



פרוטוקול ועדת כספים – ישיבה מס' 8 לשנת 2020
מיום ראשון, 23/08/2020, ג' אלול, תש"ף, בשעה 15:00

נוכחים – חברי ועדת כספים:

משה פדלון	- ראש העירייה, יו"ר ועדת כספים
איה פרישקולניק	- ס' ומ"מ רה"ע, חברת ועדה
עופר לוי	- סגן רה"ע, חבר ועדה
יוסי קוממי	- חבר מועצה, משנה לרה"ע, חבר ועדה
מאיה כץ	- חברת מועצה, חברת ועדה
אייל פביאן	- חבר מועצה, חבר ועדה
משה ועקנין	- חבר מועצה, חבר ועדה

מוזמנים קבועים:

יהודה בן עזרא	- מנכ"ל העירייה
גיו (יוסף) נסימוב	- מ"מ מנכ"ל, סמנכ"ל בכיר לעירייה
אהוד לזר, עו"ד	- סמנכ"ל פרויקטים
אייל רינד, עו"ד	- מ"מ יועמ"ש
רוני חדד, רו"ח	- גזבר העירייה
הילה רוזן	- ס' גזבר העירייה ומנהלת אגף תקצוב וכלכלה
אורנה גולדפרניד	- מנהלת אגף תב"רים
איילת גרמה	- מנהלת מח' ריכוז משאבים, אגף תקצוב וכלכלה
מישל עצמון	- מנהלת ועדות עירוניות ובקרת תהליכים, מרכזת הוועדה

מוזמנים:

שמואל עקרב	- ראש אגף תבל
יעקב נחום, ד"ר	- מנהל אגף החינוך
אהרון סלצברג	- מנהל אגף לשירותים חברתיים
ענת לזרוביץ	- חשבת אגף לשירותים חברתיים
אולגה לוקינסקי	- ס' ראש אגף החינוך, מנהל וכספים
איתי לבנון	- מנהל תפעול וחשב מינהל הנדסה
ליטל אזרד	- חשבת אגף תקשוב ומערכות מידע
בוריס נדורז	- מנהל מח' תחזוקה, אגף תב"ל
עמי סילמן	- חשב החברה הכלכלית
ליאת גמליאל	- חשבת תאגידיים עירוניים
ורדית תדהר	- מנכ"ל עמותת בית הורים הרצליה
ארז רבו	- מנכ"ל עמותת בני הרצליה
ליאור שטרר	- מנהל כספים עמותת בני הרצליה
משה מועלם, רו"ח	- רו"ח עמותת בני הרצליה
שי הדרי	- מנהל מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש הרצליה בע"מ
נצח נתיב, רו"ח	- מנהל כספים מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש הרצליה בע"מ
אילן זהבי	- מנכ"ל עמותת בית העלמין העירוני הרצליה
מירי זוהר דרחני	- חשבת עמותת בית העלמין העירוני הרצליה
רוגן סתרי, רו"ח	- רו"ח עמותת בית העלמין העירוני הרצליה וחשב עמותת בית ההורים העירוני הרצליה

נעדרו:

צבי וייס	- חבר מועצה, חבר ועדה
אלעד צדיקוב	- חבר מועצה, חבר ועדה
יהונתן יסעור	- חבר מועצה, חבר ועדה
דנה אורן ינאי	- חברת מועצה, חברת ועדה
רוגן סרמן	- חבר מועצה, חבר ועדה
ענת בהרב קרן, עו"ד	- יועצת משפטית לעירייה
יעל טבצניק	- חשבת העירייה
רינה זאבי	- מנהלת מחלקת ארגון ותיאום
טלי שרפסקי	- חשבת אגף תבל ובטחון

על סדר היום :

1. אישור קיום ישיבת הוועדה ב "zoom" בשל המגבלות הקבועות בתקנות שעת חירום תש"ף-2020.

2. אישור תב"רים :

לאשר עדכון תקציב פיתוח 2020 של תב"רים מעבר לתוכנית הפיתוח השנתית המעודכנת 2020 בסכום כולל של 53,633,165 ₪ ממקורות המימון כדלקמן :

מקור מימון	סכום
קרן עבודות פיתוח	14,575,000
קרן עודפי תקציב רגיל	3,360,000
אחרים	35,698,165
סה"כ	53,633,165

• מצ"ב קובץ .

3. הצעת שינויים (העברות מסעיף לסעיף) ותוספות (מילואים) שינויים – ח.

4. העברת יתרת עודפים בתקציב הרגיל.

5. בקשה לפתיחת חשבון בנק לגן ילדים.

6. דוחות כספיים ליום 31.12.2019 של העמותות הבאות :

❖ בית עלמין הרצליה (ע"ר).

❖ העמותה למען גילאי הזהב הרצליה – בית הורים

❖ עמותת בני הרצליה (ע"ר)

❖ מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ



ראש העיר מתכבד לפתוח את ישיבת ועדת הכספים מספר 8 לשנת 2020 :

1. אישור קיום ישיבת הוועדה ב "zoom" בשל המגבלות נגיף הקורונה
בשל המשך התפשטות נגיף הקורונה הישיבה מתקיימת ללא התכנסות בפועל אלא באמצעות אפליקציית "zoom". ניהול שיחת הוועדה מבוצע באופן שחברי הוועדה ויתר המוזמנים יכולים לראות ולשמע את כולם, וההחלטות שיתקבלו תהיינה בהתאם לכך.

החלטה : מאושר פה אחד.

2. אישור תב"רים

ראש העיר : הנכם מתבקשים לאשר עדכון תקציב פיתוח 2020 של תב"רים, מעבר לתוכנית הפיתוח השנתית המועדכנת 2020, בסכום כולל של 53,633,165 ₪

אורנה גולדפריינד : סוקרת את הבקשות כפי שהועברו לעיון מוקדם של חברי הוועדה - מדובר ב 19 תב"רים, 53 מלש"ח מ 3 מקורות מימון 1. קרן עבודות פיתוח 2. קרן עודפי תקציב רגיל 3. אחרים ברובו מינהל מקרקעי ישראל. מציינת כי כל הפרויקטים במימון קרנות הרשות הינם בעקבות הצורך במוסדות חינוך ברחבי העיר, לאור הגידול במספר התושבים ברחבי העיר.
התב"רים הנוספים של החברה לפיתוח, תב"ר עבור פיניו ומחזור פסולת במימון היטלי השבחה מ"אזורים" בעקבות הסכם חתום עימם ו - 2 תב"רים פיתוח גליל ים ופארק גליל ים - הרשאות עפ"י הסכם הגג, כאשר החלק הארי בסך של כ 17 מלש"ח התקבל כבר בפועל.
אגף תב"ל - פרויקטים בעקבות הצורך בשיפוצים לקראת הערכות לשנת הלימודים.
אגף החינוך - בעקבות הצורך במוסדות חינוך נדרשת הצטיידות ולפיכך, נדרשות 2 תוספות :

- ✓ תוספת הצטיידות ב"ס נבון והצטיידות כיתות חדשות - ע"ח הקטנה תקציבית של הצטיידות בבר אילן והצטיידות בגנים חדשים.
- ✓ פרויקט לוויינים - הקטנת תקציב ממקורות תקציב משרד המדע. תראו זאת בתקציב הרגיל מיון מתקציב תב"ר לתקציב רגיל.
- ✓ אגף תקשוב - מיליון ₪ - סל לקידום למידה מרחוק במוסדות החינוך לאור התקופה בה נמצאים.

שאלות - מאיה כץ :

(1) תב"ר עבור גני"י - האם אלה גני הילדים באזור ב"ס נבון ?
אהוד לזר : נכון.

- הצטיידות כיתות חדשות בבתי"ס, מניחה בצורך בגלל הפיכת מבנים ציבוריים למרכזי למידה ? אז איפה התקציב הנדרש להשלמת הציודים למבנים החדשים אם וכאשר יצטרכו, כפי שדיברנו ?
מנכ"ל : אין קשר. לכשיצטרפו נמצא מקורות תקציביים קיימים או נביא לאישור ועדת כספים.

(2) ומה הפתרון להצטיידות גני"י חדשים ? לאור דחיית תב"ר 1930.
אורנה גולדפריינד : נעשתה בדיקה יסודית ע"י חשבת אגף החינוך, ועפ"י בדיקתה יתרת התקציב בתב"ר מספקת עד סוף השנה.

(3) הצטיידות ציוד מחשוב, אבקש הרחבה.
ראש העיר : כולל רכישת 1,000 מחשבים לילדים שידם אינה משגת, חדשים ומחודשים, המחשבים יינתנו לילדים בהשאלה ועוד 300 מחשבים חדשים ניידים למורות ומורים וגננות.

(4) האם יש פתרון למצוקת האינטרנט כחלק מההצטיידות? סבורה שיש לשקף תקציבית גם כן.
ראש העיר : יטופל פרטנית, נקבל רשימות מבתי הספר.

(5) הקמת ב"ס חלופי בפארק הרצליה, זה פתרון הזמני בגליל ים ? האם מדובר בקרוונים ?
ראש העיר : ביה"ס החלופי במבנים יבילים.

החלטה : אושר פה אחד, יועלה לאישור המועצה

3. הצעת שינויים (העברות מסעיף לסעיף) ותוספות (מילואים) שינויים – ח

- הילה רוזן :** מדובר בשינוי במסגרת התקציב של כ 12 מלש"ח, הנובעים בעיקר :
- ✓ "קול קורא" לעוזרי חינוך לכיתות ג-ד שמתפצלים. תקציב משרד החינוך עומד על 2.880 מלש"ח.
 - ✓ קול קורא למוצרי היגינה וניקיון בבי"ס בסך של 876 אלש"ח.
 - ✓ תוספת תקציבית 4.310 מלש"ח – ביי"ס "חופש הגדול" התקציב המקורי כמו כל שנה היה לכיתות א-ג. השנה, בעקבות המשבר בשנה מיוחדת זו, כלל יותר ימים, גנ"י וכיתות ד', ההזזה משקפת את התאמת סעיפי ההכנסות וההוצאות.
 - ✓ תוספת פרויקט לוויינים – תוספת מול משרד המדע, הכנסות מול הוצאות.
 - ✓ תוספת תקציב 540 אלש"ח מפעל הפיס לפרויקט דרך הגלים, הכנסות מול הוצאות.
 - ✓ התאמת סעיפי רווחה לפי צפי שנתי.
 - ✓ התאמה של תקציבי החינוך לשנה"ל החדשה תשפ"א.

שאלות - מאיה כץ :

(1) עמוד 2, סעיף 1813200108 – סיוע לילדים מתקשים, כולל כיתות חינוך מיוחד, ירידה ?
הילה רוזן : בדקנו את ביצועים בסעיף הזה, מדובר בסייעות באישור מיוחד, לא היה שימוש בסעיף זה ולכן ניתן לבצע הקטנה .

(2) עמוד 3, סעיף 1813300104 – שכר סייעות טיפוליות וחונכות. ממה נובעת הירידה?
הילה רוזן : במקור תוקצב לפי 9,558 שעות ובפועל נוצלו הרבה פחות שעות ולכן יש עודף להוריד.

מאיה כץ : פונה לראש העיר, סגנית ומ"מ רה"ע ומנכ"ל – לאור הקושי הגדול בפתרונות לשילוב הילדים, אשמח אם לא ניגע בתקציב זה עד שנבין בסוף החודש מה הפתרונות, שכן מניחה שידרשו סייעות בתחילת השנה. ואם נדע שניתנו כל הפתרונות ניתן יהיה להוריד את התקציב. סבורה כי להוריד 500 אלש"ח כעת זה מוקדם מידי.

הילה רוזן : מדובר בעודף ביצוע על שנה שהסתיימה (ביצוע מול בפועל לשנת תש"פ).
מאיה כץ : מסכימה ברמה עקרונית ושואלת האם במידת הצורך ויהיו תהליכים שידרשו תוספת, לאור חוסר הוודאות מבחינה בירוקרטית
מנכ"ל – התשובה היא כן. תוכנית כ"א סייעות לשנה"ל הבאה היא פונקציה של שנה קודמת, אף אחד לא יפגע, וימצא פתרון תקציבי.

(3) עמוד 5 סעיף 781 אגף שאיפ"ה ירידה בהוצ' לפעילות חינוך לקיימות, הבהרה.
הילה רוזן : זה לא ירידה, תראי כמה שורות למעלה – זה מתפצל לסעיפי שכר. כל שנה במועד זה הפיצול מבוצע.

מאיה כץ : תודה, אמנע בהצבעה. לא עברתי במידה עומק שרגילה ולכן לא מתנגדת אלא נמנעת.

מנכ"ל : מציע לחברת הוועדה להגיש שאלות לפני כינוס המועצה ונענה על כל השאלות.

מאיה כץ : מקובל.

אייל פביאן : מצטרף למאיה ואמנע גם.

הצהרת הגזבר : "יש שינויים במסגרת התקציב, התקציב מאוזן ובר ביצוע"

גזבר : מבקש להודות להילה, אורנה וצוות מינהל הגזברות על כל העבודה האדירה והמקצועית של השינוי התקציבי.



הצבעה :

בעד :

- ראש העירייה, יו"ר ועדת כספים
- משה פדלון
- ס' ומ"מ רה"ע, חברת ועדה
- איה פרישקולניק
- סגן רה"ע, חבר ועדה
- עופר לוי
- חבר מועצה, חבר ועדה
- משה ועקנין

נמנעים :

- מאיה כץ
- חברת מועצה, חברת ועדה
- אייל פביאן
- חבר מועצה, חבר ועדה

אושר ברוב של 4 | 2 נמנעים, יעלה לאישור המועצה

4. העברת יתרת עודפים בתקציב הרגיל.

גזבר : תב"רים נעשה שינוי מימון לעודפי תקציב רגיל.

החלטה: אושר פה אחד, יועלה לאישור המועצה.

5. בקשה לפתיחת חשבון בנק לגן ילדים חדש.

ראש העיר : מדובר בהליך שגרתי לקראת פתיחת שנת הלימודים.

החלטה: אושר פה אחד, יועלה לאישור המועצה

6. דיון בדוחות כספיים ליום 31.12.2019 של העמותות הבאות :

- ❖ בית עלמין הרצליה (ע"ר).
- ❖ העמותה למען גילאי הזהב הרצליה – בית הורים
- ❖ עמותת בני הרצליה (ע"ר)
- ❖ מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ

חברת הוועדה מאיה כץ יוצאת מהשיבה טרם תחילת הדיון על דוחות כספיים עמותות ליום 31.12.2019

❖ דיון בדוחות כספיים ליום 31.12.2019 עמותת בני הרצליה (ע"ר)

אייל פביאן : מעיון בדוחות, יש לפחות 2 נתונים מטרידים בהמשך לשנת 2018, אמנם הגירעון מפעילות ירד וזה חיובי אבל היחס השוטף מתחת ל 1 – 0.75 נכסים שוטפים פחותים בהרבה לעומת התחייבויות שוטפות.

נכון שהנתונים נכון ליום ואנחנו באוגוסט 2020, 31.12.2019 עדין מטריד. ועוד, הוצאות הנהלה וכלליות נתון מטריד שמביא להפסד ב 2019. רוב ההפסדים זה ממשכורות, לא הובאה תוכנית הבראה בפני המועצה למרות שטענתם שתוצג תוכנית כזו בפני המועצה. כך שמצב התאגיד מטריד ואשמח להסברים נכון לעתה ולעתיד.

מנכ"ל : המצב הכספי של העמותה נכון לדוח הזה וגם לאחריו לא טוב, ידוע ונלקח בחשבון. זו הסיבה שמונתה לפני כ 3 חודשים חשבת מלווה הפועלת בשת"פ הגזבר, מנהלת התאגידים, יו"ר ס' רה"ע עופר לוי, מנכ"ל ארז ואנוכי.

החשבת המלווה הציגה בפנינו את הקשיים והבעיות ונבנתה תוכנית להתייעלות המערכת לקראת שנת פעילות קרובה בצמצום מינהלות ככל שניתן. הוחלט לא להעלות מחירים לספורט העממי עבור 6,500 ילדים אך כן הוחלט על "התאמת מחירים", ואין פה "מכבסת מילים" אלא – הבנה כי קיימים ענפי ספורט בתחום ההישגי כגון שיט, ג'ודו, טניס, שחייה, שבהם מתאמנים הילדים 24 ש"ש

ומשלמים לפי שעתיים/שלוש. מדיניות הרשות היא סיבסוד הנצרך ולא המצרך, לכן, נבנה מחירון חדש, והתקבלה החלטה בדירקטוריון על תשלום עבור השרות שמקבלים בספורט הישגי. כאמור, אין עליית מחירים עבור המסה של התלמידים. בנוסף התקבלה החלטה כי תושבי חוץ ישלמו מחיר מלא. ושוב, למסה הגדולה לא היתה התאמת מחיר והעירייה מסבסדת את הפעילות. ונוסיף עוד 1/2 מיליון עבור עזרה נוספת. מדובר במהלך התייעלות, צמצום הוצאות והתאמת מחירים בהתאם.

עופר לוי : המנכ"ל התייחס לשעות בריכה, ההתאמה של המחירים הינה גם לכל המעטפת שמקבל הספורט התחרותי כגון, תזונאית מאמן כושר ועוד. עד כה לא נכלל בתשלום.

אייל פביאן : מודה למנכ"ל ועופר על ההסבר. מבקש, כחבר ועדת כספים ומועצה, הובטחה תוכנית הבראה – אנא הציגו את התוכנית לחברי המועצה כדי שנבין מה התוכנית לשנתיים הקרובות.

מנכ"ל : הזדמנות ראשונה נציג בפני המועצה, יש אפילו במה להתגאות במהלכים שנעשו.

גזבר : מבקש למען הסדר בהצגת הדוחות לפי עמותות, שרואי החשבון הנמצאים בדיון, יציגו בקצרה את הדוחות עבור כל עמותה.

משה מועלם, רו"ח : סוקר את הדוח הכספי נכון ליום 31.12.2019. המחזור לשנת 2019 של עמותות בני הרצליה 39 מלש"ח לעומת 37.4 מלש"ח בשנה קודמת. הוצאות מינהלה, נמוכות יחסית ורשם העמותות מקבל יחס כזה בשמחה 3,120 מלש"ח בשנת 2019 לעומת 3,151 מלש"ח שנה קודמת. שנת 2018 הסתיימה עם גרעון שנתי בסך 1,949 אלש"ח, בשנת 2019 הצטמצם הגרעון השוטף ל- 974 אלש"ח. השנה הסתיימה בגרעון מצטבר של 6.453 מלש"ח וזה גרעון גבוה. מאמין כי תוכנית ההבראה תנטרל כמה מהבעיות.

אין שאלות.

ראש העיר : מודה לרו"ח מועלם.

החלטה: הדו"ח יועלה לדיווח במועצת העיר.

❖ דיון בדוחות כספיים ליום 31.12.2019 בית עלמין הרצליה (ע"ר)

רוני סתרי, רו"ח : מציג את הדוחות הכספיים, חוות הדעת חלקה ללא הסתייגויות או הערות. עמוד מאזן סה"כ נכסים רובם נזילים 2.3 מלש"ח, התחייבויות שוטפות לזמן קצר 819 אלש"ח, סה"כ נכסים נטו 1.7 מלש"ח וראוי להדגיש כי "נכסים נטו" או הון עצמי מתוכם 1.5 מלש"ח "צבועים" לטובת פיתוח בית העלמין. עמ' 4 דוח רווח והפסד (פעילות העמותה) : 2019 הסתיימה מאוזנת (גרעון של 8,616 ₪ זה מאוזן). לשאלת רו"ח משה מועלם משיב זוהי עמותה משמשת כעמותה מנהלת של בית העלמין.

משה ועקנין : מזכיר כי לקראת 2020 נפתחה חלקת קבורת שדה. בית העלמין מאוזן, עבודה יסודית של כל הצוותים, כולל שירותי גמ"ח לכלל התושבים. מבקש לציין לשבח את אילן זהבי על עבודת הקודש, מאמין כי תוצאות 2020 יהיו טובות יותר בזכות קבורת השדה ואישורי חריגות ביטוח לאומי.

ראש העיר : תודה לכולם, ותודה לאילן זהבי וכל הצוות, גם לכבוד הרב נאקי, עבודתכם עבודת קודש.

החלטה: הדו"ח יועלה לדיווח במועצת העיר.

❖ **דיון בדוחות כספיים ליום 31.12.2019 העמותה למען גילאי הזהב הרצליה – בית הורים**

רונן סתרי, רו"ח : מציג את הדוחות הכספיים, חוות הדעת חלקה ללא הסתייגויות. סוקר את עמוד מאזן – סריקת נכסים נזילים, כולל פיקדונות המשרתים את בני המקום. רוב ההתייבויות שוטפות לטובת דיירים לטווח קצר.

סה"כ הון עצמי לפעילות שוטפת – חיובי 6 מלש"ח, יש גרעון שנובע מפעולה הפיכת העמותה לעירונית ב 2018.

עמ' 2 – סקירת הפעילות לשנת 2019 – סה"כ מחזור פעילות 13.2 מלש"ח, עלות פעילות ישירה 11.2 מלש"ח (ללא הוצאות פחת), רוב התשומות הם שכר עובדים, סך העודף התפעולי 1.3 מלש"ח. השנה הסתיימה בגרעון 800 אלש"ח, 300 אלפי ₪ מהגרעון נובעים מ תשלום לעיריית הרצליה בגין ביטוח וחבות תשלום מענק לעובדים בהסכם פשרה שקיבל תוקף פס"ד בימ"ש.

ראש העיר : תודה רבה, מאז כניסתה של מנהלת בית ההורים, ורדית, קלטנו 23 דיירים. ב 5 שנות כהונתי הסבירו למה אי אפשר – יישר כוח גדול לוורדית והצוות.

ורדית : תודה רבה ויישר כוח לעירייה.

החלטה: הדו"ח יועלה לדיווח במועצת העיר.

❖ **דיון בדוחות כספיים ליום 31.12.2019 מרכז קהילתי לספורט תרבות ונופש בהרצליה בע"מ**

זרח נתיב, רו"ח : מציג את הדוחות על פעילות מלאה של שנה המסתיימת ב 31.12.2019. תחת ההנהלה החדשה יש שיפור משמעותי בתוצאות, יותר הכנסות מפעילות ופחות הוצאות הפעלה והנהלה וכלליות.

סה"כ עודף מפעילויות 207 אלש"ח לעומת גרעון בשנה קודמת של 19 אלש"ח. זו התמונה ב 2019. מבקש להפנות לביאור "קורונה" כי המצב בשנת 2020 לא דומה ל 2019, יש ירידה משמעותית בהכנסות. אולם שנת 2019 החברה במצב טוב, עודפי מזומנים, סה"כ הון /נכסים נטו] יש עליה של כ 200 אלש"ח לעומת שנה קודמת.

משה ועקנין : כל הכבוד למנהל הברכה שי הדרי, על השינוי ומהפיכה בבריכה.

ראש העיר : מבקש להודות לסגנית עופרה בל אשר שימשה כממלאת מקום יו"ר וכן למר יוסי קוממי, משנה לראש העיר, הנכנס לתפקיד.

החלטה: הדו"ח יועלה לדיווח המועצה.

ראש העיר : מבקש להודות לחברי הוועדה וכל הגורמים המקצועיים ומרכזת הוועדה- יישר כוח. תודה רבה ובשורות טובות.

הישיבה נעולה

בכבוד רב,

משה פדלון
ראש העירייה
יו"ר ועדת כספים

