

**פרוטוקול ועדת כספים – ישיבה מס' 4**  
**מיום ראשון, 19/05/2019, יד אייר תשע"ט, בשעה 16:00**

**נוכחים – חברי ועדה:**

- משה פדלון
- איה פרישקולניק
- עפר לוי
- משה וקנין
- צבי וייס
- דנה אורן ינאי
- אייל פביאן
- אלעד צדיקוב
- רוני סרמן
- יוסי קוממי
- ראש העירייה, יו"ר הוועדה
- סגנית ומ"מ רה"ע, חברת ועדה
- סגן רה"ע, חבר הוועדה
- חבר מועצה, חבר הוועדה
- חבר מועצה, חבר הוועדה
- חברת מועצה, חברת הוועדה
- חבר מועצה, חבר הוועדה
- חבר מועצה, חבר הוועדה
- חבר מועצה, חבר הוועדה
- חבר מועצה, חבר הוועדה

**מוזמנים קבועים:**

- יהודה בן עזרא
- גיו ניסימוב
- ענת בהרב קרו, עו"ד
- רו"ח רוני חדד
- הילה רוזן
- אורנה גולפריינד
- יעל טבצ'ניק
- מישל עצמון
- שלומי אסולין
- מנכ"ל העירייה
- סמנכ"ל בכיר לעירייה
- יועצת משפטית לעירייה
- גזבר העירייה
- מנהלת אגף תקצוב וכלכלה וס. גזבר
- מנהלת אגף חוזים ותב"רים
- חשבת העירייה
- מנהלת ועדות עירוניות, מרכזת הועדה
- מנהל אגף הכנסות העירייה

**מוזמנים נוכחים:**

- שמואל עקרב
- גיל-עד סורדו
- יעקב נחום, ד"ר
- אהרון סלצברג
- שלומית סלע, עו"ד
- שגית ישראל, עו"ד
- ענבר מויאל-פתררו, רו"ח
- טלי שרפסקי
- טובה סלס
- ענת לזרוביץ
- אבי ברויטמן
- ירון קריב
- מנהל אגף תב"ל
- ראש אגף משאבי אנוש
- ראש אגף החינוך
- ראש אגף רווחה
- לשכה משפטית
- מנהלת מח' שומה, אגף הכנסות העירייה
- מנהלת מח' בקרת תאגידים, גזברות
- חשבת אגף תבל ואגף בטחון
- חשבת מינהל הנדסה
- חשבת אגף רווחה
- ס' ראש אגף בטחון
- מרכז תיאום הנדסי, אגף תב"ל

**תאגידי עירוניים**

**עמותת על"ה**

- חני גזית
- מיכה סנדר
- אורי הולצמן
- מרכז קהילתי לספורט
- שי אדרי
- זרח נתיב
- בית העלמין הרצליה
- אילן זהבי
- מירי זוהר דרכני
- רוני סתרי, רו"ח
- חברת מוסדות חינוך
- ישראל גלינסקי
- מאיר ארביב, רו"ח
- מנכ"לית
- חשב
- רו"ח מבקר
- מנהל בריכת נורדאו
- רו"ח מבקר
- מנהל בית העלמין
- רו"ח
- חשב
- מנהל חשבונות
- שטראוס לזר רו"ח מבקר חברת מוסדות חינוך ותרבות

**החב' למרכזים קהילתיים**

- |   |   |   |                         |
|---|---|---|-------------------------|
| - | מנכ"ל   | - | יקי חרל"פ               |
| - | מנהל כספים  | - | קובי עוזי               |
|   |   | - | <b>עמותת בני הרצליה</b> |
| - | מנכ"ל בני הרצליה                                  | - | יוסי חכם                |
| - | מנהלת כספים, בני הרצליה                           | - | דורית גולדשטיין         |
| - | מועלם ומועלם משרד רו"ח בני הרצליה והחברה למתנ"סים | - | משה מועלם, רו"ח         |
|   |   | - | <b>נעדרו מהדיון</b>     |
| - | חברת מועצה וחברת ועדה                             | - | מאיה כץ                 |

## על סדר היום :

- א. תב"רים
- ב. הצעות לשינויים (העברות מסעיף לסעיף) ותוספות – שינויים ד'
- ג. העברת יתרת עודפים בתקציב הרגיל
- ד. אישור צו ארנונה לשנת 2020
- ה. דיון בדוח משרד הפנים - רבעוני לשנת 2018 : רבעון 4, 2018, כולל תקציר מנהלים
- ו. תאגידים עירוניים - דיון בדוחות כספיים ליום 31 לדצמבר 2018
  - ◆ עמותת עלה – הרצליה עמותה למען הקשיש (ע"ר)
  - ◆ מרכז קהילתי לספורט, תרבות ונופש בהרצליה בע"מ (בריכת נורדאו)
  - ◆ בית העלמין הרצליה (ע"ר)
  - ◆ חברת מוסדות חינוך ותרבות הרצליה בע"מ מיסודה של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ (חל"צ)
  - ◆ החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)
  - ◆ עמותת בני הרצליה (ע"ר)



**ראש העיר מתכבד לפתוח את ישיבת ועדת הכספים מספר 4 :**

**א. אישור תב"רים**

**ראש העיר :** החל מהיום יוצגו התב"רים בפורמט חדש, בטבלה מרכזת עפ"י אגפים, המצורפת לסדר היום.

1. הנכם מתבקשים לאשר עדכון תקציב פיתוח 2019 של 18 תב"רים על פי הקובץ המפרט את

התב"רים בסכום כולל של 14,798,923 ₪ ממקורות המימון כדלקמן :

מקור מימון	סכום
קרן עבודות פיתוח	4,483,755
קרן עודפים	7,445,424
אחרים	2,869,744
<b>סה"כ</b>	<b>14,798,923</b>

• מצ"ב קובץ המפרט את התב"רים.

מס' סידורי 3 : תב"ר מס' 1970 – שיפוצים שונים מוס"ח :

מנכ"ל : בתקציב היה 6 מלש"ח, כעת נערכים לקראת שיפוצי קיץ ויש תוספות לשיפוץ והתאמה לשנה"ל הבאה, עפ"י תוכנית מצורפת מפורטת.  
אגף החינוך הוזהר שלא לבוא עם בקשות שיפוץ נוספות בתחילת שנה"ל הבאה.

מס' סידורי 8 : תב"ר מס' 1850 – תיקון ליקויים סקר כיבוי אש מוס"ח ועירייה (\*) עדכון ייעוד

הסבר : בתחילה יועד התב"ר למוסדות חינוך, נדרש להרחיבו מכיוון ונדרשת עבודה במוסדות העירייה שניתן לבצע מהיתרה התקציבית שנתרה.

מס' סידורי 9 : תב"ר מס' 2131 – חסכון והתייעלות אנרגטית במוס"ח וציבור :

אייל פביאן : האם ניתן לראות תחשיב ?  
ראש העיר : לחומר שהועבר לעיונכם המוקדם צורף נייר עבודה מפורט. מבקש להודות לירון קריב, הממונה על תחום התייעלות האנרגטית וחוסך לרשות מיליוני ₪, תודה ירון.

מס' סידורי 10 : תב"ר מס' 2128 – תוכנית לניהול בטיחות :

ראש העיר : מדגיש כי תב"ר זה עבור בטיחות, עפ"י דרישות החוק ובטיחות בעירייה היא מעל לכל.  
מס' סידורי 11 : תב"ר מס' 1887 – שיפוץ ב"יס מפתן ארז :  
אייל פביאן : מבקש הבהרה  
מנכ"ל : העבודה מתבצעת ב"מנות" עפ"י סדרי עדיפויות, בתיאום עם מנהל ביה"ס

**החלטה: אושר פ"א, יועלה לאישור המועצה**

**הצהרת הגזבר : יש שינוי במסגרת התקציב, התקציב מאוזן ובר ביצוע**



## 2. סגירת תב"רים :

הנכם מתבקשים לאשר סגירת 18 תב"רים שהסתיימו/לא נוצלו בשנת 2019 והחזרת עודפי

תקציב לקרנות הרשות בסכום של 436,423 ₪.

ראש העיר : 18 תב"רים נסגרים, כמפורט בטבלה, העודפים חוזרים לקרנות התקציב הרגיל ובלתי רגיל.

החלטה: אושר פ"א, יועלה לאישור המועצה

מנכ"ל : מברך על השינוי באופן הצגת התב"רים באמצעות טבלה חדשה, נוחה יותר.

## ב. הצעות לשינויים (העברות מסעיף לסעיף) ותוספות – שינויים ד'

הילה רוזן : עיקר ההזזות לפי צורך וצפי, גידול של 446 אלש"ח, שנובע בעיקר מהשתתפות נשרד הרווחה, תרומה לשבוע המעשים הטובים, והשתתפות קרן עבודות פיתוח בתוספות ושדרוגי תקנים בהנדסה.

ראש העיר : כלומר, התקציב השנתי גדל ב 446 אלש"ח

אלעד צדיקוב : מבקש הסבר לירידה בסכום עבור ניצולי שואה.

הילה רוזן : התקציב נעשה מראש עפ"י צפי. נכון לנקודה בה אנו נמצאים היום בפועל אין צפי לניצול כל התקציב אז אנחנו מנתבים את התקציב לפעולות שהאגף ינצל. מדובר על הקטנה של 13 אלפי ₪ מתקציב של 90 אלפי ₪.

אייל פביאן : מבקש הבהרה השינוי של 106 אלש"ח לעבודה קהילתית ?

הילה רוזן : יש הכנסה ממשד הרווחה, בגין תוכנית תעסוקה לאמהות חד הוריות. מנגד פתחנו סעיפי הוצאות לפעילות הזו, שורה 9-11 בדף השינויים שמונח לפניכם.

## הצהרת הגזבר : יש שינוי במסגרת התקציב, התקציב מאוזן ובר ביצוע

החלטה: אושר פ"א, יועלה לאישור המועצה

## ג. העברת יתרת עודפים בתקציב הרגיל

גזבר : אתם נדרשים לאשר העברה של 10 מלש"ח, מהעודף הנצבר לשנת 2018 לטובת תב"רים חדשים.

ראש העיר : מדגיש כי העברת יתרת העודפים מיועדת לצרכים שוטפים כגון – רכש ציוד מחשוב, שיפוץ מוסדות חינוך וכדומה.

החלטה: אושר פ"א, יועלה לאישור המועצה



#### ד. אישור צו ארנונה לשנת 2020

**גזבר:** טרם הבאת צו הארנונה לאישורכם נערכו דיונים בהשתתפות הגורמים המקצועיים. מבקש להודות למנהל הכנסות העירייה, שלומי אסולין, לעו"ד שגית ישראלי, מנהלת מח' השומה, לענת בהרב היועצת המשפטית לעו"ד שלומית סלע מהלשכה המשפטית ולמשרד הררי טוייסטר.

השינוי היחידי המוצע בצו הארנונה לשנה הבאה הינו שינוי תעריפים בחוק עפ"י הגדרת משרד הפנים. העלייה מורכבת מ 50% עליית מדד מחירים לצרכן ו-50% מדד שכר ציבורי. כאמור, זו העלייה המותרת עפ"י חוק ובימים הקרובים יתעדכן.

**יוסי קוממי:** האם יודעים מה הסכום ?

**מנכ"ל:** התוספת לא נקבעת על ידנו, לכשיועבר שיעור העדכון התעריפים יעודכנו.

**גזבר:** המועצה היא שמאשרת את צו הארנונה. בשנת 2019 היתה עלייה של 1/3%, מבחינת המדד הוא לא עלה בהרבה, גם הסכמי שכר בשלטון המקומי כמעט ולא עלו.

**משה ועקנין:** עמ' 13 הנחה למבקש "נזקק", חוזר מנכ"ל משרד הפנים מאשר להגיש בקשה בכפוף למסמכים, בהרצליה, לפני 3 שנים ביטלה המועצה אפשרות זו ובכך גרמה עוול לתושב.

**שלומי אסולין:** כל שנה המועצה מאשרת את צו הארנונה ואפשר להגיש בקשת "נזקק". חבר המועצה מבקש מתן הנחה מתוקף מחיקת חובות. מדבר על "נזקק" שבסמכות הועדה לדון בבקשתו (בהתאם לנתונים שמועברים, מסמכים רפואיים וכו'). בסעיף זה כללים ברורים של משרד הפנים. לא ניתן לערוך מבחן הכנסה על חוב מלפני 15 שנה לכן נקבעו תהליכים בעניין מבחן הכנסה. כמו כן, הליכי גבייה לצורך מחיקת חובות אושרו במועצה.

**יועמ"ש:** אנו דנים כעת באישור צו הארנונה לשנת 2020. אם מר ועקנין רוצה להציע שינוי בנוהל מחיקת חובות, זה דיון שכדאי לנהל במסגרת אחרת.

**ראש העירייה:** אזמן פגישה בנושא בהשתתפות חבר המועצה ועקנין, מנכ"ל, גזבר, יועמ"ש ומנהל הכנסות העירייה.

**דנה אורן ינאי:** בשכונות איתנות קיימים שיכונים בהם מתגוררים אנשים נזקקים המשלמים באופן יחסי לשכונה בה הם גרים, איך פותרים זאת?

**גזבר:** העיר מחולקת עפ"י אזורים, עפ"י חוקי הקפאה משנת 1984 לא ניתן לבצע שינויים בצו ארנונה ועם זאת, הפערים בטבלת התעריפים לא כל כך משמעותית.

**שלומי אסולין:** מחדד כי בצו קיימים 50 סווגים במגורים, עפ"י חלוקה לשבעה אזורים, תעריפי הארנונה נקבעו בהתחשב במצב הסוציאקונומי של כל אזור בצורה נכונה. יחד עם זאת, במקרים פרטניים ניתן להגיש בקשה להנחה. יש את תקנות ההנחה מארנונה. קיים רף למתן הנחה, והרשות אימצה את המקסימום למתן הנחות.

**יועמ"ש:** תקנות הנחה בארנונה מקנות הנחות שונות לאוכלוסיות ברשות ובנוסף יש את הנחת "נזקק".

**רוני וסרמן:** עמ' 3 הנחה למשלמים מראש, הנחה בשיעור 2% לאזרחים ותיקים. למה לא ניתנת הנחה לכלל תושבי העיר ?

**שלומי אסולין:** ההנחה באה על חשבון הציבור, סברנו שבעידן של היום לא נכון לתת את ההנחה למשלמים מראש, אולם לפני מספר שנים ביקשו להמשיך ולתת הנחה זו לאזרחים ותיקים.



**אייל פביאן :** האם הצו זהה לחלוטין ביתר הנושאים לשנים קודמות?

**גזבר :** אין שינוי זולת לשינוי תעריפים.

**החלטה :** אושר פ"א, יועלה לאישור המועצה

**ה. דיון בדוח משרד הפנים - רבעוני לשנת 2018 : רבעון 4, 2018, כולל תקציר מנהלים**

**גזבר, רוני חדד :** מונח לפניכם הדו"ח לרבעון 4 המסכם את שנת 2018 כולל תקציר מנהלים המסביר

הדוח. בימים אלה מתבצעת ביקורת משרד הפנים שתובא גם כן לידיעת המועצה.

**תודה לחשבת העירייה יעל טבצניק.**

**החלטה :** הדו"ח יועלה לדיווח המועצה.

**ו. תאגידים עירוניים דיון בדוחות כספיים ליום 31 לדצמבר 2018, כולל תקציר מנהלים**

**◆ עמותת עלה – הרצל'ה (ע"ר)**

**אורי הולצמן, רו"ח מבקר :** מציג את הדוח, דוח חלק ואושר. העמותה מתנהלת מצוין, השנה הסתיימה באיזון לעומת גרעון בשנה קודמת.

**חני גזית :** העמותה עובדת בצורה יפה למען הגיל השלישי. הסיבה לעלייה בהכנסות בזכות עבודה מוצלחת שהובילה להגדלת כמות מקבלי שירות ב - 33%. 3,260 גמלאים, פעילויות כרוכות בתשלום סמלי, ככל שמשתלבים עוד גמלאים ההכנסות עולות, כולל הכנסות משרד הרווחה, מרכזי יום וביטוח לאומי.

**ראש העיר :** מציין את הפעילות במועדון צמרות, מבנה יפה, פעילות ענפה וגדלה.

**חני גזית :** שלושה מרכזי יום בהם מקיימים פעילויות אחה"צ. בצמרות ישנה פעילות יפה, מס' החברים גדל מ 50 ל - 250, רובם תושבי האזור והעיר הרוכשים שירותי פנאי ותרבות.

**יוסי קוממי :** מה מהות עזרה לקשישים?

**חני גזית :** העמותה מנסה לעזור לאדם המבוגר להיות מסוגל להישאר לגור בסביבתו הטבעית ללא צורך לעבור לדיור מוגן. זאת ע"י הנגשת השירותים מתן שירותים כגון הסעות, ארוחות, פדיקור, וכ"ו בנוסף על הפעילות, במטרה לאפשר לתושב להישאר לגור בסביבתו הטבעית.

**יוסי קוממי :** תודה. יישר כוח.

**דנה ינאי אורן :** מדוע אין פעילות בסופי שבוע ? תשובה : ביטוח לאומי לא מאשר.

**ראש העיר :** עמותת עלה מתנהלת למופת, פעילות ענפה, שירות מיטבי לתושבים ועודף תקציבי. מודה למנכ"לית עלה ולצוות העובדים, לרו"ח אורי הולצמן, לרו"ח מיכה סנדר, על עבודתו המסורה שנעשית בהתנדבות. יישר כוח על עבודה ברוכה.

**החלטה :** הדו"ח יועלה לדיווח המועצה.

**◆ מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש הרצל'ה בע"מ, בריכת נורדאו :**



**זרח נתיב, רו"ח מבקר:** מציג את הדוח, עמ' 4 ניתן לראות כי הכנסות עלו ב 100,000 ₪. בפירוט רואים ששנה שעברה הייתה תמיכה של הרשות של 145,000 ₪ כך שהגידול עלה בעצם ב – 250,000 ₪. באוקטובר 2017 עזב המנכ"ל הקודם. באפריל 2018 נכנס לתפקיד שי הדרי, המנהל החדש, דבר אשר השפיע על ההוצאות כי לא היה שכר מנכ"ל מספר חודשים. עם זאת, רואים שוני, לדוגמא: בביאור 8 יש עלייה משמעותית בכל תחומי הכנסות וללא תמיכה מהעירייה. יש גידול בהוצאות 1,364,202 ₪ לעומת 1,129,414 ₪ בשנה קודמת. בזכות הגידול בפעילות הבריכה בשנת 2018, הגרעון מפעילויות הינו קטן 19,286 ₪. לשאלת חברת המועצה, דנה אורן ינאי, עמ' 3 דף מאזן ניתן לראות החזר הלואה שנתנה הרשות, נותר להחזיר 48,326 ₪.

**אייל פביאן:** בקופה יש היום יתרה של כ - 154,000 ₪, מה הצפי ב -2019 ?

**שי הדרי:** צופה 15% גידול בהכנסות. היות והשקענו שנה שעברה בהוצאות תפעול חד פעמיות כגון: בקרים לבריכה, רובוט ניקוי, איטום וכו', צופה ירידה בהוצאות.

**מנכ"ל העירייה:** בשנת 2018 הייתה השקעה גדולה מאוד. גילוי נאות, המקום לא נוהל כראוי עד להתערבותה של חברת המועצה ליאת תימור, בגיבוי ראש העירייה, שעשתה שינויים ומהפך גדול ועתה מתחילים לקטוף את הפירות, בנוסף יש לציין את הגידול ביעילות הגבייה.

**משה ועקנין:** מצטרף לברכות, שי הדרי, מנהל מוכשר. יישר כוח.

**ראש העירייה:** בריכת נורדאו משרתת אלפי תושבים בשירות מיטבי, מנוהלת ביד רמה, נקייה. מודה למנהל הבריכה שי, לרו"ח ולצוות העובדים על העשייה הברוכה.

#### החלטה: הדו"ח יועלה לדיווח המועצה.

### ◆ בית העלמין הרצליה

**רונן סתרי, רו"ח מבקר:** סוקר את הדוחות הכספיים לשנת 2018. חוות הדעת בנוסח אחיד, חלקה, ללא הסתייגויות. עמ' 3 מאזן - נפח המאזן קטן בכ - 6,000,000 ₪ בעיקר בשל פעילות פיתוח, אלו הם כספים שהעביר בית העלמין לקופת העירייה לטובת פיתוח בית העלמין. יתרת קרן פיתוח בדוח הינו סעיף נכסים נטר שקיימת לגביהם הגבלה זמנית בסך של 1,549,773 ₪, ב -2018 יש גיבוי בקופת המזומנים. שנת 2018 הסתיימה באיזון, עודף של 20,000 ₪. עמ' 4 דוחות על פעילויות (רווח והפסד) סך פעילות של 10,010,972 ₪ נחלק ל 2 : 6,702,058 ₪ קרן פיתוח, מתוכם 5,600,000 ₪ לביצוע ע"י העירייה והיתרה פיתוח עצמי ויתר הפעילות שוטפת + קבורה וסיוע אבלים בסיוע הרשות בסך 600,000 ₪ לאיזון פעילות שוטפת.

**אלעד צדיקוב:** המסקנה שיש גרעון של 600 אלש"ח.

**ראש העירייה:** בית העלמין מטפל במשפחות בצורה רגישה ותומכת והנחייתי לסייע ככל הניתן למשפחות בעזרתו של אילן. זה קרן משפחות. ויאמר לזכותו של חבר המועצה יוסי קוממי, היו"ר הקודם ואילן זהבי, הפעילות מבורכת, העירייה מחבקת את התושבים האבלים ומסייעת במקום, אוהל, ציוד ועוד. מדובר על שירות של העירייה לתושבים עת מצוקתם הקשה מכל.

**אלעד צדיקוב:** מסכים, חזק וברוך.

**דנה אורן ינאי:** ידוע כי קיימת בעיית חרקים בבית העלמין, איך מטופל?

**אילן זהבי:** בעיה עונתית עקב השקית אדמות הקיבוץ במי קולחין, אנו מטפלים וסורקים יום יום והמקום נקי. הבאתי מומחה לבדיקה, אין פתרון שאנו יכולים לטפל.

**ראש העיר:** הנושא יבחן ע"י העירייה, לשאלתך לגבי קבורה אזרחית, בבנייה.



**משה ועקנין:** כידוע, העירייה משקיעה מיליונים בכל התחומים בעיר, אחת ההשקעות הטובות זה פיתוח בית העלמין. המקום מנוהל בצורה מופתית ושירות מיטבי בזמן מצוקה וסוף סוף גם קבורה באדמה. מבקש להודות לעירייה וגם בנושא הגמ"ח, וטיפול במשפחות האבלות, מקבל עשרות תגובות תודה לאילן זהבי ליוסי קוממי היו"ר היוצא.

**עופר לוי:** מצטרף לברכות. יש נוהל לסיוע לאבלים ? **אילן זהבי:** לא.

**אלעד צדיקוב:** עמ' 4 מבקש הבהרה - אם 600,000 ש"ח הקצבה מעיריית הרצליה, אז מה זה סך של 489,727 ש"ח, ואבקש הסבר ל 100,000 ש"ח, סעיף הכנסות והוצאות אחרות.

**רונן סתרי:** 489,727 ש"ח סכומים שנתנה העירייה לקרן סיוע לאבלים. ה - 100,000 ש"ח זה סכום שהעירייה נתנה עבור שנת 2017 והתקבל ב - 2018.

**יוסי קוממי:** בית העלמין נבנה בקומות, לאחר תכנית עסקית הוזלת את עלות הקבר ב-60%. כך שאם הקבורה בקרקע, התאגיד יהיה בזכות.

**אלעד צדיקוב:** ראשית מבקש להגיד כי בית העלמין עושה עבודה מדהימה, שירות לעילא ולעילא. עם זאת, ניתן לראות שהרשות הכניסה 1,200,000 ש"ח ולכן זה לא תאגיד מאוזן אלא תוספת של העירייה, הנתונים צריכים להיות מוצגים נכון מטעם העירייה.

**גזבר:** הנד טוען שהעירייה מציגה, לכאורה, בהטעיה, זה לא נכון. הדוח מוצג עפ"י הכללים מבחינה חשבונאית, אלה כללי החשבונאות ורו"ח פועל על פיהן.

**רונן סתרי:** במענה לחבר המועצה, בסוף הדוח, עמ' 17 נמצא הביאור ממנו ניתן ללמוד את העברות שניתנו מהרשות.

**צבי וייס:** תכנית קבורת שדה, חשוב מאוד. ראוי לברך את יוסי קוממי. האם תהיה עדיפות לבני העיר ברכישת קבר ?

**אלעד צדיקוב:** מסכים לחלוטין, מצטרף לברכות.

**ראש העירייה:**

במבחן התוצאה בית העלמין נותן שירות מצוין לאזרחים בעיר. מאחל שנמשיך לתת שירות מיטבי. מודה לרו"ח רוני סתרי על הכנת והצגת הדוח. מבקש להודות לחבר המועצה ויו"ר התאגיד בית העלמין היוצא, יוסי קוממי על הכנת התוכנית העסקית והגמ"ח. מודה למנכ"ל אילן והצוות העובדים על עבודת קודש ראויה לציון. יישר כוח.

החלטה: הדו"ח יועלה לדיווח המועצה.





◆ **חברת מוסדות חינוך ותרבות בהרצליה בע"מ מיסודה של הסוכנות היהודית לא"י בע"מ**

**מאיר ארביב, רו"ח מבקר :** חברת מוסדות חינוך תפקדה כמתנ"ס נווה ישראל ויד התשעה עד שנת 2016. בשנת 2017 חלק גדול מהפעילות עבר לחברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ שמרכזת את פעילות כל המתנ"סים. בשנת 2018 כל הפעילות עברה להיות מאוחדת, למעט הקונסרבטוריונים. כך שבסוף שנת 2018 כל מה שנשאר זה הקונסרבטוריון ביד התשעה בלבד.

סוקר את הדוחות הכספיים לשנת 2018, חוות הדעת נקייה. הסבנו את תשומת הלב לשינוי זה בחוות הדעת, זה לא הסתייגות אך קורא הדוחות חייב להיות מודע עקב ההבדלים בדוחות. בעמ' 3, רואים באופן משמעותי את השינוי, נפח המאזן קטן בחצי בעיקר בגלל סעיפים תלויי פעילות. התחייבויות שוטפות ירדו ל – 592,015 ₪ כי רוב העובדים כבר לא נמצאים בחברה משנת 2018.

סה"כ שנת 2018 מסתיימת עם נכסים נטו, ביניהם הון עצמי ורכוש קבוע ב – 1,689,343 ₪ לעומת 1,585,182 ₪ בשנת 2017.

עמ' 4 דוחות על פעילות, פה רואים את ההבדל 19,710,000 ₪ מחזור פעילות לעומת 4,160,000 ₪, כי דוח 2017 כולל פעילויות היסטוריות בעיקר של מתנ"ס יד התשעה והשנה זה רק קונסרבטוריונים. הכנסות מול הוצאות הינם כתוצאה מהמעבר בין 2 הגופים השייכים לעירייה.

**אייל פביאן: התאגיד נסגר?**

**מנכ"ל העירייה:** לא, חייבים לשמור על התאגיד, מחויבות לסוכנות, המבנים שלהם ולכן לא ניתן לסגור.

**ראש העיר :** תודה לרו"ח המלומד על הצגת הדוח.

**החלטה: הדו"ח יועלה לדיווח המועצה.**

◆ **החברה למרכזים קהילתיים הרצליה בע"מ (חל"צ)**

**משה מועלם, רו"ח מבקר :** סוקר את הדוחות הכספיים לשנת 2018. החברה יעילה, ניהול תקין. עמ' 5 דוחות על הפעילויות : המחזור גדל מ - 48 מלש"ח בשנת 2017 ל - 62.5 מלש"ח בשנת 2018, גידול של כ - 30%. גידול ענק גם בגבייה ממשותפים. הוצאות מפעולות גדלו מ - 46 מלש"ח ל - 55.5 מלש"ח. שנת 2018 הסתיימה בעודף תפעולי של כ- 500 אלש"ח.

**דנה אורן ינאי :** 1/2 מלש"ח למה לא להחזיר לקהילה, תגבור סייעות וכדומה.

**יקי חרל"פ:** יש לזכור שבשנת 2017 הפסדנו ובשנת 2018 עשינו פעילות לסגירת הפער, משתדלים להתייעל. לא עודף משמעותי אלא מראה על התייעלות. הרצון להיות מאוזנים מבחינת תקציב.

**מנכ"ל העירייה:** לשאלת חברת הוועדה, הכסף חוזר לקהילה בכל מקרה, זה לא חברה פרטית וכל רווח חוזר לקהילה באמצעות חיזוק פעילויות.

**משה ועקנין :** התוצאות מדברות בעד עצמן, נעשתה פה עבודה נפלאה של החברה למרכזים קהילתיים. השירות יעיל ובפיקוח אמיתי, יישר כוח.

**ראש העירייה:** מוצג כאן ארגון גדול שנותן שירות מיטבי לילדים ותושבים. והתקציב מדבר בעד עצמו – מאוזן וברוח בזכות ניהול איכותי ומקצועי, על כך יישר כוח למנכ"ל יקי, קובי מנהל



**הכספים והעוסקים במלאכה. מודה ליו"ר הדירקטוריון יהודה בן עזרא, מנכ"ל העירייה, תודה לרו"ח משה מועלם על הצגת הדוחות.**

**החלטה: הדו"ח יועלה לדיווח המועצה.**

**◆ עמותת בני הרצליה (ע"ר)**

**משה מועלם, רו"ח מבקר:** סוקר את הדוחות הכספיים ליום 31.12.2018 חוות דעת חלקה, אושרה בדירקטוריון בני הרצליה. עמ' 4 - המחזור בשנת 2018 היה 37,370 אלש"ח לעומת 39,218 בשנת 2017. הקיטון של 2 מלש"ח נובע מירידה בגבייה, מירידה בשייט, ריהוט חדש גני ילדים.

**אייל פביאן:** מבקש הבהרה לירידה בהכנסות.

**דורית גולדשטיין:** נובע כאמור מירידה בשייט, גנ"י וגם אפולוניה, בשנת 2017 היתה תוספת תמיכה של העירייה במתחם אפולוניה בסך של כ- 500 אלש"ח, תמיכה זו לא ניתנה בשנת 2018. בשנת 2018 ההכנסות מגביה ממשותפים בגנ"י נעשית דרך העירייה ולא כפי שנעשה בשנת 2017 ע"י בני הרצליה. (ניוד כספים).

**יוסי חכם:** בספטמבר 2018 קרה לראשונה שכל החודש היו חגים וההורים שילמו אחרי החגים וכתוצאה מכך ההכנסות ירדו ב- 500 אלש"ח. בנוסף, היה משבר בתחום ההתעמלות, מתבטא בכ- 200 אלש"ח. לשמחתי אנחנו אחרי המשבר.

**משה מועלם, רו"ח:** לסיכום, השנה הסתיימה בגרעון של 1,949 אלש"ח, יוצר לחץ מזומנים שמשמעותו דחיית תשלומים לספקים. זוהי שנה ראשונה אחרי הרבה שנים שהגרעון עלה.

**אלעד צדיקוב:** יש פתרון ?

**מנכ"ל העירייה:** היו"ר החדש, ס' ראש העיר עופר לוי, יכין תכנית הבראה שתוגש לראש העירייה, גם הגזברות תבדוק את הסיבות לגרעון.

**משה מועלם, רו"ח:** לפי דוח רבעוני ראשון ל- 2019, נראה שמתחילים להתאזן.

**דנה אורן ינאי:** היקף פעילות השנה ?

**יוסי חכם:** לכוון עלייה.

**אייל פביאן:** מתי תוגש התכנית?

**עופר לוי:** במהלך חודש יוני.

**ראש העירייה:** נבנה תכנית הבראה, ענפים לא רווחיים יתכן ונסגור (לדוגמא ענף שייט התחרותי, 80 ילדים שרובם לא מהעיר). נצטרך לעשות סדר במרכז אפולוניה, המרכז רווחי אולם הרווחים עוברים לעמותה עצמה. לא מילאו את הנחיתתי וחבל, המרכז יעבור תכנית הבראה כפי שהורתני. סה"כ במבחן התוצאה רואים הישגים, נמשיך לתמוך כגוף עירוני תוך בחינת הענפים שלא פעילים.

**עופר לוי:** נכנסתי לארגון גדול ומבקש להגיד תודה לאנשים הנפלאים המנהלים את העמותה, ספורטאים, ילדים בחוגים וענפי ספורט, בני הרצליה לטעמי זה המקום הכי טוב לילדי העיר.

**ראש העיר:** הישגים בענף השחייה, ג'ודו ועוד. נמשיך לתמוך. **מבקש להודות למנכ"ל יוסי חכם, תודה לרו"ח מועלם על הכנת הדוח לצוות המקצועי על עבודתם.**





**גזבר :** תודה רבה לרו"ח ענבר מויאל-פתררו, מנהלת מח' בקרת תאגידיים, המלווה את כל התאגידיים.

**ראש העירייה:** לסיכום, סה"כ שנת 2018 הסתיימה במאזנים טובים, קיבלנו 6 דוחות מצוינים. מודה לחברי ועדת הכספים, מנכ"ל העירייה, יועמ"ש, גזבר, ס' גזבר, מנהלת אגף תברים, מנהל אגף הכנסות העירייה, חשבת העירייה, ומנהלת מח' בקרת תאגידיים על העבודה מול התאגידיים. תודה למישל ולכל העוסקים במלאכה.

**הישיבה נעולה**

**בכבוד רב,**

**משה פדלון  
ראש העירייה  
יו"ר ועדת כספים**

