



מספרנו: 384824/25

**פרוטוקול ועדת כספים בנושא התקציב - ישיבה מספר 11
מיום ראשון, 7/12/2025, י"ז בכסלו תשפ"ו, בשעה 11:00
הישיבה התקיימה באולם המליאה**

נוכחים – חברי ועדת כספים:

- יריב פישר
- איל פביאן
- דנה אורן ינאי
- גלילה יבין
- עופר לוי
- צבי וייס

מוזמנים קבועים:

- אלכס גולדשטיין
- ענת בהרב קרן, עו"ד
- רוני חדר, רו"ח
- צבי אפרת, רו"ח
- סיגלית שדה
- מנכ"ל העירייה
- יועצת משפטית לעירייה
- גזבר העירייה
- מ"מ מנהלת אגף חוזים ותב"רים
- מנהלת אגף ועדות עירוניות ומרכזות הוועדה

המנהל הכספי:

- איבון בן צור
- גאולה שילן
- קארין קלדרון
- יעל טבצניק, רו"ח
- אבירם צדוק
- חגית היאט
- ליאת גמליאל, רו"ח
- ס. מנהלת אגף תקצוב ומנהלת מח' בקרת תקציב רגיל וכ"א
- מנהלת מח. חוזים ופיקוח תקציבי אגף חוזים ותב"ר
- חשבת המינהל הכללי
- חשבת העירייה
- מ"מ אחראית תחום בקרה כספית והתקשרויות
- סגנית מנהלת אגף חשבות ומנהלת מחלקת הנה"ח גזברות
- מנהלת מח' בקרת תאגידיים ויחידות סמך

מוזמנים:

- יהודה בן עזרא
- מאיה אלדר
- שגיא גז
- רוני גאון
- חנה חרמש
- ירון הררי
- שלומית כנרי
- רן שלהבי
- פמלה כהן
- אביבה מלכה
- אדר ארד
- עדי סדן
- איילה ממון
- ליטל אזרד
- אולגה לוקינסקי
- טלי שרפסקי
- יוליה פסיס
- טוני בר
- תום דגן
- ליאור שטרר
- עמי סלמן
- יועץ בכיר לרה"ע
- סמנכ"לית פרויקטים
- סמנכ"ל פיתוח עסקי
- ראש מינהל התפעול
- מהנדסת העיר
- מבקר העירייה
- מנהלת אגף פניות הציבור
- מנהל אגף תנו"ק
- מנהלת מחלקת שומה
- מנהלת אגף תשתיות
- ראש מינהל חינוך
- סגנית מהנדסת העיר ומנהלת אגף תכנון עיר
- חשבת מינהל התפעול
- חשבת אגף תקשוב
- חשבת אגף החינוך
- חשבת אגף תבל ואגף בטחון
- חשבת אגף תנו"ס
- מנהל אגף דרכים ובקרת תנועה
- חשבת אגף תנו"ס
- סמנכ"ל כספים, עמותת בני הרצליה
- סמנכ"ל כספים, החברה לפיתוח הרצליה



מספרנו: 384824/25



נעדרו מהדיון

-	חברת מועצה, חברת ועדה	עדי אולמרט
-	חבר מועצה, חבר ועדה	משה ועקנין
-	חברת מועצה, חברת ועדה	פזית בכר
-	חבר מועצה, חבר ועדה	איתי צור
-	חברת מועצה, חברת ועדה	ענת רודוניה
-	חבר מועצה, חבר ועדה	רפי חיים

על סדר היום :

1. עדכוני תקציב לשנת 2025.
2. סגירת תב"רים :
לאשר סגירת 11 תב"רים שהסתיימו/ לא נוצלו בשנת 2025 והחזרת עודפי תקציב לקרנות הרשות בסכום של 1,444,896 ₪.
3. מדיניות השקעות לשנת 2026.
4. דו"ח רבעוני לשנת 2025 לתקופה : רבעון 3, שנת 2025, כולל תקציר מנהלים.
5. בקשה למחיקת חובות לפי סעיף 339 לפקודת העיריות (נוסח חדש) - ועדה להנחות.
6. בקשה למחיקת חובות לפי סעיף 339 לפקודת העיריות (נוסח חדש) - פשרות.
7. אישור תקציב לשנת 2026 כמפורט להלן :
 - ✓ אישור התקציב הרגיל לשנת 2026.
 - ✓ אישור תקציב מבקר העירייה לשנת 2026.
 - ✓ אישור התקציב הבלתי רגיל לשנת 2026.
 - ✓ אישור העברה מעודף נצבר לקרנות הפיתוח.
8. מענקי מפעל הפיס :
במסגרת "תוכנית החומש" של הקצאת מענקי מפעל הפיס, מוגשת בקשה :
 - ✓ לאשר את הקדמת מענקי מפעל הפיס לשנים 2026 – 2028.
 - ✓ לאשר את ייעוד המענקים לשנת 2026.
9. אישור נטילת הלוואה בסך של עד 100,000,000 ₪.

תוספת לסדר היום :

1. תוספת לעדכון תקציב 2025.
2. תיקון אומדנים עקב טעות סופר בספר התקציב 2026.



מספרנו: 384824/25

רה"ע, מר יריב פישר, מתכבד לפתוח את ישיבת ועדת הכספים מספר 11 לשנת 2025:

מנכ"ל: ברצוני להגיד כמה מילים לפני שנתחיל בישיבה, במשך מספר חודשים ליוויתי את התהליך, וברצוני להביע תודה עמוקה לכל מי שהיה שותף לו. בהובלת רוני והילה, שאינה נמצאת כאן היום, אך במשך 14 השנים האחרונות הובילה את התקציב השוטף במסירות ובמקצועיות. בצירוף תרומתו המשמעותית של צבי שהצטרף אלינו לתקופה קצרה והצליח להביא תוצר נהדר יחד עם איבון, גאולה וכל צוות החשבות, וכן יעל, ליאת וכל הצוות המוביל – תודה רבה לכם.

מדובר בתוצאה מרשימה של עבודת מטה ארוכה ומעמיקה. אחד ההישגים הבולטים הוא שבשנת 2026 אנו יוצאים עם תקציב תב"רים בהיקף של 750 מיליון ש"ח. נתון זה משקף תהליכים רבים שאנו עוברים דרך המספרים, והדרך להגיע אליו לא הייתה פשוטה כלל. אני מבקש להודות לכל מי שהוביל אותנו אל היעד הזה. זהו הישג משותף שמסמן את המשך הדרך קדימה.

רה"ע: התקציב שיוצג היום הוא התקציב לו ציפינו. אנו רואים את כיוונה של העיר ומבינים את הצרכים העומדים בפנינו. מדובר בתקציב מורכב ואף מאתגר, אך הוא משקף את המציאות ואת המחויבות שלנו כלפי התושבים.

במהלך השנה האחרונה השקענו מאמצים רבים על מנת לחזק את שכרם של כמה שיותר עובדים בעירייה, בהתאם לחוק. תב"ר 2026 יאפשר לנו להמריא לגבהים חדשים, להמשיך להצעיד את העיר קדימה ולהביט אל העתיד בביטחון.

אנו מודעים לכך שהשנה הקרובה צפויה להיות מאתגרת במיוחד, ונדרשת עבודה קשה ומסורה. יחד עם זאת, אנו פועלים באופן מושכל, לאחר דיונים רבים ומעמיקים, כדי להבטיח שכל שקל בתקציב ינוצל בצורה מדודה ונכונה לטובת הציבור.

1. עדכוני תקציב לשנת 2025:

גזבר: הוועדה מבקשת לאשר עדכוני תקציב לשנת 2025 של תב"רים, הרשימה מונחת לפניכם כולל תוספת לסדר היום לעדכון התקציב.

החלטה: אושר פ"א, יעלה לאישור המועצה.

2. סגירת תב"רים:

גזבר: הוועדה מבקשת לאשר סגירת 11 תב"רים שהסתיימו/ לא נוצלו בשנת 2025 והחזרת עודפי תקציב לקרנות הרשות בסכום של 1,444,896 ₪.

החלטה: אושר פ"א, יעלה לאישור המועצה.

3. מדיניות השקעות לשנת 2026:

גזבר: חוזר מנכ"ל משרד הפנים 2/20, עוסק במדיניות השקעות של כספי העירייה, כספים פנויים, עודפים זמניים שנמצאים ביתרות הבנקים. החוזר מפרט את כל סוגי ההשקעות שהעירייה או הרשות המקומית רשאית לבצע, במגבלות המפורטות בחוזר.

אני מבקש להביא לאישור ועדת הכספים ולאישור המועצה כי ועדת ההשקעות תנהל את תיקי ההשקעות בהתאם למדיניות ההשקעות שנקבעה בחוזר מנכ"ל 2/2020 ובהתאם לתזרים המזומנים של העירייה.



מספרנו: 384824/25

החלטה: אושר פ"א, יעלה לאישור המועצה.

4. דו"ח רבעוני לשנת 2025 לתקופה: רבעון 3, שנת 2025, כולל תקציר מנהלים:

גזבר: מונח לפניכם הדו"ח ותקציר המנהלים. הדו"ח מובא לעיון של ועדת הכספים ומועצת העיר. תודה ליעל וחגית על כל העבודה ועמידה בלוחות הזמנים.

החלטה: הדוח יעלה לידיעת מועצת העיר.

5. בקשה למחיקת חובות לפי סעיף 339 לפקודת העיריות(נוסח חדש)-ועדה להנחות:

גזבר: מדובר ב-7 מקרים של מחיקת חובות, בסך כולל של 130,591 ₪.

החלטה: אושר פה אחד, יועלה לאישור המועצה.

6. בקשה למחיקת חובות לפי סעיף 339 לפקודת העיריות(נוסח חדש)-פשרות:

גזבר: מדובר ב-5 מקרים של מחיקת חובות, בסך כולל של 256,128 ₪.

החלטה: אושר פה אחד, יועלה לאישור המועצה.

7. אישור התקציב לשנת 2026:

אישור התקציב הרגיל לשנת 2026 <

הגזבר סקר את ספר התקציב הרגיל לשנת 2026.

הצהרת גזבר העירייה: על בסיס המידע הקיים, הנחות העבודה והאומדנים המעודכנים, התקציב המוצע מאוזן ובר ביצוע בהתחשב בהכנסות הכלולות בו ובהכנסות העירייה שקדמו לאותה שנת כספים.

אני מבקש להודות לראש העיר, למנכ"ל וליהודה על החזון, המטרות וכל הדיונים הרבים שהתקיימו בנושא. תודה והערכה רבה מאוד להילה ואיבון שעשו עבודה מורכבת המלווה בקשיים רבים. תודה לצוות אגף תקצוב וכלכלה - אבירם, חן וקארין. מביע הערכה לאגף משאבי אנוש על השתתפות בהכנת התקציב בכל הקשור למשאבי אנוש ושכר. המון תודה והערכה לחשבות, על ההשקעה והעבודה הקשה. תודה לאגף הכנסות העירייה וכן תודה למנהליות האגפים ולתאגידים העירוניים על שיתוף הפעולה והמאמץ המשותף.

רה"ע: ניגש להצבעה - מי בעד הצעת התקציב הרגיל לשנת 2026?

החלטה: התקציב הרגיל לשנת 2026 מאושר פה אחד, יעלה לאישור המועצה.

אישור תקציב מבקר העירייה לשנת 2026 <

גזבר: תקציב מבקר העירייה, המותאם לתקנות, מונח לפניכם לאישור בנפרד, התקציב אושר על ידי מבקר העירייה, הנמצא איתנו בשיבה.



מספרנו: 384824/25

רה"ע: תודה למבקר העירייה. מי בעד אישור תקציב מבקר העירייה לשנת 2026?

החלטה: תקציב מבקר העירייה לשנת 2026 מאושר פה אחד, יעלה לאישור המועצה.

אישור התקציב הבלתי רגיל לשנת 2026 <

הגזבר סקר את ספר התקציב הבלתי רגיל לשנת 2026 ומציין את תיקון האומדנים, עקב טעות סופר, בספר התקציב 2026.

הצהרת גזבר העירייה:

לאור העובדה שתקציב הפיתוח יתבצע רק על בסיס תקבולים ו/או מקורות מימון ברמת ודאות גבוהה מאוד, התקציב המוצע על בסיס המידע הקיים והאומדנים המעודכנים הינו מאוזן ובר ביצוע בהתחשב בהכנסות הכלולות בו ובהכנסות העירייה שקדמו לאותה שנת כספים.

אני מבקש להודות לראש העיר, למנכ"ל וליהודה על ההחלטה ועל סדרי העדיפויות שנלקחו במסגרת התקציב בישיבות. כמובן תודה והערכה רבה לצבי ולגאולה על עבודה מאוד מורכבת, בלוי"ז קצר מאוד. מביע הערכה ותודה למאיה ולכל חשבות העירייה ומנהליות הכספים בתאגידים, על כל העבודה המקצועית בהגשת התקציבים ולמנהליות האגפים והתאגידים העירוניים.

רה"ע: ניגש להצבעה - מי בעד הצעת התקציב הבלתי רגיל לשנת 2026?

החלטה: התקציב הבלתי רגיל לשנת 2026 מאושר פה אחד, יעלה לאישור המועצה.

רה"ע: כשמדובר בתב"ר משמעותי, הכוונה היא לפרויקטים דרמטיים - בראשם דיוור בר' השגה שיבוצע על ידי החברה הכלכלית, בהיקפים של מאות מיליוני שקלים. בימים אלו אנו בוחנים הקמת קאנטרי שכונתי קטן, שבו בני הרצליה ייקחו על עצמם את ההובלה. בנוסף, החברה לפיתוח תיירות תישא בתקציבים לפרויקטים מרכזיים – בין אם מדובר בארנה, בטיילת או ביוזמות נוספות. כל אלה יחד מהווים מקפצה עצומה קדימה, שתעניק לעיר תנופה חדשה ומשמעותית.

מנכ"ל: התקציב הבלתי רגיל לשנת 2026 מביא בשורה ענקית לעיר. אנו עתידים להשקיע 130 מיליון ש"ח בתשתיות – בכל מה שפוגש את האזרח במרחב הציבורי. החזון שלנו הוא להציג מפה אחת מתואמת ומסונכרנת, שתופץ לציבור ותאפשר לראות באופן ברור מה מתוכנן ומה יוצא לפועל בעולם התשתיות: מהשצ"פים והגינות, דרך שבילי האופניים ועד פרויקטים נוספים. מדובר ביכולת אמיתית להסתכל קדימה ולהבין אילו פרויקטים נכנסים לשנים הקרובות. במינהל ההנדסה אנו עוברים שינוי מהותי - זו השנה השנייה שבה אנו מגדילים באופן משמעותי את כוח האדם, ובשנת 2026 נוסף 15 תקנים נוספים כדי לעמוד בהתחייבויות ולהביט קדימה לעשור הבא.

שלושה פרויקטים מרכזיים עומדים על הפרק בשנת 2026:

1. גליל ים ג' – תשתיות ומוסדות ציבור, כולל יציאה נוספת בציר תנועה חדש בעוד כשנתיים.
2. הספרייה העירונית החדשה – יוצאת לדרך כבר בחודש מרץ.
3. מרכז הקונגרסים – עבודות ההקמה מתחילות בעוד שבועיים.

בתקציב השוטף, החל מה-1 בינואר 2026, תקצבנו שיפוצי קיץ בהיקף של 30 מיליון ש"ח – מה שיאפשר לנו לתכנן רחב יותר, להיערך טוב יותר, ולהביא תוצרים איכותיים יותר בסוף התהליך. בנוסף, מושקעים עוד מיליוני שקלים רבים בשיפור הנראות והתחזוקה של המרחב הציבורי.

תודה רבה לכל השותפים לעשייה.



מספרנו: 384824/25

איל פביאן: קיים פרויקט נוסף - "קריית שחקים". מדובר ביוזמה רחבת היקף, אשר מבחינת המשאבים העירוניים, הפיתוח, ניהול הפרויקטים, התשתיות והבנייה, דורשת עבודה עצומה והיערכות בליגה אחרת.

אישור העברה מעודף נצבר לקרנות הפיתוח.

גזבר: ועדת הכספים ומועצת העיר מתבקשות לאשר העברה של 30 מיליון ₪ מיתרת העודפים הנצברים בתקציב הרגיל לתקציב הפיתוח.

רה"ע: נעבור להצבעה.

החלטה: אישור העברה מעודף נצבר לקרנות הפיתוח מאושר פה אחד, יעלה לאישור המועצה.

8. מענקי מפעל הפיס:

אישור הקדמת מענקי מפעל הפיס לשנים 2026-2028:

גזבר: חברי ועדת הכספים ומועצת העיר מתבקשים לאשר את הקדמת "תכנית החומש" לשנים 2026-2028 של מענקי מפעל הפיס, בסכום כולל של 15,610 אלפי ₪.

רה"ע: נעבור להצבעה.

החלטה: אישור הקדמת מענקי מפעל הפיס לשנים 2026-2028 מאושר פה אחד, יעלה לאישור המועצה.

אישור ייעוד המענקים לשנת 2026:

גזבר: חברי ועדת הכספים ומועצת העיר מתבקשים לאשר את ייעוד המענקים לשנת 2026 בסך 13,870,000 אלפי ₪, כמפורט במסמך המצ"ב.

רה"ע: נעבור להצבעה.

החלטה: אישור ייעוד המענקים לשנת 2026, מאושר פה אחד, יעלה לאישור המועצה.

9. אישור נטילת הלוואה בסך של עד 100 מיליון ₪:

גזבר: לצורך מימון הקמת מבני חינוך, מבני ציבור ותשתיות בהרצליה בשנת התקציב 2026, נבקש להביא לאישור כי המועצה מסמיכה את גזבר העירייה לנהל מו"מ לתנאי נטילת הלוואה מבנק, בסכום של עד 100 מיליון ₪ ולחתום על כל ההתחייבויות והמסמכים הנדרשים בקשר להלוואה והכל בהתאם לנוסחים ולתנאים המקובלים בבנק וכפי שישוכמו עימו.

החלטה: אושר פ"א, יעלה לאישור המועצה.

הישיבה נעולה

בכבוד רב,

יריב פישר

רה"ע

יו"ר ועדת כספים