



פרוטוקול ועדת כספים – ישיבה מס' 5 לשנת 2023
מיום ראשון, 28/05/2023, ח' סיון, תשפ"ג, בשעה 16:00

****הישיבה התקיימה באולם המליאה ובאמצעות אפליקציית זום****

נוכחים – חברי ועדת כספים:

- משה פדלון
- ראש העירייה, יו"ר ועדת כספים
- מאיה כץ
- סגנית ומ"מ ראש העירייה, חברת ועדה

מוזמנים קבועים:

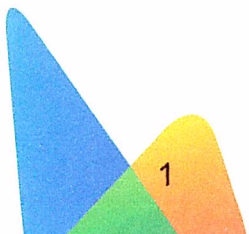
- אהוד לזר, עו"ד
- מנכ"ל העירייה [באמצעות אפליקציית זום]
- ענת בהרב קרן, עו"ד
- יועמ"ש לעירייה
- רוני חדד, רו"ח
- גזבר העירייה
- הילה רוזן
- ס' גזבר העירייה ומנהלת אגף תקצוב וכלכלה
- אורנה גולדפרנייד
- מנהלת אגף חוזים ותב"רים
- איבון בן צור
- ס' מנהלת אגף תקצוב וכלכלה
- מאיה אלדר
- סמנכ"לית פרויקטים, לשכת מנכ"ל
- ליאת גמליאל
- מנהלת מח' בקרת תאגידיים ויחידות סמך
- מישל עצמון
- מנהלת אגף ועדות עירוניות ובקרת תהליכים, מרכזת הוועדה
- טלי שרפסקי
- חשבת מינהל תפעול
- ליאור קורנפלד
- ראש אגף תב"ל
- איילה ממן
- חשבת במינהל תפעול
- גאולה שילן
- מנהלת מחלקת חוזים ופיקוח תקציבי
- שירלי זרד, עו"ד
- מנהלת מח' אכיפה, אגף הכנסות העירייה
- קמיליה בירן
- חשבות המינהל הכספי
- קארין קלדרון
- מנהלת מחלקת חשבות, מינהל הנדסה

מוזמנים נוספים:

- ארז רבן
- מנכ"ל עמותת בני הרצליה
- ליאור שטרר
- סמנכ"ל כספים עמותת בני הרצליה
- ורדית תדהר
- מנכ"לית העמותה למען גילאי הזהב בהרצליה - בית הורים
- אילן זהבי
- מנכ"ל עמותת בית העלמין
- מירי זהר דרחני
- חשבת עמותת בית העלמין
- משה מועלם
- רו"ח עמותת בני הרצליה
- רונן סתרי
- רו"ח בית העלמין הרצליה והעמותה למען גילאי הזהב בהרצליה
- אורי הולצמן
- רו"ח, עמותת עלה למען הקשיש
- מיכה סנדר
- עמותת עלה למען הקשיש

נעדרו מהדיון:

- איה פרישקולניק
- ס' ומ"מ רה"ע, חברת ועדה
- משה ועקנין
- משנה לרה"ע, חבר מועצה, חבר ועדה
- יוסי קוממי
- משנה לרה"ע, חבר מועצה, חבר ועדה
- עפר לוי
- סגן רה"ע, חבר ועדה
- דנה אורן ינאי
- חברת מועצה, חברת ועדה
- דרור בן עמי
- חבר מועצה, חבר ועדה
- צבי וייס
- חבר מועצה, חבר ועדה
- אלעד צדיקוב
- חבר מועצה, חבר ועדה
- אייל פביאן
- משנה למנכ"ל העירייה
- גיו (יוסף) נסימוב
- מנכ"לית עמותת עלה
- חני גזית
- מנהל המרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש (בריכת נורדאו)
- שי הדרי



על סדר היום :

1. אישור תב"רים - 2023 :

א. לאשר עדכון תקציב פיתוח 2023 של 23 תב"רים מעבר לתוכנית הפיתוח השנתית 2023 בסכום של 31,784,211 ₪ ממקורות המימון כדלקמן :

מקור מימון	סכום
קרן עבודות פיתוח	23,601,606
קרן עודפי תקציב רגיל	5,470,000
אחרים	2,712,605
סה"כ	31,784,211

ב. תוספת לסדר היום : לאשר עדכון תקציב פיתוח 2023 של 1 תב"ר, מעבר לתוכנית הפיתוח השנתית 2023, בסכום כולל של 1,000,000 ₪ ממימון אחרים.

2. הצעת שינויים (העברות מסעיף לסעיף) ותוספות (מילואים) שינויים – ה

3. העברת יתרת עודפים בתקציב הרגיל

4. בקשה למחיקת חובות לפי סעיף 339 לפקודת העיריות (נוסח חדש)

5. אישור דוחות כספיים ליום 31.12.2022 של העמותות :

בית העלמין הרצליה (ע"ר)

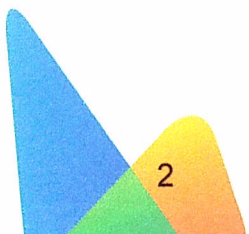
העמותה למען גילאי הזהב הרצליה – בית הורים

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בע"מ (בריכת נורדאו)

עלה – הרצליה עמותה למען הקשיש (ע"ר)

6. הדוח הסקור לרבעון 2 שנת 2021



ראש העיר מתכבד לפתוח את ישיבת ועדת הכספים מספר 5 לשנת 2023 :

1. אישור תב"רים :

א. אישור עדכון תקציב הפיתוח 2023 של 23 תב"רים בסך כולל של 31,784,211 ש. עפ"י הקובץ המצ"ב.

החלטה: אושר פה אחד, יועלה לאישור המועצה

ב. **תוספת לסדר היום :** לאשר עדכון תקציב פיתוח 2023 של 1 תב"ר, מעבר לתוכנית הפיתוח השנתית 2023, בסכום כולל של 1,000,000 ש"ח מימון אחרים. עפ"י הקובץ המצ"ב.

החלטה: אושר פה אחד, יועלה לאישור המועצה

2. הצעת שינויים (העברות מסעיף לסעיף) ותוספות (מילואים) שינויים – ה.

גזר : יש שינוי במסגרת התקציב, התקציב מאוזן ובר ביצוע.

החלטה: אושר פה אחד, יועלה לאישור המועצה

3. העברת יתרת עודפים בתקציב הרגיל

גזר : בהמשך לאישור התב"רים נדרשת העברה של 5.5 מיליון ש"ח מיתרת העודפים הנצברים בתקציב הרגיל לתקציב הפיתוח.

החלטה: אושר פה אחד, יועלה לאישור המועצה

4. בקשה למחיקת חובות לפי סעיף 339 לפקודת העיריות (נוסח חדש)

גזר : מונחת לאישורכם בקשה למחיקת 8 חובות בסך כולל של 1,406,750 ש"ח לפי סעיף 339 לפקודת העיריות.

החלטה: אושר פה אחד, יועלה לאישור המועצה

5. אישור דוחות כספיים ליום 31.12.2022 של העמותות :

בית העלמין הרצליה (ע"ר)

נציגים מטעם העמותה : אילן זהבי, מנכ"ל בית העלמין, מירי זוהר דרחני, רו"ח וחשבת בית העלמין, רו"ח רונן סותר.

רו"ח רונן סתרי : סוקר את הדוח הכספי לשנת 2022 – חו"ד של רו"ח המבקרים חלקה בנוסח האחד. מחזור ההכנסות של בית העלמין של שנת 2022 9.3 מיליון ש"ח לעומת 9.2 מיליון ש"ח בשנת 2021. התקבולים מהמוסד לביטוח לאומי בגין קבורות הוא 4 מיליון ש"ח לעומת 2.8 מיליון ש"ח בשנת 2021 כמות הנקברים גדלה במעט ובכל זאת מחזור ההכנסות קפץ לכ- 4 מיליון ש"ח משום שהיה עדכון תעריפים כולל רטרואקטיבי והעמותה כתוצאה מכך מחזור ההכנסות גבוה יותר.

שנת 2022 מאופיינת בבנייה מסיבית של 3,100 קברים שחלקם התקבלו למלאי הקברים בשנת 2022 ובשנת 2023.

מבחינת הדוח הכספי עודף של כ-חצי מיליון ש"ח לעומת גירעון בשנת 2021 של כ- 300,000 ש"ח וההסבר העיקרי הוא השינוי בתעריפים של המוסד לביטוח לאומי. אם מסתכלים במאזן הנכס העיקרי הוא

עבודות ופיתוח במלאי קברים של כ- 25 מ' ש. יש עוד קופת מזומנים של כ- 2.3 מיליון ש"ח מתוכה חלק מיועד לקרן הפיתוח. קרן הפיתוח עומדת על סך של כ- 1.5 מיליון ש"ח.

היחס השוטף של העמותה הוא יחס טוב ככה היה גם בשנת 2021. אלה עיקרי הדברים של הדוח.

ראש העיר : מזכיר לנוכחים ולמנהל בית העלמין כי יש שני צינורות תקציב :

1. התקציב השוטף שניזון מביטוח לאומי ומהעירייה בחלקו ומיועד לעבודה שוטפת.
 2. מסלול נוסף של הכנסות מרכש חלקות, הכסף הזה כלול לפיתוח בית העלמין.
- מכאן ש 25 מיליון ש"ח מיועד לטובת פיתוח ויש להקפיד שלא נוגעים בכסף הזה לעבודות שוטפות.

בית העלמין סיים בצורה טובה את שנת 2022, בית העלמין נותן שירות מצוין ומיטבי לכלל תושבי הרצליה. מבקש להודות על טיפול הרגיש והמתבק שניתן ע"י העובדים המסורים למשפחות, ברגעים הכי קשים – סיוע בגמ"ח, אוהלים, שולחנות וכסאות – יישר כוח.

תודה רבה למנכ"ל בית העלמין, אילן זהבי המנכ"ל, למירי החשבת, רו"ח מלווה, סיתרי רונן וכל צוות בית העלמין, על פעילותכם המבורכת. תודה ליו"ר העמותה מר משה ועקנין ולליאת גמליאל, מנהלת מחלקת בקרת תאגידים - **יישר כוח לכולם**.

החלטה: אושר פה אחד, יועלה להצגה בפני המועצה.

עמותה למען גילאי הזהב הרצליה – בית הורים (ע"ר)

נציגים מטעם העמותה : ורדית תדהר, מנכ"לית בית ההורים, רו"ח רונן סיתרי

רו"ח רונן סיתרי : סוקר את הדוח הכספי לשנת 2022 - חוות הדעת בנוסח אחד, חלקה ללא הסתייגויות. מחזור ההכנסות 18.5 מיליון ש"ח לעומת 14.6 מיליון ש"ח לעומת 2021.

הגידול העיקרי נובע בשל אילוף רישום חשבונאי בשנת 2022 - עיריית הרצליה מימנה שיפוץ גדול של מסדרונות, חדר אוכל, מטבח ונגישות בהיקף של 4 מיליון ש"ח. מבחינה חשבונאית צריך לרשום את זה כהכנסה מול רכוש קבוע פחת יבוא בהמשך.

סך הכל מחזור הכנסות מדיירים עצמאיים ודיירים מוסדיים דיי יציב.

שכר העבודה וההוצאות הנלוות גדלו הן בגלל האינפלציה שהרימה ראש של 5% בשנת 2022.

מציין שחלק מההוצאות הראשיות בבית ההורים הן הוצאות מכולת, דהיינו : מצרכים, אוכל, טיטולים וכד', אלה מהווים השפעה ישירה. כמו כן, שכר העבודה עולה לאור התחרות על כל עובד בתחום הסייעוד ושימור כ"א מתבטא בהעלאת שכר.

בית ההורים סיים בעודף של 2 מיליון ש"ח. 4 מיליון ש"ח, בגין מימון השיפוץ ע"י עיריית הרצליה. יחס ההוצאות ההנהלה הכלליות לעומת מחזור ההכנסות הוא נמוך ועומד על 14%. לפי החשב הכללי ורשם העמותות אסור שיחרוג מ-22%.

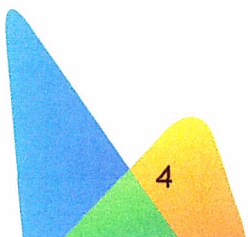
מאזן של בית ההורים סך הכל, כולל יתרות המזומנים ופיקדונות – כ- 5 מיליון ש"ח. רוב הכסף יושב מול התחייבות לדיירים, התחייבויות שנרשמות על בסיס אקטוארי.

קיים גירעון, נגרר שנים הנובע מהמעבר לעמותה עירונית בשנת 2017, הגירעון מצטמצם ועומד על 3.5 מיליון ש"ח נכון לסוף שנת 2022.

מבחינת איתנות פיננסית - לא צפויה בעיה של תזרים מזומנים בעתיד הנראה לעין.

מאיה כץ, מ"מ וסגנית רה"ע: הייתי בסיוור והמקום נראה נפלא אבל יש לשקול במסגרת ועדה או מדיניות משפטית מסודרת על המשרות הלא מאוישות להציע לסטודנטים לפרקי זמן קצרים או למצאו פתרון.

ורדית תדהר, מנכ"לית בית הורים: הנושא נבדק ולא אפשרי מבחינה משפטית.



ראש העיר: תודה רבה לורדית. עד לכניסתה של ורדית המנכ"לית לתפקיד, בית ההורים היה כבית אבות בתפיסה של שנות ה-60. ורדית שינתה את המקום בצורה מדהימה. עדין יש שדרוגים וכך נעשה בשטח ע"י צוות המקום ולראייה אנשים ומתלהבים.

תודה לכל צוות בית ההורים, תודה לליאת גמליאל, מנהלת מח' בקרת תאגידיים ולרו"ח המלווה **רונן סתרי** - **יישר כוח והמשך הצלחה.**

החלטה: אושר פה אחד, יועלה להצגה בפני המועצה.

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

נציגים מטעם העמותה : ארז רבן, מנכ"ל, ליאור שטרר, סמנכ"ל כספים, רו"ח מועלם משה.

רו"ח מועלם משה : סוקר את הדוח הכספי לשנת 2022 - העמותה סיימה את השנה במחזור שיא של 48 מלש"ח לעומת 32 מלש"ח בשנה קודמת (תק' הקורונה). גידול של 77% בגבייה עצמית ממכירת שירותים וזה מעבר לסטנדרט בסוג תאגידיים מעין אלה. בני הרצליה מעולם לא היו במחזוריים כאלה. הקצבות הרשות עלו ב-15.5%, הוצאות תפעול עלו מ - 29.5 מיליון ש"ח ל- 44 מיליון ש"ח. הוצאות הנהלה וכלליות נמוכות - 3.768 מיליון ש"ח. השנה הסתיימה בעודף 427,000 ש"ח לעומת 211,000 ש"ח בשנת 2021. מאזן הבוחן מראה קיטון בגירעון. גירעון נגרר בסך 5.7 מיליון ש"ח, ירד ל-5.2 מיליון ש"ח.

לעמותה "ניהול אדוק" על הכספים ושיתוף פעולה של התאגיד עם העירייה הוא שהוביל להצלחה זו.

ראש העיר : בני הרצליה עמותה מניבה. מבקש מחד לא להעלות מחירים, תקופה רגישה בשוק ולא הייתי רוצה לפגוע בילדים. להיות ערניים לטובת הנחות. סך הכל החוגים זה החלום של הילדים, מנחה לתת את ההנחות המקסימליות האלה. **מאיידך**, יש להמשיך לפעול לצמצום הגירעון.

רו"ח מועלם משה : צמצום הגרעון עד סגירתו יהיה באמצעות גידול מחזוריים.

ראש העיר : שמח לשמוע על המאזן והפעילות. תודה לארז רבן, מנכ"ל העמותה, לליאור ולכל צוות הנהלת בני הרצליה. תודה לליאת גמליאל, מנהלת מח' בקרת תאגידיים ולרו"ח מועלם - **המשיכו בעשייה המבורכת.**

החלטה: אושר פה אחד, יועלה להצגה בפני המועצה.

מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בע"מ (בריכת נורדאו)

נציג מטעם העמותה : רו"ח זרח נתיב

רו"ח זרח נתיב : סוקר את הדוח הכספי לשנת 2022 - שנת פעילות מלאה, ללא נזקי קורונה וכל המדדים מראים על גידול בפעילות. המחזור עלה ל 1.8 מיליון לעומת 1.5 מיליון בשנה הקודמת. גם הוצאות ההפעלה במגמת עלייה. עודף לאחר הוצאות מימון 224,000 ש"ח דומה לשנה הקודמת. נעשתה עבודה של השקעה בבריכה, באה לביטוי בגידול בסעיף רכוש קבוע 200,000 ש"ח. יתרה של 563,000 ש"ח בקופה לסוף השנה, קצת יותר משנה קודמת. ההלוואה לעיריית הרצליה הוחזרה והבריכה נמצאת בעודף מצטבר של 807,000 ש"ח. כל זה בזכות ניהול מקצועי ואיכותי.

ראש העיר : ביקרתי בבריכה, המקום מנוהל למופת, מדוגם, מסודר, חידשו את הבריכה והמתקנים - תוצאה של ניהול מצוין ואיכותי ולא רק בהיבט הכספי.

תודה למנכ"ל שי הדרי, לליאת גמליאל, מנהלת מח' בקרת תאגידיים ולרו"ח זרח נתיב - **יישר כוח והמשך הצלחה.**

החלטה: אושר פה אחד, יועלה להצגה בפני המועצה.

עלה – הרצליה עמותה למען הקשיש (ע"ר)

נציגים מטעם העמותה : מיכה סנדר, רו"ח הולצמן אורי

רו"ח אורי הולצמן : סוקר את הדוח הכספי לשנת 2022 – העמותה מסיימת כל שנה בעודף. הפעילות גדלה מ 7 מיליון ₪ ל- 8 מיליון ₪. עודף של כ- 450,000 ₪. העמותה לא הייתה בגירעון כל שנות פעילותה. חשוב לציין שיש תביעה גדולה, העירייה התחייבה לכלפי העמותה לשיפוי בגין כל נזק שיגרם מתביעה זו. יש ביאור ע"כ בדוחות.

ראש העיר : תודה רבה למנכ"לית העמותה חני גזית, לרו"ח מיכה סנדר על כל העבודה בהתנדבות, לרו"ח הולצמן ולליאת גמליאל – יישר כוח.

החלטה: אושר פה אחד, יועלה להצגה בפני המועצה.

גזבר העירייה : מבקש להודות למנהלת מח' בקרת תאגידים, ליאת גמליאל, על כל העבודה המקצועית מול התאגידים.

6. הדוח הסקור לרבעון 2 שנת 2021

גזבר העירייה : הדוח מובא לידיעה בלבד, הגיע באיחור של שנתיים ממשרד הפנים

החלטה: הדוח יועלה לידיעת המועצה.

גזבר העירייה : תודה רבה לכל מי שהכין את החומר לוועדת הכספים, להילה רוזן והצוות, לאורנה גולדפריינד לליאת גמליאל תודה לנציגי התאגידים ויישר כוח.

ראש העיר : תודות למנכ"ל העירייה, לחברי ועדת הכספים, לכל המינהל הכספי למנכ"לי התאגידים, למרכזת הוועדה – יישר כוח על עבודה מקצועית.



הישיבה נעולה

בכבוד רב,
משה פדלון
ראש העירייה
יו"ר ועדת כספים