

ישיבת ועד מנהל 3/2025

עמותת פנאי העיר חדרה (ע"ר 580346138) (להלן: "העמותה")

תמלול ועד מנהל ואספה כללית אישור דוחות כספיים באמצעות הזום

התקיימה ב- 20.08.25 ב- ZOOM

התכנסות הוועד המנהל 3/2025:

על סדר היום:

1. אישור דוחות כספיים

נוכחים:

עו"ד יניב דרי

שלמה בוזגלו

איב יעקובובסקי

אייל פבזנר

איציק נחמני

אלה ביאר

רו"ח מורן מנור

עו"ד דנה זוהר

תהילה יצחק

רו"ח נדב ממלוק

עו"ד קרן פישר

רו"ח אביה דסאו דן

רו"ח אבי בנבנישתי

יניב : ועד מנהל אלה היחיד באספה הכללית.

אביה : וממלוק גם נכת.

יניב : קיבלתם את הדוחות הכספיים במסגרת הזימון.

שנת 2024, ועדת ביקורת דנה בהן אולי אביה רק תתני סקירה של ועדת הביקורת בעניין הדוחות. אבי אתה רוצה להתייחס קודם ואז אני אתן כמה מילים טיפה נתוני מאקרו ונראה אם יש שאלות ונעבור אח"כ לאספה.

אביה : בשבוע שעבר ביום רביעי נפגשנו חברי ועדת הביקורת היו"ר שלנו שם טוב יחד עם אלה ועם נדב מבקר הפנים. הם המליצו לאשר את הדוחות הכספיים לכם בוועד המנהל ואחרי זה אנחנו נאשר אותם גם באספה הכללית.

במסגרת סקירה שעשינו לפני שהתחלנו לצלול פנימה על הדוחות הכספיים והמילוליים שוחחנו אודות היעדר המנכ"ל בעמותה. העליתי בפניהם את הנושא, חלקם כמובן הכירו את זה והם ביקשו שאנחנו נשוחח על כך גם כאן. הם טוענים שגוף ללא מנכ"ל כמובן אינו יכול להתנהל ובטח לא לאורך תקופה ארוכה. הצגנו בפניהם שהנושא נמצא בידי העירייה ובנוסף את העובדה שאנחנו גם הבאנו אותנו לידיעתכם בישיבת ההנהלה שקיימנו בפברואר. יניב בנושא הזה אתה רוצה להוסיף משהו?

יניב : בסוף בסיום.

אביה זה בגדול אתם רוצים שנתחיל לצלול לדוח המילולי לדוח הכספי אבי יש לך משהו להוסיף לפני?

יניב : אם יש לך אבי מה להוסיף, אם לא אני אתן כמה נקודות שאולי מעניינות ברמת המיקרו אחר כך אם למישהו יהיו שאלות פרטיות.

שלמה : יניב סליחה רק אני פשוט לא הקשבתי, הקשבתי אבל לא מספיק שמעתי להתייחסות של אביה על הנושא של מינוי של המנכ"ל אם היא תוכל לחזור אני אשמח.

אביה : אין בעיה. אמרתי שבועדת הביקורת שקיימנו, היושב ראש אמר שהוא קיבל דיווח אודות היעדר פונקציית המנכ"ל והחברים ציינו שגוף ללא מנכ"ל לא יכול לתפקד. הם טוענים שעולות שאלות ותהיות בנוגע לעיכוב והם רוצים שנעלה את הנושא הזה גם כאן כדי שכל חברי הדירקטוריון יכירו את זה.

אלה אם יש לך משהו להוסיף גם בעניין הזה אתה מוזמן.

אלה : לא לא, הצגת נכון. אנחנו פשוט חושבים שלא יכול להיות שהעמותה בסדר גודל הזה עם היקף פעילות כמו שיש לה אין עדיין מנכ"ל זה מה שהעלינו בוועדת הביקורת.

יניב : ברשותכם אתייחס לזה בסיום.

אייל : מעבר לזה מה אנחנו חושבים מה החוק אומר?

יניב : אני אתייחס לזה זה חלק מהדיון אבל אנחנו קודם נתחיל עם מה שהכרחי לפני שהפורום שלנו יעלה וזה בהיבט של הדוחות הכספיים אחר כך בסוף נפתח

ונגיד גם כן את הדברים כמו שהם כרגע ומה אפשר לעשות אבל אני רוצה להתחיל כרגע ברשותכם עם הדוחות הכספיים.

כפי שקיבלתם יש כמה נתוני מקרו שחשוב להכיר הם רלוונטיים לשנת 2024 ואני מאוד מקווה שהמגמה גם תימשך בשנת 2025, קודם כל ביחס לתהליך של 11 שנים. גם בשנה זו שנת 2024 היה צמצום של הגירעון בכ- 600,000 ₪.

ההכנסות העצמיות של העמותה גם אל מול סך ההכנסות של העמותה ביחס גם להכנסות מהעירייה ממשיכות לגדול.

השנה, בשנת 2024 גדלו ההכנסות ב- 8% במגוון בוא נאמר בשני גורמים עיקריים : אחד הגיל הרך והרצף החינוכי אבל הגיל הרך בפרט. והיחידות שעוסקות בזה וגם במרכזי הפנאי היה גידול יפה של 24% בהכנסות העצמיות.

שלמה : יניב רק סליחה רגע אמרת שיש גידול מבחינת התקציב של העירייה על העמותה

יניב : לא לא , גידול הכנסות עצמיות גם ביחס לתקציב העירייה. תקציב העירייה בין 2023 ל- 2024 קטן בכמיליון ו- 400 אש"ח .

מהכנסות העירייה אם אנחנו מנטרלים את הכספים שמיוחסים לאגף אתו"ס, הם חונים בתוך העמותה, אבל הם לא לשימוש העמותה, זה אם תרצו אחר כך אבי ואביה יוכלו להסביר איפה זה בתוך הדוח באיזה ביאור זה נמצא. אבל אל מול הדבר הזה ההכנסות העצמיות של העמותה ממשיכות בתהליך של צמיחה. יש לנו עוד הרבה יעדים, אני יכול להגיד שזה דבר שעלה בדיונים של שנה שעברה, שמבי הציף את הסוגייה הזאת ורציתי דווקא לפרגן לו על העניין, שאנחנו בהיבט של גבייה לבנה, כספים שפשוט לא פעילים בשביל לגבות אם זה תוצאה מסירוב גבייה הכחשת עסקה החלפת כרטיס אשראי לא משנה כל מיני פעולות שהן לא דווקא סירוב מהותי לתשלום. הוספנו לעמותה יחידה בתוך מחלקת הכספים, שעושה את הגבייה הזאת את פעילויות הגבייה האלה, שלא בוצעו עד עתה. מדדנו את הפעולה הזאת על פני 3 חודשי העסקה ראשונים. בנקודת הזמן הזו אל מול עלות ההעסקה של כ- 20,000 ש"ח יצרנו הכנסה של למעלה 100,000 ש"ח מה שבהחלט מעיד שהמהלך הוא בריא הוא נכון הוא עוזר גם בהמשך יצירת הכנסות לעמותה ושיפור המצב הכספי שלה.

ויש עוד דברים בקנה שכרגע נמצאים בהולד, אם זה בכל הקשור במיצוי משאבים יש לנו יעדים גדולים. ברמה של ניצול משאבים מדדנו את זה, אנחנו לא נמצאים במקום אידיאלי מבחינת ניצול מבנים של העמותה וניתן בצורה אפקטיבית הרבה יותר לייצר מהם ערך רב כמעין נכס מניב ובסופו של דבר הדברים האלה מגדילים את יכולות העמותה ומחזירים כסף לציבור לפעילויות. כי העמותה בנקודת אפס

דהיינו כל יתרת הכסף שיש לה חוזר כפעילות. ראינו את זה גם השנה בגידול בהכנסות ראינו את זה בדוח הוא הפך לפעילות.

אלו נתוני המקרו ששווה להכיר, אביה ואבי אני אשמח שתעשו גם בהיבטים החשבונאיים, לדוח ולנקודות שדיברתי, בכבוד.

אביה : אבי אני אתחיל, אתה יכול לעצור אותי בכל רגע ואם יש לכם שאלות, גם נתייחס אליהם.

אני אעשה בריף מהיר ככה על הדוח המילולי. אני אשתף אתכם מסך רגע אחד. כולם רואים אותו? כן, מעולה

אז במסגרת הדוח המילולי קיימת סקירה על הפעילויות שאנחנו עושים עשינו התייחסות גם לתקופה 2023 היות וזה מספרי ההשוואה שמופיעים בדוח. מופיעה כאן סקירה קטנה על חרבות ברזל, על כלל פעילות העמותה, המנוע המרכזי של העמותה, כולנו יודעים שזה הרצף החינוכי, פעילות הצהרונים, הקייטנות קייטנת הקיץ וקייטנת החגים שאנחנו מקיימים בחופשות חנוכה ופסח. אנחנו מבצעים חוגים במרחבים כפי שיניב ציין ועוד מעט נצלול גם למספרים ונראה את זה. אנחנו ממשיכים בתנופת הפעילויות במרחבים, וגם עם היצע גדול יותר של חוגים וגם עם משתתפים רבים יותר. פיתוח בינוי הקהילה, מפתחים שיתופי פעולה, עם גופים שונים שנראה את הנתונים האלה גם בהקצבות ופיתוח תוכניות מגיל לידה עד 120 שנה.

מבחינת חברים, אז בחודשים האחרונים היו לנו כמה שינויים הגברת לריסה בורסוקר והגברת ליאת פולגר עזבו אותנו, ובמקומם נכנסו לדירקטוריון לוועד המנהל, איציק נחמני ושי אהרון. שי אהרון הוא העוזר של מנכ"לית העיריה. מבחינת הוועדות, נותרנו זהים לשנה הקודמת מבחינת מועסקים נכון לדצמבר 2024 כמות המועסקים בעמותה עמדה על 652 תלויים במהלך השנה, בחודשי הקיץ אנחנו מפיקים גם יותר מזה, עכשיו בקיץ הפקנו מעל 700 ואירוע חריג כמו שאנחנו מכירים וגם שוחחנו עליו ונמשיך בהרחבה, זה עזיבת המנכ"ל שלנו לגמלאות, ב 31.05.2025.

שאלות נוספות על הדוח המילולי?

אז נעבור לחלק המעניין.

רגע אחד

ניב: אביה בינתיים, אני רק אוסיף. ששכחתי להתייחס שהיא. חשובה בהיבט התפעולי של העמותה, לצד הגידול כמו שאמרתי בהכנסות והגידול גם כן בפעילות העמותה, אנחנו נשארו על % זהה של הנהלה וכלליות של 7%. על פי כללי משרד הפנים לגודל כזה של עמותה, הוצאות הנהלה וכלליות יכולות להגיע עד כדי 8.5%. אנחנו מתחת לרף וזה יפה ואולי זה אפילו מצביע על חלק מהקשיים שאיתם אנחנו מתמודדים שצריך להתמודד איתם ביום יום.

אביה: מעולה, אתם רואים את הדוח הכספי?

אנחנו נתחיל בדוח על המצב הכספי שזה המאזן בחברות הציבוריות אנחנו רואים לצד הרכוש שהמזומנים ושווה המזומנים לתקופה גדלו, ביחס לתאריך החתך. הסיבה העיקרית נובעת מקייטנות חנוכה שהתקיימו בין ה- 27 לדצמבר והסתיימו ב- 2 לינואר 2025.

היו לנו זיכויים רבים בכרטיסי אשראי כתוצאה מחיוב של המשתתפים. השינוי שאנחנו רואים מבחינת הכנסות לקבל נכון לתאריך המאזן יותר כספים היו אצלנו ביחס לשנה שעברה בחייבים אחרים ויתרות חובה אנחנו רואים שהמספר פלוס מינוס, נשאר זהה לשנה שעברה ועומד גם על 22% מסך הדוח.

מבחינה אנליטית פלוס מינוס נשארו באותם הטווחים ביחס ל- 2023.

אני עוברת לביאור 3, מופיע אצלכם בעמוד 10.

עיקר החייבים שלנו לתאריך המאזן, הוא מעיריית חדרה. פלוס מינוס זה כמו בשנה שעברה, נכון לאזור מרץ אפריל מרבית ההכנסות האלה התקבלו בעמותה.

מבחינת חייבים שונים, סכומים מינוריים וגם המחאות לגבייה.

אני חוזרת לנכסים, מבחינת רכוש קבוע הרכוש בירידה, הפער שאנחנו מזהים כאן, זה כתוצאה מהפחת של 2024.

שאלות על הרכוש?

אני עוברת להתחייבויות. בהתחייבויות השוטפות אנחנו רואים קיטון מסוים, יש לנו את הספקים ואת החלויות השוטפות של ההלוואות לזמן ארוך. נכון ל- 2025 העמותה נשארה עם הלוואה אחת, הלוואה שנלקחה אי אז בשנת 2016. במטרה לסגור את הגירעון המצטבר בהון של העמותה.

ההלוואה עתידה להסתיים בדצמבר 2026.

אנחנו רואים כאן חלות שוטפת של ההלוואה לזמן ארוך קצת יותר מחצי מיליון שקלים, 580,000 זה החלק הנוסף שאנחנו נשלם במהלך 2026.

מבחינת זכאים שונים ויתרות זכות הסכום עומד על 6.5 מיליון ש"ח בביאור 5 מופיעים פירוטים לנושא. רואים הכנסות מראש שיותר נמוכות ביחס לשנה שעברה, העובדים, שזה תשלומי השכר לדצמבר 2024, מוסדות, קרנות המוסד והוצאות לשלם.

מבחינת התחייבויות בגין עובד ומעביד הסעיף הזה מציין את ההפרשות שלנו לפיצויי חופשה ופיטורים, הוא גדל בכ- 300,000 ש"ח כתוצאה מגידול בוותק של העובדים וגידול בכמויות העובדים הזכאים ביחס לשנה שעברה.

ומבחינת נכסים נטו אנחנו רואים כאן באמת ירידה כפי שיניב ציין. אנחנו ממשיכים לשמור על שיפור שלנו בנזילות, הקטנה של הגירעון המצטבר, התחלנו דאז בכ- 12 מיליון שקלים גירעון, ובמהלך תקופת כהונתו של אייל הצלחנו להוריד את זה משמעותית. נכון לתאריך המאזן אנחנו ב-3.5 מיליון.

הנ"ל, תוצאה של משמעת תקציבית, התנהלות כספית נכונה ובאמת צמצום בעלויות מטה שנראה בעוד רגע בדוח על הפעילויות.

יש שאלות על המאזן?

אבי: אני רוצה רגע להוסיף משהו אם אפשר

כדאי לשים לב לנושא של התחייבויות השוטפות והנכסים השוטפים, אם בשנה שעברה סה"כ הנכסים השוטפים, וההתחייבויות השוטפות היו כמעט אותו דבר, זה אומר הנכסים השוטפים זה איזה נכסים יש לנו לממש בשנה הקרובה, ההתחייבויות השוטפות, איזה התחייבויות אנחנו צריכים לשלם בשנה הקרובה. זה כמעט אותו דבר, השנה אתם רואים שיש ירידה גם בנכסים וגם בהתחייבויות אבל הפער קרוב למיליון שקלים שיש יותר נכסים מההתחייבויות.

זה פעם ראשונה שיש לנו יותר נכסים שוטפים מההתחייבויות שוטפות.

זה מעיד על איתנות פיננסית של העמותה. אחד הנכסים הפיננסיים החשובים זה היחס השוטף: יחסים שוטפים לחלק להתחייבויות שוטפות זה נתון שהוא חשוב.

אביה: תודה אבי.

נעבור לדו"ח על הפעילויות.

זה דוח רווח והפסד בחברות רגילות. בדוח אנחנו רואים באמת, את מחזור הפעילויות. בטוטאל גידול של 8%, ממשיכים להגדיל את ההכנסות העצמיות שלנו. הדבר נובע גם מכורח הנסיבות שנגיע לסעיף ההקצבות אתם תראו את המספרים. מבחינת הכנסות עצמיות, אנחנו רואים גידול ממשי במרכזי הפנאי.

רואים גידול של 25% בהכנסות, הגידול זו תנועה שאנחנו מזהים עוד מימי 2023. במרחבים נעשית עבודה טובה גם מבחינת אירועים וגם מבחינת חוגים וסדנאות גם במסגרת תקציבים שאנחנו מקבלים ביוזמות ואנחנו מצליחים ליצור כספים נוספים. אנחנו רואים את הגיל הרך, שזה המנוע. כפי שאמרתי בפתח דבריי ראינו גידול עז במשתתפי ניצנים בבתי הספר וניצנים בחופשות, גידול נוסף שיש לנו זה ביחידה שלנו לגיל הרך, היחידה המעולה בבית אליעזר נקראת בייבי פנאי וזה המספר המשמעותי.

יחד עם המספר של הגיל הרך אנחנו נוטים להסתכל על ההקצבות שאנו מקבלים ממשרדי ממשלה היות ואנחנו כפופים לתכנית החינוכית של משרד החינוך. בחדרה אנחנו למ"ס 6, כל ילד שמשתתף בפעילויות התוכנית המדינה מבצעת השלמה עבורו. אז חלק נכבד מהסכום כאן שאנחנו רואים את ההקצבות של 8.4 מיליון שקלים נובע מתשלומים שאנחנו מקבלים למימון הפעילויות של הצהרונים והקייטנות. אנחנו רואים מצד אחד, וזה נתון שחשוב לשים לב אליו, אנחנו רואים את הגידול המשמעותי בהכנסות העצמיות שלנו וזה פשוט מצב שנקלענו אליו. אנחנו רואים גידול ומנגד רואים קיטון ביחס ישיר של ההכנסות של תמיכת הרשות המקומית. הרשות מורידה את התמיכה שלה בנו לאורך שנים, זה העלה קושי וזה בין היתר מוביל אותנו לפתח יכולות עצמיות ואפשר לראות את המספרים פה.

יש שאלות על ההקצבות או ההכנסות?

שלמה : עזבי רגע את הצמצומים של תקציב העירייה, העמותה המפתחת כל מיני מקורות הכנסה נוספים, זה משהו חיובי.

אביה : בוודאי, זה חיובי, וכשנוכל גם לצאת עם כל מיני פרויקטים שאנחנו רצינו להוציא לפועל כבר בשנת 2025 נוכל להגיע למחוזות טובים יותר.

אייל : מה זה ההקצבה של החברה למתנ"סים? מה הם מעבירים לנו ועל מה?

אביה : יש לנו איתם פרויקטים של מפתחות, של מימון של חוגים ליוצאי הקהילה האתיופית, ועוד הקצבה, לא רשום אומנם השם של הגורם, אבל ההקצבה היא מפניס מושלם, רואים את המספר שירד. בשנת 2023 המספר ירד גם בעירייה.

בשנת 2023 קיבלנו מעל 600,000 ש"ח ובשנת 2024 המספר ירד לכ- 300,000 ש"ח זו הירידה שאנחנו רואים בין 727 ל- 480.

שאלות נוספות? תוספות? אבי?

נדב: אני רק רוצה הערה בשנים האחרונות שאני אומר שנים אחרונות זה אולי 20 או 30 שנה האחרונות לא נהוג להשמיע אותה ואני יש לי החשש שמעכשיו והלאה כנראה שזה יהיה רלוונטי.

לא הסתכלנו על המספרים, ביחד לגידול המדד המוצר משנה לשנה. וזה חשוב פה כי המספרים הם גדולים והשינוי באחוזים הם קטנים אז אם אני אומר שהיחס בין ממוצע של 2023 ל- 2024 יהיה 3.2% זה המספר מהמדד של מחזור חלקי פעולות יש גידול של 10%. אז זה לא בדיוק 10% כי לא לקחנו בחשבון, לא רצינו לראות או שקשה לראות את העלייה של יוקר המחיה אותו דבר אני חשבתי יותר חשוב זה מה אנחנו מקבלים מהעירייה מה אנחנו מקבלים מהעירייה יש איזה קיטון נכון אביה: כן יש שחיקה

נדב: אז הקיטון הוא באחוזים, בפועל ריאלי זה הרבה יותר גדול. תרשמו את זה בשביל לצערי לדעתי העניין הזה של האינפלציה באיזשהו אופן יפרוץ וכדאי כבר לפחות בעניין של הקיטון וההסברים לעירייה כדאי גם להסתכל על המספר הזה.

אביה: תודה נדב. העלנו אותו גם במסגרת שיחות התקציב של 2025 גם את השחיקה וגם את עליית המע"מ. העלנו את המשתנים האלה ולצערנו זה לא עזר מספיק.

אני אחזור, מבחינת פחת אנחנו רואים שהוא בירידה. מבחינת הוצאות הפעלה וחוגים ותרבות עומד על 55 מיליון. אלו עלויות של המרחבים ובמחלקות מבחינת % מסך המאזן הוא זהה למה שראינו בשנה שעברה, לא היה שינוי. הוצאות התרבות שאנחנו רואים זה הוצאות שמיוחסות לאגף שבניהולו של אלה ביאר. אלו הן הוצאות שכר של הקונסרבטוריון והאירועים גם הסכום הזה וגם הסכום הזה, תקצוב של העירייה ששייך לאגפים אחרים שאנחנו רק מהווים צינור לתשלום ההוצאות. אנחנו רואים במחלקת הנוער פלוס מינוס את אותם המספרים, גם במספרים שאנחנו רואים במרכזי הפנאי. עלייה במספרים בגיל הרך קוהרנטית לעלייה שראינו בהכנסות של הגיל הרך.

מבחינת הוצאות הנהלה וכלליות כפי שציין יניב המודל של העמותה הוא מאוד רזה. ההכנסות גדלות ועדיין % ההנהלה וכלליות נותר על איזור ה 7% והחשב הכללי

במדורג סכומי ההכנסה שלנו מאפשר אפילו לעלות עד 8.5%. אבל אין לנו את האפשרות כיום לגייס משרות.

אז המודל מאוד רזה הוא כן שומר על מספרים טובים אבל השאיפה שלנו שהמספר קצת יגדל כדי לחזק את המטה.

נדב : אני רוצה להוסיף משהו מהצד שלי.

אביה : בבקשה

נדב : אם יש איזה סטנדרט לאחוז של הוצאות כלליות שזה תקורה ודברים כאלה אז ראוי לנסות להשתדל להשתמש בדיוק מה שמכוונים אותנו כי בד"כ אנשי כספים מהשורה לא לוקחים בחשבון את הסיכונים ויש פה עניין כזה, שככל שאתה מגדיל את היעילות זאת אומרת ההוצאות ייצור ההכנסה הן קטנות באופן יחסי וכולם מוחאים כפיים אתה מגדיל בהכרח את הסיכון מפני שאם נגיד צריכים להיות 2.5 מדריכים למספר של נוער ואפשר להוריד את זה לשתיים ולחסוך זה מגדיל את הסיכון.

אז תמיד צריך לזכור זה ערכים מנוגדים אחד לשני למרות ששניהם נשמעים טוב גם בביטחון וגם יעילות זה דברים טובים אבל אחד הולך על חשבון השני. רק לזכור את זה.

אביה : תודה נדב.

אבי : יש לי עוד משהו אחד.

לגבי הוצאות הנהלה וכלליות בשנה הבאה אם המנכ"ל לא יהיה עובד עירייה, זה ישפיע עלינו מאוד. השכר, כי עד עכשיו השכר של המנכ"ל היה בעירייה בשווה כסף.

יש פה איזשהו קצ'.

נדב : זה בהוצאה.

אבי : לא, אבל זה בהקצאות של העירייה, בלי כסף, לא נוכל לאמוד את השכר של המנכ"ל פה.

אביה : אנחנו מקבלים מימון על הדבר הזה, וכן מציינים בשווה כסף בדוחות שלנו.

אבי : יכול להיות שבשנים הבאות נצטרך...

נדב : אבי, אני זוכר שיש מוסיפים את זה מצד אחד להוצאות ומצד שני לה הכנסות. זה שווה כסף זה לא כסף.

מורן : יש הרבה עובדים כאלה, לא רק המנכ"ל.

אבי : נכון, נכון, אבל מנכ"ל ההוצאה הגדולה.

אביה : אני אגיד לכם, יש התחייבות של הנהלת העיר, זה מייל שקיבלנו מספר חודשים אחורה, שתשלום שכר המנכ"ל יבוצע על ידם.

אבי : אוקיי.

אביה : לפחות בתקופה הראשונה לא הוגבל בזמן.

שלמה : השאלה לגבי מה שאת מעירה, יכול להיות שזה עובד עירייה, אז העיריה תשפה, כלומר תשלם, ברגע שזה יהפוך להיות עובד עמותה.

יניב : שלמה לא.

שלמה : אני לא אומר את הדברים מתוך ידיעה או מתוך עובדות בתוך הדברים שלי אני שואל גם

יניב : אז אני יענה, בגדול...

שלמה : לא סיימתי את המשפט. אני אומר אם זה בהנחה, שאני גם תוך כדי אשאל אם זה בהנחה שזה שהיא מדברת על התקופה הזמנית, אם זה בהנחה, שזה עובד עירייה זמני אז כן אני חושב שכמו הפעמים הקודמות, אז השכר שלו ממומן גם ככה.

במידה ולא וזה יהיה עובד עמותה, השאלה והשאלה שאני מעלה, אם בסופו של דבר, תיפול על התקציב של העמותה ואם זה אפשרי, כדי שלא ייפול על העמותה, אולי באמת, אולי אני יודע שיש בעיה עם משרד הפנים והכל, אבל אולי אם עשו את זה עם אייל, ואז באמת לא לקחת סיכון ומחר מחרתיים השכר הזה ייפול על העמותה.

יניב : הסיכום עם העירייה ועל בסיסו אז יצא המייל לאביה, בתקציב הקודם שאישרנו אותו.

הוא שתקציב המנכ"ל בכסף הוא לא חונה על עלות העמותה. דהיינו, הוא יהיה במסגרת תוספת תקציבית שהעמותה תקבל. זה נכון שלעירייה כרגע אין את התקציב, צריך להתייחס לעניין הזה אבל זה לא חונה על תקציב העמותה זו הכוונה. מבחינת עובד עירייה וכו' יש שני טעמים, פעם ראשונה הטעם שאנחנו בדרישה צמצום משרד הפנים לעובדים מושאלים. בכלל כל התפיסה של עובדים מושאלים בין אם זה מה העמותה לעירייה ובין אם זה מה העירייה לעמותה אלו דברים שהם

לא תקינים ואנחנו בדרישה לצמצם אותם ועושים פעילויות לצמצם אותם חלקם בהצלחה התחילו השנה וחלקם לא, ומהטעם השני שמנכ"ל תאגיד עירוני, לא יכול להיות עובד עירייה מטעמי ניגוד עניינים בין התפקיד שלו בעמותה לבין היותו עובד עירייה. אלו הם שני הטעמים.

שלמה: יניב, העניין הזה של הזה אני מבין ואני יודע את הדרישה של משרד הפנים, אבל אנחנו כבר הרבה שנים וגם עם אייל, הנושא הזה נשאר, אני הבנתי מתוך התחייבות של העמותה שהיא מצמצמת לאט לאט את כל עובדי העירייה בעמותה והשאלה אני אומר עוד פעם

יניב: ההתחייבות היא בעצם במסגרת הסדר ההתייעלות

שלמה: בסדר, התחייבות זה בסדר אני רק אומר

יניב: שלמה, אני רק אסיים, ההתחייבות היא במסגרת ההבראה, זה לא בדיוק הסדר הבראה, יותר התייעלות שהיה בזמנו עם דודי ספיר, שכל עובד עירייה שיוצא לגמלאות, קולטים תחתיו עובד עמותה, זה לא עובד עירייה, זה גם מעוגן בהסכם המסגרת שנחתם בין העירייה לבין העמותה.

מורן: אני גם חושבת שזה נכון. אתם ישות משפטית נפרדת, אין שום סיבה, אייל ויש עוד כמה עובדים כאלה, עובדים ותיקים וזה באמת יותר קשה אבל אין שום סיבה להמשיך את העיוות הזה, בסופו של דבר זה עוות ואני אישית חושבת שזה לא נכון לכל הצדדים, כי זה לא ייתכן שהמנהל שלהם לא יודע בדיוק ולא חלק מהשכר שלהם. לא יודעת זה נראה לי עיוות. אני חושבת שצריך להפסיק עם העיוות הזה.

שלמה: את צודקת, אבל אני עוד פעם, דיבר גם נדב על הנושא של הסיכונים, ואני אומר עוד פעם, אני אומר, לא קבעתי עובדה אבל אני אומר, מבחינת הסיכונים, אני אומר כל עוד ששכר העובד היה עובד עירייה זה לא הייתה בעיה והעמותה לא התעסקה בכלל בשכר שלו, היום אני מבין יש התחייבות שהשכר שלו יהיה משופה קדימה. יש מקרים גם בתוך העמותה, של עובדים שהיו משופים ואחר כך הופסק השיפוי שלהם. אני אומר עוד פעם. מבחינת הביטחון הכלכלי של העמותה והסיכונים שהיא לוקחת, אני סתם מעלה שאלה אם זה לא נכון כדי להפחית את הסיכונים, כי בסך הכול שכר מנכ"ל מדובר פה על לא מעט כסף זה לא עוד איזה עובד. מדובר על שכר מאוד גבוה וזה לאורך שנה ועוד שנה ועוד שנה. אני סתם מעלה שאלה: אחד, צריך להבטיח שהשכר של המנכ"ל יהיה ממומן ומכוסה לאורך שנים כדי לא לפגוע בתקציב של העמותה. בכל מקרה אני באותה נשימה אני יותר בביטחון, אם אפשר אם בכלל זה אפשר כמו שעשו את זה עם אייל, אפשר תמיד

להמשיך אם רוצים כדי באמת שמחר מחרתיים לא תהיה איזו פגיעה כלכלית בגלל
אולי איזה מצב של העירייה או דברים כאלה, כי בסופו של דבר, בואו, נבחן...

יניב: אבל שלמה זה היינו הך. בסופו של דבר אם רוצים לצורך העניין אין כסף
רוצים לחתוך בתקציב מרכז הפנאי בית אליעזר, אז מרכז הפנאי בית אליעזר יכול
להיסגר, פוטנציאלית, כל מה שהעירייה בוחרת להפעיל דרך העמותה, היא יכולה.
כי ברצותה נותנת ברצותה או בכוונותיה לקחת, וזה אומר, שהעמותה תצטרך
להצטמצם ולהתיישר על מה שהיא מקבלת מהעירייה.

אחד הדברים והאתגרים שרצינו ולצערנו לא הצלחנו להשלים אותם, אני מאוד
מקווה שנצליח להשלים אותם בקרוב זה להמשיך תהליך אגרסיבי של מיצוי
הכנסות ופיתוח עסקי כי העמותה בעוד מדרגה אחת בסך הכל, לדעתי, יכולה להפוך
להיות עמותה עצמאית, ואולי גם לא תלויה בכלל בתקציב העירייה, תרצה תיתן לא
תרצה לא תיתן ולא רחוק היום מהאירוע הזה וצריך לעשות כמה פעולות מאוד
אגרסיביות בנושא הזה של מיצוי משאבים, שאפשר להגיע לשם.

עמותות עם 65 מיליון או 70 מיליון שקלים, או גופים תאגידיים עירוניים זה מספר
שכבר לא צריך פה את התמיכה העירונית.

שלמה: הלוואי

יניב: אביה, אבי עוד משהו?

אביה: כלום שורה תחתונה אנחנו סיימנו 634,000 ש"ח, אנחנו עומדים בהתחייבויות
ובהחזר ההלוואה. זהו בגדול, אם יש עוד שאלות.

שלמה: סליחה אביה, כמה סיימנו?

אביה: 634,000 שקלים שזה בעצם גם מקטין את הגירעון וגם משמש אותנו להחזר
ההלוואה בשוטף.

שלמה: שאלה לי אליך, אני רוצה לשאול כאילו בשביל ההבנה, יש בתוך התקציב
סכום שהוא כבר מוקצה?

אביה: שהוא קבוע לטובת האירוע הזה, בוודאי,

שלמה: וזה לא הופך להיות כפול כביכול

אביה: מה זאת אומרת?

שלמה : מצד אחד אני שואל, לא רואה את המספרים וגם לא עברתי על הדוחות.
אני שואל אם יש בתוך התקציב עצמו כבר סכום מסוים שמשורין בעצם להחזר
ההלוואה, ומצד שני הפלוס שנשאר, את אומרת שגם הוא הולך להלוואה. השאלה
שלי...

אביה : לא זה אותו סכום,

שלמה : אם זה לא כפול?

אביה : לא חס וחלילה,

יניב : רגע אני אעזור, אני אעזור לה שלמה

יש הבדל בין תקציב לדו"חות כספיים בעצם התקציב הוא הכוונה שלנו, הדוחות
הכספיים אם עמדנו בכוונה שלנו, הדוחות מאמתים את זה שאיחד לנו כסף להחזר
הלוואה ועמדנו בזה.

על פניו התקציב יכול להיות שרשמנו שש מאות ולא יכולנו, ולא הצלחנו לעמוד ואז
היית רואה בדוח 400.

מורן : אבל אני הערתי כבר בשנה שעברה ולפני שנתיים...

שלמה : העניין הוא וזו השאלה שלי, בעצם בוא נגיד ההחזר ההלוואה עומד על חצי
מיליון, חצי מיליון הזה כבר בעצם משולם בתוך המחזור הכספי של העמותה. עכשיו
בנוסף לזה שכבר כביכול שולם ההלוואה יש יתרה של 600,000 ש"ח שאני מבין
מאביה שחלק מהסכום או כולו עובר לטובת ההלוואה. השאלה שלי אם זה לא
סכום כפול.

אביה : לא, אז אני אגיד לך שלמה.

אבי : רגע אביה חכי רגע אביה, שנייה אני אעזור לך. שלמה, הדוח מה שאביה
אומרת 600,000 ש"ח זה ההכנסות וההוצאות שהיו לעמותה השנה. החזר הלוואה,
זה לא מופיע פה כחלק מההוצאות, זה לא תשלום לפעילות

שלמה : זאת השאלה שלי...

אבי : זה לא מופיע, זה לא חלק מההוצאות של העמותה. אם לא היה לה את ה-
600,000 ש"ח עודף, אם לא היה לה 600,000 ש"ח יותר הכנסות מההוצאות, לא היה
לה איך לשלם את ההלוואה.

אביה : עוד משהו אחד שלמה,

אבי : בדוח זה לא מופיע, תשלום ההלוואה לא הוצאה.

שלמה : אוקיי

אביה : הדוח על הפעילות, להבדיל מהמאזן הוא לוקח את התנועה של כל השנה, כל ה- 12 חודשים המאזן הוא מצביע על יום מסוים. אז הדוח הזה מראה לך את הפעולה - כולה, שהיה לנו 60 מיליון שקלים הכנסות ומה שנותר מההכנסות האלה, זה ההחזר ההלוואה.

מורן : הערתי כבר בפעם הקודמת, ונראה לי שזו פעם שנייה או שלישית השנה, שאני מעירה ואני עדיין לא רואה את זה וסליחה, ביקשתי לראות תקציב מול ביצוע. אני כרגע רואה ביצועים אני לא רואה את התכנון שלכם אני בכלל לא שותפה לתקציב שלכם, בהכנת התקציב אולי יש שם בעיות שצריך לתת להם דגש. ביקשתי את זה, אני מבינה זה לא נדרש לצורך רשם העמותות וכו'. אבל לפחות לנו, לחברי הוועד ביקשתי את זה וחבל שזה לא מיושם. אני חושבת שזה נכון ורלוונטי לנו לראות את ההבדלים.

יניב : מורן אמת נכון ביקשת את זה לתקציב, אבל אנחנו לא בדיון תקציב.

מורן : ביקשתי לדוח הכספי לראות תקציב מול ביצוע.

יניב : בקשת בתקציב לראות את זה, זה מה שאני זוכר

מורן : לפני ששלמה היה, אולי לפני שנה, אני לא זוכרת מי היה היו"ר, אבל גם את זה ביקשתי אני ממש זוכרת את עצמי כמה פעמים מעיר על זה, אפשר לראות בפרוטוקול אבל, אני חושבת שזה נכון לנו לראות. גם דברים טובים גם אולי איזה סטיות יש ולמה.

אביה : זה דברים שאנחנו עושים גם כן בשוטף, אייל ואני היינו עושים את זה. אנחנו מבקרים את זה במהלך השנה באופן שוטף.

מורן : אני אשמח בכל זאת שיהיה לנו איזה דף עזר כזה גם אם זה לא יהיה במסגרת הדוח אלא נספח.

אביה : אנחנו נשקול את זה, בסדר, נכתוב את זה בפרוטוקול.

נדב : אם אני רק יכול לתת לך איזה רמז, אני יכול לומר לך שהדבר מאוד מאוד מאוזן ונשלט, התקציב והביצוע שלו, אם את מסתכלת בגודל ההכנסות שזה בלי לקחת בחשבון את האינפלציה כמובן, 8%, לעומת שנה שעברה וגידול ההוצאות

התפעוליות גם 8% אז את רואה שהעסק הזה מוחזק חזק אני אמרתי את זה את אותם דברים גם בשיבת ועדת ביקורת הקודמת.

ורואים שאין פה כספים שפתאום נוזלים או לא מבוצעים בצורה מסודרת. זה רק זה לא מיותר את מה שאמרת לגבי תקציב מול ביצוע.

מורן : יש הוצאות קבועות ויש הוצאות משתנות שבאמת יש אם יש יותר ילדים אז יש יותר גידול אבל לא תמיד מביאים עוד סייעת אם הביאו 30 ילדים ועכשיו יש 35 ילדים אז אני כן אראה עוד הכנסה, ולא אותה הוצאה תמיד באותו גידול. אבל צריך גם ללמוד, אני חושבת שזה שיעור לעמותה גם איפה מדייקים יותר איך משתפרים, איפה יש זליגות. כן אני בדקתי גם את הגידול בהתאמה וזה הסתדר לי.

אביה : כן כן, האנליטי נבדק גם על ידי הרואה החשבון החיצוני גם על ידי אבי ועובדיו אנחנו שומרים על היחסים האלו.

מורן : אוקיי

אביה : מעולה, שאלות נוספות על הדוחות?

מורן : כן אני חייבת בהזדמנות הזאת לציין למרות ששוחחתי על זה רבות עם אביה הנה רואי חשבון המבקר נמצא ויניב, אני חוזרת ומבקשת אנחנו רשות איתנה הדוחות הכספיים צריכים להיות מוגשים באפריל. סוף אפריל לפעמים תחילת מאי. זה עושה לנו בעיות ברשויות אתם עמותה, עמותת בת אני מבקשת שכל הדבר הזה בשנה הבאה יהיה בזמנים כנדרש על פי אגף התאגידים העירוניים. בסדר, אני ממש...

יניב : מורן אני תכף אתייחס לזה בדברים שאני אתייחס לדברים למה ששאלו בהתחלה. כי זה קשור אחד לשני.

מורן : אוקיי. טוב, זו הבקשה שלי כי אנחנו בזמן פציעות כבר. אני עדיין לא יודעת מה ההשלכות של זה, כן. זה שעכשיו אנחנו נגיש...

אביה : כן אבל היינו בקשר איתם גם שלחנו להם מיילים על המצב בעמותה, לאורך כל התקופה, גם טלפונית לא נותנים אישור רשמי אבל הם היו מודעים למצב המורכב. אנחנו ניתן ליניב ואחר כך...

יניב : רוצים עכשיו או שקודם נאשר את הדוחות?

אביה : נאשר.

יניב : מי בעד? כרגע אנחנו בוועד. נעבור שמית?

טל : מי בעד? פה אחד. תודה רבה.

יניב : יש מישהו שמתנגד? נמנע, תגידו שנרשם. יופי.

טל : אושר פה אחד.

יניב : זה בוועד מנהל.

ההחלטה:

הוועד המנהל מאשר את הדוחות הכספיים לשנת 2024 פה אחד.

חתימת יו"ר פנאי העיר

עו"ד יניב דר