

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

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

מוזמנים נוספים:

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

נעדרו מהדיון:

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



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 (בררכת 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 ₪. 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 ₪ מימון אחרים. עפ"י הקובץ המצ"ב.

החלטה: אושר פה אחד, יועלה לאישור המועצה

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

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

החלטה: אושר פה אחד, יועלה לאישור המועצה

3. העברת יתרת עודפים בתקציב הרגיל

גזבר : בהמשך לאישור התב"רים נדרשת העברה של 5.5 מיליון ₪ 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)

גזבר : מונחת לאישורכם בקשה למחיקת 8 חובות בסך כולל של 1,406,750 ₪ 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 סותרי.

רו"ח רונן סתרי : סוקר את הדוח הכספי לשנת 2022 – חו"ד של רו"ח המבקרים חלקה בנוסח האחיד. מחזור ההכנסות של בית העלמין של שנת 2022 9.3 מיליון ₪ לעומת 9.2 מיליון ₪ בשנת 2021. התקבולים מהמוסד לביטוח לאומי בגין קבורות הוא 4 מיליון ₪ לעומת 2.8 מיליון בשנת 2021 כמות הנקברים גדלה במעט ובכל זאת מחזור ההכנסות קפץ לכ - 4 מיליון ₪ 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 ₪ לעומת גירעון בשנת 2021 של כ- 300,000 ₪ 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- 2.3 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 כל כולו 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 והמחבק 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 ועקנן 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.

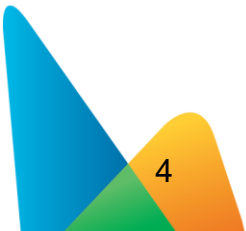
מציין שחלק מההוצאות הראשיות בבית ההורים הן הוצאות מכולת, דהיינו : מצרכים, אוכל, טיטולים וכד', אלה מהווים השפעה ישירה. כמו כן, שכר העבודה עולה לאור התחרות על כל עובד בתחום הסייעוד ושימור כ"א מתבטא בהעלאת שכר.

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 בסיור 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 (תקי' הקורונה).

גידול של 77% בגבייה עצמית ממכירת שירותים וזה מעבר לסטנדרט בסוג תאגידיים מעין אלה. בני הרצליה מעולם לא היו במחזורים 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 הבחון 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 הנחות המקסימליות האלה. **מאיזד,** יש להמשיך לפעול לצמצום הגירעון.

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

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 (ברכת 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 מצוי 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 תאגידיים, ליאת גמליאל, על כל העבודה המקצועית מול התאגידיים.

6. הדוח הסקור לרבעון 2 שנת 2021

גזבר העירייה : הדוח מובא לידיעה בלבד, הגיע באיחור של שנתיים ממושרד 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 התאגידיים ויישר כוח.

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

הישיבה נעולה

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