

**מי התנור
בע"מ
דו"ח
דירקטוריון
ליום 31/12/22**

מי התנור בע"מ

התנור – תאגיד מים וביוב (להלן "התאגיד" ו/או "החברה") הינו תאגיד אזורי בבעלות של עיריית קרית שמונה, מ.מ. מטולה, מ.מ. קצרין, מ.מ. מגידל שמש, מ.מ. מסעדה, מ.מ. בוקעתא ומ.מ. עין קניה.

התאגיד הוקם לצורך ניהולו של משק המים והביוב בתחומים המוניציפליים של הרשויות תוך אספקת שירותים מקצועיים ואיכותיים לתושבים.

תיאור תמציתי של פעילות התאגיד וסביבתו העסקית

1) תיאור עסקי של התאגיד וההתפתחות שחלה בו ממועד הקמתו:

- (א) החברה התאגדה ונרשמה ברשם החברות בתאריך ל' בסיון תשס"ג- 30/6/03, מספרה הרשום הוא 513427708, והיא החלה את פעילותה סמוך לאותו תאריך.
- (ב) במועד הקמתה החברה הייתה חברה בת בבעלות מלאה של המועצה המקומית מטולה והיא הוקמה ע"פ חוק תאגידי מים וביוב התשס"א 2000, (להלן "חוק התאגידי") לנהל את משק המים, הביוב, והניקוז שבתחומי המועצה המקומית מטולה.
- (ג) עם הקמת החברה ותחילת פעילותה העבירה המועצה את כל הנכסים ששימשו אותה בפעילותה הנ"ל, עובר להעברת הפעילות בחברה.
- (ד) בתאריך 28/11/06 הצטרפה עיריית קרית שמונה לתאגיד אשר הפך לתאגיד אזורי.
- (ה) בתאריך 1/1/08 הצטרפה גם המועצה המקומית קצרין (להלן "קצרין") לתאגיד.
- (ו) בתאריך 1/1/13 הצטרפו גם המועצה המקומית מגידל שמש (להלן "מגידל שמש") והמועצה המקומית מסעדה (להלן "מסעדה") לתאגיד.
- (ז) בתאריך 1/1/15 הצטרפו גם המועצה המקומית בוקעתא (להלן "בוקעתא") והמועצה המקומית עין קניה (להלן "עין קניה") לתאגיד. ראה בנוסף סעיף 4 להלן.

ח) חלוקת המניות הינה כדלקמן:

מ.מ. מטולה	20,000	מניות רגילות (8%)
עיריית קרית שמונה	112,625	מניות רגילות (44%)
מ.מ. קצרין	45,531	מניות רגילות (18%)
מ.מ. מגידל שמש	24,345	מניות רגילות (10%)
מ.מ. מסעדה	16,144	מניות רגילות (6%)
מ.מ. בוקעתא	19,670	מניות רגילות (8%)
מ.מ. עין קניה	16,195	מניות רגילות (6%)

(ט) יתרת חלוואות בעלים : (אלפי ₪)

<u>31/12/21</u>	<u>31/12/22</u>	
669	536	מ.מ. מטולה
1,463	1254	עיריית קרית שמונה
1,081	927	מ.מ. קצרין
2,696	2311	מ.מ. מגידל שמס
1,774	1520	מ.מ. מסעדה
2,857	2539	מ.מ. בוקעתא
2,349	2088	מ.מ. עין קניה
<u>12,889</u>	<u>11175</u>	סה"כ

(ז) התאגיד אינו נמצא בהליך פירוק, כינוס נכסים ו/או הסדרי נושים.

(זא) התאגיד מעסיק באופן ישיר 13 עובדים בתפקידים כדלקמן:

מנכ"ל, מהנדס, חשבת, מנהל תפעול, עוזר מ. תפעל, שישה רכזי תפעל, מנהלת לשכה, מזכירה.

(זב) לא התקיימו שינויים מהותיים באופן הניהול העסקי של התאגיד בשנת 2021.

(זג) בעלי התפקידים בחברה:

- רו"ח אברהם בראל – מנכ"ל
- עו"ד מירית דובר – יועצת משפטית
- רו"ח דני לייבלר – רואה חשבון
- גבי גרינפלד – מבקר פנים מ-12/2014 תואר שני ביקורת פנימית וציבורית.

(2) תחומי הפעילות העיקריים של התאגיד והשינויים שחלו בהם:

(א) התאגיד פועל במספר תחומי פעילות עיקריים: אספקת שירותי מים, תחזוקה של מערכות המים והביוב וכן שדרוג של מערכות המים והביוב קיימות.

(ב) התאגיד הינו מונופול בתחומו.

(ג) עיסוקו העיקרי של התאגיד הינו תחום אספקת שירותי המים וביוב.

1.4 מאפייני רישוי

- רישיון לפעילות חיונית מרשות המים כתאגיד אזורי הוענק לחברה לראשונה בתאריך 01/01/2007 והוא בתוקף עד 31/12/2031.
- ההקצבות המאושרות לחברה הינן:
 - הקצבה לשימוש ביתי בהיקף של 2,139,130 מ"ק לשנה
 - הקצבה לגינון ציבורי בהיקף של 253,280 מ"ק לשנה
 - הקצבה לחקלאות בהיקף של 56,530 מ"ק לשנה

2.4 מיסוי ופיקוח ממשלתי

- התאגיד כפוף לרשות המים הציבורית, ופועל תחת פיקוחו של רגולטור מטעם המדינה – הממונה על תאגידי המים והביוב במשרד התשתיות הלאומיות.
- לתאגיד מונה דירקטוריון המורכב מ- 7 חברים אשר אושרו ע"י ועדת למינויים בשירות הציבורי.
- התאגיד מוגדר כעוסק לעניין מע"מ.
- לחברה אישור ניהול ספרים ופטור מלא מניכוי מס במקור מטעם רשות המסים.

לחברה הוצאו שומות סופיות עד וכולל שנת 2012.

3.4 תלות בספקים ובחומרי גלם

- לתאגיד תלות בספק מים יחידי חברת "מקורות".
- התאגיד רוכש 100% מסך כמות המים המסופקת ע"י חברת מקורות באמצעות 33 חיבורים.

4.4 היטלים (דמי הקמה)

- במסגרת פעילות משק המים והביוב נגבים היטלי פיתוח (דמי הקמה) מהתושבים, כאשר תקבולים אלה מיועדים לפיתוח תשתיות הביוב והמים. היטלים אלה נכללים בדו"ח הכספי כהכנסה נדחית ומופחתים על פני 25 שנה. יתרת ההיטלים ליום 31/12/2022 מסתכמת בכ- 61,150 אלפי ₪.

הרכב החייבים בגין חיובי מים וביוב (5.4)

ד.1.5) להלן פירוט יתרת החייבים ואחוז הגבייה המצטבר (הנתונים באלפי ש"ח ומתוחסרים ל-31/12/22 ולא כוללים מע"מ):

שנה	סך החיוב לאותה שנה אחרי עדכון היקון	סך גבייה כולל ריבית לאותה שנה נכון ל- 31.12.22	יתרת חייבים כולל ריבית שנובעת מחיובי אותה שנה נכון ל- 31.12.22	אחוז גבייה מצטבר לאותה שנה נכון ל- 31.12.22
יתרת לקוחות ל- 31.12.2018			3,611	
2019	32,705	32,329	376	98.85%
2020	37,003	36,468	535	98.55%
2021	41,566	40,730	836	97.99%
2022	42,239	38,143	4,096	90.30%
סה"כ	153,513	147,670	9,454	

ד.2.5) נכון ליום 31.12.22 הפרשה לחובות מסופקים מסתכמת לסך של 5,844 אלפי ש"ח (עדכון של 745 אלפי ש"ח בגין 2022).

6.ד) הרכב מקורות ושימושים לשנים 2020-2021 (מ"ק):

מקורות מים (*)	2022	2021
סה"כ הפקה עצמית		
סה"כ קניית מים	5286202	5,160,985
סה"כ מקורות מים	5286202	5,160,985
שימושים במים	4964540	4,867,276
גינון ציבורי	374307	396,227
נכסי רשות מקומית	286137.05	278,217
צריכה ואחרים	4304096	4,192,832
סה"כ שימושים	4964540	4,867,276
פחת מים	321662	293,709
שיעור הפחת	6.08%	5.69%

(*) כל צריכת המים המסופקת על ידי החברה לצרכניה הינה של מים שפירים.

3) סקירה על אירועים שמשפיעים על הדוח הכספי ליום 31/12/22

תקנות ועדת ענבר חייבו את התאגיד לפעול הן בקצרים, בצפון הגולן והן בקרית שמונה כדי לעמוד בסטנדרט הנדרש של השקיה לכל מטרה של השפכים המוזרמים.

פרויקט הקמת מט"ש צור המשותף עם חברת קולחי גולן הסתיים והוא התחיל לפעול בחודש 11/2014 ברמה שלישונית.

התאגיד סיים פרויקט מט"ש ארגמן-אל חמרא במהלך שנת 2020 והתחיל את שלב ההפעלה ברמה שלישונית.

פרויקט הקמת מט"ש קרית שמונה החדש קיבל היתר בניה, פורסם מכרז פומבי. התאגיד נמצא בשלבים האחרונים לגיבוש סל מימון לפרויקט

שלושת הפרויקטים המתוארים לעיל מהווים אתגר פיננסי לתאגיד שצריך לעמוד בהשקעות של עשרות מיליוני שקלים.

התאגיד הכין תוכנית ניטור לכל השפכים המגיעים למט"שים. תוכנית ניטור שפכים דו שנתית אושרה על ידי משרד איכות הסביבה.

בשנת 2022 המשיך התאגיד בהשקעות בתחום הבקרה והמיגון וכן המשיך להעמיק את המוכנות לשעת חירום תוך רכישת ציוד חדש וארגון מחדש של האכסון.

לתאגיד שישה תווי תקן של מכון התקנים.

מצב כספי

להלן תיאור תוצאות הפעילות הכספית של החברה נכון ליום 31/12/22.

התיאור תמציתי כולל נתונים ממאזני החברה, דו"חות רווח והפסד לתקופה וכן דו"ח על תזרים המזומנים של החברה.

א) תוצאות הפעילות

- הכנסות התאגיד בשנת 2022 הסתכמו ב-50,389 אלפי ₪ לעומת 48,203 אלפי ₪ בשנת 2021.
- הרווח הגולמי בשנת 2022 הסתכם לכ-14,298 אלפי ₪ לעומת 13,347 אלפי ₪ בשנת 2021.
- שיעור הרווח הגולמי בשנת 2022 היה 28.3% לעומת שיעור רווח גולמי של 27.7% בשנת 2021.
-
- בשנת 2022 היה לחברה רווח נקי בסך של 3,158 אלפי ₪ לעומת רווח נקי בסך של 4,064 אלפי ₪ בשנת 2021.
- הוצאות המימון (נטו) של התאגיד בשנת 2021 הסתכמו לכ-3,725 אלפי ₪ לעומת 1,716 אלפי ₪ בשנת 2021 ונובעים ברובם מהוצאות ריבית והצמדה של הלוואות לזמן ארוך אשר ערכן הכולל ליום 31/12/21 הסתכם בכ-59 מיליון ₪. הגידול בהוצאות המימון נובע מעליית המדד בשנת 2022 וכן מעליה משמעותית בריבית הפריים.

ב) נזילות כספית

- לתאגיד היה בשנת 2022 תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בהיקף של 17,076 אלפי ₪ וזאת לעומת תזרים מזומנים חיובי של 18,576 אלפי ₪ בשנת 2021.
- התאגיד ביצע פעילות השקעה ברכוש קבוע בהיקף של כ-16 מ' ₪ (לאחר ניכוי מענקי השקעה).
- בשנים 2021, 2022 נטל התאגיד הלוואות בנקאיות ומספקים בהיקף של כ-4.9 מ' ₪, וכ-4.8 מ' ₪ בהתאמה ובמקביל, התאגיד פרע הלוואות בהיקף של כ-6 מ' ₪, ו-5.7 מ' ₪ בהתאמה.
- יתרת המזומנים ושווי מזומנים של התאגיד ליום 31/12/22 (כולל השקעות בניירות ערך) מסתכמת לסך של 11.2 מיליון ₪ (לעומת 13.8 מיליון ₪ ליום 31/12/21). חלק מהכספים מנוהלים על ידי בית השקעות.
- התאגיד פורע באופן שוטף את התחייבויותיו.

(ג) תמצית הנתונים המאזניים של החברה: (באלפי ₪)

31/12/20	31/12/21	31/12/22	
מבוקר	מבוקר	מבוקר	
			נכסים
35,459	34,043	30,918	רכוש שוטף
301,617	320,366	326,008	רכוש קבוע (כולל רכוש בהקמה)
8,635	7,676	6,717	זכויות מים
345,711	362,085	363,643	
			התחייבויות
23,403	24,587	27,689	התחייבויות שוטפות
213,479	224,605	219,903	התחייבויות לזמן ארוך
108,829	112,893	116,051	הון עצמי
345,711	362,085	363,643	

(4) פרטים נוספים, סימני אזהרה ואירועים בחברה

- א. כיסוי ביטוחי:
 היקף הנכסים המבוטח בשנת 2022 הינו 80,750 אלפי ₪.
 היקף הכיסוי הביטוחי לאירוע צד ג' הינו 10,000 אלפי ₪.
 התאגיד ביצע סקר נכסים מלא והכסוי הביטוחי הותאם בהתאם.
- ב. אין בחברה סימני אזהרה.
- ג. פרטים לגבי עלות שכרם של בעלי השכר הגבוהים בחברה (באלפי ₪):
- | תפקיד | עלות השכר
1-12/22 | עלות השכר
1-12/21 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| מנכ"ל | 528 | 517 |
| מהנדס ראשי | 336 | 330 |
| מנהל תפעול כללי | 299 | 293 |
| חשבת | 307 | 301 |

5) אירועים והתפתחויות חיצוניים המשפיעים על החברה

א. התחייבויות תלויות

כנגד החברה הוגשו 2 תביעות בסכום כולל של כ- 808 אלפי ₪, אשר הועברו לטיפול חברת הביטוח. החברה לא ערכה הפרשה בגין תביעות אלה.

כמו כן, הוגשו 2 בקשות לתובענה ייצוגית כנגד החברה:

הראשונה, מדובר בהליך של תביעה ייצוגית אשר הוגשה כנגד התאגיד ועוד שורה ארוכה של תאגידי מים וביוב. במסגרת הבקשה לאישור תובענה ייצוגית נטענו טענות שונות ומגוונות כנגד מדי המים של חברת ארד (היא משיבה בתיק). עיקר הטענות הן סביב דיוק מדידת המים ע"י מד המים נשוא ההליך. הוגשה בקשה לסילוק על הסף אשר בעיקרה טוענת כי מאחר והתאגיד מחויב להשתמש במדי המים המאושרים ע"י רשות המים שהרי ככל שיש טענות כנגד תקינת המים יש להפנות טענות אלו לרשות המים. יתרה מכך, נטען כי בהתאם להוראות החוק קיימת פרוצדורה סדורה לביטול תקינת של מד והיא באמצעות הגשת בקשה לרשות המים. מדובר בניסיון לתקיפה עקיפה של חקיקה שלא באמצעות ההליך המתאים. בנוסף נטענו טענות נספות. ביום 31.1.22 התקיים דיון ובמסגרתו הוחלט בבית המשפט לקבל את עמדת היועמ"ש ורשות המים וכן לאפשר למבקשים להגיב בכתב לבקשות לסילוק הסף. לאחר תאריך הדוחות הכספיים התקיים דיון נוסף במהלכו הבחיר השופט כי הוא לא רואה את אופן המשך התובענה וכי ככל ומהמבקשים יבחרו להמשיך בהליך של ייצוגית יהיה עליהם להשלים אגרות וכן סביר להניח שיש מקום להפריד את התיקים.

השניה, בקשה לאישור תובענה ייצוגית בטענה לגרימת מטרדי ריח, מפגעים סביבתיים ופגיעה באוטונומיה. בתאריך 5.1.20 הבקשה לאישור התובענה כייצוגית נמחקה. בתאריך 2.8.20 הוגשה בקשה חדשה לאישור תובענה ייצוגית בטענות דומות לאלו שנטענו במסגרת התביעה שנמחקה. בהסכמת הצדדים הועברה בחינת הנושא לגישור, הליך הגישור לא צלחו התיק נקבע לדיון בבית המשפט לתאריך 30/5/23. בשלב זה קשה להעריך כיצד יסתיים ההליך ולפיכך לא בוצעה הפרשה בספרים.

ב. מפת התאגוד החדשה

בשנת החשבון הקודמת פרסמה רשות המים את מפת התאגוד החדשה ושיוך של הרשויות המקומיות לקבוצות של חברות אזוריות, בהתאם לסעיף 6א(א) לחוק תאגידי מים וביוב. בדירקטוריון החברה התקבלה החלטה כנגד אישור המתווה המוצע בשל היותו מתווה שאינו כלכלי, אינו ריאלי ואינו לטובת התאגיד, צרכניו ובעלי מניותיו. עמדה מפורטת של החברה בעניין נשלחה לרשות המים בחודש פברואר, 2020. כמו כן החברה הצטרפה לעתירה שהוגשה בבג"ץ נגד רשות המים. במסגרת העתירה הועלו טענות נגד רשות המים על כך שהחקיקה בנושא תאגוד אזורי לא ברת יישום. בשלב זה לא ניתן להעריך את סיכויי ההליך, אומנם בכוונת הכנסת הנוכחית לשנות חוקים הקשורים לתאגיד בשנת 2023.

ג. מדד המחירים לצרכן וריבית חפריים

בשנת 2022 היתה עליה של כ- 5% במדד המחירים לצרכן וכן עליה משמעותית בריבית חפריים. שינויים אלה הגדילו בצורה משמעותית את הוצאות המימון של החברה.

(ע"מ 3 כ"ב)
יו"ר הדירקטוריון

מנכ"ל חברה

