



מזכירות החברה

פרוטוקול

ישיבת ועדת כספים מס' 23/4, לה"ר - אולם גדול

יום שלישי, כ"א אב תשפ"ג, 08/08/2023

חברים:

גדי מאירי - יו"ר הוועדה
אלירן שמואל-חי; גדי פרל; דוידי בן ציון (נכח בזום); דניאל אבידור (נכח בזום); חגי מיורק; חיים מנחם;
יוסי קטריבס (נכח בזום); יעקב בכר (נכח בזום); לינה רסקין; ניסן ציליק; שמואל ליטוב (נכח בזום); שרמן
יהושע

חסרים:

ליאור טרגן; סיבוני עמיחי

משתתפים:

מנכ"ל: יובל ייני

עו"ד אביתר יצחק הלוי; אורלי בן ארי; אילה כהן; איתן דויטש; אלי כהן; אליה אטלן; אליהו גפני; גלי
סיטון; דוד מזרחי; זאב נוימן; יאיר שטרית; יאיר לוטשטיין; ייטב פרץ; ירון אוחיון; לואיז קוגן;
ליאורה כהן-נצר; מיכל סיבל-דראל; קשת פרתם; רוני ויניקוב; רועי אבקסיס (נכח בזום); רו"ח רם
בראל

סדר יום:

1. אישור פרוטוקולים מס 23/3 מיום 30/04/2023 / 11/05/2023
2. פתיחה יו"ר ועדת כספים, מר גדי מאירי
3. ביצוע תקציבי חציון 1 לשנת 2023 נכון ליום 4/6/23 ונכון ליום 10/7/23 + תב"ר
4. דיווח על ירידה בצפי ההכנסות של קק"ל משיווקי קרקעות לשנת 2023 + 2024
5. המלצה למסגרת תקציב שוטף לשנת 2024 ומסגרות יחידתיות
6. דיון והחלטה בנושא תב"ר 2023 לאור הירידה בהכנסות קק"ל
7. המלצות הוועדות הדירקטוריוניות לגבי תב"רים שטרם החלו ועברה שנה מיום אישורם
8. דיווח הסטות רבעון שני לשנת 2023
9. דיווח ועדת פשרות רבעון 2 לשנת 2023
10. עדכון תוכנית בפרויקט פארק ירוחם שאושר בתב"ר 2021
11. הסטות ספציפיות בתוך סעיפי תב"ר מפ"ק
12. אישור הסטה בין מכלול מקרקעין למפ"ק

תמצית דיון והחלטות:

1. **אישור פרוטוקולים מס 23/3 מיום 30/04/2023 / 11/05/2023**

עיקרי הדיון:

ועדת הכספים אישרה פה אחד את פרוטוקולי הישיבות מיום 30.4.23 ומיום 11.5.23.

2. **פתיחה יו"ר ועדת כספים, מר גדי מאירי**

עיקרי הדיון:

יו"ר הוועדה בירך את דוד מזרחי, מנהל מכלול המקרקעין, ואת יו"ר מפ"ק על כניסתם לתפקיד. יו"ר
הוועדה הדגיש את שני הנושאים העיקריים של הישיבה: הנעת תהליכי הכנה לתקציב 2024 ועדכון

גדי מאירי, יו"ר הוועדה



מזכירות החברה

באשר לתחזית ההכנסות של קק"ל כפי שמצטיירת כעת בהשוואה לתחזיות מתחילת השנה באשר לתקציב 2023.

יו"ר הוועדה ציין שהדרג המקצועי עשה בעיניו עבודה מקצועית. לצד זאת, הדגיש שחברי הדירקטוריון או חברי ועדת הכספים אינם חותמת גומי למה שמביא הדרג הביצועי. לאור החופשות הקרובות הצפויות, יו"ר הוועדה ביקש לסכם את נושא התקציב עד יום חמישי ה-17.08.

3. ביצוע תקציבי חציון 1 לשנת 2023 נכון ליום 4/6/23 ונכון ליום 10/7/23 + תב"ר

עיקרי הדיון:

ליאורה כהן-נצר הציגה את נתוני הביצוע בהתאם לנוהל הכנת התקציב השנתי אשר במסגרתו מובאים את נתוני הביצוע אחת לרבעון בפני ועדת כספים. ליאורה הציגה שבתקציב הפעולות אחוז הביצוע נכון ל-04.06 עמד על 25% כולל התחייבויות כספיות ו-18% בלי התחייבויות כספיות, כולל שיריונים-50% ביצוע. יתרה מזאת הוסיפה שבנתונים של חודש יולי, אחוז הביצוע כולל שיריונים עמד על 60% אחוזי ביצוע, נתונים דומים לתקופה המקבילה אשתקד. ליאורה הדגישה שהתקציב של קק"ל אינו ליניארי. יעקב בכר הסביר מדוע אחוזי הניצול התקציבי של מרכז האקלים נמוכים, בעיקר נוכח העיכוב בהקמת היחידה, כאשר יתכן והתקציב שהוקצה לא ימומש בשני"ע 2023.

ליאורה כהן-נצר המשיכה בהצגת נתוני התב"ר המעודכנים: התקציב של הפרויקטים נכון ל-04.06 עמד על 9,186,000,000 ₪ כאשר מתוך זה אושרו בשנת 2023 2,236,000,000 ₪. אחוז ביצוע כולל שיריונים עומד על 34%.

לינה רסקין הציגה לרדת לפרטי פרטים ולבחון ברמת הפרויקטים ותתי הפעולות איפה יש תת-ביצוע או ביצוע שטרם מומש במלואו, נתונים שישרתו את הוועדה, בין היתר בקבלת החלטה בהקשר של קיצוץ תקציב 2023 והכנה לקראת תקציב של 2024.

אלירן שמואל-חי הדגיש את החשיבות שבקיום קשר רציף אל מול ראשי הוועדות להשגת שליטה טובה ומקיפה יותר על מימושי התקציב.

חגי מיורק תהה לגבי תקציב השיריונים וביקש לעשות הפרדה בין תקציב משוריין מראש לבין מימוש התקציב בפועל. בתגובה השיבה ליאורה כהן-נצר שהשיריונים נחלקים לשניים: תכנון/דרישות (הצהרת כוונות, למשל פרסום מכרז וצביעת הכסף מראש) והזמנות/ביצוע, לכן אין מניעה לעשות את ההפרדה.

4. דיווח על ירידה בצפי ההכנסות של קק"ל משיווקי קרקעות לשנת 2023 + 2024

עיקרי הדיון:

יו"ר הוועדה ציין כי לקק"ל היו שנים טובות עם הכנסות רבות וגדולות משיווקי קרקעות מסיביים שנעשו בממשלות קודמות אך בתקופה האחרונה, מתחילת השנה החדשה קיימת מגמת ירידה חדה בהכנסות, כאשר התקציב הריאלי שהוערך לשני"ע 2023 היה 4.5 מיליארד וכעת, עפ"י התחזיות העדכניות, קק"ל צפויה לסיים את 2023 עם כמיליארד ₪ פחות. חיים מנחם ביקש להדגיש שהירידה בהכנסות נובעת מהרפורמה המשפטית.

יובל ייני הדגיש כי לפי גאנט העבודה המעודכן ב-28.12.23 עתיד להתקיים דירקטוריון אחרון, במסגרתו ידרשו חברי הדירקטוריון לאשר את תקציב קק"ל ל 2024. בנוסף, ציין ששנים 2021 ו-2022 היו חריגות לטובה מבחינת היקף ההכנסות נוכח היקף שיווקים גבוה מצד המדינה ע"י רמ"י. אולם, לא מדובר בתחזית הכנסות משקפת, שכן בהשוואה לממוצע הרב-שנתי, גם לאחר הירידה הצפויה בהכנסות קק"ל ב 2023, עדיין מדובר בהכנסה גבוהה. יו"ר הוועדה השיב כי באותם שנים לא היה הסכם עם האוצר להעברת כספים מתקציב קק"ל למדינה ובתגובה יובל ציין כי לפי ההסכם מנובמבר 2015 הועברו כ-2.190 מיליארד ₪ מקופת קק"ל לאוצר במסגרת הסכם חמש שנתי, זאת בנוסף למס שקק"ל מחויבת לשלם בעקבות החוק למיסוי קק"ל משנת 2018. יובל ציין שכעת, בהתאם להסכם חמש שנתי חדש, קק"ל התחייבה להעביר לקופת האוצר כ-6 מיליארד ₪ משנת 2023 ועד סוף שנת 2027.

יאיר לוטשטיין ביקש להתייחס לשאלה שעלתה בדירקטוריון האחרון- האם נכון היה לאשר את ההסכם נוכח הידיעה על ירידה משמעותית צפויה בהכנסות קק"ל לשנת 2023.



מזכירות החברה

דוד מזרחי, מנהל מכלול המקרקעין ציין שצפי ההכנסות בקק"ל הוא מאוד מורכב לאור התבססות התחזית על תוכנית השיווקים של רמ"י שאינה מהודקת מראש עד הסוף. דוד הוסיף וציין שבתהליך בניית התחזית, אנשי המקצוע בקק"ל מנסים לצפות, בהתאם לנתוני השיווק של רמ"י, שנה-שנה וחצי קדימה כיצד השוק יתנהג. השינוי בתחזית נובע בעיקרו ממספר שינויים בולטים: עליית הריבית, ירידה משמעותית במכרזי רמ"י והיעדר הצלחה בשיווק מכרזים בתקופה האחרונה, גם באזורי הביקוש. בהתאם לכך, דוד צופה ששנת 2024 תהיה שנה מורכבת אף יותר.

רם בראל הציג את תחזית ההכנסות של קק"ל מרמ"י לשנת 2023. בהיבט אופן העבודה, רם ציין שהתחזית נמסרת לקק"ל מדי חודש יוני עבור השנה הבאה ולכן התחזית מבוססת על שורת הנחות עבודה בהתאם למצב המשק, למשל אינפלציה שהחלה בתחילת שנת 2022 ונלקחה בחשבון במסגרת תחזית ההכנסות של קק"ל מרמ"י. כמו כן, רם הדגיש כי המכרזים של אוקטובר, נובמבר ודצמבר 2022 נכנסו רק בינואר 2023 ולכן כבר בתחילת 2023 היו בקופת קק"ל כ-3 מיליארד ₪ מתוך תחזית שנתית צופה 4.5 מיליארד ₪. לצד זאת, על בסיס ניטור מתמיד, הנתונים אינם זמינים בזמן אמת, אלא בדיעבד, לאחר שקלול הנתונים של המנהל. לכן, הרמת הדגל האדום בפני הדירקטוריון בוצעה לראשונה בחודש יוני, לאחר שבסוף חודש מאי, הנתונים של חודש אפריל הצביעו על שינוי מגמה. יתרה מזאת, רם הצביע על נתונים אקסוגניים, למשל בעניין חוק המטרו, במסגרתו קק"ל נתבקשו לשלם כ-300 מיליון ₪- שורה שנכנסה לתחזית ההכנסות העדכנית. רם הדגיש שבמסגרת העלויות המשוקללות קיימות עלויות ישירות ועלויות עקיפות, כאשר התחזית העדכנית צופה 3.5 מיליארד ₪ בקופת רמ"י בסוף שני"ע 2023, בניכוי ההוצאות ולפני מס.

באשר לתקציב 2024 הצפוי כעת, כ-2.5 מיליארד ₪, רם בראל ציין כי הבסיס לתחזית שנסמכת על תוכניות מנהל התכנון צופה את עצירת האינפלציה. בנוסף, רם ציין שתוכנית 2024 נגזרה מתוכנית רב-שנתית שהוכנה מראש לשנים 2024-2026 ומתבססת על היקף יחידות הדירות הצפוי באדפטציה של המחירים למצב הכלכלי נתון ושוק הריבית. לצד זאת, רם הדגיש את חשיבות הניטור שמבוצע על בסיס קבוע לעדכון התחזיות בהתאם. יאיר לוטשטיין שאל היכן ניתן לראות ביטוי בתחזית לחובות עבר ורם השיב בתגובה שניתן לכך ביטוי בתחזית השוטפת ע"ס 200 מיליון ₪.

יו"ר הוועדה ביקש לבצע עדכון של התחזית לקראת סוף אוקטובר. גדי פרל ציין כי ההסכם האחרון עם האוצר נחתם מתוך ידיעה של איתנות פיננסית, בהתאם לתחזית ההכנסות בעת חתימת ההסכם. כעת, משהתחזית השתנתה, גדי תוהה האם ניתן היה לנהוג אחרת במטרה למקסם את משאבי הארגון. בתגובה, רם בראל השיב שהתחזית מבוססת על מיידעים שקיימים, תוך הקפדה על אמיתות הפרמטרים הכלכליים שחושבו במסגרת התחזית ושקלול התחזיות האקסוגניות והמאקרו-כלכליות, כמו למשל האינפלציה (אשר בעקבותיה נלקח בחשבון צפי ירידה בהכנסות של כ-2 מיליארד ₪), יחסי ביקוש והיצע וכדומה.

דוד מזרחי חידד את המצב המיוחד של השוק שהקשה על היכולת לדעת ובמיוחד נוכח הכנסות של כ-3 מיליארד ₪ כבר ברבעון הראשון לשנת 2023.

חגי מיורק תהה לגבי מהות ההוצאות המפורטות בתחזית ההכנסות. בתגובה, רם בראל השיב כי ניתן ביטוי לפרויקטים שונים במסגרת ההוצאות מחוץ לתקציב השנתי, זאת בניגוד לשנים קודמות בהם הנתונים הוצגו בבסיס התקציב.

יעקב בכר הדגיש כי הנתונים של ירידה בתחזית ההכנסות הינם ראשוניים ואינו שש לקצף בתקציב, בהתאם מתפיסת עולמו האישית. כמו כן, ציין תב"רים מהעבר שלא מומשו. בתגובה, יו"ר הוועדה חידד כי תב"רים שלא בוצעו שנים קודמות חוזרים עפ"י הנוהל לקופה בסוף שנה או שעוברים אישור מחדש.

5. המלצה למסגרת תקציב שוטף לשנת 2024 ומסגרות יחידתיות



מזכירות החברה

עיקרי הדיון:

יו"ר הוועדה התייחס למסגרת התקציב הכוללת לשנת 2024 המוערכת בכ-1.5 מיליארד ₪ ומבטאת תקציב פעולות קבועות דומה לשנת 2023. בתחילת דבריו יו"ר הוועדה הביע אמון בהמלצות הדרג הביצועי, אשר מגישים את המלצותיהם בהתאם לראייתם המקצועית ללא מעורבותם של מניעים זרים. יו"ר הוועדה הדגיש כי חברי הוועדה יתבקשו לאשר מסגרת תקציבית שאינה כוללת תב"רים, אך ציין כי תב"רים שמימושם החל השנה ימשכו גם בשנה הבאה. בנוסף, יו"ר הוועדה חידד בפני החברים את הגדרת התב"ר, כפי שהוגדר בנוהל הכנת התקציב המעודכן שעבר בוועדת נהלים. לסיכום דבריו הציג יו"ר הוועדה את תהליך העבודה הצפוי וחידד כי במסגרת ההסכם של קק"ל עם האוצר נקבע שהדרג הביצועי שיושב מול אנשי האוצר או אנשי המשרדים הממשלתיים השונים, יבחר את הפרויקטים שאליהם ינותב התקציב. לאור כך, יו"ר הוועדה הציג פער באשר לאופן הסדרתו של מנגנון העבודה, אשר לשיטתו מהווה מנגנון עבודה חדש ודורש למידה מעמיקה יותר בנושא.

יובל ייני הודה לצוות המקצועי בכלל ולחטיבת הכספים בפרט שפעל וקידם את הדיון הנ"ל. יובל הדגיש כי החומר לדיון נשלח לחברי הוועדה מראש והדגיש כי מדובר במסגרת תקציבית כללית, ולא חטיבתית. יובל הציג נתונים מספריים וציין כי בשנת 2023 מסגרת התקציב השוטף הייתה 1.6 מיליארד ₪ אשר הורכבה מפעולות בהיקף של 644 מיליון ₪ לכלל החטיבות, קבועות על סך 685 מיליון ₪ והתחייבויות כספיות על סך 298 מיליון ₪. בשנת 2024 ההצעה שמרכיבה את אותו סכום עומדת על כ-1.5 מיליארד ₪ ושומרת על תקציבי השיא של פעולות החטיבות השונות בקק"ל שאושרו בשנת 23. לעומת זאת, ההתחייבויות הכספיות בשנת 2024 עתידות לרדת בהשוואה לשנת 2023 וצפויות להיות בסך של 272 מיליון ₪, כשעיקר הסכום המשמעותי ברכיב זה מהווה הסכם הצ"ע. כמו כן, יובל ציין כי ההוצאות הקבועות הצפויות ב-2024 על סך 590 מיליון ₪ המבטאות ירידה לעומת 2023 בשל שינוי שבוצע במודל הפנסיה התקציבית בשנת 2023. בסיכום דבריו, יובל הדגיש כי זאת המסגרת התקציבית הכללית הצפויה וככל שיהיו שינויים עד סוף שנת 2023- חברי הוועדה יעודכנו בהתאם.

גדי פרל התייחס לגידול שהוצג בשימוש ברכבים, אשר לדעתו לא מוצדק בתקופה נוכחית זו של קיצוץ תקציבי. לדידו, יתכן ונדרש לבחון מחדש את הנתונים ולהתאים את מימוש התקציב למדיניות הקיצוץ. ליאורה כהן-נצר השיבה כי בוצעה בדיקה ספציפית מול מנהל תחום רכב באשר לייעוד של כל כלי רכב כשבפועל הגידול במצבת הרכבים תואם לגידול במצבת כוח האדם.

בהתייחסו לדבריו של גדי, יו"ר הוועדה הציג כי הגידול בכלי הרכב נובע, בין השאר, מאישור תוכנית יערות קולטי קהל, המבטאת תוכנית אחת מיני רבות של השקעה בנכסי קק"ל. אמיר רוזנבאום ציין כי הגידול במספר כלי הרכב נובע גם מגיוסם של בעלי תפקידים חדשים בארגון אשר במסגרת הסכם העסקתם זכאים לרכב שירות.

יו"ר הוועדה הדגיש כי ניתן יהיה עוד לדון ביעדים המתועדפים למימוש התקציב וכל ועדה חטיבתית תתכנס לדון על מימושי התקציב הפנים-ארגוניים שלה, אך כעת מובאת להצבעה המסגרת התקציבית הכוללת הצפויה שתובא בהמשך לאישור הדירקטוריון.

חגי מיוורק תהה לגבי משמעות המסגרת התקציבית הכוללת שכן יתכן ולאחר אישור המסגרת, הועדות החטיבתיות השונות יבקשו הגדלה תקציבית מסוימת. יו"ר הוועדה השיב כי בהתאם לאישור המסגרת התקציבית הכוללת, שמניעה את עבודת הוועדות לאחר מכן ובנתון דומה למסגרת השוטפת שאושרה בשנת 2023, ביקש מכלל יושבי הראש של הוועדות החטיבתיות להתכנס למסגרת תקציבית דומה, כנגזרת ממסגרת התקציב הכללית.

יו"ר הוועדה הקריא את הצעת המחליטים: ועדת הכספים מקבלת את המלצת הדרג המקצועי ומאשרת מסגרת תקציב של 1.506 מיליארד ₪ לתקציב שוטף ומבקשת לכנס את הוועדות הדירקטוריוניות שידונו ויאשרו להביא את המלצתם בפני ועדת הכספים לגבי מסגרת התקציב החטיבתית לשנת 2024. חברי הוועדה הצביעו פה אחד.

23010401/1 החלטה מס'

ועדת הכספים מקבלת את המלצת הדרג המקצועי ומאשרת מסגרת תקציב של 1.506 מיליארד ₪ לתקציב שוטף ומבקשת לכנס את הוועדות הדירקטוריוניות שידונו ויאשרו להביא את המלצתן בפני ועדת הכספים לגבי מסגרת התקציב החטיבתית לשנת 2024.

הצבעה:

אושר פה אחד

גדי מאירי, יו"ר הוועדה



מזכירות החברה

6.

דיון והחלטה בנושא תב"ר 2023 לאור הירידה בהכנסות קק"ל

עיקרי הדיון:

יו"ר הוועדה הציג, בהמשך לתחזית הירידה בהכנסות של כמיליארד ₪, את עקרונות הבסיס לפיהם עבד הדרג הביצועי לעדכון תקציב 2023: בדיקות היקפי מימוש תב"רים- הימנותא, יחידת האקלים ועוד.

יובל ייני הציג ניתוח של ההכנסות בניכוי ההוצאות עד סוף 2024 הצופה מינוס של כ-700 מיליון ₪. יובל הדגיש כי הצפי הנ"ל מבוסס על תחזית ההכנסות הצפויות בהתאם לנתונים הקיימים בידי הדרג המקצועי, כמו גם תחשיב תקציב שוטף של כמיליארד וחצי ₪ 2024. לצד זאת, יובל הדגיש כי במידה ובמעלה הדרך תתבהר תמונה אופטימית יותר- הוועדה תעודכן בהתאם. יתרה מזאת, יובל ציין מיליארד ₪ נוספים שיהוו כרית ביטחון המיועדים לכסות, לכל הפחות, את ההוצאות הקבועות וההתחייבויות הכספיות בהיקף של כ-850 מיליון ₪. יובל הדגיש שההסכם שנחתם עם האוצר מגדיר את כל הפרויקטים בתיאום עם קק"ל, לכן באופן מהותי מדובר בתב"רים של קק"ל לשנים הקרובות. יו"ר הוועדה ציין כי המפ"ק עבר תקופה לא פשוטה לאחר אישור תקדימי 2023 של תב"רים בסך כמיליארד ₪ להימנותא ומיליארד ₪ למפ"ק.

אלירן שמואל-חי שאל לגבי אופן קיבעת הקיצוצים בתב"רים בהתאם לתחזית ההכנסות העדכנית ובתגובה יו"ר הוועדה השיב כי הדבר נעשה בהתאם לנוהל שעבר בוועדת נהלים הקובע את מתווה הכנת התקציב ומקנה לדירקטורים בוועדות המקצועיות השונות את הסמכות לקביעת היעדים והמימושים. יו"ר הוועדה הביע את תפיסתו בעניין תהליך הזרמת הכספים ואופן קבלת החלטות: התקציב שהועבר להימנותא בסך כ-800 מיליון ₪, הזרוע הביצועית של החברה, מיועד לטובת השקעות בנכסים מניב שבעתיד יהיו מקור הכנסה חשוב לקק"ל כשוועדת ההנהלה היא ועדת הכספים של הימנותא, כלומר במובן מסוים יש להימנותא ציר עוקף ועדת כספים. כמו כן, גדי ביקש לקבל החלטה האם הכסף שמועבר עבור נכסים מניבים להימנותא הוא כסף שמושקע בהתאם למדיניות אשר מוכתבת על ידי הימנותא או על בסיס מדיניות ההשקעות של קק"ל. בתגובה, זאב נוימן טען שבאחריות קק"ל להכין את תוכניות העבודה ולקבוע את המדיניות, גם עבור הימנותא.

יו"ר הוועדה כינס את חברי הוועדה באשר לנושאים בעניינם הם נדרשים לקבל החלטה. חטיבת הכספים של קק"ל נדרשת להתמודד עם תחזית הירידה בהכנסות בשנת 2023 ולכן החליטה להיכנס לעומק, לניתוח מימושי התקציב, עבור 2 היחידות בחברה עבורם הוקצה תקציב התב"ר הגדול ביותר בשנת 2023: מפ"ק והימנותא. בהתאם להצעת המחליטים, יו"ר הוועדה חושב שנכון להקים תת-ועדה אשר תפלוץ לעומק את כלל הנתונים שהדרג הביצועי הציג באשר לאחוזי מימוש התקציב, כשמטרת העל של תת-הוועדה תהיה לבחון את היקף התקציב המדויק שנדרש לקצץ, בניכוי תקציבים שלא מומשו וינותבו למקומות אחרים. יו"ר הוועדה המשיך והציג כי הוועדה הנ"ל תתקיים בראשותו ובהשתתפותם של לינה רסקין, רועי אלקבץ, אלירן שמואל-חי, דויד בן-ציון ואייל הוסטינסקי. בתגובה, אביטר יצחק-הלוי הדגיש שמי שאינו חבר ועדת כספים- לא יכול לקחת חלק בתת-הוועדה. זאב נוימן הביע הסתייגות לדבריו של יו"ר הוועדה, בעיקר נוכח החשש מקיצוץ בתקציב הימנותא שיפגע ביכולת לממש תוכניות קיימות קרובות, למשל- התוכנית בקרית אונו.

יו"ר הוועדה הציג את לוחות הזמנים של הוועדה שתוקם ובראשם- סיום עבודת הוועדה והצגת מסקנות עד ה-17.08.23. באשר לחלוקת העבודה, יו"ר הוועדה ציין שלינה התבקשה לבדוק את היקף הקיצוץ, האם הוא נדרש, כולל בדיקה של התחזית ושל המקורות התקציביים הנוספים, כמו גם לבדוק האם ההצעה שהציג הדרג הביצועי לקיצוץ מהימנותא וקיצוץ ממפ"ק אכן נדרש ובמידה ולא- לבדוק מהם המקורות לקיצוץ, במידה ואכן נדרש כזה.

שמואל ליטוב הביע תמיכה בהקמתה של תת-ועדה והתייחס להרכבה, לדעתו חשוב שיהיה שילוב גם



מזכירות החברה

של נציג חינוך. כיו"ר ועדת השקעות, שמואל הציג את חשיבות קיומה של תוכנית עסקית עבור כל השקעה, לכן ביקש מלינה לבדוק את התוכנית העסקית עבור ההשקעות המניבות בהימנותא. שמואל הביע הסכמה עם יתר דברי החברים והציג כי לאור החשיבות של הפרויקטים המניבים- יהוו מקור אחרון ולא מקור ראשוני. לסיכום דבריו, שמואל הדגיש כי תת-הוועדה תגבש המלצות לוועדת הכספים כאשר בסופו של דבר יתכן שוועדת כספים תקבל את ההמלצה אך יתכן גם שיוגשו הסתייגויות. יהושע שרמן הציע כיו"ר מפ"ק, להרכב הוועדה שצפויה לקום והביע הסתייגות נוכח אי השתתפותו בוועדה האמורה הני"ל, בייחוד לאור הקיצוץ הנרחב הצפוי במפ"ק. כמו כן, יהושע טען כי לוח הזמנים שהוצג לפעילותה של הוועדה אופטימי מדי ואינו ריאלי לביצוע בדיקות מעמיקות וגיבוש המלצות מתאימות, כמו כן הדגיש את חשיבות קיומן של פגישות מקצועיות, מטעם הוועדה, עם הדרג המקצועי. שמואל ליטוב הביעה תמיכה בהסתייגות של יהושע.

יוסי קטריבס בירך על קידום ההליך של הקמת הוועדה ובהתייחסו לרצון של חברי ועדת כספים להצטרף לתת-וועדה שתוקם אמר כי יש דרכים שונות ומגוונות נוספות להבעת עמדה, מבלי להיות חברים בוועדה. כמו כן, יוסי ביקש שככל שתהיה אי-הסכמה בין עמדת הדרג המקצועי להמלצות תת-הוועדה שתקום- אזי הגופים המקצועיים שעמדתם שונה מהמלצת תת הוועדה יזומו לדיון הבא בוועדת הכספים במועד שייקבע.

גדי פרל הביע תמיכה בהקמתה של תת-הוועדה אך לצד זאת הביע חשש באשר לסמכותה של ועדת הכספים או תת הוועדה שתקום לגבש החלטות באשר למקורות הקיצוץ והביע תמיכה רבה יותר בהידברות. לאחר שיח מול יו"ר הוועדה, גדי הבהיר את עמדתו שלדירקטורים אין סמכות בתעודף פרויקטים מסוימים על אחרים, אך לצד זאת יכולה להביע תמיכה בקיצוץ תקציבי עבור פרויקטים מסוימים שלפי הבדיקה אין סיכוי שימומשו בעתיד הקרוב.

יעקב בכר הביע גם כן תמיכה בהקמתה של תת-הוועדה אך הסתייג מעמדתו של שמואל ליטוב באשר לאפשרותם של כלל חברי ההנהלה להיות משקיפים בתת-הוועדה שתקום, שכן לדידו לגודל הוועדה יש משמעות, ובייחוד שנדרשת לרדת לרמת הפרטים הקטנים תוך זמן קצר. לצד זאת, יעקב הביע תמיכה בנחיצות השתתפותו של יהושע שרמן בתת הוועדה שתוקם, לאור הקיצוץ הנרחב הצפוי במפ"ק עליו הוא ממונה.

בעקבות הערות חברי הוועדה, יו"ר הוועדה החליט להוסיף להצעת המחליטים את השתתפותו של יהושע שרמן לתת הוועדה שתוקם. יו"ר הוועדה הקריא את הצעת המחליטים : לאור הירידה בהכנסות הצפויות משיווקי קרקעות באמצעות רמ"י והצורך להיערכות תקציבית, ועדת הכספים ממנה תת-ועדה בראשותי ובהרכב החברים הבאים : לינה רסקין כסגנית, יהושע שרמן, אלירן שמואל-חי, דויד בן ציון רועי אלקבץ ושמואל ליטוב כמשקיפים מטעם ההנהלה. הוועדה תבחן את המלצת גורמי המקצוע לגבי גובה הקיצוץ הנדרש בתקציב 2023. כמו כן, לאור גובה הקיצוץ שיידרש, תמליץ הוועדה על המקורות לקיצוץ הנדרש והוועדה תסיים את עבודתה עד ליום 15.08.23. בתאריך 17.08.23 תתכנס ועדת הכספים על מנת לקבל את תוצאות הוועדה ולאשר את המלצתה. חברי הוועדה הצביעו פה אחד.

החלטה מס' 23010402/1

לאור הירידה בהכנסות הצפויות משיווקי קרקעות באמצעות רמ"י והצורך להיערכות תקציבית ועדת הכספים ממנה תת ועדה בראשות יו"ר ועדת הכספים, מר גדי מאירי ובהרכב הבא : לינה רסקין - סגנית יו"ר תת הוועדה, אלירן שמואל חי, דויד בן ציון, יהושע שרמן (חברי ועדת ההנהלה מוזמנים כמשקיפים). תת הוועדה תבחן :
1) את המלצת גורמי המקצוע לגובה הקיצוץ הנדרש בתקציב 2023.
2) לאור גובה הקיצוץ שיידרש תמליץ הוועדה על המקורות לקיצוץ הנדרש.
הוועדה תסיים את עבודתה עד ליום 15.8.23. בתאריך 17.8.23 תתכנס ועדת הכספים על מנת לקבל את תוצאות הוועדה ולאשר את המלצתה.

הצבעה :

אושר פה אחד



מזכירות החברה

7. המלצות הוועדות הדירקטוריוניות לגבי תב"רים שטרם החלו ועברה שנה מיום אישורם

עיקרי הדיון:

ליאורה כהן-נצר בקשה לדחות את הדיון בסעיף זה לישיבה הבאה של הוועדה, לאחר גיבוש המלצות של תת-הוועדה שתוקם. יו"ר הוועדה קיבל את המלצתה והעלה את ההצעה להצבעה. חברי הוועדה הצביעו פה אחד.

8. דיווח הסטות רבעון שני לשנת 2023

עיקרי הדיון:

יו"ר הוועדה הדגיש כי כלל החומרים באשר לנושאים הנ"ל נשלחו לחברי הוועדה מראש והעלה את אישור דיווחי ההסטות להצבעה. חברי הוועדה הצביעו פה אחד.

9. דיווח ועדת פשרות רבעון 2 לשנת 2023

עיקרי הדיון:

נמסר דיווח.

10. עדכון תוכנית בפרויקט פארק ירוחם שאושר בתב"ר 2021

עיקרי הדיון:

ירון אוחיון ציין כי עבור הקמתו של פארק ירוחם אושר תב"ר על-סף 20 מיליון ₪ בשיתוף עם הרשות המקומית. לצורך דיוק העבודות בתוך הפארק, מוגשת הצעת החלטה לעדכון התוכנית במסגרת התב"ר הכללי שאושר.

דני אבידור שאל לגבי התקציב על-סך 20 מיליון ₪ נוספים שאמורים להגיע מיהדות אוסטרליה לטובת פיתוח הפארק וירון אוחיון השיב כי התקציב הנ"ל מיועד לתכנון מעטפת הפארק שביצעו צפוי לצאת לפועל בחציון השני של 2024, בעוד שכרגע הבנייה בעיצומה עבור לב הפארק. יו"ר הוועדה הקריא את הצאת המחליטים: ועדת כספים מקבלת את המלצת ועדת מפ"ק, הוועדה המקצועית הרלוונטית בק"ל. על פי נהלי קק"ל תוכל לקבל כל החלטה, לרבות עדכון עלויות, ביצוע הסטות פנימיות בין רכיבי הפרויקט ואופן ביצוע עבודות בפארק ירוחם על בסיס נימוקים מקצועיים ובלבד שהתקציב הכספי של הפרויקט כולו לא יגדל מסך התקציב שאושר בדירקטוריון קק"ל, קרי 20 מיליון ₪. החלטה זו תובא לאישור דירקטוריון קק"ל. חברי הוועדה הצביעו פה אחד.

החלטה מס' 23010403/1

ועדת הכספים מקבלת את המלצת ועדת מפ"ק: הוועדה המקצועית הרלוונטית בקק"ל, על פי נהלי קק"ל, תוכל לקבל כל החלטה לרבות עדכון עלויות, ביצוע הסטות פנימיות בין רכיבי הפרויקט ואופן ביצוע העבודות בפארק ירוחם על בסיס נימוקים מקצועיים, ובלבד שהתקציב הכספי של הפרויקט כולו לא יגדל מסך התקציב שאושר בדירקטוריון קק"ל (20 מלש"ח). החלטה זו תובא לאישור דירקטוריון קק"ל.



מזכירות החברה

הצבעה:

לא השתתפו בהצבעה- 1
אושר פה אחד

חיים מנחם לא השתתף בהצבעה זו בשל חשש לניגוד עניינים.

11. הסטות ספציפיות בתוך סעיפי תב"ר מפ"ק

עיקרי הדיון:

יו"ר הוועדה הקריא את הצעת המחליטים: וועדת כספים מקבלת את המלצת ועדת מפ"ק מיום 31.05.23. ועדת מפ"ק וועדת כספים יקימו ועדה משותפת ומצומצמת לאישור הסטות בתקציב התב"ר בכל הנוגע להסטות מעל 50,000 ש"ח בתוך רשות מועצה מקומית. לגביהן נקבע בעבר בהחלטת דירקטוריון כי לא יחויבו את האישורים הנדרשים בהסטות בתב"ר, אלא יאושרו ע"י הדרג המקצועי על בסיס שיקולים מקצועיים, לרבות החלטות של משרדי הממשלה השונים. בהתאם לתיקון שהוגש על-ידי אביתר יצחק-הלוי נקבע כי נציגי הוועדה המשותפת יכללו 2 חברים מטעם ועדת הכספים שימונו על ידי יושב ראש ועדת הכספים שהוסמך לצורך כך בישיבת הוועדה בהצעת החלטה. חברי הוועדה הצביעו פה אחד.

החלטה מס' 23010404/1

- ועדת כספים מקבלת את המלצת ועדת מפ"ק מיום 31.5.23:
1. ועדת מפ"ק וועדת הכספים יקימו ועדה משותפת ומצומצמת לאישור הסטות בתקציב התב"ר, בכול הנוגע להסטות מעל 50 אלש"ח בתוך רשות (מועצה מקומית), לגביהן נקבע בעבר בהחלטת דירקטוריון כי לא יחייבו את האישורים הנדרשים בהסטות בתב"ר – ועדת דירקטוריון רלוונטית, ועדת כספים, דירקטוריון – אלא יאושרו ע"י הדרג המקצועי על בסיס שיקולים מקצועיים לרבות החלטות של משרדי הממשלה השונים (למשל: החלטת ועדת שיפוט של משרד החקלאות, שינוי בתוואי השטח, אישורים סטטוטוריים וכו') וקריטריונים שיקבעו מראש, ללא צורך באישור דירקטוריון.
 2. בתוך כך יכללו הסטות פנימיות בתוך סעיפים תקציביים בתב"ר (לדוגמא – הסטות בין יישובים בתוך רשויות מקומיות בסעיף תקציב הכשרות חקלאיות) אשר לגביהן נקבע, טרם החלטה זו, כי לא יחייבו אישור דירקטוריון ולפניו אישור ועדת כספים והמלצת הוועדה הדירקטוריונית.
 3. יובהר כי החלטה זו תחול על ההסטות האמורות בסעיפים 1-2 ועליהן בלבד בכול הנוגע להסטות מעל 50 אלש"ח בתוך רשות (מועצה מקומית), אשר תאושרנה על בסיס הקריטריונים שנקבעו בעבר ובהתאם לשיקולים מקצועיים כאמור. כל הסטה אחרת המחייבת לפי הנוהל והחלטות הדירקטוריון דיון בוועדת הדירקטוריון הרלוונטית, בוועדת הכספים ובדירקטוריון תמשיך להיות כפופה ולהתנהל בהתאם לכללים אלה.
 4. הוועדה תכלול את שני החברים הבאים מטעם ועדת מפ"ק – מר יהושע שרמן – יו"ר הוועדה, מר יעקב בכר.
 5. הוועדה תוסמך לדון ולאשר, באופן סופי, את ההסטות האמורות.
 6. ככל ולמי מחברי הוועדה המשותפת יעלה עניין אישי / חשש לניגוד עניינים, הוא יוחלף על ידי חבר/ת וועדה אחרת מאותה הוועדה.
 7. הוועדה תתכנס לדיונים על פי בקשת יו"ר הוועדה ולפי הצרכים המועלים ע"י הדרג המקצועי, ותוכל להתכנס תוך זמן סביר של לפחות שלושה ימים ובכפוף לשליחת הבקשות והחומרים לחברי הוועדה עד יומיים טרם קיום הדיון.



מזכירות החברה

בנוסף, ועדת הכספים מחליטה כי יו"ר ועדת הכספים, גדי מאירי, יוסמך למנות את 2 הנציגים מטעם ועדת הכספים.

הצבעה:
אושר פה אחד

12. אישור הסטה בין מכלול מקרקעין למפ"ק

עיקרי הדיון:

לינה רסקין ציינה שההסטה המובאת להצבעה אושרה בוועדת מקרקעין. ירון אוחיון הסביר יש ממשק בין הימנותא לבין קק"ל, בעבודה שמבוצעת בשטח בקרני שומרון. ירון ציין כי לאור העובדה שמפ"ק מבצעת עבודות והפשרת קרקעות בכל הארץ, מנכ"ל מפ"ק ביקש להסיט עבודה בקרני שומרון מהימנותא ירושלים (קדמה) לקק"ל אשר תבוצע באמצעות מרחב מרכז. יו"ר הוועדה הקריא את הצעת המחליטים: ועדת כספים מאשרת את בקשת מכלול המקרקעין לביצוע הסטה בסך 1,297,263 ש"ח למפ"ק עבור הכשרות חקלאיות בקרני שומרון. בהתאם לנוהל יועבר דיווח לדירקטוריון. חברי הוועדה הצביעו פה אחד. יו"ר הוועדה הודה לנוכחים ונעל את הישיבה.

החלטה מס' 23010405/1

ועדת כספים מאשרת את בקשת מכלול המקרקעין לביצוע הסטה בסך 1,297,263 ש"ח למפ"ק עבור הכשרות חקלאיות בקרני שומרון. בהתאם לנוהל יועבר דיווח לדירקטוריון.

הצבעה:
אושר פה אחד

כותבת/ת הפרוטוקול: אליה אטלן