החברה העירונית ראשל"צ
לתרבות נופש וספורט

רחוב דבונטיסקי 95 ראשון לציון
טל. 03-9650162 פקס. 03-9650063
www.hironit.co.il

פרוטוקול ועדת כספים ודירקטוריון מס' 01/2022 שהתקיים ביום 18/05/2022 בשעה 18:00

נוכחים:

מר רז קינסטליך	יו"ר דירקטוריון;
עו"ד סורין גנות	מ"מ יו"ר הדירקטוריון;
רו"ח יוסי חממי	דירקטור;
עו"ד נעמה כליף חזרתי	דירקטורית;
גב' אלונה לוגסי	דירקטורית;
מר דויד ברנן	דירקטור;
גב' סיון גנון דר	דירקטורית;
גב' אטי אדר	דירקטורית;

נעדרו: מר איתן שלום; רו"ח אפי משה; עו"ד שרון גושן; מר ניר נוימן; רו"ח רויטל שרעבי;

משתתפים:

מר אלי פולק	מנכ"ל;
רו"ח שלומי חיים	סמנכ"ל כספים;
עו"ד נתן רוזנצוייג	יועץ משפטי;
רו"ח מולי שכטר	רו"ח;
רו"ח אפרת חגג	חשבת;
רו"ח ניצן דגן	חשבת;
רו"ח אופיר אוני	מבקר החברה העירונית;
מר אבנר טוויטו	מנהל מרכז הספורט 360 מערב וממונה שעת חירום;

נעדרו מהישיבה:

ד"ר אפי משה	דירקטור;
מר מושיקו ארז	דירקטור;
רו"ח רויטל שרעבי	דירקטורית;
מר איתן שלום	דירקטור;
עו"ד שרון גושן	
מר ניר נוימן	

רשם: עו"ד נתי רוזנצוייג

על סדר היום – דירקטוריון:

1. אישור דו"ח כספי לשנת 2021;
2. חריגות תקציב יום העצמאות;
3. נפגעי קורונה – אישור רוחבי לזכיינים לשנה נוספת;
4. מוכנות לשעת חירום – עדכון;
5. שונות.

החברה העירונית ראשל"צ
לתרבות נופש וספורט

רחוב ז'בוטינסקי 95 ראשון לציון
טל. 03-9650162 פקס. 03-9650063
www.hironit.co.il

דו"חות כספיים 2021 – חברה עירונית

<u>מר רז קינסטליך:</u> אני פותח ישיבה זו.

<u>מר אלי פולק:</u> אבקש לפתוח ישיבה זו בעדכון כי פעילות החברה במהלך תחילת שנת 2022 ביחס לחוגים, המעונות והצהרונים, הספורט מתחילה להיות דומה לשנת 2019 השנה אשר קדמה לשנת 2020 בה החלה מגפת הקורונה. נראה כי המחזורים בחודשים האמורים מעודדים. אנו כולנו תקווה כי כך ימשך ולא יתגלה נגיף חדש אשר יחזיר אותנו חלילה אחורה. הדוחות הכספיים שעוד מעט נציג באמצעות רו"ח מולי שכטר וסמנכ"ל הכספים מתייחסים לשנת 2021 שהייתה שנה מאד מורכבת. אבקש להזכיר כי ברבעון הראשון של השנה היה סגר של כמעט חודשיים. לאחר מכן, במהלך חודש מאי 2021 יצאה ישראל למבצע "שומר חומות" אשר הביא עמו להפסקה מחודשת של הפעילויות. הנזקים לחברה ידועים לחברי הדירקטוריון מהישיבות שנערכו במהלך השנה בה דיווחנו על הקשיים והמשמעויות של המגבלות המוטלות על המשק והחברה העירונית. המשמעויות ותופעות הלוואי של הנסיבות האמורות כוללות, בין היתר, החזרת כספים להורים בהיקף של מיליונים בהתאם להחלטת העירייה להשיב כספים בגין תקופות בהן היה סגר והמסגרות היו סגורות. בשנת 2021 לעומת שנת 2020 הנסיבות הקשו עלינו ולא ניתן היה להוציא את העובדים לחל"ת וזאת בגלל מורכבות המצב והבידודים. קושי זה מתבטא גם בדו"ח הכספי. תחום המעונות הועבר לאחריותו של משרד החינוך. בעקבות המעבר הזה קטן מספר הילדים בצורה דיי דרמטית ומנגד העלו גם את רף כוח האדם/הצוותים אשר נדרשים לעבוד בכל מסגרת דבר אשר הקטין את מספר הילדים פר מטפלת. בהנחיית ראש העיריה בכדי להקל על המשפחות, הפחתנו את תעריפי הצהרונים והמעונות ואנחנו אמורים לקבל את ההשלמה מהעירייה בצורת דמי ניהול. החברה העירונית הצליחה בכל זאת ועל אף הקשיים והשנים המורכבות לסיים את השנים הנ"ל ברווח של כ - 900 אלפי ש"ח. הדוחות הכספיים 2021 יצביעו על רווח של כ - 1.5 מיליון ש"ח. רו"ח של החברה יסביר לחברים את מהות ההפרשים אשר מבוססים בעיקרם על חישובי פחת, פדיון חופשות וכיוצ"ב. מולי בבקשה.

<u>רו"ח מולי שכטר:</u> כפי שאלי אמר נראה כי החברה חזרה לעצמה גם בפעולות שאלי הציג וגם מבחינת המספרים אנחנו מתחילים להיות דומים לשנת 2019. מבחינת המאזן יש לנו ברכוש השוטף את המזומנים, ניירות ערך ועיריית ראשון לציון. סה"כ הרכוש השוטף כ-116 מיליון ש"ח בצד ההתחייבויות יש 2 סעיפים שאני רוצה

להתייחס אליהם: סעיף ראשון, סעיף זכאים ויתרות זכות, עמ' 9, כולל עתודה לחופשה שגדלה מ- 4.2 מיליון ש"ח ל- 6.3 מיליון ש"ח. בשנה שעברה הצלחנו לנצל את רוב יתרות ימי החופשה שעמדו לזכות העובדים ועל ידי כך הקטנו את העתודה ביחס לשנים הקודמות. השנה חלק מהעובדים לא ניצלו את ימי החופשה וכתוצאה מכך גדלה ההתחייבות של החברה בכ-2 מיליון ₪.

<u>מר אלי פולק</u>: אבקש לציין ביחס לעתודות ימי החופש כי עלינו לדאוג גם לרווחת העובדים. אמרתי אתמול גם בחברה, אנחנו עובדים בחגים כדי להפיק ולקיים אירועים שונים אשר החברה העירונית מפיקה ומארגנת לטובת תושבי ראשון לציון. ברור לכולם כי יכולנו כמו העיריה להוציא את כל העובדים בסוכות או בפסח לחופשות מאורגנות אולם החברה העירונית בסוכות עושה פסטיבלים ובפסח אירועים וצעדות. לדוגמא מחר ל"ג בעומר שהינו יום בחירה אולם החברה העירונית עובדת כי הצהרונים עובדים. אבל יחד עם זאת אנחנו נדאג להקטין את ההתחייבויות. אנו נחדד לעובדים כי הכמות המקסימאלית של ימי חופשה שנאשר עומד על 55 ימים. ימי חופש מעל כמות זו תימחק.

<u>רו"ח מולי שכטר</u>: נושא שני אותו אני רוצה לציין הינו העתודה לפיצויים: בשנים קודמות היו דיונים בנושא לאור העובדה כי סחבנו עודף התחייבויות מעבר למה שהיה בצבירה לפיצויים. בשנה שעברה סמנכ"ל הכספים התקשר עם חברת חילן אשר הינה החברה שמעבדת לנו את נתוני השכר והיא גם מטפלת לחברה בכל הקשור לתחום הפנסיוני, קופות הפנסיה וכו'. הצלחנו להגיע לשלמות של 99%-100% ביצירת הקשר לרבות ברשומות בין הקופות השונות לעובדים. אנחנו יודעים היום את כל הקופות שיש לעובדים. בעבר עשינו את זה לבד ידנית עם טבלאות אקסל ולא תמיד הצלחנו להגיע לשלמות. בשנה שעברה עשינו כאמור עבודה גדולה ומצאנו את ההתחייבות. כ-7 מיליון ₪ שנחסכו בשנה שעברה מהעודף והשנה עוד כמעט כ 3 מיליון ₪ ואנחנו מכוסים. אם בשנים קודמות דיברנו מה לעשות עם החשיפה של הפיצויים, שאם נצטרך לפטר את כולם מאיפה יבוא הכסף, כיום הכסף מופקד בקופות של העובדים והשנה צומצם הפער.

<u>גב' אלונה לוגסי</u>: אבל יש את סעיף 14. מדובר בחוק מחייב.

<u>מר אלי פולק</u>: היום כאמור אנחנו מפקידים ישירות.

החברה העירונית ראשל"צ
לתרבות נופש וספורט
רחוב ז'בוטינסקי 95 ראשון לציון
טל. 03-9650162 פקס. 03-9650063
www.hironit.co.il

רו"ח מולי שכטר: יש לחברה כ-225 אלפי ש"ח בקופה מרכזית.

רו"ח יוסי חממי: אבל כשהעברנו לעובדים האם העברנו להם לקופת הגמל האישית שלהם?

רו"ח מולי שכטר: כן ודאי. זו העבודה שבוצעה ע"י חילן. יש לנו את פירוט של כולם. כל עובד חברה אם איזו קופה הוא עובד.

רו"ח יוסי חממי: ולא היה מס על זה?

רו"ח מולי שכטר: היה רווח מההפקדות השוטפות. בעמוד הבא אנחנו רואים את ההכנסות של החברה אשר עומדות על כ-330 מיליון ש"ח. סה"כ הרווח השנה עומד על כ- 1.5 מיליון ש"ח וכמו שאלי אמר מקודם, בדוחות של החברה מופיע כ-985 אלפי ש"ח. ההפרשים נובעים, בין היתר, מפחת, רכוש קבוע ועתודות לפיצויים אשר לא באים לידי ביטוי בתקציב של החברה אך בדוחות הכספיים הם באים לידי ביטוי. אנו נעבור כעת לשלומי להצגת הדוחות המפורטים.

רו"ח שלומי חיים: מוצג לפנינו דוח הביצוע של שנת 2021. בעמודה עודף (גרעון) אנחנו רואים עודף בסך של כ- 985 אלפי ש"ח בביצוע של שנת 2021. נוכל לבחון את מרכיבי העודף בעמודה השמאלית "פער מתקציב". אבקש להזכיר כי בעמודה "פער מתקציב" שמציגה סכומים באדום ובירוק: אדום מסמל פער שלילי לחברה וירוק מסמל פער חיובי לחברה. שנת 2021 הייתה כולה "שנת קורונה" בתחילתה היה סגר ואח"כ הוטלו מגבלות שונות לאורך כל השנה. בנוסף היה מבצע צבאי במאי אשר השפיע גם הוא על הפעילות במשק. הצלחנו לחסוך בהרבה יחידות במהלך השנה לדוגמא "פארק נאות שקמה" - בתקופת הקורונה חסכנו בשכר, "מוזיאון ראשון" - חסכנו בשכר של עובדים ומדריכים. מאחר והחברה מורכבת מהרבה יחידות שונות אבקש להתמקד ב - 2 יחידות פעילות בחברה שמציגות את ההשפעה השלילית על תוצאות החברה בעקבות הקורונה. אנו נעלה כעת מצגת.

גב' אלונה לוגסי: האם אפשר בינתיים להגיד מילה על חוג לכל ילד?

מר אלי פולק: חוג לכל ילד הייתה יוזמה של ראש העיריה שהוטלה על החברה העירונית. אנחנו הרמנו את הכפפה. חוג לכל ילד התחיל בחודש נובמבר. קיבלנו

הוראה להפעיל את התוכנית האמורה ותוך 3 שבועות היינו כבר באוויר עם רשימות מסודרות אצל כל המנהלות הכוללות תמהיל חוגים שהצלחנו להקים בהתאם לתקציב. הרעיון המרכזי היה שכל ילד מקבל שעה בשבוע.

גב' אלונה לוגסי: אבקש הבהרתכם ביחס לביצוע, ההכנסות הן בדיוק כמו ההוצאות? זה לא מתוקצב?

מר אלי פולק: הכל בנוי מתקציב עירוני.

גב' אלונה לוגסי: האם הילדים לא משלמים כלל? הבנתי שהם שילמו 100 ₪. העיריה משלמת 351,000 ₪?

מר אלי פולק: על החוג עצמו לא משלמים. התשלום עומד על כ - 100 ₪ עבור הביטוח לשנה שלמה!

רו"ח שלומי חיים: אנחנו רואים במצגת שעל הלוח את הגרעון באשכולות בשנים 2020-2021. ריכזתי כאן את כלל האשכולות. נוכל לראות בעמודת התקציב כי הרווחיות הגולמית של מרכזי הקהילה עומדת על כ-8 מיליון ש"ח. מהם מורידים הוצאות קבועות של מרכזי קהילה בסך של כ- 9.6 מיליון ש"ח ומרכז הקהילה כבר בתקציב הוא עם גרעון מובנה. בנוסף, אנחנו מעמיסים באשכולות את ההוצאות הקבועות של האולמות. אולמות ספורט שנמצאים לצד מרכזי קהילה.

מר אלי פולק: אציין כי אולמות הספורט מעולם לא היו רווחיים כי החברה העירונית נותנת בהם שירותים, תחזוקה, חישמול ומיזוג גם לטובת בתי ספר דבר אשר אינו כרוך בתשלום. אחר הצהריים מרכז הקהילה מעמיד את האולמות לטובת שירות ואגודות ספורט שגם בגינם בגדול אין הכנסה לחברה. יש התחשבנות עם העיריה והאולמות למעט הכנסות שוליות מוסדרים באמצעות דמי ניהול. הגרעון שכביכול קיים הינו בגלל שבשנת 2021 החוגים עבדו לסירוגין.

עו"ד נעמה כליף חזרתי: אם היינו מפרידים את האולמות, מה היינו רואים?

מר אלי פולק: בעבר הפרדנו, עכשיו עברנו למאוחד.

רחוב ז'בוטינסקי 95 ראשון לציון
טל. 03-9650162 פקס. 03-9650063
www.hitonit.co.il

עו"ד נעמה כליף חזרתי: למה זה מאוחד? האולמות זה ממש שירות.

מר אלי פולק: נכון, אבל האולמות יושבים בד"כ בתוך המרכז הקהילתי. מרכז קהילתי קלאסי יש לו אולם ספורט ויש לו מרכז קהילה. יש עובדי אחזקה שהם גם וגם. עדיף ונכון יותר לראות את התמונה הכוללת.

עו"ד נעמה כליף חזרתי: צריך להבין אם מרכז קהילה הוא על שירות, או שהוא מכסה את עצמו בחלק באמצעות הכנסות.

מר אלי פולק: בתוך המספרים והטבלאות אפשר לראות את זה. את רואה מה זה המרכז ומה זה האולם. כאן זה ריכוז.

עו"ד סורין גנות: אנחנו זרוע ארוכה של העיריה. תיקחי בית ספר שהתלמידים לומדים בחינם ותנסי להכניס אותו לחברה זה יצור גרעון אחד גדול. החברה למעשה פועלת באופן שמכתיבים לה את המחיר ובה בעת היא נדרשת להיות עצמאית. במצב דברים זה אנו לא יכולים להיות מאוזנים לבד ולכן נותנים לחברה את דמי הניהול כדי לעשות את מה שהעירייה קובעת לנו.

מר אלי פולק: הנחת העבודה היא שאם זה לא ככה, זה לא בסדר שהחברה העירונית אמורה לעשות את הפעולות הללו מתקציב יותר קטן מגורם פרטי חיצוני כלכלי, שגם דואג לכיס עמוק.

גב' אלונה לוגסי: אני חושבת שצריך גם לחשוב על המחירים של החוגים. המרכז ספורט לדעתי יקר מאד. אני משלמת 600 ₪ לחודש למשפחה בקאנטרי של נווה הדרים. יש לנו שם בריכה וחוגים לכולם, אנחנו הולכים 4-3 פעמים בשבוע. אנחנו 3 אנשים. בני הולך כל יום לחדר כושר לילדים או לבריכה.

מר אבנר טוויטו: אני מנהל מרכז הספורט 360 מערב. לדעתי נראה כי מדובר בהשוואה בין מרצדס לסוסיתא.

גב' אלונה לוגסי: אני לא משווה את זה למרכז ספורט 360 אני משווה את זה לעלות חוג. אני משלמת 280 ₪ לחוג יחיד. חוג טניס פעמיים בשבוע. לי עדיף בקאנטרי.

מר אבנר טוויטו: אבל גם אצלנו את יכולה לקבל חוגים.

מר אלי פולק: מרכזי הספורט 360 הינם ברמה מאד גבוהה ואנחנו מתגאים בזה.

עו"ד סורין גנות: יש לי מנוי בקאנטרי מול המשרד שלי בתל אביב כי זה נוח לי. אני מגיע ב 6:00 בבוקר עם הרכבת ושוחה 40-20 בריכות. אשתי מנצלת את זה לחוגים. יש לנו מול המשרד מכון חוגים של רוני דואני. אם תשווי את המחירים תראי כי במכון החוגים המחירים פי 2 ו – 3 מהקנטרי ויש רשימת המתנה. אין מה להשוות לחוג פרטי פרטני.

גב' אלונה לוגסי: לא כל אחד מחפש את הנחשב ביותר. הורים רוצים לשלוח ילד לחוג.

רו"ח שלומי חיים: ביחס לאשכולות ניתן לראות כי רווחיות הגולמית של קרוב ל 8 מיליון ש"ח הייתה אמורה לכסות בחלקה את רכיב ההוצאות הקבועות של מרכזי הקהילה ואולמות הספורט. השנה, בעקבות הקורונה והירידה המשמעותית במספר התלמידים, ההכנסות ירדו משמעותית ולפיכך הרווחיות הגולמית ירדה בהתאם. יחידת פעילות נוספת אליה אבקש להתייחס היא מרכז הספורט 360 מערב. בגרף שמוצג על הלוח אנחנו רואים את התפלגות המנויים לאורך החודשים. שנת 2019 ,שהינה שנה טרום הקורונה, מראה את ההתפלגות הרגילה.

מר אלי פולק: הנפילה המוצגת בגרף הינה כאשר נגמר המנוי. המנוי הינו שנתי (מאפריל לאפריל).

רו"ח שלומי חיים: בגרף כאמור אנו רואים את מחזור החיים של כמות המנויים. הם הולכים ועולים עד לחודש מרץ. במרץ נופלים בעקבות הסיום של המנוי ואז עם התקדמות השנה מצטרפים בחזרה מנויים. בתחילת חודש מרץ בשנת 2020 עמדנו על 6,109 מנויים באותו חודש התחיל סגר הקורונה הראשון. באותו חודש המנויים לא חידשו את המנוי, ולמעשה במקום שמאותה נקודה בחודש מרץ נתחיל לעלות, אז אפילו ירדנו קצת והמשכנו להיות למטה על הגרף עם נטישה לאורך כל השנה.

רחוב ז'בוטינסקי 95 ראשון לציון
03-9650162 פקס 03-9650
www.hironit.co.il

בהמשך, התחלנו את שנת 2021 עם 2,702 מנויים בלבד, אנחנו אמורים להיות בסביבות ה- 6,000 מנויים. בשנת 2021: חודש ינואר השנה התחיל בסגר, אח"כ הגבלות כניסה של ילדים, הגבלות על לא מתחסנים, ובנוסף בחודש מאי הייתה מלחמה. על אף כל הקשיים הללו מרכז הספורט 360 מערב הלך והעלה את המנויים והגיע ל- 4,419 מנויים בסוף השנה. יוער, כי בתקציב צפינו שמתחילים את השנה ב- 3,000 מנויים אשר הולכים ועולים בחציון הראשון עד ל 4,200 מנויים, ובחציון השני אנחנו כבר ב- 5,800 מנויים.

<u>מר אלי פולק</u>: במרכז הספורט 360 מערב כמות המנויים בשנה רגילה הינה סביב 6,000 מנויים אשר משלמים בממוצע כ - 3,000 ₪ לאדם. אבקש לשוב ולציין ולהדגיש כי החברה העירונית משלמת "דמי החכירה" לחכ"ר בגובה 4,500,000 ₪ ובנוסף אנו משלמים גם ארנונה, חשמל ומים. אנחנו צריכים לשלם כ - 15 שנה את הסכומים הנ"ל. אני חושב שיהיה נכון, ראוי ומתאים כי בתום 15 שנה בה שילמנו את הכספים האמורים מרכז הספורט 360 מערב צריך לעבור לבעלות החברה העירונית.

<u>עו"ד סורין גנות</u>: מנכ"ל העירייה הקודם דודי גיל רצה להפריט את מרכז הספורט 360. נראה שברור שאף גורם כלכלי לא יקנה את מרכז הספורט הנ"ל בעסקה הכלכלית כפי שמתוארת כאן.

<u>מר אלי פולק</u>: האם אתם יודעים כמה קאנטרי ההסתדרות משלם לעירייה? הם משלמים כ - 356,000 ₪ בשנה ו 50,000 ₪ לרווחה ועבור מים.

<u>מר אבנר טוויטו</u>: כשמסתכלים על הדו"ח הכספי ניתן לראות שמרכז הספורט הוא גרעוני אולם אם בוחנים מהו הרווח התפעולי אזי רואים כי מרכז הספורט 360 מערב נמצא ברווח תפעולי חיובי. מרכז הספורט 360 מערב משלם כאמור 4.5 מיליון ₪ דמי חכירה!

<u>עו"ד נעמה כליף חזרתי</u>: אבקש לשאול ביחס לפרסום חוצות האם טענות החברות מתייחסות לעבודות הרכבת?

<u>מר אלי פולק</u>: בתחום פרסום החוצות אנו מתמודדים מול שתי סיטואציות: האחת השפעות של משבר הקורונה והשנייה הינה עבודות הרכבת במסגרתה הוסרו מאות שלטים ושלטים מוסתרים בעקבות העבודות שמבוצעות בשדרות משה דיין ועל רחוב

אברהם בר. מדובר באזורים מאוד מבוקשים מבחינת פרסום. שם כל השלטים היקרים ואנחנו נמצאים בבעיה לא פשוטה מול שתי חברות מרכזיות: חברת "מקסימדיה" וחברת "מבט ראשון. אנו מנסים להתמודד מול ההשלכות והתוצאות של עבודות הרכבת ומנסים להגיע להסכמות עם החברות הללו. אנו ערכנו סיורים ומו"מ נראה כי הצלחנו להגיע עם החברות האלה להסכם פשרה מתאים ונכון הגורם מינימום נזק לחברה העירונית.

עו"ד נעמה כליף חזרתי: השאלה נשאלת כי אני מטפלת בנת"ע. אני מבינה שהם מערימים קשיים על כל דבר.

מר אלי פולק: הם עושים מה שהם רוצים. נת"ע זו דרמה אחת. הדרמה השנייה כאמור הינו משבר הקורונה אשר כידוע תפסה אותנו בשנת 2020 וגם ברבעון הראשון של שנת 2021. אנו הגענו להסדרה בדומה לרשויות אחרות ונתנו קיזוז מדמי הזיכיון בחודשים הרלוואנטיים.

מר דויד ברנן: האם הלכתם להליך של בוררות?

מר אלי פולק: לא. אנו הצלחנו להגיע להסכמות ללא הליך בוררות. יש לנו סיכום והצלחנו לגשר על המחלוקות.

עו"ד סורין גנות: אני לא הסכמתי לבוררות כי חברת מבט ראשון ביקשה להכניס לבוררות נזקים עקיפים ולכך לא הסכמתי. עמדתי במישור העקרוני הינה כי אני לא משלם עבור אובדן רווחים. אני מוכן לשלם רק עבור שלט שנת"ע מנעה ממך אפשרות לעשות בו שימוש.

מר אלי פולק: חברת מבט ראשון אשר משלמת לחברה העירונית מידי שנה דמי זיכיון בגובה 5,000,000 ₪ קיבלה בשנת 2021 אפשרות לקזז מדמי הזיכיון סך העומד על כ – 280,000 ₪ בגין עבודות נת"ע.

עו"ד סורין גנות: האם יש עוד שאלות? במידה ולא אבקש את אישורכם לדוחות הכספיים 2021.

החלטה: מאושר