



## מזכירות החברה

### פרוטוקול

### ישיבת ועדת כספים מס' 23/5 , שיחת זום

יום חמישי, י"ח חשוון תשפ"ד, 02/11/2023

#### חברים:

גדי מאירי - יו"ר הוועדה (נכח בזום)

אלירן שמואל-חי (נכח בזום); דניאל אבידור (נכח בזום); חגי מיורק; חיים מנחם; יוסי קטריבס (נכח בזום); יעקב בכר (נכח בזום); לינה רסקין (נכחה בזום); ניסן צ'ליק; שמואל ליטוב (נכח בזום); שרמן יהושע (נכח בזום)

#### חסרים:

גדי פרל; דויד בן ציון; ליאור טרגן; סיבוני עמיחי

#### משתתפים:

מ"מ מנכ"ל: יובל ייני

אבי מוסן; עו"ד אביתר יצחק הלוי; אולי קונסטנטיני; אילה כהן; אלי כהן; אליה אטלן; אליהו גפני; גידי אייזן; גלי סיטון; דוד גיטלין; דנית אמיתי; וולך אודיה; זאב נוימן; ייטב פרץ; ליאורה כהן-נצר; מיכל חבצלת; רו"ח עופר ארז; קשת פרתם; רוני ויניקוב; שריאל גון

#### סדר יום:

1. אישור פרוטוקול מס 23/4 מיום 08/08/2023 בנוסף מצורפים שתי פרוטוקולים תתי ועדות משנה לבחינת הקיצוץ ומקורותיו מיום 11.8.23 ומיום 17.8.23
2. דוח כספי חצי שנתי לשנת 2023
3. בקשה להסטה בתב"ר הימנותא לטובת רכישת קרקע
4. דיון בנוגע להמשך אישור תקציב 2024
5. בקשה להסטות בתקציב חטיבת גיוס משאבים וקשרי חוץ
6. דיווח הסטות רבעון שלישי לשנת 2023
7. ביצוע תקציבי רבעון 3 לשנת 2023 נכון ליום 10.10.23
8. דיווח ועדת פשרות רבעון 3 לשנת 2023
9. קידום פעילות חינוכית עבור מפוני עוטף ישראל והצפון ועבור התושבים בישובי קו העימות
10. שונות

#### תמצית דיון והחלטות:

1. אישור פרוטוקול מס 23/4 מיום 08/08/2023 בנוסף מצורפים שתי פרוטוקולים תתי ועדות משנה לבחינת הקיצוץ ומקורותיו מיום 11.8.23 ומיום 17.8.23

#### עיקרי הדיון:

ועדת הכספים מאשרת את הפרוטוקולים מיום 8.8.23, 11.8.23, 17.8.23. יוסי קטריבס ציין כי הוא מאשר רק את פרוטוקולי הישיבות בהן נכח.

היו"ר פתח את הישיבה ובירך את הנוכחים. היו"ר הודיע שנשלח לנוכחים עדכון בשעה האחרונה, שמקורו בטעות סופר בסכום שהוגדר לסעיף שעליו מדובר בסדר היום, יורחב על כך בדיון בנושא זה. היו"ר הזכיר שמדובר בישיבת ועדת כספים שמתנהלת על רקע המלחמה, ולכן הוא מניח שהיא תגרום לשינויים רבים בק"ל ובמדינה כולה. היו"ר הוועדה העלה את הצעת ההחלטה לאישור הפרוטוקולים. יוסי קטריבס אמר שהוא לא בטוח שהשתתף בכל הישיבות ולכן ביקש לבדוק זאת כיוון שהוא יוכל



## מזכירות החברה

להצביע רק בישיבות בהן נכח.  
היו"ר הודיע שהצעת אישור הפרוטוקולים עברה פה אחד.

## דוח כספי חצי שנתי לשנת 2023

.2

### עיקרי הדיון:

היו"ר עבר לנושא השני והסביר שלפני דקות ספורות הסתיימה ועדת מאזן שבה התקבל דיווח מדוקדק על דו"ח המאזן החצי שנתי לשנת 23', אותו הוועדה אישרה. היו"ר ביקש להעביר את רשות הדיבור ליובל, ממלא מקום מנכ"ל ומנהל חטיבת הכספים על מנת שיסביר, ולאחר מכן זה יעבור להצבעה. יובל ייני הציג את הצוות המקצועי, אודיה וואלך מנהלת תחום חשבות, שתיתן את עיקרי הסקירה, יעל ארזי, דוד גיטלין שמגויס למילואים ונמצא בזום, עופר ארז, שותף ביקורת EY, רואה חשבון מבקר חיצוני שגם נמצא בזום. יובל הסביר שחטיבת הכספים היתה מוכנה עם החומרים לדיון כבר לפני כחודש, אך הישיבה נדחתה מספר פעמים.

אודיה וואלך, מנהלת תחום חשבות

סוקרת את עיקרי הנושאים. הסבירה על צד הנכסים במאזן. בנוגע לנכסים השוטפים, ניתן לראות שיש גידול ביתרות של מזומנים וניירות ערך, זה נובע בעיקר מגידול בהכנסות מרמ"י, ובתיק ההשקעות שצובר גם רווחים וריביות על הפיקדונות. בנכסים הלא שוטפים, ניתן לראות ירידה ביתרה של רשות מקרקעי ישראל.

אודיה הסבירה שבמזומנים יש גידול של כ-1,800,000,000, זה נובע בעיקר מהמשך הגידול בהכנסות של רמ"י. בניירות ערך יש גידול של כ-110,000,000, שרובו נובע מהכנסות משערוכים, זאת אומרת מהרווח בתיק למעשה. רשות מקרקעי ישראל, היתרה לזמן ארוך בגין רמ"י בדצמבר 22' הייתה כ-120,000,000, כעת היתרה מאופסת כיוון שאין לחברה יתרה להחזיר לרמ"י. אודיה הוסיפה שמדובר בכספים שהתקבלו מרמ"י בגין עסקת נתניה, הפעימה האחרונה באבני הדרך תהיה במרץ 24', ולכן היתרה מופיעה כבר בחיובים יתרות חובה בזמן קצר, ואין יתרה לזמן ארוך.

ניסן צ'ליק שאל האם זה עד ה-30 ביוני, על מנת שתהיה להם פרופורציה.

יוסי קטריבס ענה לניסן שכן, זה דו"ח כספי חצי שנתי עד ה-30.6, עם מספרי השוואה של שנה קודמת. יובל ייני הוסיף שיש גם את מספרי השוואה של שנת 22', כדי לתת תמונה מלאה. במאזן תמיד יש מספרי השוואה לשנה קודמת, מה שמופיע זה חצי שנתי ויש את השנתי המלא של שנה שעברה.

יעקב בכר שאל את יובל האם המספרים האלו כוללים גם את ההתחייבות של החברה לממשלת ישראל. יובל ייני השיב שלא, כיוון שמדובר בניתוח של הדוח החצי שנתי לשנת 2023 והתשלום בסך 2 מיליארד ₪ בחציון השני ויבוא לידי ביטוי בדוח השנתי של 23'.

אודיה וואלך ציינה שבמקרקעין יש גידול של כ-109,000,000, שנובע ברובו מכ-104 רכישות מקרקעין על ידי הימנותא. בשיפוצים במבנה קק"ל ודירות של קק"ל יש גידול של 11,000,000, וכמובן הפחת שמקטין. ברכוש הקבוע, הגידול לא כל כך גבוה, מדובר ב-10,000,000, שנובע מרכישות של מחשוב בתב"ר של 24,000,000, ובפחת של 13, כך שבנטו הגידול הוא 10. אודיה ביקשה לעבור לצד ההתחייבויות, והסבירה שהשינוי המשמעותי הוא בזכאים ויתרות זכות. בדצמבר היו 860,000,000, וכיום 30.6 זה 444,000,000. הסיבה לירידה היא שהיה חוב לטובת רמ"י בסך של כ-300,000,000 בדצמבר, בגין הכנסות שליליות שהיו במהלך דצמבר, ויש התחייבות למס הכנסה בגין הסכם שומה כ-160,000,000 בדצמבר, ששולמה בינואר. מדובר בהסכם מס בגין שנים קודמות, וזה השינוי העיקרי בזכאים. בהתחייבויות לא שוטפות ניתן לראות שהחוב לסוכנות לזמן ארוך כעת מאופס, זה כמו המראה של רמ"י. בעסקת רכישת בנייני האומה יש פעימות כל שנה בחודש מרץ, תשלום של כ-106,000,000 קרן. התשלום הקרוב במרץ 2024 הוא האחרון, והוא מופיע בזמן קצר בתוך הזכאים, ולכן יתרה לזמן ארוך כבר אפס. אלה השינויים המשמעותיים שיש במאזן.

יובל ייני הזכיר שיש שני סוגי מקרקעין שכלולים בדוח בסעיף של המקרקעין, סוג אחד זה המקרקעין שבבעלות קק"ל, שמנוהלים על ידי רשות מקרקעי ישראל בנאמנות עבור קק"ל בהתאם על פי חוק, והם רשומים בשיטת העלות.

יובל ייני הוסיף שהסוג השני של מקרקעין הוא מקרקעי קק"ל שמנוהלים באמצעות הימנותא, חברת הבת בנאמנות של קק"ל, מופיעים בשווי ההוגן. לאור הדברים שנאמרו יוצא מצב לכאורה אנומלי, שעיקר השווי מיוחס למקרקעין של קק"ל המנוהלים על ידי הימנותא, למרות המקרקעין בהיקפם הגדול, מנוהלים על ידי רמ"י. יובל טען ששווי המזומנים נכון ליום הישיבה ירד ב-2,000,000,000 ש"ח בעקבות ההסכם עם המדינה. ב-2.7 קק"ל נדרשה לשלם 2,000,000,000 ש"ח, והתשלום בוצע אתמול



## מזכירות החברה

בהתאם לאישור של ועדת הנהלה. יובל הזכיר שבסוף 22 הסתיים הסכם המיסוי ה-5 שנים שאושר ב-2018, בהתאם לחוק שנכפה על קק"ל, היה הסכם ל-5 שנים. לאחר דיאלוג ומו"מ ממושך ואינטנסיבי עם רשות המיסים, הוארך הסכם המיסוי לתקופה נוספת של 5 שנים, מ-23 עד סוף 27, באותו שיעור מס של 7% מס, על פעילות בעלת אופי עסקי לכאורה, שזה הכנסות, בעיקר הכנסות של שיווקי קרקעות קק"ל באמצעות רמ"י.

דני אבידור שאל את יובל מה סך המזומן נכון להיום. יובל ייני השיב שנכון ל-36 מדובר על 9,500,000,000 ש"ח, והוסיף שמתוך זה אתמול שולמו 2,000,000,000 ש"ח. ומזכיר כי בשנת 2024 נדרשים לשלם 2 מיליארד ₪ נוספים לממשלה בהתאם להסכם. יובל הוסיף שבכספים המיועדים להבטחת הפנסיה, בנכסים הלא שוטפים, ניתן לראות את הצביעה של ה-4,300,000,000 ש"ח, זה בהתאם להחלטת הדירקטוריון לפתוח קופת פנסיה לעובדי וגמלאי קק"ל בפנסיה תקציבית. ההתחייבות האקטוארית ירדה בשל עליה משמעותית בשיעור הריבית שבוצע. זה הפוך. כשהריבית עולה ההתחייבות יורדת, זה היה בהיקף של 3.8 מספרים עגולים. זה ירד משמעותית.

יעקב בכר שאל אם זה בתוך או מעל ה-7.5. יובל ייני השיב שזה מעל.

יהושע שרמן שאל אם זה אומר שה-7.5 לא כולל את ההתחייבות הזאת. יובל ייני ענה שה-7.5 זה נכסים שוטפים, וה-4 זה נכסים לא שוטפים.

דני אבידור שאל את יובל כיצד קק"ל תעמוד בתקציב מול ביצוע.

יובל ייני השיב לדני שזה לא לדיון הזה, כיוון שהדיון על מאזן חצי שנתי, ושתיה התייחסות לכך בנפרד.

אודיה וואלך המשיכה להסביר בנוגע לסקריה של המאזן. ניתן לראות שיש גידול בהכנסות מרמ"י. הכנסות נטו מרמ"י אלו הכנסות ממקרקעין וניכוי ההוצאות ממקרקעין, זה בערך 3,100,000,000 נטו, כאשר תחזית ההכנסות השנתית עד סוף דצמבר 23 עומדת על כ-4,500,000,000. עד היום קק"ל קיבלה 3.5. צפוי שיתקבלו עד סוף השנה 1,000,000,000 נוספים.

היו"ר העיר שלא מדובר בגידול אלא בקיטון ביחס לשנה שעברה.

אודיה וואלך השיבה שזה נכון ביחס לשנה שעברה, אך זה עדיין הכנסות משמעותיות ביחס לעבר, שנת 22 הייתה חריגה באופן משמעותי וכבר נצפתה האטה בגידול בשנת 22. אודיה הוסיפה שבאופן כללי ניתן לראות בעלות הפעילות. בנוגע להוצאות בכל האגפים השונים, יש גידול מסוים בפעילות בכולם שנובע כתוצאה מהגידול בתקציב. בנוגע להוצאות המס, יש סכום גבוה בשנת 22 שנובע גם מהמס השוטף שהוטל על ההכנסות כתוצאה מהסכום המשמעותי שהיה, וגם מהוצאות בגין הסכם השומה שנחתם מול מס הכנסה, שהוא הוצאות בגין שנים קודמות.

יובל ייני העיר שחודש ההסכם עם מיסוי בין קק"ל לבין המדינה, בין רשות המיסים, אז נעשה הליך מקדים של ביקורת שומה על ידי רשות המיסים, ולאחר דין ודברים, היה הסכם שומה שסוגר באופן הרמטי את 4 השנים של 18-21, ובגין זה קק"ל נדרשה לשלם כ-160,000,000 ש"ח, לכן זו ההוצאה. ניסן צ'ליק שאל ממה נובע ההבדל.

יובל ייני השיב שלפני שהם באו לבחון האם ניתן להאריך לקק"ל את ההסכם באותם תנאים, רצו לבדוק את העמידה של קק"ל בהסכם המיסוי הקודם. היו פרשנויות וטענות לכאן ולכאן. הם ביקשו תוספת משמעותית חסרת תקדים, וקק"ל הסכימה בסוף על סכום שהוא סביר מצדה בגין מגוון הטענות. היו להם גם טענות חזקות. יש לקק"ל שומות סגורות. ניסן צ'ליק אמר שזה סוגר.

יובל ייני השיב שזה סוגר לגמרי את השומות לשנים 18, 19, 20, ו-21, ושזו התוספת. היו"ר העלה את הנושא להצבעה. הוא הקריא את הצעת ההחלטה, וועדת כספים מקבלת את המלצת ועדת המאזן, מאשרת את הדוח וממליצה להציגו בפני דירקטוריון קק"ל. היו"ר הודיע שהצעת ההחלטה עברה פה אחד.

## החלטה מס' 23010501/4

ועדת כספים מקבלת את המלצת ועדת המאזן, מאשרת את הדוח הכספי החצי שנתי לשנת 2023, וממליצה להציגו בפני דירקטוריון קק"ל.

### הצבעה:

גדי מאירי, יו"ר הוועדה



## מזכירות החברה

אושר פה אחד

3.

### בקשה להסטה בתב"ר הימנותא לטובת רכישת קרקע

#### עיקרי הדיון:

היו"ר הקריא את נושא 3 לסדר היום, בקשה להסטה בתב"ר הימנותא לטובת רכישת קרקע. היו"ר הסביר שמדי שנה קק"ל שמה סכומים להימנותא לטובת רכישת קרקע. הסכום שקק"ל שמה השנה השנה עמד על 200,000,000 ש"ח שגובשו בעסקאות רכש שמסכמות את כל הסכום הזה. עקב כך, לאור משאים ומתנים שמתקיימים בימים אלו, הימנותא ביקשה אישור לתוספת של 50,000,000 ש"ח לרכש קרקעות. היו"ר הוסיף ששוחח בעניין הזה עם זאב וביקש ממנו לקבל מידע על העסקאות שגובשו במהלך השנה הקרובה, וזה מה שנשלח לחברי הוועדה בחומרים, ומידע על משאים ומתנים שמתקיימים בשלב זה, לא ניתן להציג אותם ברמה שמית אלא רק ברמה אזורית, כלומר היכן ועל איזה קרקעות מדובר. היו"ר הוסיף שהסכום של 50,000,000 ש"ח, כפי שדובר וסוכם עם הימנותא, יגיע בצורה של הסטה מ-800,000,000 ש"ח שיועדו לתב"ר עבור נכסים מניבים. יובל ייני ציין שהנייר שהימנותא שלחה צורף לחומר בוועדת הכספים, והסביר לגבי ההסתייגות שרכישת קרקעות והשבחת נכסים נמצאים בראש סדר העדיפות של קק"ל. השבחת נכסים, או במילים אחרות נכסים מניבים, ולכן בצד זה שנדרשים לאשר את ההסטה, רשום שלקראת הדיונים לאישור תקציב 2024, קק"ל תתקצב, כמובן בהתאם להחלטות דירקטוריון קק"ל, תוספת תקציבית בצד 50,000,000 ש"ח לתקציב ההשבחות. יובל הסביר שכעת ההסטה ב-2023 נפתרה, כלומר מתוך 800 מלש"ח הנכסים מניבים לטובת רכישת קרקע. היו"ר השיב שמבחינתו זה בסדר גמור, והסביר שכרגע הכסף הזה עובר בהסטה מתקציב שעומד על 800,000,000 ש"ח שקק"ל שמה לטובת נכסים מניבים, והימנותא יכולה להמשיך בעסקאות הרכש על בסיס ה-50,000,000 שיועברו אליהם. לקראת תקציב 2024 קק"ל תבדוק מה יהיה ניצול התב"ר. היו"ר הוסיף שנכסים מניבים זה אינטרס ראשון במעלה של קק"ל. דני אבידור שאל כמה מה-200 מומשו עד כה. היו"ר השיב לדני שזה מופיע בדוח, מומשו 199,345,000 ש"ח, כלומר הכל מומש. העסקאות מפורטות, זה צורף לחומרים. שמואל ליטוב שאל מה ההגדרה של נכס מניב. היו"ר השיב שדובר על נושא זה לא מעט גם בוועדת השקעות. כרגע קק"ל שמה סכום של 800,000,000. היו"ר הוסיף שלדעתו זו היא שאלה מצוינת, היא צריכה להיכנס להגדרה יותר ברורה בשיתוף פעולה בין הימנותא לבין ועדת השקעות, ויש להביא את הנושא הזה לדיון בוועדת השקעות. שמואל ליטוב ציין שדובר על כך בשנה שעברה, ונאמר שלפני הוספת התוספות ולקראת שנה הבאה, יתקיים דיון עקרוני. היו"ר השיב שיש להתייחס לכך בוועדת השקעות, אך זה לא נושא הדיון כיוון שה-800,000,000 אושרו בתקציב 2023, והדיון הנוכחי נועד להעברת כסף משם לטובת רכש קרקעות. היו"ר הוסיף שברצונו להקריא את הצעת ההחלטה. היו"ר הקריא שוועדת הכספים מאשרת את ההסטה המבוקשת בסך 50,000,000 ש"ח. הנושא יובא לאישור דירקטוריון קק"ל. היו"ר הודיע שהצעת ההחלטה עברה פה אחד.



## מזכירות החברה

### החלטה מס' 23010502/4

ועדת כספים מאשרת את ההסטה המבוקשת בסך 50 מלש"ח הנושא יובא לאישור דירקטוריון קק"ל.

**הצבעה:**  
אושר פה אחד

### 4. דיון בנוגע להמשך אישור תקציב 2024

#### עיקרי הדיון:

היו"ר הציג את הנושא בסדר היום שנוגע להמשך התהליך של אישור תקציב 2024. היו"ר הזכיר שלפני פרוץ המלחמה החל תהליך של גיבוש תקציב קק"ל לשנת 2024. מה שבוצע עד כה זה ועדות דירקטוריוניות שהעבירו לוועדה את המסגרות התקציביות הנדרשות. ועדת הכספים עוד לא דנה לבקשות, ופרצה המלחמה. לפיכך, היו"ר משער שיזום בקרוב מאוד פגישה עם יובל על מנת לבדוק את הסטטוס של ההצעות והוועדות השונות, ולקבוע לוח זמנים להמשך אישור תקציב לשנת 24, שכנראה יגלוש לתחילת שנת 24, בגלל המלחמה. היו"ר הציע שבמידה ותהיה חריגה בתאריכים לשנת 2024, ינוהל התקציב בשיטה של 1/12, בשנת 2024 עד שיגובש כל התהליך. היו"ר אמר שהוא יובל יוציאו מסגרת לחברי הוועדה, וביקש מיובל להוסיף שזאב נוימן הגיע באיחור אחרי שהוועדה אישרה את ה- 50,000,000.

היו"ר בירך את זאב, אמר לו שזה אושר וזה יעלה להצבעה בוועדת הדירקטוריון. היו"ר ביקש לחזור לנושא תקציב לשנת 24, וחזר על דבריו לגבי הישיבה עם יובל כדי להודיע לזאב על כך.

יובל ייני הוסיף שידונו גם על הגאנט וגם איך זה יבוצע, מה יהיו הפרטים, ומה זה אומר מבחינה פרקטית לגבי 24.

היו"ר אמר שלדעתו כדאי שהוועדות הדירקטוריוניות השונות יעשו מחדש גם אצלם לאור המלחמה, כי יכול להיות שסדרי עדיפויות, אפילו אצלם בקביעת המדיניות, ישתנו מעט בעקבות מה שקרה, אז עליהם להשקיע זמן לחשיבה אצלם. היו"ר הוסיף שלדעתו ראוי לכנס את הוועדות הדירקטוריוניות, לדון בהשלכות, והאם המדיניות שהם קבעו נשארת בעינה או שהם רוצים לשנות אותה. כרגע על פניו נראה שהמסגרת התקציבית שמדברת על 1,500,000,000 לא תשתנה, אך אין לדעת. היו"ר ביקש להתקדם ולדון בהשלמת ההכנסות לשנה הקרובה.

חגי מיורק אמר שמצורפת לנושא הזה בסדר היום רשימה של תב"רים, וביקש להסביר במה מדובר והאם הכוונה לאשר את התב"רים האלה.

יובל ייני השיב לחגי שלא. ועוד הסביר שבתיאום עם יו"ר ועדת הכספים, נשלח קובץ לגבי תב"רים שטרם הוחל ביצועם, לידעה, יש החלטה שאם תב"ר לא מותחל בביצוע בתקופת זמן של שנה, לפי הנוהל זה חוזר לקופה. יש לקחת בחשבון גם, החלטות דירקטוריוניות אחרות בנושא שיקום הנגב המערבי. קק"ל רצתה שהמידע יהיה לנגד הנוכחים, אין החלטה שמתקבלת היום בנוגע לכך.

היו"ר הוסיף שהיה לו חשוב להציג בפני הוועדה את הנתון של תב"רים שלא מומשו, וכנראה לא ימומשו עד סוף השנה. זה גם כלי עזר עבור הוועדות הדירקטוריוניות השונות, להבנה מה הם רוצים שנה הבאה. היו"ר אמר שמעבר לתקציב מסגרת של 1,500,000,000 ש"ח שעליו כבר דובר בישיבות הקודמות, בנוגע לתב"רים שלא נוצלו השנה ולא ינוצלו, כנראה תתקבל החלטה בוועדה נוספת, לצרף את הסכום הזה, במקום להחזירו לקופה, לטובת תקציב שנה הבאה, כי תב"ר לא נצבע לשנה הבאה. לכן, הרשימה תשמש ככלי עזר לדיון, וכשייקבע הגאנט של ההכנות וכו', הדברים האלה יעלו שוב, וייתכן שבחלק מהוועדות הדירקטוריוניות יחליטו לשים יותר דגש על נושא כזה מאשר על נושא אחר, לאור המלחמה. כל הסעיף הזה בסדר היום הוא סעיף של דיווח ויידוע של חברי ועדת הכספים בנוגע להיכן הדברים עומדים כעת.

חגי מיורק אמר שהציפייה שלו, מה שהוא מציע כוועדת כספים, זה שהוועדות השונות יעשו דיון מהיר על כל התב"רים האלה. חגי הוסיף שיש דברים שבעיניו קריטי שיקרו, דווקא בגלל מה שקורה היום במציאות. יש סעיפים שקשורים לחקלאות ולערים מעורבות, אלו הדברים שהם הכי חשובים בעת זו וצריך לקדם אותם.

יובל ייני הביע הסכמה עם חגי, אך הסביר שהיו"ר אמר מספר פעמים בשנה האחרונה שחלק מתפקידן



## מזכירות החברה

של הוועדות ושל יושבי ראש הוועדות זה לכנס את הוועדות, לפקח ולבדוק האם דברים מתקדמים או לא. במידה ודברים לא מתקדמים, עליהם להחליט האם צריך לקדם אותם או לא. היו"ר חיזק את חגי ואמר שבשביל זה הובא המסמך הזה. לאור המלחמה חשוב לקחת את התב"רים האלה, לכנס את הוועדות השונות, ולומר על מה הוועדות מתעקשות שיקודם השנה, ומה לא. היו"ר הוסיף שגם אם הדברים לא יקודמו השנה הם לא יוחזרו לקופה. אלירן שמואל חי אמר שניתן להאריך את התב"ר לשנה. זאב נוימן השיב שזה לא טוב לגרור תב"ר משנה לשנה, כי אנשים לא עובדים. כשמישהו יודע שב-31.12 נעלם לו החשבון, הוא מתחיל לעבוד. זאב הוסיף שהוא היה מאוד שמח שזה יעבור לרכישות קרקע. אלירן שמואל חי אמר שאם יש תב"רים שמתכנסים בעקבות המלחמה, ובעקבות כל המצב הם כן משרתים את מטרות קק"ל, אז ניתן להעביר. אלירן הסכים עם זאב, אך אמר שדווקא בגלל המצב, לדחות את הדברים שהם אמת בליבה ובאמת ניתן לבצע אותם זה יותר פשוט מלהתחיל את כל התהליך מחדש. זאב נוימן אמר שניתן לחדש כל פרויקט ולתת לו תקציבים, כך תהיה גם התייחסות לכל העניינים, אך כשמנהל אגף יודע שהוא לא ניצל את התקציב ב-31 בדצמבר, הוא יצטרך לנמק זאת. היו"ר השיב לזאב שמבחינתו הוא לא שם את זה לפתחו של הדרג הביצועי. לדעתו זה מונח לפתחם של חברי הדירקטוריון בוועדות השונות. אם יש נושא שלא קודם והוא חשוב למישהו מסוים, הוא רשאי וצריך לבדוק עם הדרג הביצועי מדוע זה לא קודם ולמה הם לא מקדמים את זה. היו"ר המליץ לכנס את הוועדות הדירקטוריוניות לשני דיונים, הדיון הראשון יעסוק בתקציב 2024, והדיון השני יעסוק בגורלם של תב"רים שלא מומשו, וכיצד הוועדות מציעות או מבקשות מהדרג הביצועי להתחיל במימושם. היו"ר אמר שהוא יתמוך בוועדה דירקטוריונית שתראה להאריך תב"ר שלא מומש בשנת 2023. היו"ר ציין שאין בנושא זה הצעת החלטה, וביקש לעבור לסעיף 5 בסדר היום.

## 5. בקשה להסטות בתקציב חטיבת גיוס משאבים וקשרי חוץ

### עיקרי הדיון:

ליאורה כהן נצר הסבירה שהחטיבה לגיוס משאבים העבירו בוועדה הדירקטוריונית שלהם בקשה להסטה תקציבית בתקציב השוטף שלהם מתקציב שליחים שלא יוצא לפועל בגלל מורכבויות לתקציב ה-matching הרב שנת. זה תקציב שמשמש לעידוד של תרומות. ליאורה הוסיפה שגם בעת הזו, ניתן לראות שיש עלייה בתרומות, ובעקבות זה גם בקשות למתן matching. הבקשה היא לעשות הסטה, וכיוון שזה סכום גדול שלא יוצא לפועל, וזה משהו שהוא חריג, גם להחריג את ההסטה הזאת מהחישוב של ה-20% של שיעור ההסטות שהיחידה יכולה לעשות ללא דיווחים. זאת אומרת, שמעל 20% הסטות, כל הסטה נוספת צריכה לבוא לאישור ועדת כספים. בגלל שזו באמת הסטה גדולה שהיא לא הסטה שוטפת בגלל הנושא של אי יכולת למימוש תקציב השליחים, אז מבוקש גם להחריג את זה מהחישוב של ה-20%. שמואל ליטוב אמר שמבחינה פרוצדורלית זו שאלה ליועץ המשפטי, ושהוא חושב שהחריגה מחשבון ה-20%, צריכה להיות מאושרת בוועדת נהלים ולא בוועדת כספים, כיוון שמדובר בחריגה מהנוהל. אביתר יצחק הלוי השיב שבאופן עקרוני הצעת המחליטים היא האם לאשר או לא לאשר את ההסטה המבוקשת. במסגרת הצעת ההחלטה מבוקש גם באופן חריג, בהתאם לנימוקים שמפורטים בדברי ההסבר, ונאמרו כאן ע"י מנהלת אגף התקציבים, לנטרל את התקרה בהסטה הספציפית הזאת מה-20%. מבחינת היועץ המשפטי הסמכות העליונה זה הדירקטוריון, ועדת הכספים ממליצה בסופו של דבר לדירקטוריון לקבל להחריג את ההסטה. שמואל ליטוב שאל האם זה אומר שבסמכות ועדת הכספים להמליץ בנושא הזה. אביתר יצחק הלוי השיב שכן. דני אבידור שאל את ליאורה מה הכוונה בתקציב לעידוד תרומות. ליאורה כהן נצר השיבה שבחומר המצורף יש רשימה של פרויקטים שמחכים לאישור של ה-matching. זאת אומרת, שהתרומות יועברו לאחר אישור תקציב ה-matching גם. ליאורה כהן נצר ענתה לדני שיש בקובץ המצורף את הרשימה של הפרויקטים שמחכים לתקציב matching. מדובר בבית הלוחם אשדוד, מדרשה חינוכית עמיהוד וחינתון, בית ספר במוסרה, חוות סוסים בכרמל, גינות טיפוליות למטופלים חולי סרטן בבית שולמית, בית חולים סורוקה, מרכז צעירים באר שבע, מכינה קדם צבאית אליהו. דני אבידור השיב לליאורה שהוא קרא זאת, אך אלו לא פרויקטים לעידוד השקעה, אלא matching.

גדי מאירי, יו"ר הוועדה



## מזכירות החברה

ליאורה כהן נצר השיבה שזו המשמעות, הם מחכים ל-matching כדי להעביר את התרומה. דני אבידור ביקש מרוני להסביר לגבי ההסטה של תקציב לעידוד תרומות. רוני ויניקוב הסביר שבתוך תקציב חג"ם קיים סעיף רב שנתי, שנקרא מימון תואם, או בשפה לועזית matching. כלומר, כשפונים לקק"ל גופים כמו JNF ארצות הברית, JNF אוסטרליה, JNF קנדה, ולעתים גם לשכות נוספות, ויחד איתם נבחר פרויקט, שהוא לא תמיד בביצוע קק"ל, אבל בתחומי הליבה של קק"ל ומאושר על ידי קק"ל בכל הפורומים הרלוונטיים, לרבות ועדת הפרויקטים, קק"ל מצמידה לזה matching על פי טבלת קריטריונים מסודרת שאושרה בדירקטוריון, בין 10 ל-25%. בשנת 2023, המסלול הזה היה מאוד פעיל, וקק"ל הגיעה למנעד רחב מאוד של פרויקטים מדהימים בפריפריה הגאוגרפית והחברתית של מדינת ישראל, שהלשכות שלה, בעיקר הלשכות האנגלוסקסיות, JNF ארצות הברית, JNF אוסטרליה, JNF אנגליה ו-JNF קנדה, בחרו יחד עם קק"ל, וקק"ל מצמידה להם matching בהתאם לטבלת קריטריונים, מיקום הפרויקט, מהות הפרויקט, האוכלוסייה שנהנית מהפרויקט וכדומה. רוני הוסיף ששיראל יוכל לתת יותר פרטים, אך מדובר על מיליוני שקלים בתרומות, שקק"ל גייסה מה-JNF המדוברים, ועל פי אותה טבלת קריטריונים מצמידים להם matching, מתוך הסעיף הרב שנתי. לקראת סוף השנה בוחנים את תקציב חג"ם, ומזהים סעיפים שבהם קק"ל מצפה שלא ייעשה מיצוי מירבי, למשל סעיף השליחים. בגלל התמשכות ההליכים והדיונים גם בוועדת חג"ם, גם בוועדה המשותפת חג"ם חינוך, וגם בדירקטוריון לאחר מכן, מפת השליחות כפי שתוכננה בראשית השנה, אושרה באיחור רב, עם השינויים המבוקשים, לכן ניתן לראות שעד סוף השנה, אין סיכוי שכל השליחים שתוכננו ישוגרו, ומתפנה תקציב. הנושא הועלה לוועדת חג"ם, דנו בו בהרחבה, ובאישור ועדת חג"ם זה יועלה כעת לוועדת הכספים. רוני הוסיף שאת הסכום של 3,000,000 ש"ח שקק"ל לא תצליח להוציא השנה לטובת שליחים, כפי שאושרו במפת השליחות, רוצים להסיט לסעיף matching רב שנתי, כאשר יש רשימה של עשרות פרויקטים ברחבי הארץ, גם בעוטף עזה אבל לא רק, שקק"ל אישרה אותם לביצוע. שיראל יוכל לתת הסבר וגם את ההיקפים הכספיים שלהם. דובר על סעיף רב שנתי, ומיצוי פוטנציאלי. רוני הזכיר שעל כל שקל בסעיף matching תינתן תרומה של בין 3 ל-4 ש"ח.

דני אבידור הסביר שאין בעיה עם matching, אלא עם "עידוד תרומות, פעולות לעידוד תרומות". דני הבהיר שהוא נותן את הסכמתו אם מדובר ב-matching. היו"ר ביקש להעלות את הסעיף הזה להצבעה, והקריא שוועדת הכספים מקבלת את המלצת הוועדה לגיוס משאבים וקשרי חוץ הדירקטוריונית ומאשרת את ההסטה הרשומה בדברי ההסבר. הבקשה תובא לדיווח בוועדת הנהלה. הסטה זאת תנוטרל מחישוב תקרת הסטות בשיעור 20%. היו"ר הודיע שהצעת ההחלטה עברה פה אחד.

### החלטה מס' 23010503/4

ועדת הכספים מקבלת את המלצת הוועדה לגיוס משאבים וקשרי חוץ הדירקטוריונית ומאשרת את ההסטה הרשומה בדברי ההסבר. הבקשה תובא לדיווח בוועדת הנהלה. הסטה זו תנוטרל מחישוב תקרת הסטות בשיעור 20%.

#### **הצבעה:**

אושר פה אחד

### דיווח הסטות רבעון שלישי לשנת 2023 .6

#### עיקרי הדיון:

יובל ייני הזכיר שסעיפים 6, 7, 8 הם סעיפים של דיווחים. היו"ר אמר שכיוון שעברו על החומרים ניתן לרשום בפרוטוקול שנמסר דיווח. הדיווח נמסר לחברי הוועדה.



## מזכירות החברה

### 7. ביצוע תקציבי רבעון 3 לשנת 2023 נכון ליום 10.10.23

#### עיקרי הדיון:

הדיווח נמסר לחברי הוועדה.

### 8. דיווח ועדת פשרות רבעון 3 לשנת 2023

#### עיקרי הדיון:

הדיווח נמסר לחברי הוועדה.

### 9. קידום פעילות חינוכית עבור מפוני עוטף ישראל והצפון ועבור התושבים ביישובי קו העימות

#### עיקרי הדיון:

היו"ר ביקש לעבור לסעיף 9 שהוא הסעיף האחרון על סדר היום. היו"ר הסביר שהסעיף מדבר על כך שהוועדה רוצה לאשר בהס"כ 2,000,000 בחודש, לארגונים שעוסקים בפעילויות הפגה וחינוך בקרב המפונים במלונות. היו"ר ביקש מאבי לתת מעט רקע לגבי הפעילות הזו. אבי מוסר הסביר שהסעיף מדבר על הרחבה של שיתוף פעולה עם גופים קיימים של קק"ל בחטיבת החינוך, מיזמים משותפים שקק"ל עובדת איתם, שעוסקים היום במצב הלחימה, מרגע פתיחת המלחמה, בסיוע ובחיזוק האוכלוסיות שפוננו מהישובים למתחמים שונים ברחבי הארץ מצד אחד, ומצד שני, עוסקים גם בחיזוק החוסן של התושבים שנשארו באותם מקומות. אביתר הוסיף שישנם גופים שעושים את זה במסגרת המיזמים המשותפים הקיימים ומספיקים לעשות את זה, ישנם גופים שעושים פעילות הרבה יותר רחבה, והרבה יותר פעילה בכוחות שלהם, וממה שנצפה בשטח בסיוור בים המלח, שנועד לראות את הפעילות, וגם במקומות אחרים, יש פעילות מאוד רחבה, וככל שהימים עוברים והשבועות נוקפים, ניתן לראות שיש הרבה יותר צורך, גם לתושבים שפוננו מהדרום, גם מהצפון, גם בעורף הקרוב לאזורי הלחימה, וגם בעורף הרחוק מאזורי הלחימה, ניתן לראות שיש צורך בחיזוק של העורף. גם של החוסן, גם של בני הנוער, גם של המבוגרים בכל התחומים של קהילה וכו', ושם קק"ל רוצה להיות נוכחת.

היו"ר שאל איך קוראים לשני המיזמים האלה.

אביתר יצחק הלוי השיב שהכוונה היא לעשות בדיקה יותר רוחבית, מדובר ברמת המדיניות. לאחר מכן הוועדות המקצועיות יבחנו לעומק איזה מיזמים משותפים והתקשרויות ירחיבו לאור הלחימה. היו"ר ביקש לחדד נושא נוסף שעליו הוועדה מצביעה היום. היו"ר אמר שהבקשה היא לשים סכום של 6,000,000 ש"ח, למשך 3 חודשים, כאשר בכל חודש מדובר על 2,000,000 ש"ח. בתוך ההצעה הזו יש אמירה נוספת שה-2,000,000 ש"ח לחודש שיבוא לאחר מכן, יתממשו רק לאחר החלטה משותפת של יו"ר ועדת הכספים ושל מנהל חטיבת הכספים. היו"ר הסביר שהסיבה לכך היא שלא ניתן לדעת מה יקרה 3 חודשים קדימה, זה רחוק מדי. לכן הוועדה מאשרת מסגרת ל-3 חודשים, שמדי חודש ישוחררו 2,000,000 הנוספים. זה מובא בתוך הצעת המחליטים.

שמואל ליטוב ביקש לדבר בשמו ובשם איתן גינזבורג. שמואל ביקש לומר לפרוטוקול שבדרך כלל הם מקפידים שבכל פעם שמגיע משהו לוועדת כספים, יתקיים קודם דיון בוועדת החינוך. שמואל אמר שבגלל לחץ הזמנים והמלחמה, הם אישרו וזה גם מופיע בהצעת המחליטים, שהדברים יופיעו במישרין לוועדת הכספים. שמואל ביקש מגדי שאם מדי חודש בחודשו ההחלטה בדיון היא להמשיך זה בסדר כיוון שזה כלול בהחלטה היום. אך אם יראו לנכון לעצור, שמואל ביקש לשתף בכך את יושבי ראש ועדת החינוך.

היו"ר השיב לשמואל שזה מקובל עליו, ותיקן שזו החלטה שלו ושל ממלא מקום המנכ"ל.

יוסי קטריבס שאל אם ניתן להסביר לגבי חלוקת העבודה בין הממשלה לקק"ל.

שמואל ליטוב ענה שהמדינה נמצאת בשלב שהיא עוד לא גמרה לאשר את התשלום על המלונות בעצמם,





## מזכירות החברה

וקק"ל נמצאת שם במעטפת. מי שהביא את הנושא לדיון זה חגי, ונעשה שם סיור במקום עם הצוות המקצועי. בנוגע לשאלה מדוע דווקא שני הגופים האלה, כשיש עוד תנועות ועוד ארגונים, התשובה היא שהגופים האלו הם הגופים המרכזיים שעובדים איתם במשך כל השנה, וזה מה שהתברר בסיור של הצוות המקצועי, ובסיור שנעשה שם במקום. שמואל הוסיף שבמילא, כיוון שאלה הגופים שעובדים שם כל השנה, קק"ל חשבה שהדבר הנכון הוא לתת להם עיבוי כדי שהם יוכלו לתת את המענה הזה, כי אין אף אחד שנותן את המענה הזה כעת. לכן זו גם הסיבה שגדי אמר שיבדוק פעם בחודש, כי גם חלק מהבדיקה שלו תהיה האם המפונים עדיין שם, האם יש צורך והאם הממשלה לא נכנסה שם. רוני ויניקוב אמר שבסופו של דבר כולם מניחים ומקווים שהממשלה תיקח את העניינים לידיים, וקק"ל תזוז הצדה למקומות שהיא טובה בהם. כפי שנאמר פה, זה בהמשך להחלטות שהתקבלו מזמן, עם מי עושים את המיזמים המשותפים, ובגיבוי של קק"ל הם הצליחו לעשות את הפעולות האלו מיידית.

היו"ר ביקש לכתוב בניסוח של הצעת המחליטים שבמידה והוא והמנכ"ל מחליטים שלא לאשר את ה-2,000,000, זה יהיה בהתייעצות נוספת בתיאום עם היו"ר ועדת החינוך וראש ועדת החינוך. היו"ר הודה לכל האנשים שעוסקים במלאכה החשובה הזו. היו"ר ביקש לעבור להצבעה על פי הנוסח שנשלח לנוכחים במייל בתוספת התיקון שביקש להוסיף כיוון שההצעה מרובת מלל מאוד עם הרבה מילים. היו"ר הודיע שהצעת ההחלטה עברה פה אחד.

### החלטה מס' 23010504/4

- לצורך מתן מענה מקיף וראוי לכלל הפעילויות של חטיבת החינוך בתקופת הלחימה כמפורט בדברי ההסבר, ברצון קק"ל להרחיב את הפעילויות החינוכיות לרבות שיתופי הפעולה הקיימים עם גופים לצורך ביצוע פעילות חינוכית עבור מפוני העוטף, הדרום והצפון ועבור תושבי ישובי קו העימות והישובים סמוכי הגבול, באופן הבא:
  - קק"ל תסייע בביצוע פעילות חינוכית ובהקמת והפעלת מסגרות חינוכיות קהילתיות, עבור תושבים שהתפנו מעוטף עזה, הדרום והצפון אשר שוהים במתחמים זמניים באילת, ערבה, מטה יהודה, הרצליה, רחובות, בית ברל, נתניה, עמק הירדן, עמק יזרעאל ים המלח, ירושלים, תל אביב, אזור השרון, חיפה וטבריה ועוד. וזאת לתקופה של עד 3 חודשים מיום החלטה זו.
  - קק"ל תסייע בביצוע פעילות חינוכית ובהקמת והפעלת מסגרות חינוכיות קהילתיות עבור תושבי ישובי קו העימות והישובים סמוכי הגבול שנשארו להתגורר בישובים בזמן המערכה וזאת לתקופה של עד 3 חודשים מיום החלטה זו.
  - כך למשל יבחן הצורך להרחבת / הארכת שיתופי פעולה קיימים והתקשרויות למול ארגוני גג או גופים שכבר מקיימים פעילויות כאמור שחלקם פועלים באתרי הפינוי ובמלונות בהם משתכנים המפונים וחלקם פועלים למול הרשויות הספציפיות הקולטות / אחראיות על המפונים ויש להם ערך מוסף חינוכי גדול וייחודי בתקופה זו, והם בעלי ניסיון רב בפעילויות חינוכיות בחירום (למשל: ההסתדרות החלוצה ומקו"ם - מועצת הקהילות המשימתיות וכו').
  - לצורך פעילויות אלה קק"ל תקצה עד 6 מלש"ח בסך הכל עבור שני הגופים ביחד לתקופה של 3 חודשים (2 מלש"ח לכל חודש). כל הארכה של חודש מעבר לחודש הראשון תחייב אישור של מ"מ מנכ"ל קק"ל + יו"ר ועדת הכספים. במידה ויוחלט שלא לאשר הארכה, הדבר ייעשה בתיאום עם יו"ר ועדת החינוך.
- קק"ל תפקח על ביצוע הפעילות באמצעות ועדות ההיגוי / צוות המקצועי שפועל בשוטף. ומקורות המימון יהיו מיתרות תקציב בלתי מנוצלות לשנת התקציב 2023. וישובי הצפון אשר פעילות חינוכית בקרבם תיכלל בהחלטה זו הינם הישובים שאושר להם סיוע במסגרת החלטת הדירקטוריון מיום 24/10/2023. ישובי הדרום אשר פעילות חינוכית בקרבם תיכלל בהחלטה זו הינם המועצות האזוריות – אשכול, חוף אשקלון, מרחבים, שער הנגב ושדות נגב – והרשויות המקומיות – שדרות, אופקים, נתיבות ואשקלון – אשר הוגדרו בהחלטות קק"ל הקודמות כישובים זכאים לסיוע בגין המערכה והשלכותיה או ככל שיוגדר אחרת מכאן ולהבא. יובהר שהחלטה זו מתייחסת לישובים בהם נותרה אוכלוסייה שמתגוררת בהם.

### הצבעה:

אושר פה אחד

גדי מאירי, יו"ר הוועדה



## מזכירות החברה

10. שונות

כותבת/ת הפרוטוקול: אליה אטלן