



מספרנו: 377894

פרוטוקול ועדת כספים – ישיבה מס' 5 לשנת 2025
מיום ראשון, 08/06/2025, י"ב סיוון, תשפ"ה
הישיבה התקיימה במליאה

נוכחים – חברי ועדת כספים:

- יריב פישר
- ראש העירייה, יו"ר הוועדה
- איל פביאן
- סגן ומ"מ רה"ע, חבר ועדה
- דנה אורן ינאי
- סגנית ראש העיר, חברת ועדה
- עופר לוי
- סגן רה"ע, חבר ועדה
- משה ועקנין
- חבר מועצה, חבר ועדה

מוזמנים קבועים:

- אלכס גולדשטיין
- מנכ"ל העירייה
- ענת בהרב קרו, עו"ד
- יועמ"ש לעירייה
- רוני חזד, רו"ח
- גזבר העירייה
- הילה רוזן, רו"ח
- ס' גזבר העירייה ומנהלת אגף תקצוב וכלכלה
- אהובה יצחק, רו"ח
- מנהלת אגף חוזים ותב"ר
- סיגלית שדה
- מנהלת אגף ועדות עירוניות ומרכזת הוועדה

המנהל הכספי:

- גאולה שילן
- מנהלת מח. חוזים ופיקוח תקציבי אגף חוזים ותב"ר
- יעל טבצ'ניק, רו"ח
- חשבת העירייה
- ליאת גמליאל
- מנהלת מח' בקרת תאגידיים ויחידות סמך

מוזמנים נוכחים:

- שלומי אסולין
- מנהל אגף הכנסות העירייה
- פמלה כהן
- מנהלת מחלקת שומה
- רוני גאון
- ראש מינהל התפעול
- טלי שרפסקי
- חשבת אגף תב"ל
- שלומית סלע, עו"ד
- ענת לזרוביץ'
- עו"ד בלשכה המשפטית
- ארז לזובר
- מנהלת מחלקות חשבות, האגף לשירותים חברתיים
- עמי סלמן
- מנכ"ל החברה לפיתוח הרצליה
- ארז שפיר
- מנהלת לפיתוח הרצליה והחברה העירונית לפיתוח תיירות
- רביב הדר
- מנכ"ל החברה למרכזים קהילתיים
- הדס יחיא
- סמנכ"לית כספים החברה למרכזים קהילתיים
- אילן זהבי (טימס)
- מירי זוהר דרחני (טימס)
- מנכ"ל עמותת בית העלמין
- ליאור שטרר
- רו"ח וחשבת בית העלמין
- ורדית תדהר
- סמנכ"ל כספים, עמותת בני הרצליה
- ליאת נחום ברייט
- מנכ"לית העמותה למען גילאי הזהב
- יוסי מועלם
- חשבת ומנהלת פרויקטים החברה לאומנות ותרבות
- זרח נתיב
- רו"ח עמותת בני הרצליה והחברה למרכזים קהילתיים
- רו"ח מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש (בריכת נורדאו)
- רו"ח בית העלמין הרצליה והעמותה למען גילאי הזהב הרצליה
- רו"ח סיתרי (טימס)
- רו"ח עמותת עלה הרצליה
- אורי הולצמן
- מנה"ח עמותת עלה הרצליה
- מיטל קוזחי



נעדרו מהשיבה:

-	המשנה לרה"ע, חברת ועדה	-	גלילה יבין
-	חברת מועצה, חברת ועדה	-	פזית בכר
-	חבר מועצה, חבר ועדה	-	איתי צור
-	חברת מועצה, חברת ועדה	-	ענת רודונה
-	חברת מועצה, חברת ועדה	-	עדי אולמרט
-	חבר מועצה, חבר ועדה	-	צבי וייס
-	חבר מועצה, חבר ועדה	-	רפי חיים

על סדר היום:

1. אישור תב"רים - 2025:

לאשר עדכון תקציב פיתוח 2025 של 16 תב"רים מעבר לתוכנית הפיתוח השנתית 2025 בסכום של 68,680,000 ₪ ממקורות המימון כדלקמן:

מקור מימון	סכום
קרן עבודות פיתוח	19,794,737
קרן עודפי תקציב רגיל	9,936,147
קרן ייעודית	21,305,257
אחרים	17,643,859
סה"כ	68,680,000

2. הצעות לשינויים (העברות מסעיף לסעיף) ותוספות (מילואים) שינויים- ה'

3. העברת יתרת עודפים בתקציב הרגיל.

4. דו"ח רבעוני לשנת 2025 לתקופה: רבעון 1, שנת 2025, כולל תקציר מנהלים

5. בקשה למחיקת חובות: א. לפי סעיף 338 לפקודת העיריות (נוסח חדש)

ב. לפי סעיף 339 לפקודת העיריות (נוסח חדש)

6. דיון בדוחות כספיים ליום 31.12.2024 של התאגידים:

עלה - הרצליה עמותה למען הקשיש (ע"ר)
עמותה למען גילאי הזהב הרצליה – בית הוריים (ע"ר)
בית העלמין הרצליה (ע"ר)





מכון התקנים הישראלי

מספרנו: 377894



אם נרצה.
הרצליה
אגף ועדות עירוניות ובקרת תהליכים



החברה לפיתוח הרצליה בע"מ
החברה העירונית לפיתוח תיירות בהרצליה בע"מ
החברה לאומנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חלצ)
החברה למרכזים קהילתיים בע"מ (חלצ)
עמותת בני הרצליה (ע"ר)
מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ

7. צו המיסים - ארנונה לשנת 2026

מר יריב פישר מתכבד לפתוח את ישיבת ועדת הכספים מספר 5 לשנת 2025:

1. אישור תב"רים :

לפניכם לאישור עדכון תקציב התב"ר בסך כולל של 68,680,000 ₪.

אהובה יצחק : רשימת התב"רים מונחת לפניכם.

עדכון תקציב מעבר לתוכנית הפיתוח השנתית בסך כולל של 68,680,000 ₪ בגין שישה עשר תב"רים מהמקורות המפורטים. מדובר בעבודות שברובן יבוצעו ע"י החברה לפיתוח הרצליה, מינהל התפעול ואגף החינוך.

החלטה: אושר פה אחד, יועלה לאישור המועצה.

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

הילה רוזן : עיקר השינויים מתבטאים בהעברת הטיפול בחופי אכדיה לטיפול העירייה בסך של כ- 2.3 מלש"ח. בנוסף, עדכון שכר המינימום מה-1.4.25 לעובדי קבלן ע"ס 3 מלש"ח לערך. קיים שינוי במסגרת התקציב בסך של 5.3 מלש"ח, כאשר המקורות התקציביים הם קרן הארנונה והרזרבה לרפורמות ובלתי צפוי.

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

מודה להילה וכל הצוות, על עבודה מאוד מפורטת ומעמיקה של נושא עדכון השכר.

החלטה: אושר פה אחד, יועלה לאישור המועצה.

3. העברת יתרת עודפים בתקציב הרגיל

גזבר: אבקש להביא לאישור ועדת הכספים ולאישור מועצת העיר, העברה של 10 מלש"ח מיתרת העודפים הנצברים בתקציב הרגיל, לתקציב הפיתוח.

החלטה: אושר פה אחד, יועלה לאישור המועצה.



מספרנו: 377894

4. דו"ח רבעוני לשנת 2025 לתקופה: רבעון 1, שנת 2025, כולל תקציר מנהלים.

מונח לפניכם הדו"ח ותקציר המנהלים. הדו"ח מובא לעיון של ועדת הכספים ומועצת העיר.

החלטה: הדוח יועלה לידיעת מועצת העיר.

5. בקשה למחיקת חובות:

א. לפי סעיף 338 לפקודת העיריות (נוסח חדש).

שלומי אסולין: מדובר ב-54 מקרים של מחיקת חובות, בסך כולל של 12,581,033 ₪.
החלטה: אושר פה אחד, יועלה לאישור המועצה.

ב. לפי סעיף 339 לפקודת העיריות (נוסח חדש).

שלומי אסולין: מדובר ב-8 מקרים של מחיקת חובות, בסך כולל של 1,300,044 ₪.
החלטה: אושר פה אחד, יועלה לאישור המועצה.

6. דיון בדוחות כספיים ליום 31.12.2024 של התאגידים:

עלה - הרצליה עמותה למען הקשיש (ע"ר)

נציגים מטעם העמותה: רו"ח אורי הולצמן ומיטל קוזחי, מנה"ח

רו"ח אורי הולצמן: סוקר את הדו"ח הכספיים לשנת 2024 – חו"ד של רו"ח המבקרים חלקה בנוסח אחיד. עמותה זו יציבה מבחינה פיננסית ואין בעיה תזרימית. קיים רווח נקי בסך של 200 אלש"ח. ישנה עליה בהכנסות של כ-10% בשנת 2024 לעומת שנת 2023. נכסים נטו – 6.2 מלש"ח כאשר הרוב משמשים את העמותה לרכוש ולפעילות שלה.

רה"ע: מעבר לעמותה יציבה, הפעילויות שלה גדלו במהלך שנת 2024.

מיטל קוזחי: הפעילויות שלנו בשנת 2024 גדלו משמעותית בהשוואה לשנת 2023 וזה במגמה להישאר ולהתרחב.

החלטה: הדו"ח יועלה לדיון במועצה.





מספרנו: 377894

העמותה למען גילאי הזהב הרצליה - בית הורים (ע"ר)

נציגים מטעם העמותה: ורדית תדהרמנכ"לית וחשב העמותה, רו"ח רונן סיתרי

רו"ח רונן סיתרי: סוקר את הדו"ח לשנת 2024 - העמותה הינה בית דיור מוגן שיש בו מרכז סיעודי. חו"ד של רו"ח המבקרים חלקה בנוסח האחיד. מחזור הפעילות של העמותה עומד על סך כ-19 מלש"ח בשנת 2024 לעומת 15.5 מלש"ח בשנה קודמת. הגידול בפעילות הוא כתוצאה מאכלוס דיירים מאסיבי בשנת 2024. לפי תוצאות דו"ח רווח והפסד העמותה מאוזנת והוצאות ההנהלה וכלליות עומדות בתקנות של רשם העמותות. לעמותה יש אישור ניהול תקין עד לסוף שנת 2026. בקופה בסוף השנה כ-6.5 מלש"ח, רוב הכספים מיועדים לביטחון עבור תשלומי החזרי דמי כניסה ככל שיהיו.

איל פביאן: מה מצב התפוסה שלנו מבחינת החדרים?

ורדית תדהר: מצב טוב מאוד. הצטרפו השנה המון דיירים.

החלטה: הדו"ח יועלה לדיון במועצה.

בית העלמין הרצליה (ע"ר)

נציגים מטעם העמותה: אילן זהבי, מנכ"ל בית העלמין ורו"ח רונן סיתרי

רו"ח רונן סיתרי: סוקר את הדו"ח הכספי לשנת 2024 - חו"ד של רו"ח המבקרים חלקה בנוסח האחיד. סה"כ מחזור ההכנסות 10.4 מלש"ח לעומת 11.6 מלש"ח בשנה קודמת, כאשר הכנסות בגין קבורה שוטפת לא השתנו משנה קודמת. דו"ח רווח והפסד: הכנסות נטו של 660 אלש"ח בשנת 2024. במאזן יש יציבות תזרימית, עודף בנכסים נטו בסך של 5.8 מלש"ח. בקופה סך של כ-7 מלש"ח - מיועד רובו לבניית הקברים. סה"כ עבודות פיתוח קברים בביצוע כ-26 מלש"ח, 5 מלש"ח יותר משנת 2023.

משה ועקנין: רוצה לשבח את עמותת בית העלמין, כמו תמיד, ניתן שירות מיטבי לתושבי העיר. העמותה בונה מכספה את השלב הבא של בניית הקברים. הניהול מצוין ויש עודף בתזרים של העמותה. תודה רבה למנכ"ל העמותה, אילן זהבי.

החלטה: הדו"ח יועלה לדיון במועצה.

החברה לפיתוח הרצליה בע"מ

נציגים מטעם התאגיד: ארז לזובר, מנכ"ל עמי סלמן סמנכ"ל כספים ורו"ח ארז שפלר.

רו"ח ארז שפלר: סוקר את הדו"ח הכספי לשנת 2024 - חו"ד של רו"ח המבקרים חלקה בנוסח האחיד. לחברה קיימים עודפי מזומנים בסך של כ-30 מלש"ח בחשבונות עו"ש ופיקדונות קצרים. ובנוסף, עודף בסך של 10 מלש"ח בפיקדונות ארוכים. חובות של עיריית הרצליה לגביה, בגין פרויקטים שהביצוע שלהם נעשה עד תאריך עריכת החתך כ-41 מלש"ח, חובות לספקים כ-48 מלש"ח. דו"ח רווח והפסד- הכנסות בשנת 2024 כ-360 מלש"ח לעומת כ-416 מלש"ח בשנה





מספרנו: 377894

קודמת, מדובר בתזמון פרויקטים תשתיתיים בעיר. מעבר לפעילות הפרויקטים יש גם פעילות של חניונים.. ההוצאות הישירות של החברה הן בהלימה בהיקף של הפרויקטים שהיא מבצעת. החברה חילקה בשנת 2024 דיבידנד לעירייה בסכום של כ-13.1 מלש"ח.

החלטה: הדו"ח יועלה לדיון במועצה.

החברה העירונית לפיתוח תיירות הרצליה בע"מ

נציגים מטעם התאגיד: ארז לזובר, מנכ"ל יוצא ורו"ח ארז שפיר.

רו"ח ארז שפיר: סוקר את הדו"ח הכספי לשנת 2024 - חו"ד של רו"ח המבקרים חלקה בנוסח האחיד. בחברה מזומנים בסך של כ-16 מלש"ח, כאשר שני שלישים מתוכם בפקדון לטווח ארוך בבנק בסכום של 5.2 מלש"ח. במאזן של החברה יש יתרות של לקוחות לגביה ויתרות של רכוש קבוע בהשקעות בטיילת. הון החברה הוא כ-52 מלש"ח. החברה לקחה במשך השנים הלוואות למימון מיומנות המנוף ועבור מבנה המספנה שלב ב'. היקף הפעילות של החברה כ-32 מלש"ח בדומה לשנת 2023. לאחר עלויות ישירות רווח תפעולי של 7.2 מלש"ח. אחרי הוצאות הנהלה וכלליות, מימון ומיסים רווח של 3 מלש"ח.

החלטה: הדו"ח יועלה לדיון במועצה.

החברה לאומנות ולתרבות הרצליה בע"מ (חלצ)

נציגים מטעם התאגיד: ליאת נחום ברייט, חשבת ומנהלת פרויקטים החברה לאומנות ותרבות

ליאת נחום ברייט: סוקרת את הדו"ח הכספי לשנת 2024 - החברה איתנה, חו"ד חלקה ואין בעיית תזרימית. ההכנסות בשנת 2024 הסתכמו בסך של 35 מלש"ח, מדובר בגידול ביחס לשנת 2023. הגידול נבע מכל פעילויות של מרכזי החברה. בשנת 2023 הרבעון האחרון הושפע לרעה בעקבות המלחמה. הוצאות פעילות בהלימה להכנסות העצמיות של החברה. החברה סיימה את השנה בגירעון של 269 אלש"ח לעומת גירעון של 1.7 מלש"ח בשנת 2023.

החלטה: הדו"ח יועלה לדיון במועצה.

החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חלצ)

נציגים מטעם התאגיד: רביב הדר, מנכ"ל, הדס יחיא, מנהלת כספים ורו"ח יוסי מועלם

רו"ח יוסי מועלם: סוקר את הדו"ח הכספי לשנת 2024 - קיים גידול בהכנסות לעומת שנה קודמת. סך ההכנסות בשנת 2024 בסך של כ-80 מלש"ח לעומת 75 מלש"ח בשנה קודמת. הגידול נובע בעיקר מתשלומי גבייה ממשותפים. הכנסות נטו, לפני הנהלה וכלליות- 9 מלש"ח לעומת 7 מלש"ח בשנה קודמת. השנה הסתיימה באיזון של 55 אלש"ח. חו"ד חלקה ללא הסתייגויות.

החלטה: הדו"ח יועלה לדיון במועצה.





מספרנו: 377894

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

נציגים מטעם התאגיד: ליאור שטרר, סמנכ"ל כספים ורו"ח יוסי מועלם

רו"ח יוסי מועלם: סוקר את הדו"ח הכספי לשנת 2024 - חו"ד של רו"ח חלקה ללא הסתייגויות. סך כל ההכנסות בשנת 2024 הסתכמו ב-60 מלש"ח לעומת 52 מלש"ח בשנה קודמת. מדובר בגידול של 17% ביחס לשנה שעברה. עלות הפעילות גדלה בהתאמה - ההכנסות גדלו ב-17% והוצאות גדלו ב-16.5%. השנה הסתיימה בעודף של כ-1 מלש"ח. הקאנטרי סיים השנה בעודף קל מאוד.

עופר לוי: רוצה להודות לרו"ח יוסי מועלם, לליאור וארז שלא נמצא פה ולאחל לו המון בהצלחה בדרך החדשה.

החלטה: הדו"ח יועלה לדין במועצה.

מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ

נציגים מטעם התאגיד: רו"ח זרח נתיב

רו"ח זרח נתיב: סוקר את הדו"ח הכספי לשנת 2024 - פעילות שנת 2024 מתאפיינת במלחמה, כל הפרמטרים של הכנסות והוצאות וכדומה. הוצאות ההפעלה עלו והוצאות הנהלה וכלליות ירדו. עודף הפך לגירעון של 77. קשה לגייס עובדים אז לקחנו קבלני משנה. הכל ממקורות מהבריכה. בשנת 2024 לא עשו הרבה מנויים. ההכנסות מדמי כניסה גבוהות משנה שעברה. המצב הכספי יציב, נכסים נטו - 804 אלש"ח לעומת 881 משנה קודמת. רכוש קבוע עלה מעט. חו"ד חלקה ללא הסתייגויות.

החלטה: הדו"ח יועלה לדין במועצה.

7. אישור צו המיסים-ארנונה לשנת 2026

הגזבר ומנהל אגף הכנסות העירייה סקרו את צו המיסים-ארנונה לשנת 2026.

רה"ע: צו המיסים לשנת 2026 יעלה למועצה לאישור מועצת העיר.

החלטה: אושר פה אחד, יעלה לאישור המועצה.

הישיבה נעולה

בכבוד רב,
יריב פישר
ראש העירייה
יו"ר ועדת כספים

