בניכוי כל התחייבות שהוכרה. כאשר ההתחייבות מוקטנת במועד מאוחר יותר, בשל אירוע המס או עקב התקיימותו של תנאי, סכום הקטנת ההתחייבות מוכר כהכנסה.

### ח. הטבות לעובדים

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

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

**באור 2 - מדיניות חשבונאית - המשך**

**ט. השקעות בניירות ערך סחירים**

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

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

ההרכב:

| ליום 31 בדצמבר   |                  |
|------------------|------------------|
| 2023             | 2024             |
| ש"ח              | ש"ח              |
| 4,864,322        | 1,124,940        |
| 409,014          | 5,745,916        |
| <b>5,273,336</b> | <b>6,870,856</b> |
| =====            | =====            |

בבנקים, משקי ע.יזרעאל ובקופה \*  
פקדונות \*\*

\* פירוט מזומנים בבנקים, במשקי עמק יזרעאל ובקופה :

| ליום 31 בדצמבר   |                  |
|------------------|------------------|
| 2023             | 2024             |
| ש"ח              | ש"ח              |
| 4,863,005        | 1,124,198        |
| 1,317            | 742              |
| <b>4,864,322</b> | <b>1,124,940</b> |
| =====            | =====            |

בנקים  
קופה

\*\* פיקדונות :

| ליום 31 בדצמבר |                  |
|----------------|------------------|
| 2023           | 2024             |
| ש"ח            | ש"ח              |
| 55,635         | 55,941           |
| 353,379        | -                |
| -              | 5,689,975        |
| <b>409,014</b> | <b>5,745,916</b> |
| =====          | =====            |

בנק הפועלים - פקדון פריים בריבית משתנה  
בנק דיסקונט - ריבית 4%-4.6%  
בנק מזרחי - ריבית 4.2%

**באור 4 - פקדונות והשקעות לזמן קצר**

ההרכב:

| ליום 31 בדצמבר   |                  |
|------------------|------------------|
| 2023             | 2024             |
| ש"ח              | ש"ח              |
| 5,931,084        | 6,245,366        |
| 304,061          | 306,075          |
| 1,460,759        | 1,516,516        |
| <b>7,695,904</b> | <b>8,067,957</b> |
| =====            | =====            |

איגרות חוב  
מניות  
פקדונות

**באור 5 - חייבים מעסקאות שאינן חליפין**

ההרכב:

| ליום 31 בדצמבר   |                  |
|------------------|------------------|
| 2023             | 2024             |
| ש"ח              | ש"ח              |
| 227,271          | 94,681           |
| 269,981          | 186,150          |
| 552,379          | 981,037          |
| 657,070          | 317,397          |
| <b>1,706,701</b> | <b>1,579,265</b> |
| =====            | =====            |

**חייבים בגין עסקאות שאינן חליפין**

עיריות  
מועצות אזוריות  
מועצות מקומיות  
בחשבון המחאות לגביה

**באור 6 - חייבים מעסקאות חליפין**

ההרכב:

| ליום 31 בדצמבר    |                   |
|-------------------|-------------------|
| 2023              | 2024              |
| ש"ח               | ש"ח               |
| 541,182           | 5,247,850         |
| 1,209,980         | 560,679           |
| 878,271           | 586,382           |
| 2,209,792         | 2,231,947         |
| 1,082,985         | 1,207,239         |
| 4,102,988         | 5,558,720         |
| 4,661,856         | 3,984,015         |
| 1,053,403         | 149,690           |
| 2,351             | 2,351             |
| <b>15,742,808</b> | <b>19,528,873</b> |
| =====             | =====             |

**חייבים בגין עסקאות חליפין**

משרד החקלאות  
רשות מקרקעי ישראל (קש"פ)  
עיריות  
מועצות אזוריות  
מועצות מקומיות  
ישובים ותאגידים אחרים  
הכנסות לקבל  
הוצאות מראש  
חייבים אחרים

**באור 7 - פיקדונות**

| ליום 31 בדצמבר    |                                          |
|-------------------|------------------------------------------|
| 2023              | 2024                                     |
| ש"ח               | ש"ח                                      |
| 3,640,204         | 3,669,894 4.65% שנת 2023, 4.73% שנת 2024 |
| 3,838,986         | 4,011,737                                |
| 7,479,190         | -                                        |
| <b>14,958,380</b> | <b>7,681,631</b>                         |
| =====             | =====                                    |

**באור 8 - רכוש קבוע**

| שנת 2024         |              |                  |                |                  |
|------------------|--------------|------------------|----------------|------------------|
| כלי רכב          | ציוד ומכונות | רהוט וציוד משרדי | שפורים במושכר  | סך הכל           |
| ש"ח              | ש"ח          | ש"ח              | ש"ח            | ש"ח              |
| <b>עלות</b>      |              |                  |                |                  |
| 1,896,153        | 8,461        | 359,825          | 238,768        | 2,503,207        |
| 757,447          |              | 216,861          | 54,990         | 1,029,298        |
| (706,482)        |              | (26,876)         |                | (733,358)        |
| <b>1,947,118</b> | <b>8,461</b> | <b>549,810</b>   | <b>293,758</b> | <b>2,799,147</b> |
| -----            | -----        | -----            | -----          | -----            |
| <b>פחת שנצבר</b> |              |                  |                |                  |
| 732,010          | 6,380        | 167,278          | 93,053         | 998,721          |
| 279,522          | 1,269        | 90,680           | 20,565         | 392,036          |
| (352,531)        |              | (21,950)         |                | (374,481)        |
| <b>659,001</b>   | <b>7,649</b> | <b>236,008</b>   | <b>113,618</b> | <b>1,016,276</b> |
| -----            | -----        | -----            | -----          | -----            |
| <b>1,288,117</b> | <b>812</b>   | <b>313,802</b>   | <b>180,140</b> | <b>1,782,871</b> |
| =====            | =====        | =====            | =====          | =====            |

יתרה לתחילת השנה  
תוספת השקעות במשך השנה  
גריעות במשך השנה

**עלות ליום 31 בדצמבר 2024**

**פחת שנצבר**  
יתרה לתחילת השנה  
זקיפת פחת במשך השנה  
גריעות פחת במשך השנה

**פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2024**

**עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2024**

**באור 8 - רכוש קבוע - המשך**

| <b>שנת 2023</b>  |              |                  |                |                  |                                                                              |
|------------------|--------------|------------------|----------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| כלי רכב          | ציוד ומכונות | רהוט וציוד משרדי | שפורים במושכר  | סך הכל           |                                                                              |
| ש"ח              | ש"ח          | ש"ח              | ש"ח            | ש"ח              |                                                                              |
| 1,720,227        | 8,461        | 324,436          | 238,768        | 2,291,892        | עלות<br>יתרה לתחילת השנה<br>תוספת השקעות במשך השנה<br>גריעות במשך השנה       |
| 1,031,289        |              | 35,389           |                | 1,066,678        |                                                                              |
| (855,363)        |              |                  |                | (855,363)        |                                                                              |
| <b>1,896,153</b> | <b>8,461</b> | <b>359,825</b>   | <b>238,768</b> | <b>2,503,207</b> | <b>עלות ליום 31 בדצמבר 2023</b>                                              |
| 1,187,005        | 5,111        | 113,208          | 73,044         | 1,378,368        | פחת שנצבר<br>יתרה לתחילת השנה<br>זקיפת פחת במשך השנה<br>גריעות פחת במשך השנה |
| 277,180          | 1,269        | 54,070           | 20,009         | 352,528          |                                                                              |
| (732,175)        |              |                  |                | (732,175)        |                                                                              |
| <b>732,010</b>   | <b>6,380</b> | <b>167,278</b>   | <b>93,053</b>  | <b>998,721</b>   | <b>פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2023</b>                                         |
| <b>1,164,143</b> | <b>2,081</b> | <b>192,547</b>   | <b>145,715</b> | <b>1,504,486</b> | <b>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023</b>                                       |

**באור 9 - ספקים ונותני שירותים בגין עסקאות חליפין**

ההרכב:

| <b>ליום 31 בדצמבר</b> |                   |
|-----------------------|-------------------|
| <b>2023</b>           | <b>2024</b>       |
| ש"ח                   | ש"ח               |
| 4,956,704             | 8,810,129         |
| 18,269                | 67,994            |
| 2,450,205             | 2,665,368         |
| <b>7,425,178</b>      | <b>11,543,491</b> |

בחשבון פתוח  
בחשבון המחאות לפרעון  
הוצאות לשלם

**באור 10 - זכאים שונים ויתרות זכות בגין עסקאות חליפין**

ההרכב:

| <b>ליום 31 בדצמבר</b> |             |
|-----------------------|-------------|
| <b>2023</b>           | <b>2024</b> |
| ש"ח                   | ש"ח         |
| 10,604,414            | 13,234,707  |

הכנסות מראש

**באור 11 - התחייבות לעובדים בגין שכר**

ההרכב:

| ליום 31 בדצמבר |                |
|----------------|----------------|
| 2023           | 2024           |
| ש"ח            | ש"ח            |
| 338,238        | 365,845        |
| 183,078        | 212,799        |
| <b>521,316</b> | <b>578,644</b> |
| =====          | =====          |

התחייבות לעובדים בגין ימי חופשה  
מוסדות בגין שכר

**באור 12 - התחייבויות בגין זכויות עובדים**

ההרכב:

| ליום 31 בדצמבר |               |
|----------------|---------------|
| 2023           | 2024          |
| ש"ח            | ש"ח           |
| 67,181         | 30,436        |
| <b>67,181</b>  | <b>30,436</b> |
| =====          | =====         |

**פיצויי פרישה**  
עתודה לפיצויי פרישה

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

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

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

**באור 13 - הלוואות לזמן ארוך**

ההרכב:

| ליום 31 בדצמבר          |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| 2023                    | 2024                    |
| ש"ח                     | ש"ח                     |
| 222,999<br>(51,945)     | 447,690<br>(139,195)    |
| <b>171,054</b><br>===== | <b>308,495</b><br>===== |

הלוואות לזמן ארוך  
חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך

- הלוואות למימון רכישת כלי רכב:
1. הלוואה בסך 254,136 ש"ח, תוחזר ב- 60 תשלומים חודשיים רצופים החל מיום 10.2.2023, נושאת ריבית בשיעור 6.95%, תשלום אחרון 10.1.2028.
  2. הלוואה בסך 182,223 ש"ח, תוחזר ב- 60 תשלומים חודשיים רצופים החל מיום 10.3.2024, נושאת ריבית בשיעור 9%, תשלום אחרון 10.2.2029.
  3. הלוואה בסך 70,103 ש"ח, תוחזר ב- 36 תשלומים חודשיים רצופים החל מיום 10.1.2024, נושאת ריבית בשיעור 6.77%, תשלום אחרון 10.12.2026.
  4. הלוואה בסך 94,377 ש"ח, תוחזר ב- 36 תשלומים חודשיים רצופים החל מיום 11.2.2024, נושאת ריבית בשיעור 7%, תשלום אחרון 10.1.2027.

**באור 14 - הפרשה לתביעות משפטיות**

א. כללי

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

סך החשיפה של הרשות לתביעות משפטיות הינה 3,081 אלף ש"ח, מתוכה ההתחייבות שהוכרה כהפרשה בדוח על המצב הכספי בגין תביעות אלה ליום 31.12.2024, הינה 530 אלף ש"ח, שנה קודמת 565 אלף ש"ח.

ב. פירוט של התביעות

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

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

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

**באור 14 - הפרשה לתביעות משפטיות - המשך**

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

5. תביעת שיבוב שהוגשה על ידי הראל חברה לביטוח על סך 58,418 ש"ח בגין פיצוי ששילמה למבוטח שלה שביתו במושבה יקנעם ניזוק בארוע הצפה מיום 16.12.2020. התביעה הוגשה נגד מוא"ז מגידו, נגד רשות ניקוז קישון ונגד הוועד המקומי יקנעם מושבה. הועד המקומי הגיש הודעה לצד שלישי נגד עיריית יקנעם.

6. תביעת שיבוב שהוגשה על ידי הראל חברה לביטוח על סך 208,947 ש"ח בגין פיצוי ששילמה למבוטח שלה שביתו במושבה יקנעם ניזוק בארוע הצפה מיום 16.12.2020. התביעה הוגשה נגד יוקנעם מושבה ונגד רשות הניקוז.

7. תביעה שהגיש עתאמלה על סך 173,695 ש"ח הכוללת גם צו עשה בטענה להפקרת הטיפול בשטחים חקלאיים של התובע בנחל ציפורי.

8. תביעה של כעביה נגד רשות הניקוז קעשון ואח' - תביעת נזקי גוף בבית משפט שלום. מדובר בתביעת נזקי גוף של רץ באזור טיילת נחל ציפורי שנפל בעקבות מפגע במסלול הריצה/רכיבה.

**באור 15 - הכנסות מעסקאות שאינן חליפין**

ההרכב:

| לשנה שהסתיימה<br>ביום 31 בדצמבר |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| 2023                            | 2024              |
| ש"ח                             | ש"ח               |
| 5,000,533                       | 5,133,276         |
| 3,358,690                       | 3,446,644         |
| 1,935,417                       | 1,986,680         |
| 2,204,764                       | 2,263,852         |
| <b>12,499,404</b>               | <b>12,830,452</b> |
| =====                           | =====             |

**הכנסות מהיטלי ניקוז אזוריים**

עיריות  
מועצות אזוריות  
מועצות מקומיות  
רשות מקרקעי ישראל

**באור 16 - הכנסות מעסקאות חליפין**

ההרכב:

| לשנה שהסתיימה<br>ביום 31 בדצמבר |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| 2023                            | 2024              |
| ש"ח                             | ש"ח               |
| 64,320,315                      | 62,577,753        |
| 104,980                         | 50,811            |
| <b>64,425,295</b>               | <b>62,628,564</b> |

**הכנסות ממכירת סחורות והספקת שירותים**  
הכנסות לביצוע פעולות ניקוז \*

**הכנסות אחרות**  
הכנסות אחרות

\* פרוט הכנסות לביצוע פעולות ניקוז לפי ממונים :

| לשנה שהסתיימה<br>ביום 31 בדצמבר |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| 2023                            | 2024              |
| ש"ח                             | ש"ח               |
| 19,214,098                      | 20,393,160        |
| 1,500,000                       | 1,521,347         |
| 6,096,719                       | 1,603,755         |
| 298,609                         | 2,917,490         |
| 1,908,800                       | 1,487,880         |
| 2,575,181                       | 2,618,432         |
| 8,515,628                       | 6,559,317         |
| 1,672,615                       | 5,198,322         |
| 21,169,591                      | 15,843,209        |
| 201,503                         | 274,671           |
| 818,893                         | 2,174,066         |
| 14,333                          | 8,949             |
| -                               | 126,847           |
| -                               | 380,000           |
| -                               | 347,389           |
| -                               | 187,965           |
| 334,345                         | 934,954           |
| <b>64,320,315</b>               | <b>62,577,753</b> |

משרד החקלאות  
נתיבי ישראל  
רשות מקרקעי ישראל (קש"פ)  
מקורות חברת המים בע"מ  
משרד להגנת הסביבה  
עיריות  
מועצות אזוריות  
מועצות מקומיות  
יד הנדיב  
משרד השיכון והבינוי  
חמ"ת  
משרד הבטחון  
חוצה ישראל  
רט"ג  
עמותת הערה  
האיחוד הארופאי  
ישובים ותאגידים אחרים

**באור 17 - שכר עבודה והטבות לעובדים**

ההרכב:

| לשנה שהסתיימה  |           |
|----------------|-----------|
| ביום 31 בדצמבר |           |
| 2023           | 2024      |
| ש"ח            | ש"ח       |
| 2,953,189      | 2,905,014 |
| =====          | =====     |

שכר עבודה והטבות לעובדים

**כללי:**

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

**באור 18 - הוצאות תפעוליות**

ההרכב:

| לשנה שהסתיימה  |            |
|----------------|------------|
| ביום 31 בדצמבר |            |
| 2023           | 2024       |
| ש"ח            | ש"ח        |
| 2,274,984      | 3,759,740  |
| 1,516,656      | 2,506,494  |
| 64,123,544     | 64,288,301 |
| 467,564        | 554,940    |
| 890,992        | 736,753    |
| 182,120        | 3,388      |
| 75,348         | 112,514    |
| 69,531,208     | 71,962,130 |
| =====          | =====      |

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

**\* פרוט הוצאות פרויקטים:**

| לשנה שהסתיימה  |            |
|----------------|------------|
| ביום 31 בדצמבר |            |
| 2023           | 2024       |
| ש"ח            | ש"ח        |
| 14,735,702     | 14,971,387 |
| 3,018,973      | 6,690,686  |
| 37,029,002     | 31,748,847 |
| 4,521,236      | 6,662,783  |
| 4,193,316      | 2,662,922  |
| 367,568        | 773,310    |
| 257,747        | 778,366    |
| 64,123,544     | 64,288,301 |
| =====          | =====      |

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

**באור 19 - הוצאות הנהלה וכלליות**

ההרכב:

| לשנה שהסתיימה<br>ביום 31 בדצמבר |                  |
|---------------------------------|------------------|
| 2023                            | 2024             |
| ש"ח                             | ש"ח              |
| 380,667                         | 255,370          |
| 80,215                          | 140,215          |
| 147,713                         | 156,048          |
| 20,861                          | 19,224           |
| 535,684                         | 771,174          |
| 187,379                         | 228,299          |
| 96,488                          | 49,585           |
| 144,350                         | 162,306          |
| 47,000                          | 49,500           |
| 69,969                          | 95,232           |
| 58,855                          | 57,721           |
| 4,228                           | 38,336           |
| 52,624                          | 55,159           |
| <b>1,826,033</b>                | <b>2,078,169</b> |
| =====                           | =====            |

משפטיות  
אחזקת רכב  
הנהלת חשבונות ובקורת  
דואר וטלפון  
ביטוחים  
דמי שכירות וארנונה  
אחזקת משרד  
אחזקת מחשבים  
דמי חבר  
ארועים ופעולות הסברה  
כיבודים ומתנות  
השתלמויות  
הוצאות אחרות

**באור 20 - הכנסות מימון נטו**

ההרכב:

| לשנה שהסתיימה<br>ביום 31 בדצמבר |                |
|---------------------------------|----------------|
| 2023                            | 2024           |
| ש"ח                             | ש"ח            |
| 826,635                         | 695,928        |
| (24,446)                        | (51,258)       |
| <b>802,189</b>                  | <b>644,670</b> |
| =====                           | =====          |

רווחים שמומשו ועלית ערך ני"ע  
הוצאות מימון

**באור 21 - (הוצאות) הכנסות אחרות, נטו**

ההרכב:

| לשנה שהסתיימה  |         |
|----------------|---------|
| ביום 31 בדצמבר |         |
| 2023           | 2024    |
| ש"ח            | ש"ח     |
| 199,812        | (8,225) |
| =====          | =====   |

(הפסד) רווח הון

**באור 22 - אנשי מפתח בהנהלה**

אנשי מפתח בהנהלה (כהגדרתם בתקן חשבונאות ממשלתי מספר 20 גילוי בדבר צדדים קשורים) של הרשות הם: ראש הרשות, חברי הגוף המנהל וחברי קבוצת ההנהלה הבכירה. קבוצת ההנהלה הבכירה כוללת את ראש הרשות, המנהל הכללי של הרשות, מנהל אגף כספים ואת ראש מנהל אגף הנדסה. התגמול המצרפי של חברי קבוצת ההנהלה הבכירה, ומספר החברים המקבלים תגמול בקבוצה זו הינם כדלקמן:

\* מנהל כללי

\* מנהלת אגף כספים ומשאבי אנוש

\* מנהל אגף הנדסה

| לשנה שהסתיימה  |      |
|----------------|------|
| ביום 31 בדצמבר |      |
| 2023           | 2024 |
| ש"ח            | ש"ח  |

1,350

1,399

תגמול מצרפי בקבוצת ההנהלה הבכירה ( באלפי ש"ח)

3

3

מספר אנשי מפתח בקבוצת ההנהלה הבכירה

## רשות ניקוז קישון

### נספח א' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

#### דוח ביצוע תקציב שנתי שוטף לפי תחומי פעולה

| תקציב              | ביצוע | הפרש | אחוז<br>ביצוע |
|--------------------|-------|------|---------------|
| לשנה שהסתיימה ביום |       |      |               |
| 31 בדצמבר          |       |      |               |
| 2024               |       |      |               |
| שקלים חדשים        |       |      |               |

#### הכנסות

##### התקציב השוטף

היטלי ניקוז אזוריים  
הכנסות עצמיות אחרות

|     |           |            |            |
|-----|-----------|------------|------------|
| 100 | (3,548)   | 12,830,452 | 12,834,000 |
| 22  | (175,189) | 50,811     | 226,000    |
| 99  | (178,737) | 12,881,263 | 13,060,000 |

##### תקציב הפיתוח

משרד החקלאות - תמיכות מפעלי ניקוז  
משרד החקלאות - תמיכות שימור הקרקע  
משרדים מוסדות וארגונים  
מקור הפיתוח

|     |             |            |            |
|-----|-------------|------------|------------|
| 97  | (533,600)   | 18,763,400 | 19,297,000 |
| 100 | (370,240)   | 1,629,760  | 2,000,000  |
| 107 | 2,803,593   | 42,184,593 | 39,381,000 |
| 0   | (2,685,000) | -          | 2,685,000  |
| 99  | (785,247)   | 62,577,753 | 63,363,000 |
| 99  | (963,984)   | 75,459,016 | 76,423,000 |

#### הוצאות

##### תקציב שוטף שנתי

שכר

הנהלה וכלליות

תפעול שוטף

חד פעמי

|     |           |           |           |
|-----|-----------|-----------|-----------|
| 104 | 105,014   | 2,905,014 | 2,800,000 |
| 96  | (94,831)  | 2,078,169 | 2,173,000 |
| 94  | (56,733)  | 849,267   | 906,000   |
| 0   | (390,000) | -         | 390,000   |
| 93  | (436,550) | 5,832,450 | 6,269,000 |

##### תחזוקה ופעולות יעודיות

כללי ופעולות יעודיות

תחזוקת נחלים ארציים

תחזוקת נחלים אזוריים

פרויקטים מיוחדים/חינוך

|     |           |           |           |
|-----|-----------|-----------|-----------|
| 150 | 184,940   | 554,940   | 370,000   |
| 209 | 1,306,494 | 2,506,494 | 1,200,000 |
| 206 | 1,934,740 | 3,759,740 | 1,825,000 |
| 75  | (258,246) | 781,754   | 1,040,000 |
| 171 | 3,167,928 | 7,602,928 | 4,435,000 |

##### תקציב הפיתוח

תכנון ומדידות

ביצוע - נחלים ארציים

ביצוע - נחלים אזוריים

שימור קרקע

|     |             |             |            |
|-----|-------------|-------------|------------|
| 28  | (1,945,690) | 773,310     | 2,719,000  |
| 98  | (734,767)   | 46,720,233  | 47,455,000 |
| 99  | (191,530)   | 13,353,470  | 13,545,000 |
| 133 | 662,922     | 2,662,922   | 2,000,000  |
| 97  | (2,209,065) | 63,509,935  | 65,719,000 |
| 101 | 522,313     | 76,945,313  | 76,423,000 |
|     | (1,486,297) | (1,486,297) | -          |
| 100 | 644,670     | 644,670     | -          |
| 100 | (8,225)     | (8,225)     | -          |
|     | (849,852)   | (849,852)   | -          |

סה"כ הוצאות

הפרש בין הכנסות להוצאות לפני מימון והוצאות אחרות

הכנסות / הוצאות מימון

הכנסות / הוצאות אחרות

(גרעון) עודף נטו

## רשות ניקוז קישון

### נספח ב' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

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

| אחוז ביצוע         | הפרש | תקציב | ביצוע |
|--------------------|------|-------|-------|
| לשנה שהסתיימה ביום |      |       |       |
| 31 בדצמבר 2024     |      |       |       |
| שקלים חדשים        |      |       |       |

#### נחל ציפורי ראס עלי שלב ב+ג קש"פ

|     |          |             |             |         |
|-----|----------|-------------|-------------|---------|
| 101 | (15,303) | 2,800,000   | 2,815,303   | תקבולים |
| 101 | 15,303   | (2,800,000) | (2,815,303) | תשלומים |
|     | -        | -           | -           |         |

#### נחל ציפורי קטע הסוללים - קש"פ

|     |             |             |             |         |
|-----|-------------|-------------|-------------|---------|
| 159 | (1,187,251) | 2,000,000   | 3,187,251   | תקבולים |
| 159 | 1,187,251   | (2,000,000) | (3,187,251) | תשלומים |
|     | -           | -           | -           |         |

#### תכנון שביל אופנים נחל יפעת - מעמק יזרעאל

|    |           |           |           |         |
|----|-----------|-----------|-----------|---------|
| 21 | 276,290   | 350,000   | 73,710    | תקבולים |
| 36 | (223,529) | (350,000) | (126,471) | תשלומים |
|    | 52,761    | -         | (52,761)  |         |

#### שיקום נחל יפעת - מגדל העמק

|     |         |             |             |         |
|-----|---------|-------------|-------------|---------|
| 100 | -       | 5,850,000   | 5,850,000   | תקבולים |
| 104 | 220,378 | (5,850,000) | (6,070,378) | תשלומים |
|     | 220,378 | -           | (220,378)   |         |

#### קש"פ שביל מחבר זרזיר לנחל ציפורי

|    |           |             |             |         |
|----|-----------|-------------|-------------|---------|
| 88 | 186,271   | 1,600,000   | 1,413,729   | תקבולים |
| 89 | (168,667) | (1,600,000) | (1,431,333) | תשלומים |
|    | 17,604    | -           | (17,604)    |         |

#### נחל סומך מתקן השהייה

|     |         |           |           |         |
|-----|---------|-----------|-----------|---------|
| 101 | (2,667) | 288,000   | 290,667   | תקבולים |
| 101 | 2,667   | (288,000) | (290,667) | תשלומים |
|     | -       | -         | -         |         |

#### נחל סומך

|     |     |           |           |         |
|-----|-----|-----------|-----------|---------|
| 100 | (6) | 180,000   | 180,006   | תקבולים |
| 100 | 6   | (180,000) | (180,006) | תשלומים |
|     | -   | -         | -         |         |

#### הפרויקט הלאומי לשיקום נחל ציפורי

|    |               |               |              |         |
|----|---------------|---------------|--------------|---------|
| 34 | 119,005,537   | 180,000,000   | 60,994,463   | תקבולים |
| 33 | (121,005,537) | (180,000,000) | (58,994,463) | תשלומים |
|    | (2,000,000)   | -             | 2,000,000    |         |

#### תכנון מערך ניקוז תמ"ל 1025

|    |           |           |           |         |
|----|-----------|-----------|-----------|---------|
| 47 | 213,483   | 400,000   | 186,517   | תקבולים |
| 39 | (242,401) | (400,000) | (157,599) | תשלומים |
|    | (28,918)  | -         | 28,918    |         |

#### תכנון אגני יובל כסלות נחל עדשים

|    |           |           |           |         |
|----|-----------|-----------|-----------|---------|
| 74 | 104,827   | 400,000   | 295,173   | תקבולים |
| 73 | (106,631) | (400,000) | (293,369) | תשלומים |
|    | (1,804)   | -         | 1,804     |         |

## רשות ניקוז קישון

### נספח ב' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

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

| ביצוע                                             | תקציב       | הפרש        | אחוז ביצוע  |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| לשנה שהסתיימה ביום                                |             |             |             |
| 31 בדצמבר 2024                                    |             |             |             |
| שקלים חדשים                                       |             |             |             |
| <b><u>ביצוע קישון קרית חרושת</u></b>              |             |             |             |
| תקבולים                                           | 2,994,404   | 5,000,000   | 2,005,596   |
| תשלומים                                           | (2,506,578) | (5,000,000) | (2,493,422) |
|                                                   | 487,826     | -           | (487,826)   |
| <b><u>טיילת שמעון פרס - קריית ביאליק</u></b>      |             |             |             |
| תקבולים                                           | 3,621,120   | 3,000,000   | (621,120)   |
| תשלומים                                           | (3,621,120) | (3,000,000) | 621,120     |
|                                                   | -           | -           | -           |
| <b><u>קש"פ זבולון - מגוון ביולוגי</u></b>         |             |             |             |
| תקבולים                                           | 765,602     | 740,000     | (25,602)    |
| תשלומים                                           | (765,602)   | (740,000)   | 25,602      |
|                                                   | -           | -           | -           |
| <b><u>התקנת מדי מפלס בכנף 1</u></b>               |             |             |             |
| תקבולים                                           | 120,219     | 148,883     | 28,664      |
| תשלומים                                           | (114,835)   | (148,883)   | (34,048)    |
|                                                   | 5,384       | -           | (5,384)     |
| <b><u>קש"פ תכנון מפער הקישון</u></b>              |             |             |             |
| תקבולים                                           | 152,500     | 530,000     | 377,500     |
| תשלומים                                           | (245,365)   | (530,000)   | (284,635)   |
|                                                   | (92,865)    | -           | 92,865      |
| <b><u>קש"פ תכנון ואדיות רכסים</u></b>             |             |             |             |
| תקבולים                                           | 387,551     | 370,000     | (17,551)    |
| תשלומים                                           | (387,551)   | (370,000)   | 17,551      |
|                                                   | -           | -           | -           |
| <b><u>תוכנית אגנית לניהול סיכונים</u></b>         |             |             |             |
| תקבולים                                           | 1,196,868   | 2,500,000   | 1,303,132   |
| תשלומים                                           | (1,052,075) | (2,500,000) | (1,447,925) |
|                                                   | 144,793     | -           | (144,793)   |
| <b><u>מערך ניקוז אזורי שפרעם</u></b>              |             |             |             |
| תקבולים                                           | 856,440     | 828,945     | (27,495)    |
| תשלומים                                           | (856,440)   | (828,945)   | 27,495      |
|                                                   | -           | -           | -           |
| <b><u>קש"פ בית גידול לחיים - עינות ציפורי</u></b> |             |             |             |
| תקבולים                                           | 1,886,192   | 1,890,000   | 3,808       |
| תשלומים                                           | (1,886,192) | (1,890,000) | (3,808)     |
|                                                   | -           | -           | -           |
| <b><u>נחל קישון מקטע מרכזי מרובה</u></b>          |             |             |             |
| תקבולים                                           | 1,613,853   | 2,222,222   | 608,369     |
| תשלומים                                           | (1,590,691) | (2,222,222) | (631,531)   |
|                                                   | 23,162      | -           | (23,162)    |

## רשות ניקוז קישון

### נספח ב' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

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

| אחוז ביצוע         | הפרש | תקציב | ביצוע |
|--------------------|------|-------|-------|
| לשנה שהסתיימה ביום |      |       |       |
| 31 בדצמבר 2024     |      |       |       |
| שקלים חדשים        |      |       |       |

#### שידרוג מוצא הרישון אגם ברוד

|     |           |             |             |         |
|-----|-----------|-------------|-------------|---------|
| 106 | (354,515) | 5,625,000   | 5,979,515   | תקבולים |
| 106 | 354,515   | (5,625,000) | (5,979,515) | תשלומים |
|     | -         | -           | -           |         |

#### וויסות אגני גניגר

|    |           |           |           |         |
|----|-----------|-----------|-----------|---------|
| 72 | 121,002   | 431,570   | 310,568   | תקבולים |
| 55 | (192,401) | (431,570) | (239,169) | תשלומים |
|    | (71,399)  | -         | 71,399    |         |

#### גשר הקישון יגור - כפר חסידים

|    |           |           |           |         |
|----|-----------|-----------|-----------|---------|
| 41 | 367,040   | 625,000   | 257,960   | תקבולים |
| 29 | (446,164) | (625,000) | (178,836) | תשלומים |
|    | (79,124)  | -         | 79,124    |         |

#### קש"פ שיקום מעלה נחל קישון מ.א. גלבוע

|     |           |             |             |         |
|-----|-----------|-------------|-------------|---------|
| 100 | -         | 2,000,000   | 2,000,000   | תקבולים |
| 92  | (169,465) | (2,000,000) | (1,830,535) | תשלומים |
|     | (169,465) | -           | 169,465     |         |

#### נחל גלבוע - תכנון

|     |   |           |           |         |
|-----|---|-----------|-----------|---------|
| 100 | - | 118,000   | 118,000   | תקבולים |
| 100 | - | (118,000) | (118,000) | תשלומים |
|     | - | -         | -         |         |

#### נחל גלבוע - ביצוע הגנה

|    |           |           |           |         |
|----|-----------|-----------|-----------|---------|
| 63 | 229,335   | 625,000   | 395,665   | תקבולים |
| 73 | (169,701) | (625,000) | (455,299) | תשלומים |
|    | 59,634    | -         | (59,634)  |         |

#### נחל יפתחאל

|     |     |           |           |         |
|-----|-----|-----------|-----------|---------|
| 100 | (5) | 625,000   | 625,005   | תקבולים |
| 100 | 5   | (625,000) | (625,005) | תשלומים |
|     | -   | -         | -         |         |

#### קישון ומוקייבלה

|    |           |           |           |         |
|----|-----------|-----------|-----------|---------|
| 46 | 529,531   | 971,813   | 442,282   | תקבולים |
| 34 | (637,377) | (971,813) | (334,436) | תשלומים |
|    | (107,846) | -         | 107,846   |         |

#### נחל הקישון תכנון

|     |         |           |           |         |
|-----|---------|-----------|-----------|---------|
| 103 | (7,328) | 242,000   | 249,328   | תקבולים |
| 103 | 7,328   | (242,000) | (249,328) | תשלומים |
|     | -       | -         | -         |         |

#### גדורה קטע הריש

|    |         |          |          |         |
|----|---------|----------|----------|---------|
| 92 | 6,106   | 76,050   | 69,944   | תקבולים |
| 90 | (7,632) | (76,050) | (68,418) | תשלומים |
|    | (1,526) | -        | 1,526    |         |

## רשות ניקוז קישון

**נספח ב' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב**

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

|                    |              |             |                   |
|--------------------|--------------|-------------|-------------------|
| <u>ביצוע</u>       | <u>תקציב</u> | <u>הפרש</u> | <u>אחוז ביצוע</u> |
| לשנה שהסתיימה ביום |              |             |                   |
| 31 בדצמבר 2024     |              |             |                   |
| שקלים חדשים        |              |             |                   |

גוש הרי נצרת - יובלי ניל ציפור

|     |            |                  |                  |         |
|-----|------------|------------------|------------------|---------|
| 100 | (507)      | 569,283          | 569,790          | תקבולים |
| 100 | <u>507</u> | <u>(569,283)</u> | <u>(569,790)</u> | תשלומים |
|     | -          | -                | -                |         |

קש"פ נחל יפעת שלב ב' סובב מגדל העמק

|    |                  |                    |                    |         |
|----|------------------|--------------------|--------------------|---------|
| 78 | 522,398          | 2,360,000          | 1,837,602          | תקבולים |
| 84 | <u>(381,914)</u> | <u>(2,360,000)</u> | <u>(1,978,086)</u> | תשלומים |
|    | 140,484          | -                  | (140,484)          |         |

ואדי אל עין

|     |               |                    |                    |         |
|-----|---------------|--------------------|--------------------|---------|
| 102 | (60,521)      | 3,715,170          | 3,775,691          | תקבולים |
| 102 | <u>60,521</u> | <u>(3,715,170)</u> | <u>(3,775,691)</u> | תשלומים |
|     | -             | -                  | -                  |         |

**קש"פ יובלי הקישון - עדשים וטבת**

|    |                 |                  |                  |         |
|----|-----------------|------------------|------------------|---------|
| 86 | 41,406          | 300,000          | 258,594          | תקבולים |
| 94 | <u>(19,104)</u> | <u>(300,000)</u> | <u>(280,896)</u> | תשלומים |
|    | 22,302          | -                | (22,302)         |         |

**נחל רימונים - ואדי אום חומייד**

|    |                  |                    |                    |         |
|----|------------------|--------------------|--------------------|---------|
| 71 | 762,009          | 2,600,000          | 1,837,991          | תקבולים |
| 65 | <u>(902,491)</u> | <u>(2,600,000)</u> | <u>(1,697,509)</u> | תשלומים |
|    | (140,482)        | -                  | 140,482            |         |

מובל נחל עילוט - חוצה כפר

|     |               |                    |                    |         |
|-----|---------------|--------------------|--------------------|---------|
| 102 | (86,560)      | 3,715,170          | 3,801,730          | תקבולים |
| 102 | <u>86,560</u> | <u>(3,715,170)</u> | <u>(3,801,730)</u> | תשלומים |
|     | -             | -                  | -                  |         |

## נחל סעדיה

|    |                  |                    |                    |         |
|----|------------------|--------------------|--------------------|---------|
| 80 | 491,914          | 2,500,000          | 2,008,086          | תקבולים |
| 87 | <u>(315,736)</u> | <u>(2,500,000)</u> | <u>(2,184,264)</u> | תשלומים |
|    | 176,178          | -                  | (176,178)          |         |

**שביל מחבר בין הישובים גבת ושריד**

|     |               |                  |                  |         |
|-----|---------------|------------------|------------------|---------|
| 103 | (22,994)      | 717,430          | 740,424          | תקבולים |
| 103 | <u>22,994</u> | <u>(717,430)</u> | <u>(740,424)</u> | תשלומים |
|     | -             | -                | -                |         |

סעיף 11. הצעות ומחירים בין סניף סניף  
לת.הרכבת

|     |                 |                    |                    |         |
|-----|-----------------|--------------------|--------------------|---------|
| 100 | 1               | 2,061,972          | 2,061,971          | תקבולים |
| 99  | <u>(18,209)</u> | <u>(2,061,972)</u> | <u>(2,043,763)</u> | תשלומים |
|     | (18,208)        | -                  | 18,208             |         |

## חמ"ת - בוסתני סאפוריה

|    |                  |                    |                    |         |
|----|------------------|--------------------|--------------------|---------|
| 73 | 614,496          | 2,300,000          | 1,685,504          | תקבולים |
| 64 | <u>(833,103)</u> | <u>(2,300,000)</u> | <u>(1,466,897)</u> | תשלומים |
|    | (218,607)        | -                  | 218,607            |         |

## רשות ניקוז קישון

### נספח ב' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

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

| ביצוע              | תקציב | הפרש | אחוז ביצוע |
|--------------------|-------|------|------------|
| לשנה שהסתיימה ביום |       |      |            |
| 31 בדצמבר 2024     |       |      |            |
| שקלים חדשים        |       |      |            |

#### פיתוח בקעת בית נטופה - משרד החקלאות

|         |             |              |              |   |
|---------|-------------|--------------|--------------|---|
| תקבולים | 2,767,399   | 45,000,000   | 42,232,601   | 6 |
| תשלומים | (2,769,430) | (45,000,000) | (42,230,570) | 6 |
|         | (2,031)     | -            | 2,031        |   |

#### נחל קישון בתי גידול לחיים- שלב ב'

|         |             |             |             |    |
|---------|-------------|-------------|-------------|----|
| תקבולים | 2,526,187   | 4,210,000   | 1,683,813   | 60 |
| תשלומים | (2,526,187) | (4,210,000) | (1,683,813) | 60 |
|         | -           | -           | -           |    |

#### טיפול אגני עילוט

|         |           |           |          |     |
|---------|-----------|-----------|----------|-----|
| תקבולים | 462,548   | 400,000   | (62,548) | 116 |
| תשלומים | (462,548) | (400,000) | 62,548   | 116 |
|         | -         | -         | -        |     |

#### קש"פ נחל יפתחאל - ואדי ג'ראבן כפר כנא

|         |           |             |           |    |
|---------|-----------|-------------|-----------|----|
| תקבולים | 1,047,280 | 1,430,000   | 382,720   | 73 |
| תשלומים | (926,973) | (1,430,000) | (503,027) | 65 |
|         | 120,307   | -           | (120,307) |    |

#### קש"פ ריינה שכונה מערבית

|         |             |             |             |    |
|---------|-------------|-------------|-------------|----|
| תקבולים | 3,040,756   | 4,200,000   | 1,159,244   | 72 |
| תשלומים | (2,396,571) | (4,200,000) | (1,803,429) | 57 |
|         | 644,185     | -           | (644,185)   |    |

#### קש"פ נחל השניים שלב ג' - יקנעם

|         |             |             |           |    |
|---------|-------------|-------------|-----------|----|
| תקבולים | 1,316,759   | 1,600,000   | 283,241   | 82 |
| תשלומים | (1,412,748) | (1,600,000) | (187,252) | 88 |
|         | (95,989)    | -           | 95,989    |    |

#### ביצוע אגני ויסות מעלה עילוט

|         |           |           |         |     |
|---------|-----------|-----------|---------|-----|
| תקבולים | 448,134   | 447,000   | (1,134) | 100 |
| תשלומים | (448,134) | (447,000) | 1,134   | 100 |
|         | -         | -         | -       |     |

#### תכנון כללי נחל נהלל וייבלין

|         |           |           |         |    |
|---------|-----------|-----------|---------|----|
| תקבולים | 216,554   | 268,200   | 51,646  | 81 |
| תשלומים | (264,661) | (268,200) | (3,539) | 99 |
|         | (48,107)  | -         | 48,107  |    |

#### ביצוע נחל צבי

|         |             |             |             |    |
|---------|-------------|-------------|-------------|----|
| תקבולים | 2,983,981   | 5,364,000   | 2,380,019   | 56 |
| תשלומים | (3,436,048) | (5,364,000) | (1,927,952) | 64 |
|         | (452,067)   | -           | 452,067     |    |

#### ביצוע נחל יפתחאל

|         |           |             |             |    |
|---------|-----------|-------------|-------------|----|
| תקבולים | 438,714   | 1,788,000   | 1,349,286   | 25 |
| תשלומים | (101,392) | (1,788,000) | (1,686,608) | 6  |
|         | 337,322   | -           | (337,322)   |    |

## רשות ניקוז קישון

### נספח ב' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

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

| אחוז ביצוע         | הפרש | תקציב | ביצוע |
|--------------------|------|-------|-------|
| לשנה שהסתיימה ביום |      |       |       |
| 31 בדצמבר 2024     |      |       |       |
| שקלים חדשים        |      |       |       |

#### ביצוע קישון מקטע מרכזי

|    |           |             |             |         |
|----|-----------|-------------|-------------|---------|
| 88 | 212,483   | 1,788,000   | 1,575,517   | תקבולים |
| 87 | (237,482) | (1,788,000) | (1,550,518) | תשלומים |
|    | (24,999)  | -           | 24,999      |         |

#### תכנון כללי נחל הקישון מפער הקישון

|    |           |           |          |         |
|----|-----------|-----------|----------|---------|
| 23 | 205,468   | 268,000   | 62,532   | תקבולים |
| 4  | (256,885) | (268,000) | (11,115) | תשלומים |
|    | (51,417)  | -         | 51,417   |         |

#### תכנון כללי נחל עדשים ויובלין

|    |           |           |          |         |
|----|-----------|-----------|----------|---------|
| 34 | 166,017   | 250,320   | 84,303   | תקבולים |
| 17 | (207,521) | (250,320) | (42,799) | תשלומים |
|    | (41,504)  | -         | 41,504   |         |

#### קש"פ נחל נהלל שלב ב'

|    |           |             |           |         |
|----|-----------|-------------|-----------|---------|
| 70 | 300,000   | 1,000,000   | 700,000   | תקבולים |
| 71 | (291,692) | (1,000,000) | (708,308) | תשלומים |
|    | 8,308     | -           | (8,308)   |         |

#### דרכים וניקוז אל בטוף

|    |           |             |           |         |
|----|-----------|-------------|-----------|---------|
| 75 | 328,201   | 1,305,370   | 977,169   | תקבולים |
| 71 | (374,498) | (1,305,370) | (930,872) | תשלומים |
|    | (46,297)  | -           | 46,297    |         |

#### קש"פ אל בטוף-ואדי רומאנא שלב ב'

|    |           |             |           |         |
|----|-----------|-------------|-----------|---------|
| 13 | 1,045,954 | 1,200,000   | 154,046   | תקבולים |
| 32 | (821,653) | (1,200,000) | (378,347) | תשלומים |
|    | 224,301   | -           | (224,301) |         |

#### קש"פ שחרור מעיינות הקישון

|     |           |           |           |         |
|-----|-----------|-----------|-----------|---------|
| 154 | (161,846) | 300,000   | 461,846   | תקבולים |
| 154 | 161,846   | (300,000) | (461,846) | תשלומים |
|     | -         | -         | -         |         |

#### תכנון שיקום והסדרת נחלים צבי ובידא

|    |             |             |           |         |
|----|-------------|-------------|-----------|---------|
| 61 | 2,453,318   | 6,337,106   | 3,883,788 | תקבולים |
| 4  | (6,081,310) | (6,337,106) | (255,796) | תשלומים |
|    | (3,627,992) | -           | 3,627,992 |         |

#### קש"פ נחל רימונים מ.מ ביר אל מכסור

|    |             |             |             |         |
|----|-------------|-------------|-------------|---------|
| 20 | 4,571,696   | 5,700,000   | 1,128,304   | תקבולים |
| 20 | (4,571,696) | (5,700,000) | (1,128,304) | תשלומים |
|    | -           | -           | -           |         |

#### טיפול אגני קישון ג'נין תכנון

|    |           |           |          |         |
|----|-----------|-----------|----------|---------|
| 55 | 90,776    | 200,000   | 109,224  | תקבולים |
| 46 | (107,701) | (200,000) | (92,299) | תשלומים |
|    | (16,925)  | -         | 16,925   |         |

## רשות ניקוז קישון

### נספח ב' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

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

| ביצוע                                      | תקציב       | הפרש         | אחוז ביצוע  |
|--------------------------------------------|-------------|--------------|-------------|
| לשנה שהסתיימה ביום                         |             |              |             |
| 31 בדצמבר 2024                             |             |              |             |
| שקלים חדשים                                |             |              |             |
| <b>קש"פ שיקום מדרונות יפיע</b>             |             |              |             |
| תקבולים                                    | 668,958     | 668,961      | 100         |
| תשלומים                                    | (586,559)   | (668,961)    | 88          |
|                                            | 82,399      | -            | (82,399)    |
| <b>תכנון מחצבה 4.5-גישור</b>               |             |              |             |
| תקבולים                                    | 794,702     | 1,247,805    | 64          |
| תשלומים                                    | (538,271)   | (1,247,805)  | 43          |
|                                            | 256,431     | -            | (256,431)   |
| <b>שקום נחל גלבוט מקטע סנדלה</b>           |             |              |             |
| תקבולים                                    | 355,646     | 350,000      | 102         |
| תשלומים                                    | (275,278)   | (350,000)    | 79          |
|                                            | 80,368      | -            | (80,368)    |
| <b>מטרופן - נחל גדורה</b>                  |             |              |             |
| תקבולים                                    | 2,291,161   | 11,455,800   | 20          |
| תשלומים                                    | (126,848)   | (11,455,800) | 1           |
|                                            | 2,164,313   | -            | (2,164,313) |
| <b>קש"פ שיקום ופיתוח נחל הקיני</b>         |             |              |             |
| תקבולים                                    | -           | 2,690,000    | 0           |
| תשלומים                                    | (136,461)   | (2,690,000)  | 5           |
|                                            | (136,461)   | -            | 136,461     |
| <b>קש"פ נחל קישון-מגוון ביולוגי שלב ב'</b> |             |              |             |
| תקבולים                                    | 1,004,315   | 930,000      | 108         |
| תשלומים                                    | (1,004,315) | (930,000)    | 108         |
|                                            | -           | -            | -           |
| <b>השבת מים לטבע - נחל נהלל</b>            |             |              |             |
| תקבולים                                    | 301,431     | 300,000      | 100         |
| תשלומים                                    | (301,431)   | (300,000)    | 100         |
|                                            | -           | -            | -           |
| <b>קש"פ נחל ציפורי-שיקום מקטע סאפוריה</b>  |             |              |             |
| תקבולים                                    | 1,271,676   | 5,085,936    | 25          |
| תשלומים                                    | (1,487,880) | (5,085,936)  | 29          |
|                                            | (216,204)   | -            | 216,204     |
| <b>קש"פ סקר מעינות אגן הקישון</b>          |             |              |             |
| תקבולים                                    | -           | 270,000      | 0           |
| תשלומים                                    | (98,491)    | (270,000)    | 36          |
|                                            | (98,491)    | -            | 98,491      |
| <b>קש"פ ציפורי-שיקום מקטע סאפוריה</b>      |             |              |             |
| תקבולים                                    | 425,679     | 2,790,000    | 15          |
| תשלומים                                    | (860,588)   | (2,790,000)  | 31          |
|                                            | (434,909)   | -            | 434,909     |

## רשות ניקוז קישון

### נספח ב' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

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

| אחוז ביצוע                                      | הפרש        | תקציב       | ביצוע       |         |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| לשנה שהסתיימה ביום                              |             |             |             |         |
| 31 בדצמבר 2024                                  |             |             |             |         |
| שקלים חדשים                                     |             |             |             |         |
| <b>קש"פ חסמים הידרובולוגים ושחרור מים לטבע</b>  |             |             |             |         |
|                                                 |             |             |             | תקבולים |
| 0                                               | 330,000     | 330,000     | -           | תשלומים |
| 31                                              | (226,180)   | (330,000)   | (103,820)   |         |
|                                                 | 103,820     | -           | (103,820)   |         |
| <b>קייזר איילין 2024</b>                        |             |             |             |         |
|                                                 |             |             |             | תקבולים |
| 118                                             | (187,858)   | 1,072,800   | 1,260,658   | תשלומים |
| 118                                             | 187,858     | (1,072,800) | (1,260,658) |         |
|                                                 | -           | -           | -           |         |
| <b>קש"פ נחל קישון בתי גידול לחים שלב ג'</b>     |             |             |             |         |
|                                                 |             |             |             | תקבולים |
| 39                                              | 1,813,828   | 2,990,000   | 1,176,172   | תשלומים |
| 40                                              | (1,800,846) | (2,990,000) | (1,189,154) |         |
|                                                 | 12,982      | -           | (12,982)    |         |
| <b>קש"פ חמ"ת בתי גידול לחים עינות ציפורי ג'</b> |             |             |             |         |
|                                                 |             |             |             | תקבולים |
| 0                                               | 1,800,000   | 1,800,000   | -           | תשלומים |
| 14                                              | (1,541,459) | (1,800,000) | (258,541)   |         |
|                                                 | 258,541     | -           | (258,541)   |         |
| <b>קש"פ חמ"ת בוסתני סאפוריה שלב ג'</b>          |             |             |             |         |
|                                                 |             |             |             | תקבולים |
| 80                                              | 327,041     | 1,640,000   | 1,312,959   | תשלומים |
| 80                                              | (327,041)   | (1,640,000) | (1,312,959) |         |
|                                                 | -           | -           | -           |         |
| <b>ביצוע הקמת תעלת הגנה - חוצה ישראל</b>        |             |             |             |         |
|                                                 |             |             |             | תקבולים |
| 82                                              | 589,659     | 3,211,924   | 2,622,265   | תשלומים |
| 0                                               | (3,211,924) | (3,211,924) | -           |         |
|                                                 | (2,622,265) | -           | 2,622,265   |         |
| <b>קש"פ תכנון ואדי אל מג'ידי יפיע-נחל צבי</b>   |             |             |             |         |
|                                                 |             |             |             | תקבולים |
| 40                                              | 180,221     | 300,000     | 119,779     | תשלומים |
| 40                                              | (180,221)   | (300,000)   | (119,779)   |         |
|                                                 | -           | -           | -           |         |
| <b>קש"פ ביצוע מפער הקישון</b>                   |             |             |             |         |
|                                                 |             |             |             | תקבולים |
| 27                                              | 1,329,639   | 1,830,000   | 500,361     | תשלומים |
| 27                                              | (1,329,639) | (1,830,000) | (500,361)   |         |
|                                                 | -           | -           | -           |         |
| <b>קש"פ שביל מחבר זרזיר לנחל ציפורי שלב ג'</b>  |             |             |             |         |
|                                                 |             |             |             | תקבולים |
| 35                                              | 1,711,385   | 2,640,000   | 928,615     | תשלומים |
| 35                                              | (1,704,648) | (2,640,000) | (935,352)   |         |
|                                                 | 6,737       | -           | (6,737)     |         |
| <b>קש"פ שיקום מעלה נחל קישון שלב ב'</b>         |             |             |             |         |
|                                                 |             |             |             | תקבולים |
| 64                                              | 530,810     | 1,470,000   | 939,190     | תשלומים |
| 47                                              | (779,094)   | (1,470,000) | (690,906)   |         |
|                                                 | (248,284)   | -           | 248,284     |         |

## רשות ניקוז קישון

### נספח ב' לדוחות הכספיים - דוחות ביצוע תקציב

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

| <u>אחוז ביצוע</u>  | <u>הפרש</u> | <u>תקציב</u> | <u>ביצוע</u> |
|--------------------|-------------|--------------|--------------|
| לשנה שהסתיימה ביום |             |              |              |
| 31 בדצמבר 2024     |             |              |              |
| שקלים חדשים        |             |              |              |
|                    |             |              |              |
| 63                 | 1,964,328   | 5,364,000    | 3,399,672    |
| 59                 | (2,186,456) | (5,364,000)  | (3,177,544)  |
|                    | (222,128)   | -            | 222,128      |
|                    |             |              |              |
| 93                 | 50,899      | 700,000      | 649,101      |
| 50                 | (350,505)   | (700,000)    | (349,495)    |
|                    | (299,606)   | -            | 299,606      |
|                    |             |              |              |
| 9                  | 3,226,300   | 3,560,000    | 333,700      |
| 10                 | (3,210,505) | (3,560,000)  | (349,495)    |
|                    | 15,795      | -            | (15,795)     |
|                    |             |              |              |
| 100                | (340)       | 465,660      | 466,000      |
| 100                | 340         | (465,660)    | (466,000)    |
|                    | -           | -            | -            |
|                    |             |              |              |
| 0                  | 190,000     | 190,000      | -            |
| 11                 | (169,975)   | (190,000)    | (20,025)     |
|                    | 20,025      | -            | (20,025)     |
|                    |             |              |              |
| 0                  | 450,000     | 450,000      | -            |
| 5                  | (425,655)   | (450,000)    | (24,345)     |
|                    | 24,345      | -            | (24,345)     |
|                    |             |              |              |
| 12                 | 7,201,889   | 8,208,874    | 1,006,985    |
| 7                  | (7,620,108) | (8,208,874)  | (588,766)    |
|                    | (418,219)   | -            | 418,219      |

#### שדרוג מוצא הריקון אגם ברוך

תקבולים  
תשלומים

#### קש"פ נביעות ביאליק - העירה

תקבולים  
תשלומים

#### קש"פ שיקום שטחון-שיקום אקונומיקלי נחל ציפורי

תקבולים  
תשלומים

#### ניהול סיכונים שטפונות 2024

תקבולים  
תשלומים

#### קש"פ זבולון 2024 - תכנון רצף טיילות ציפורי

תקבולים  
תשלומים

#### קש"פ שיקום נחל בית לחם שלב ג'

תקבולים  
תשלומים

#### שימור קרקע

תקבולים  
תשלומים