



מזכירות החברה

פרוטוקול

ישיבת ועדת כספים מס' 24/2 , מרכז שדה ויער, נס הרים

יום שני, כ"ו אייר תשפ"ד, - 03/06/2024 11:00 - 13:30

חברים:

יו"ר הוועדה - גדי מאירי

יו"ר עמית - הרב יצחק וקנין

אלירן שמואל-חי; גדי פרל (נוכחות חלקית); דניאל אבידור; חגי מיורק; חיים מנחם; יוסי קטריבס (נוכחות בזום); לינה רסקין (נוכחות בזום); ניסן צ'ליק; שמואל ליטוב

חסרים:

דויד בן ציון; יעקב בכר; ליאור טרגן; סיבוני עמיחי; שרמן יהושע

משתתפים:

סגן/ית יו"ר דירקטוריון: איתן גינזבורג

סגן/ית יו"ר דירקטוריון: ד"ר רועי אלקבץ

אבי מוסן (נוכחות בזום); עו"ד אביתר יצחק הלוי; עו"ד אולי קונסטנטיני; אורי אייזיקוביץ; אורלי בן ארי; אייל אוסטרינסקי; גבי אילה כהן; איתן דויטש; אלי כהן; אליהו גפני; אליחי בן ישי; אמיר רוזנבאום; אסתר ברקוביץ; גידי אייזן; גלי סיטון; דוד מזרחי; רו"ח דוד גיטלין; ד"ר דורון מרקל; עו"ד דורית חבני; וולך אודיה; זאב נוימן; יובל ייני; יוסי פרל; ייטב פרץ; יעל ותקין; מר ירון אוחיון; ליאורה כהן-נצר; עו"ד מוריה אברמוביץ; רו"ח מיכל חבצלת; רו"ח עוזי עזר; יועץ/ת חיצונית - רו"ח עופר ארז; עמית עמר; צחי משה; מר רוני ויניקוב

סדר יום:

1. דברי פתיחה יו"ר ועדת הכספים
2. אישור פרוטוקול מס 24/1 מיום 28/03/2024
3. דוח כספי + דוח מילולי לשנת 2023
4. תקציב דו שנתי 2024-2025
5. בחינת המשמעויות התקציביות והמסגרות התקציביות הנובעות מהמדיניות שטרם אושרה על ידי וועדת ההנהלה והדירקטוריון ליחידות קק"ל לשנת 2024 וככל שתאושר גם לשנת 2025 בהתאם לנוהל בניית התקציב ועדכונו לדיון על מסגרות התקציב יוזמנו גם יושבי ראש הוועדות
6. דוח ביצוע תקציבי רבעון 1 + ביצוע תב"ר לשנת 2024
7. הוצאות קבועות והתחייבויות הכספיות 2019-2023
8. תקציב סיוע לכיתות כוננות - דיווח סטטוס ראשי מועצות
9. תב"ר שריפות 2022 - תקצוב מחדש
10. דרכים ביטחוניות - שינוי ייעוד
11. אתרים מחוץ לשטחי הניהול של קק"ל
12. המשך תקצוב קריית מלאכי שדרות ונוף הגליל כיעדי סיוע מרכזי
13. רכישת זכויות דייר מוגן ברחוב רוטשילד 4, תל אביב
14. דיווח ועדת פשרות
15. המלצה לגבי מינוי רו"ח מבקר חיצוני והיקף שכרו
16. ייעוד שימוש ועידות ונכסים תקשורתיים בתקציב תב"ר 75

תמצית דיון והחלטות:

1. דברי פתיחה יו"ר ועדת הכספים



מזכירות החברה

עיקרי הדיון:

יו"ר הוועדה פתח את הישיבה ובירך את הנוכחים. הוא ביקש לברך את איילה שחזרה לפעילות לאחר שהתמודדה עם בעיות רפואיות, ואיחל לה רפואה שלמה.

חשיבות הוועדה היא בכך שהיא מניעה מחדש את תהליך אישור התקציב, ובאופן טבעי מדובר באישור תקציב לשנים 2024 ו-2025. בהמשך הישיבה יוצג הגאנט. כל הוועדות הדירקטוריוניות התכנסו ואישור את מדיניותן לשנים אלה. המדיניות תעלה לאישור ועדת הנהלה והדירקטוריון בתאריך 13.6.24. מאחר שהוא מעוניין להאיץ את התהליכים, הדיון היום יהיה פתוח ללא קבלת החלטה, והוא מתקיים לאחר שיחד עם מ"מ המנכ"ל הוא בחן את המדיניות של הוועדות. תפקידה של וועדת הכספים הוא לבחון את מדיניות הוועדות, לבדוק את היתכנותה ואת המשמעויות התקציביות שלה. לכן, הוא הזמין לישיבה גם את ראשי הוועדות, כדי שתוצג בפניהם המלצת הוועדה, לפני שהיא תוגדר במסגרות התקציביות.

על סדר היום נמצאים גם דו"ח תחזית ההכנסות, הדו"ח הכספי והתקציב הדו שנתי. דוד יתייחס לסיום שנת 2023 ולתחזית ההכנסות, שעודכנה בחודש מאי.

לאור בקשתו של חיים כהן, הדיון בסעיף האחרון יוקדם, ודניאל אבידור יהיה נציג וועדת התקשרות והסברה במקומו בהמשך הישיבה. הוא שאל האם ישנה התנגדות לשינוי סדר הסעיפים.

דוד מזרחי התייחס לתחזית, שעמדה על 1.5 מיליארד ש"ח. השנה התחילה בצורה מאוד קשה, בה התמורות המאקרו-כלכליות, הביטחוניות והמלחמה השפיעו על הכנסות קק"ל בקשר ישיר. בנוסף, רמ"י קיבלה מספר החלטות שנועדו להקל על השוק, אך למעשה דחו את התשלומים עד לחודש יולי. הדבר גרם לכך שבחציון הראשון כמעט ולא התקבלו הכנסות ממכרזים. הוא הזכיר שגם בסוף השנה שעברה, לפני המלחמה, הייתה תקופה של שינויים גדולים בריבית, שהשפיעו על הצלחות המכרזים. בחודש מאי האחרון, רמ"י חזרה לפרסם מכרזים. את חודש אפריל קק"ל סיימה עם 772 מלש"ח, סכום גבוה מעבר למצופה. הדבר נבע ממספר הכנסות יוצאות דופן ופטור ממכרז של עסקאות גדולות מאוד ביחס לשנים קודמות. ישנה אופטימיות בנוגע לעמידה ביעד בהמשך השנה, מאחר שישנם 3 מכרזים משמעותיים בתל אביב ונתניה, בהן ישנה הצלחה. מדובר בהצלחות שהושגו תוך כדי מלחמה, וסביר כי היזם יממש את זכויותו ויעמוד בה.

היו"ר ציין כי למרות זאת התחזית לא הועלתה. דוד מזרחי הסכים ואמר כי הדבר יבחן לאור המשך המלחמה וההתקדמות של קק"ל. מדובר במספר מכרזים מועט, שמשפיע לטובה.

מ"מ המנכ"ל התייחס לדבריו של אלירן שמואל חי, ואמר שהדברים עלו בוועדת המדען שהתקיימה הבוקר. התחזית לשנת 2024 הייתה תחילה 1.5 מיליארד ש"ח לפני מס, ובחצי השנה האחרונה נאמר לא פעם כי ישנם סימנים מעידים משמעותיים לפסימיות בנוגע לעמידה בה. למרות המלחמה, ישנם כעת סימנים של התאוששות. לא ניתן לדעת כיצד הדברים יתפתחו לאור המשך המלחמה, אך הסימנים הפסימיים נעלמו נכון לעכשיו. הוא הדגיש כי תחזית ההכנסות נעשית בצורה שמרנית. ישנו התרחיש הסביר, התרחיש הפסימי והתרחיש האופטימי, ותמיד דוגלים בשיטה של שמרנות בהקשר זה.

היו"ר הזכיר כי חטיבת הכספים המליצה על מסגרת תקציבית קטנה יותר לאור התחזית הפסימית, והוא ביקש בכל זאת לקחת סיכון מסוים, בהנחה שגם אם מדובר בשנה קשה אחת, קק"ל תוכל לספוג זאת. לשמחתו, תחזית ההכנסות תואמת למה שנקבע, ויתכן שאף תתעלה על כך. הוא ביקש שתינתן התייחסות לנושא ההכנסה בסוף שנת 2023 והגדלת כרית הביטחון.

מ"מ המנכ"ל הסביר כי על פי החלטת הדירקטוריון בשנה שעברה, הוחלט להקטין את כרית הביטחון מ-1 מיליארד ש"ח ל-500 מלש"ח בלבד. במקביל, ולאור הערותיה של לינה, הוחלט כי ככל שבהמשך יתאפשר להגדיל חזרה את הסכום, הדבר ייעשה לפני שהכספים העודפים ינוצלו להוצאות. כיום, ממגוון סיבות, כרית הביטחון חזרה לקדמותה.

אלירן שמואל חי שאל האם התקבלה החלטה בנושא. מ"מ המנכ"ל השיב כי ההחלטה שהתקבלה באותה עת הייתה מורכבת משני חלקים. הראשון, קטנה נקודתית לאותה שנה וחזרה אוטומטית לסכום המקורי לאחר מכן. השני, ככל שהדבר יתאפשר מגידול הכנסות נוספות או מקורות אחרים, הסכום יוגדל. היו"ר הוסיף כי התיקון להחלטה נעשה בעקבות ההסתייגות של לינה.

2. אישור פרוטוקול מס 24/1 מיום 28/03/2024

עיקרי הדיון:

היו"ר ביקש לאשר את הפרוטוקולים, הוא הקריא את הצעת המחליטים.

3. דוח כספי + דוח מילולי לשנת 2023



מזכירות החברה

עיקרי הדיון:

היו"ר הסביר שהתקיים דיון מעמיק בוועדת מאזן בנוגע לדו"ח הכספי לשנת 2023, והוא אושר וכעת מובא לאישור וועדת הכספים. לאחר מכן יועבר לאישור וועדת ביקורת והדירקטוריון. מכיוון שהדו"ח הועבר לחברים מראש, עיקריו יוצגו בקצרה כעת.

דוד גיטלין ביקש להודות לצוות המקצועי, וביניהם אודיה, יעל, עופר והלשכה המשפטית על בניית הדו"ח. בנוגע להכנסות מפעילויות, סך הכנסות מקרקעין לשנת הדו"ח הוא 6.5 מיליארד ש"ח. מתוכם 1.5 מיליארד ש"ח הוצאות אקסוגניות של רמ"י. בסך הכל קק"ל קיבלה 5 מיליארד ש"ח נטו, מול כ-6 מיליארד ש"ח בשנה שעברה בתקופה המקבילה. בנוסף, עד כה התקבלו כ-772 מלש"ח. סך כל עלות הפעילות, אם מורידים את עלות הפעילות בגין הפעילות של רמ"י, הוא 1.6 מיליארד ש"ח, שמהווה את סיכום הפעילות של קק"ל במספרים. מדובר בגידול של כ-400 מלש"ח מול 1.2 בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול מהווה שיקוף לגידול בתב"ר ובתקציב. גם סך הפעילות הקק"לית עלתה. בנוגע להוצאות המימון, ישנה הכנסה של כ-600 מלש"ח מהתיק המנוהל. סך כל התיק המנוהל הוא כ-11 מיליארד ש"ח, וההכנסה מהווה כמעט 6% ממנו. מדובר בתשואה נאה המתכתבת עם מדיניות ההשקעות השמרנית של קק"ל. בנוגע להוצאות בגין הסכם משרד האוצר, שנחתם במאי 2023, קק"ל התחייבה להעביר כ-6 מיליארד ש"ח. כ-4.8 מיליארד ש"ח במהלך השנים 2023-2025 ועוד כ-1.2 מיליארד ש"ח כקניון במיסים. מדובר בהוצאה מהותית, שהיא הסיבה למעבר לשורה תחתונה של 1.4 מיליארד ש"ח הפסד השנה, במקום רווח כפי שהיה בשנה שעברה. בנוגע להוצאות המס, מדובר בכ-330 מלש"ח. עד כה, משנת 2018 בה בוצע מעבר למשטר מס, קק"ל שילמה כ-1.5 מיליארד ש"ח בגין הוצאות מיסים. בנוגע למאזן, הסביר שיק"ל ייעדה כ-4 מיליארד ש"ח בנכסים השוטפים עבור הבטחת כספי הפנסיה. זאת בהתאם להסכם עם ההתאחדות והוועד. הכספים הועברו לנאמן עבור הקמת קרן הפנסיה. ישנם כ-8 מיליארד ש"ח מזומנים וניירות החוזרים. סך כל התיק המנוהל של קק"ל כולל הסכום המדובר הוא כ-11.5 מיליארד ש"ח. במקרקעין, המהווה נושא מהותי, ישנו גידול של כ-4 מיליארד ש"ח בנכסים. הדבר כולל תוספות, רכישות קרקע ושיפורים בהיקף של כ-300 מלש"ח. סכום מהותי נוסף הוא שערך נכסי הימנות. שערך סך הנכסים עלה בכ-4 מיליארד ש"ח, מ-6.9 מיליארד ש"ח בשנת 2018 ל-11.5 מיליארד ש"ח בשנת 2023. בצד ההתחייבויות, ישנם כ-2 מיליארד ש"ח התחייבות בגין ההסכם עם משרד האוצר. קק"ל שילמה במהלך תקופת הדו"ח כ-2 מיליארד ש"ח בשנת 2023, ובשנת 2024 תשלם עוד כ-2 מיליארד ש"ח בהתאם להסכם. במהלך שנת 2025 ישולמו עוד 800 מלש"ח, והסכומים יופיעו בהתחייבויות השוטפות.

היו"ר ציין שהרישום של 4.8 מיליארד ש"ח בדו"ח הכספי של שנת 2023 מסביר מדוע קק"ל סיימה את השנה בגירעון, מאחר שכל הסכום נרשם השנה למרות שהוא ישולם גם בשנים הבאות. דוד גיטלין הוסיף שהדבר נעשה בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים.

דוד גיטלין התייחס להתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, והסביר שהיא קטנה בגלל גידול בשיעור ריבית ההלוואות. ההתחייבות קטנה מכ-3 מיליארד ש"ח ל-2.9 מיליארד ש"ח. הדבר שונה מסך ההתחייבות האקטוארית לצרכי קרן הפנסיה, שם מלווים בריבית חסרת סיכון, ולכן סך ההתחייבות הוא ריבית נמוכה יותר וההתחייבות גדולה יותר. הוא ציין כי במידה ויהיו שינויים מהותיים, הם יוצגו לוועדה. מ"מ המנכ"ל ציין שבוצעו שינויים שאינם מהותיים בטייטה שהועברה לעיון החברים. דוד גיטלין הסביר שהשינויים הם בהוצאות הפעילות בגין שיתוף פעולה עם ארגונים, המהווה את הסכום המהותי בהסכם עם הצ"ע. הסכום הוקטן בכ-3 מלש"ח. ההבדלים בסכומים בין השנים 2022 ו-2023 נובעים בעיקר משינוי בשער החליפין, כי חלק מההסכם צמוד לשער הדולר. מדובר בהורדה מסכום ההפרשה שהיה רשום קודם לכן. עדיין ישנם הפרשים הנובעים בעיקר משינוי שער ההצגה מול שער החליפין. כ-20 מיליון דולר מתוך ההסכם משולמים בדולרים. ישנו גם נושא הריבית, וגם חלק מכנס המדד וחלק מכנס הנשיאים שעלה כ-3.5 מלש"ח במהלך השנה. ההסכם עצמו לא השתנה. נושא נוסף הוא לא שינוי במספרים אלא בהרכב, והוא שינוי בבניית של הוצאות בגין המקרקעין המנוהלים על ידי רמ"י.

מ"מ המנכ"ל התייחס לדו"ח רווח והפסד, הנקרא במלכ"ר דו"ח הפעילויות. כפי שהוצג, הוכרה מלוא ההתחייבות בהסכם עם האוצר, בסך 4.8 מיליארד ש"ח. הוא הזכיר שבתאריך 14.5.23 נחתם הסכם אסטרטגי חמש שנתי עם מדינת ישראל באמצעות משרד האוצר, לפיו 2.8 מיליארד ש"ח שולמו בנובמבר 2023. בשנת 2024 הוגדרו 2 מיליארד ש"ח נוספים לתשלום השתתפות קק"ל חלף תקציב לפרויקטים בליבת העשייה, המתחלקים ל-1 מיליארד ש"ח במרץ ו-1 מיליארד ש"ח בספטמבר. בשלב זה הועברו 300 מלש"ח בגין פרויקט רוחמה שאושר על ידי וועדת הנהלה. כמו כן, מדובר בשנה טובה יחסית בשוק ההון, למרות ניהול התיק במדיניות שמרנית, וראוי לציין זאת. שנת 2022 הייתה שנה קשה בתחום זה, ואילו שנת 2023 הייתה טובה מאוד מבחינת הכנסות. ישנו סוג של מחזוריות, אך בטווח הארוך המגמה היא ברורה וחיובית. בהמשך לדו"ח רווח והפסד, נצפית עלייה משמעותית בשנת 2023, ביחד עם שנת 2022. הוא הזכיר כי כתוצאה מהגידול בהכנסות תקציב קק"ל גדל באופן משמעותי וישנה גם עלייה בשוטף וביטוי מעשי של התב"רים עצמם. בהכנסות נצפה גידול משמעותי בחטיבה לגיוס משאבים, הנובע מגידול בתרומות. שנת 2023 הייתה שנה משמעותית בתחום זה, על רקע המלחמה. בנוגע להתחייבויות, הזכירה ההתחייבות המשמעותית העיקרית בדו"ח הכספי, שהיא התחייבות בגין יחסי עובד מעביד. ההתחייבות עומדת על כ-2.9 מיליארד ש"ח. הדירקטוריון החליט לפני מספר שנים על ייעוד תקציב של כ-4 מיליארד ש"ח לטובת פתיחת קופת פנסיה עתידית. כעת נמצאים בשלב מתקדם, וכל הכספים נמצאים במזומן ומנוהלים על ידי הנאמן. הכסף הושם בחשבון על שם הנאמן. מדובר באירוע משמעותי עבור קק"ל. התהליך יסתיים עם פתיחת קופת הפנסיה הרגולטורית. כיום נמצאים במגעים עם רשות שוק ההון באוצר, וסביר כי התהליך יסתיים עד סוף השנה. חשוב לציין את החבות האקטוארית לצורכי פתיחת קופת הפנסיה, שעומדת על כ-3.2 מיליארד ש"ח נכון לסוף שנת הדו"ח. בנוגע לעניין המקרקעין, התייחס לשערך נכסים



מזכירות החברה

שהימנותא מנהלת ונמצאים בבעלותה, הנרשמים בשוויים ההוגן. נכון לתאריך 31.12.23 מדובר בשווי כולל של 11.5 מיליארד ש"ח, לעומת כ-7 מיליארד ש"ח בשנת 2018. בדלתא הנוספת ישנה רכישת הקרקעות או רכוש קבוע. בנוגע לעסקת בנייני האומה, ציין שהופיעה בעלויות השוטפות והתשלום שנעשה בגין העסקה בשנת הדו"ח בשנת 2023. במרץ 2024 השולמה הפעימה האחרונה. הוא הודה לצוות המקצועי, וביניהם אודיה, יעל ארזי, דוד גיטלין, עופר ארז, מיכל חבצלת ועו"ד אביתר יצחק הלוי על עבודתם. עוד ציין כי יש לאשר את הדו"ח המילולי. מאז שקק"ל הפכה לחברה לתועלת הציבור, היא נדרשת להגיש מידי סוף חודש שישי דו"ח מילולי לרשות התאגידים ורשמת הכנסות, לצד הדו"ח הכספי. הדו"ח המילולי מתאר את הפעילויות העיקריות לשנת הדו"ח. הדו"חות יעברו לאישור וועדת ביקורת, הדירקטוריון והאסיפה הכללית. עו"ד אביתר יצחק הלוי התייחס לדו"ח המילולי. השנה, רשם ההקדשות הציע מספר שינויים מהותיים בדו"ח. השינוי בפורמט הוביל לדריסת הנתונים, כך שהיה נדרש לשחזר אותם ולהכין את הדו"ח מחדש. הדו"ח מפרט את הפעילויות העיקריות של קק"ל בשנת הדו"ח, וכולל בין היתר את נושא המלחמה ואת פעילותה של קק"ל מול המדינה בהסכם. עוד פורטו אירועים מהותיים חריגים. מול החזר הוצאות של חברי דירקטוריון, חברי וועדת ביקורת ותאגידים קשורים נעשה שינוי בפורמט, במטרה לסייע לרשם לפקח על הנושא. עוד מופיעים נושאי משרה ובעלי תפקידים, התקשרויות במקרקעין ופעולות אחרות מול גופים קשורים וגופים בעלי זיקה לנושאי המסחר בקק"ל. נתונים כספיים המופיעים בדו"ח מותאמים לדו"ח הכספי.

היו"ר הצטרף לדברי התודה. הוא הדגיש את חשיבות הגידול של כ-5 מיליארד ש"ח במקרקעין, הנובע בעיקרו מכניסה למערכת מסודרת יותר של רישום נכסים של הימנותא וקק"ל. מכלול מקרקעין עוסק בנושא, ויוקדש אליו דיון נפרד.

רועי אלקבץ אמר שמדובר ב-17,000 נכסים.

היו"ר המשיך ואמר שמדובר בסגירת פער של עשרות שנים, בהן הנושא לא נוהל בצורה מסודרת. עופר ארז ביקש לחדד את נושא ההתחייבות המוחלטת בנוגע לדו"חות בגין ההסכם עם הממשלה. ישנם כלים לעדכון של אותם 4.8 מיליארד ש"ח, שהם בעצם 6 מיליארד ש"ח בניכוי הנחה של 1.2 מיליארד ש"ח על מס. זאת בהנחה שקק"ל תשלם את תשלומי המס, ויתכנו גם עדכונים נוספים בהתאם לתוצאות של קק"ל בפועל בשנים 2023-2027.

דניאל אבידור בירך על הסכום של 4.8 מיליארד ש"ח ועל 17,000 הנכסים. הוא שאל כמה עוד נכסים עשויים לראות ככאלה.

רועי אלקבץ שיבח את הדרך המקצועית בה הדברים נעשו, במיוחד לאור שלוש השנים האחרונות ועל רקע המלחמה. בעיניו נושא ניהול הנכסים יביא לקק"ל בשורות ויכולות רבות.

מ"מ המנכ"ל הסביר שאין קשר בין הגידול המשמעותי בשווי המקרקעין בשנת הדו"ח לבין רישום הנכסים המתבצע כעת. הדבר נובע במישורין מעבודה משמעותית שמבוצעת בנכסים, שבוצעה לאחרונה לפני 5 שנים. לצד זאת, אין ספק שאישור לראשונה של תב"ר בסך כ-100 מלש"ח לטובת רישום הנכסים הוא משמעותי, וטוב שהדבר מתבצע כעת. הנושא מנוהל כיום על ידי הימנותא עבור קק"ל, ויתרת החברות הבנות.

היו"ר הוסיף שגם תחום השמאות נכלל בתהליך ההסדרה, כולל נוהל עבודה מסודר. ישנו גם רישום אסטטרטי על נכסי קק"ל ולא הימנותא, המתקיים באותו פרויקט. מ"מ המנכ"ל הסביר כי תהליך השמאות מתבצע באופן נפרד.

היו"ר הקריא את הצעת המחליטים: ועדת כספים מקבלת את המלצת ועדת המאזן ומאשרת את הדוח הכספי והדוח המילולי לשנת 2023 והדו"ח המילולי לשנת 2023 וממליצה עליו גם לאישור ועדת הביקורת, דירקטוריון קק"ל והאסיפה הכללית. חברי הוועדה הצביעו פה אחד בעד.

* מיכל חבצלת ועופר ארז יוצאים מהשיבה.

החלטה מס' 24010201/4

ועדת כספים מקבלת את המלצת ועדת המאזן ומאשרת את הדוח הכספי והדוח המילולי לשנת 2023 וממליצה להעבירם לאישור ועדת ביקורת, דירקטוריון קק"ל והאסיפה הכללית.

הצבעה:

אושר פה אחד



מזכירות החברה

עיקרי הדיון: נערך דיון.

עיקרי הדיון:

היו"ר הסביר כי נמצאים כעת בחודש יוני, ועדיין אין תקציב מאושר לשנת 2024. התקציב התעכב בעקבות האירועים במדינה, וגיוס למילואים של חלק מהגורמים הרלוונטיים. על כן, מבקשים להביא לדיון הצעה שתעלה לדירקטוריון, בנוגע לתקציב דו-שנתי, בכוונה לאשר תקציב עד סוף שנת 2024 ותקציב לשנת 2025. לצורך הדיון הוא הזמין לישיבה את יושבי ראש הוועדות, מאחר שהמדיניות שתיקבע בוועדות תימשך גם בשנת 2025. הדבר יאפשר להכניס את קק"ל לפעילות תקינה ומסודרת יותר. הנושא העלה את השאלה כיצד ניתן לבנות תחזית לשנת 2025 בשלב כל כך מוקדם. התקציב השוטף של קק"ל בנוי משתי רגליים מרכזיות. הראשונה, הוצאות גבוהות, שכמעט ולא משתנה ונשארת דומה משנה לשנה. השנייה, הפעילות השוטפת, אותה ניתן לחזות בצורה מסוימת. הרגל היחידה שקשה לבנות לה תקציב בהיעדר תחזית הכנסות היא התב"ר. לכן, בהצעה יצוין שתקציב התב"ר לשנת 2025 יהיה בשתי תחנות עדכון. אחת בדצמבר, בה תהיה ידועה תחזית ההכנסות ויתקיים דיון בנוגע לתקציב התב"ר, ואחת באפריל 2025, בה תחזית ההכנסות תהיה ברורה יותר. תחזית ההכנסות הנוכחית נותרת בעינה לשנת 2024, והיא תשמש גם לשנת 2025 פחות או יותר. כלומר, ייבנה בסיס תקציב דומה, שיעודכן בתחזיות קרוב יותר לסוף השנה. מכיוון שהנוהל קובע תהליך שלם של אישור תקציב, הוא הציג את הגאנט המסתמן לאישורו. בתאריך 13.6.24 תתקיים וועדת הנהלה ונקבעה גם ישיבת דירקטוריון. קודם לכן, תתקיים ישיבת דירקטוריון בה על פי הנהל תאושר המדיניות שהוגדרה בוועדות הדירקטוריוניות. המזכירות הכינה מסמך מרכזי כחלק מהחומרים, שמציג את עיקרי המדיניות של כלל הוועדות. וועדת הכספים צפויה להתכנס לאחר ישיבת הדירקטוריון, ויש לשריין לכך את כל היום. הוועדה תדון בהמלצה לאישור מסגרות תקציביות למסגרת הכוללת. במידה והדירקטוריון וההנהלה יאשרו את המדיניות באותו היום, יהיה ניתן לקדם את התהליך ולאשר את המסגרות התקציביות בוועדת הכספים. כדי לאפשר זאת, וועדת הכספים תציג כעת את מה שמסתמן כמסגרת התקציבית לשנים 2024-2025, כך שעד ישיבת הדירקטוריון יהיה ניתן לטפל בפערים ככל שיהיו. לאחר שאושרו מסגרות התקציב, הנושא יועבר מיידית לדרג המקצועי, לטובת בניית התקציב הדו-שנתי. הדבר יאפשר את זירווי התהליך ואישור התקציב באופן סופי בסוף ספטמבר. מ"מ המנכ"ל ציין שהדבר יתאפשר במידה ויהיה שיתוף פעולה עם הישיבות המתוכננות.

היו"ר המשיך ואמר שמדובר בעיניו בבשורה שתאפשר להכניס את קק"ל לפעילות שוטפת ומסודרת.

** יעל ארזי, אודיה ואלך ודוד גוטלין יצאו מהישיבה.*

ירון אוחיון אמר שההגדרה דו-שנתי כוונתה היא לשנים 2024-2025 כמקשה אחת. במידה ומאשרים תקציב בסוף ספטמבר, ברור שהסיכוי לסיים בלי שקל בשנת 2024 הוא כמעט אפסי. העבודה שעושים כעת בשנת 2024 היא למעשה לפי חלקי 12. היו"ר הסכים עם דבריו, אך אמר שהמסגרת היא אותה מסגרת. ירון אמר שהמסגרת של 2024 שונה מהמסגרת של 2023, ויש פערים גדולים ביניהן.

היו"ר אמר שבתקציב השוטף מדובר באותה מסגרת שאושרה, לפי אחד חלקי 12. מ"מ המנכ"ל הסכים שהתרחיש הסביר הוא אישור תקציב מפורט בסוף דצמבר, אך אמת כי יש להיות כנים ולהודות כי שנת 2024 היא כבר שנה אבודה. הוא דיבר על כך השבוע עם חברי הנהלה וההנהלה המצומצמת. עם זאת, חשוב לנצל את הזמן ובאותו תהליך בו משלימים את התקציב לשנת 2024 לבנות גם את שנת 2025. על כן, ההצעה היא שהמדיניות שראשי החטיבות הכינו כמצע לדיון ואושרה בוועדות תהיה המדיניות לפיה ינהגו גם בשנת 2025. היו"ר אמר שהוא מניח שהמדיניות בכל מקרה לא נקבעה לחצי שנה, והחטיבות מעוניינות לממש אותה לאורך זמן.

מ"מ המנכ"ל הסביר שעל פי הנוהל, יש להתחיל בדיון במדיניות ובהחלטה על אישורה. הוא הזכיר שישנו גידול בתקציב הפעילות הנובע מגידול בהכנסות. תקציב הפעילות של כל החטיבות הוא הגדול ביותר שהיה, ולכן גם כשנאלצו מסיבות מובנות לפעול בהתאם להחלטת הדירקטוריון ולעבוד לפי 1 חלקי 12 מדובר בסיס תקציב גדול. אמנם מדובר בתקציב מרוסן ופחות נוח, אך הוא עובד ברובו, ולצד שיקול הדעת המאפשר החרגות ישנה פעילות סבירה ביותר של היחידות בקק"ל. מובן לו מדוע ישנם מנהלי יחידות שהיו מעוניינים לערוך שינויים בתקציב לשנת 2024, אך זהו המצב הקיים. מטרת הדיון היא לייצר את הבסיס הראוי לשנת 2025 בשלב זה, כך שלקראת אישורו הדברים יהיו מוסדרים.

המזכיר אמר שהעניין מקודם כעת בתקווה שהמסגרות יאושרו בוועדת הכספים, שתתקיים לאחר ישיבת הדירקטוריון.

ירון אוחיון אמר כי אין ספק שבסיטואציה שבה נמצאים כיום, חייבים לאשר תקציב לשנים 2024 ו-2025. הפגיעה בתכניות העבודה כבר התרחשה. עם זאת, ביקש כי יילקח בחשבון הפער בתקציב השוטף שהיה אמור להיות בתקציב 2024, שהיה צריך להיות גדול יותר מתקציב 2023. היו"ר אמר שהתקציב היה אמור להיות יותר קטן, ומסגרת התקציב הכוללת אושרה בשנת 2024.

ירון אוחיון אמר שבמידה ותקציב 2024 שיאושר בספטמבר יגדל בסכום מסוים, הוא מבקש שהגידול יתבטא גם בתקציב 2025. בחטיבה שלו ישנה בעיה קשה מקצועית על רקע חוסר התקציב.

ניסן צ'ליק שאל האם הכוונה היא שיהיה מדובר בדפוס קבוע, או בדפוס מיוחד לשנים אלה בלבד. היו"ר אמר שהדבר עולה בעקבות הסיטואציה שנוצרה על רקע המלחמה, ולכן מוצע תקציב דו-שנתי כחבילה אחת לשנת 2024-2025. מדובר על 3.3 מיליארד ש"ח לשנתיים, כמקשה אחת.

דניאל אבידור שאל האם עד כה, ועד אישור התקציב, מתנהלים בכל החטיבות באחד חלקי 12. מ"מ המנכ"ל



מזכירות החברה

השיב בחיוב. דניאל אמר שהוא מצטרף לדבריהם של ירון וגדי, כך שהיתרה שתהיה מספטמבר עד דצמבר 2025 צריכה להיות מקשה אחת.
מ"מ המנכ"ל אמר שהדרג המקצועי בראשותו יעשה את המקסימום מצידו כדי שיהיה ניתן לאשר בסוף ספטמבר את תקציב 2024-2025.
היו"ר אמר שמהדברים עולה כי ברגע שיאושרו המסגרות התקציביות, הדרג הביצועי יעבוד על השורות התקציביות השונות, ואז יהיה יותר מידע בנוגע למסגרת התקציבית הכוללת. הוא ציין שלא רואה בכך בעיה.
מ"מ המנכ"ל אמר שמניסיונו המקצועי הרב, הנתונים לא משקרים ומצביעים על נתוני ביצוע דומים. ה-Past Practice מלמד שהמוצע חוצה הארגון של הביצוע של קק"ל הוא כ-85%.
רועי אלקבץ אמר שהוא רואה את הדברים גם מהעבודה שלו ומעבודתו מול הפיקוד. פרויקטים של מקרקעין, בשונה מפרויקטים אחרים, לא ניתנים לעצירה. המציאות מאוד דינמית, ונדרש לייצר מנגנון של גמישות שיאפשר להמשיך את הפרויקטים שייקבעו קודם הפסקת הלחימה ולבצע פרויקטים מתפרצים בעידן הנוכחי.
היו"ר הסכים שאסור לעצור ולכן גם אושר נושא השריפות בישיבה האחרונה.
אמילי שוחט אמרה שחלק מהבעיה הוא המונח "דו-שנתי". הדבר מוביל למצב של מדיניות חדשה Forever, ויש להבהיר שמדובר במצב חד פעמי עבור שנים אלה.
היו"ר הציע שמאחר שלא מקיימים כעת הצבעה, בעת ניסוח הצעת המחליטים לאישור הדירקטוריון וההנהלה, יודגש שהדבר נעשה בגלל המצב ובאופן חד פעמי. עוד אמר שמתכוון לאשר בהקדם את המסגרות התקציביות בוועדת הכספים, כדי שהדרג הביצועי יוכל להתחיל בבניית התקציב.
* שמואל ליטוב נכנס לישיבה.

5. בחירת המשמעויות התקציביות והמסגרות התקציביות הנובעות מהמדיניות שטרם אושרה על ידי ועדת ההנהלה והדירקטוריון ליחידות קק"ל לשנת 2024 וככל שתאושר גם לשנת 2025 בהתאם לנוהל בניית התקציב ועדכוננו לדיון על מסגרות התקציב יוזמנו גם יושבי ראש הוועדות

עיקרי הדיון:

היו"ר הסביר שהתקיימו בנושא דיונים מעמיקים עם הלשכה המשפטית והמזכירות, כדי שיוכל כיו"ר וועדת כספים להציג בפני היו"רים את ההמלצה למסגרות התקציביות, בהתאם למדיניות שנקבעה על ידי הוועדות. זאת במטרה לזהות ולסגור פערים במידה וישנם, עד לתאריך 13.6.24.
מ"מ המנכ"ל ציין שהדברים המוצגים מתואמים באופן מלא בינו לבין מנהלי החטיבות.
היו"ר הדגיש שאין בכוונתו לדון במדיניות. הקובץ מוצג על מנת שהנוכחים יוכלו להסתייע בו במהלך הדיון. קובץ מסמך המדיניות המרכזי נבנה על ידי המזכירות. הקובץ לא הוכן בחלל ריק, ונבנה ביחד עם הדרג הביצועי של החטיבות השונות, בידיעת ראשי הוועדות.
מ"מ המנכ"ל הציג את הצעת התקציב. פעולות בסך 1.6 מיליארד ש"ח אושרו בשנת 2023, במסגרת התקציב השוטף. על בסיס תקציב זה עובדים ב-1 חלקי 12 בפעולות. כעת, מציעים לשנת 2024 1.58 מיליארד ש"ח תקציב שוטף. הקבועות בשנת 2023 היו 658.5 מלש"ח, ב-2024 כ-590 מלש"ח ובשנת 2025 המסגרת השוטפת עומדת על 1.726 מיליארד ש"ח ותקציב הקבועות אינו סופי. מדובר על קבלת החלטות בתנאי אי וודאות, ולכן נלקחות הנחות עבודה. הנחת העבודה בנוגע להוצאות הקבועות, היא שהן יעלו לכ-709 מלש"ח. הדבר מוביל למסגרת תקציב שוטף של 1.7 מיליארד ש"ח. בנוגע למסגרות החטיבות, הציג את תקציב מפ"ק. התקציב עמד בשנת 2023 על 180 מלש"ח, וכעת מוצע להעלותו ל-207 מלש"ח בשנים 2024 ו-2025.
היו"ר ציין שמדובר ב-207 מלש"ח לשנה אחת, וביחד ב-414 מלש"ח. מ"מ המנכ"ל הסכים עם דבריו.
מ"מ המנכ"ל המשיך והציג את תקציב חטיבת חינוך וקהילה, שעמד בשנת 2023 על 205 מלש"ח, וכעת מוצע להעלותו ל-225 מלש"ח. תקציב חטיבת גיוס משאבים עמד על 70 מלש"ח, ומוצע להגדילו ל-80 מלש"ח. תקציב חטיבת משאבי אנוש ומנהל עמד על 47 מלש"ח, ומוצע להגדילו ל-50 מלש"ח. תקציב מערך ההסברה יעמוד על 38.5 מלש"ח. תקציב המדען הראשי והאקלים היה מאוחד עד לשנת 2023 ופוצל ל-12 מלש"ח למדען הראשי ו-8 מלש"ח לאגף האקלים. כעת מוצע תקציב של 13 מלש"ח למדען הראשי ו-9 מלש"ח לאגף האקלים. תקציב מכלול המקרקעין עמד בשנת 2023 על 10 מלש"ח, ומוצע להגדילו ל-11 מלש"ח. תקציב הלשכה המשפטית יגדל מ-11 ל-11.300. תקציב חטיבת הכספים יעמוד על 11.5-12 מלש"ח. תקציב מזכירות החברה יעמוד על 2.300. תקציב הימנותא עמד בשנת 2023 על 47 מלש"ח, ומוצע להגדילו ל-50 מלש"ח.
היו"ר אמר שההצעה המוצגת מדברת על מסגרת תקציבית דומה לשנת 2024 ו-2025. הוא הדגיש שמדובר במסגרת תקציבית לפעילות שוטפת, קבועות ופעילות, ללא מסגרת תב"ר. תקציב התב"ר לשנת 2025 ייבנה עד לחודש דצמבר, עם קבלת התחזיות העדכניות. בנוגע לשנת 2024 התקבלה החלטה שלא יאושר תקציב תב"ר, והתקציב יהיה תקציב התב"ר שאושר להעבירו לשנת 2024 בדירקטוריון הקודם.
רועי אלקבץ אמר שעלייה של 15% בתקציב ההנהלה דורשת הסבר מהותי. קק"ל נמצאת בתקופה מעט לחוצה, ותקציבים בסכומים כאלה העוסקים בליבה נדרש להסביר לפרטי פרטים. היו"ר הסכים עם דבריו, והסביר שהמסגרת שנקבעה נעשתה בדיון משותף עם קובעי המדיניות בוועדות. מ"מ המנכ"ל ציין שבשנת 2023 התקציב עמד על 658 מלש"ח, ובשנת 2024 על 590 מלש"ח. כך, העלייה משנת 2023 לשנת 2025 בה התקציב המוצע הינו



מזכירות החברה

700 מלש"ח היא של פחות מ-10%. תקציב קבועות ההנהלה כולל את עלות השכר, המנהלה, ההשקעות והוצאות חשמל, מים, ביטחון ושכירויות. היו"ר אמר שהעלייה בהוצאות הקבועות מ-2024 ל-2025 היא לא מתוך חישוב. בשלב זה מבקשים לאשר מסגרת כדי שיהיה ניתן להתחיל לעבוד ולדייק בפרטים בהמשך. רועי אלקבץ הבהיר שסומכים על אנשי המקצוע. עם זאת, בעת הזאת יש להסביר עליות מסוג זה. היו"ר הסכים עם הדברים. הוא הסביר שהמסגרת נקבע בעלייה של 10-20% לצורך מתן גמישות, הנובעת מעליות מחירים במשק, כולל מחירי הדלק והחשמל. לאחר אישור המסגרות, כחלק מעבודת התקציב הפרטנית, יוצג הסבר בנוגע לגידול בעלות.

ניסן צ'ליק שאל האם וועדת הכספים תדון בתקציב של כל אחת מהמחלקות. היו"ר השיב בחיוב. מ"מ המנכ"ל הסביר שמדובר במצע לדיון. היו"ר הבהיר שלא מדובר באישור בשלב זה, אלא בבסיס לדיון. הבסיס נקבע בהתאם למדיניות של הוועדות. המסגרת התקציבית הכוללת שאושרה לשנה זו תהיה דומה גם בשנה הבאה. ב-13.6.24 לא יאושר התקציב, אלא המדיניות. על פי נוהל אישור התקציב, לאחר שהדירקטוריון מאשר את המדיניות, וועדת הכספים אמורה לאשר מסגרת תקציבית לכל חטיבה. הדבר יתבצע על בסיס המסמך שמוצג בישיבה כעת. ניסן אמר שהמסמך לא פרופורציונלי לכל החטיבות. היו"ר השיב כי הדיון נעשה בדרג הביצועי, לאחר שנבחנו המדיניות, הצרכים והמסגרת התקציבית הכוללת, במטרה לייעל את התהליך. איתן גינזבורג אמר שהכוונה היא לכך שמטרת הדיון היא לדון במסגרות, אך הן לא נשלחו לחברים לפני הדיון. היו"ר שאל האם הוא מופתע מהמסגרת של חטיבת החינוך. איתן הסביר שהוא לא נמצא בדיון רק על תקן נציג החינוך. מדובר בהצגה ראשונה של מסגרות החטיבות בפני כל חברי הדירקטוריון. בעיניו, היה נדרש לקבל את החומרים מראש כדי להעמיק בהם לפני הדיון. היו"ר הסביר שזוהי הסיבה לכך שהחלטת בנושא לא תתקבל כעת. הוא קיבל את הערותיו של איתן, והוסיף כי הנושא נפתח לדיון עד לתאריך 13.6.24. יו"ר עמית אמר שלדעתו איתן התכוון לגידול במפ"ק, אך ציין שבשנים האחרונות תקציב החינוך גדל משמעותית לעומת תקציב מפ"ק.

שמואל ליטוב אמר שהתקציב בנוי מהשוטף ומהתב"ר, מרגע שהוחלט כי לאור הקיצוץ הכולל בתקציב קק"ל לא יהיו תב"רים, הדבר יצר בעיה. גם הגדרות התב"רים השתנו בשנים האחרונות בעקבות שינוי וחיוד נהלים. נוצר צורך להעביר דברים מהתב"ר לשוטף. הוא הסכים עם דבריו של איתן גינזבורג, ואמר שלדעתו יש להסתכל על התקציב הכולל של התב"ר והשוטף יחד. היו"ר ציין שההצעה לא כוללת תקציב תב"ר. שמואל הסכים, אך אמר שיש לעשות השוואה בין השנים. התמונה שהוצגה הייתה חסרה. היו"ר ציין שאמנם תקציב החינוך עלה, אך גם תקציב תב"ר החינוך עלה. הוא ביקש שלא להיכנס לעימותים מיותרים, והזמין את החברים לדון בתקציב מולו ומול גורמי המקצוע. הוא הבהיר שהמסגרת הכללית שהוצגה נתונה לשינויים. החומרים יישלחו לראשי הוועדות, לדרג הביצועי ולחברי וועדת הנהלה. יצורף גם דף הסבר עם נימוקים לקביעת המסגרות כפי שהן מוצעות.

6. דוח ביצוע תקציבי רבעון 1 + ביצוע תב"ר לשנת 2024

עיקרי הדיון:

ליאורה כהן נצר הסבירה שמדובר בדו"ח ביצוע תקציבי של הרעון הראשון. לבקשת וועדת הכספים צורף גם הביצוע של התב"רים. הסכום שתוקצב עד כה, במתכונת של 1 חלקי 12, עומד על 737 מלש"ח. מדובר בתקציב משנת 2023, בתוספת התקציבים שהועברו משנה זו. מול התקציב ישנו ביצוע בפועל של 27%. היו"ר ציין שמדובר בריכוז נתוני הביצוע השוטף, נכון לתאריך 11.4.24. ליאורה המשיכה ואמרה שבשנה שעברה הביצוע עמד על 18% בתקופה זו. הביצוע כולל שריונים עומד על 49% נכון לרבעון הראשון. הדיווח מועבר בהתאם לנוהל. היא הדגישה שמדובר בנתונים מהתקציב שתוקצב, ולא מהתקציב המותנה. היו"ר אמר שנתוני ביצוע התב"ר מוצגים בשקיפות, ומי שירצה יוכל להתעמק בהם.

7. הוצאות קבועות והתחייבויות הכספיות 2019-2023

עיקרי הדיון:

ליאורה כהן נצר התייחסה להוצאות הקבועות, שוטף פלוס תב"ר, והסבירה שסך כל הפעילות של קק"ל עומד על כ-6.6 מיליארד ש"ח. בנוגע להתחייבויות הקבועות, נלקחות בחשבון גם ההתחייבויות הכספיות כהוצאה קבועה, ההסכם עם הצ"ע והסוכנות, ומדובר בסך הכל בכ-660 מלש"ח. שיעור הקבועות כולל ההתחייבויות הכספיות מסך הפעילות הוא כ-10%. כחלק מהנתונים מוצג גם פירוט השכר, הרכב והמנהלה לאורך השנים. מ"מ המנכ"ל שאל עד איזו שנה הנתונים שהוצגו. ליאורה כהן נצר השיבה כי מדובר בנתונים עד שנת 2023. היו"ר ציין שבחומרים שצורפו ישנו מסמך שמפרט על פי בקשתו את כל ההוצאות הקבועות של קק"ל משנת



מזכירות החברה

2019 עד 2023, כולל הצעה מעודכנת לשנת 2024. המסמך מפרט את עלות השכר השנתית הממוצעת, עלויות הדלק, הרכב ועוד. מהנתונים ניתן לראות את הגידול בין השנים. בשנת 2022 הסכום עמד על כ-29 מלש"ח, בשנת 2023 עלה ל-35 מלש"ח ובהצעה המעודכנת לשנת 2024 הוא נותר 35 מלש"ח.

ליאורה כהן נצר ביקשה לדייק את דבריה, והסבירה שסך ההוצאות הקבועות מסך הפעילות עומד על 10%, ואילו סך ההוצאות הקבועות פלוס ההתחייבויות הכספיות עומד על 15%.

רועי אלקבץ אמר שבמידה ולא מסבירים את הנתונים במלל קצר וספציפי, הם עלולים להיבלע. הסברים יסייעו לבצע בקרה על הנתונים. ליאורה כהן נצר הסבירה שבמסמך המצורף מפורטת העלות בכל שנה, ומופיעה גם העלות השנתית הממוצעת. רועי אמר שהוא סומך על החישובים, אך לצידם נדרשים הסברים מילוליים.

היו"ר התייחס לשכר שעלה בשנת 2023 מ-393 מלש"ח ל-444 מלש"ח, ואילו בהצעה לשנת 2024 הוא עולה ל-496 מלש"ח, ושאל האם העלייה הנוספת נובעת מתוספת עובדים.

דניאל אבידור אמר שתקציב 2024 שיאושר בספטמבר יהיה נמוך משמעותית מתקציב 2023, ולכן הצטרף לשאלה מהיכן נובע הגידול בשכר. ליאורה כהן נצר השיבה כי בשנת 2022 העלות הממוצעת לעובד הייתה 400 אלש"ח, ואילו בשנת 2023 היא עלתה ל-418 אלש"ח. מצבת העובדים בשנת 2022 הייתה 983, ובשנת 2023 עלתה ל-1,062 עובדים. הפערים מוסברים במכפלות של הסכומים.

רועי אלקבץ ביקש שיוסבר כיצד הסכום עלה ב-100 מלש"ח, ומהי ההצדקה לכך. מ"מ המנכ"ל אמר שההערה מוצדקת, והוסיף כי כל שאלה תקבל תשובה ראויה על מנת להניח את דעתם של החברים. הוא הסביר שבשנת 2023 היה גידול משמעותי בפעילות לאור גידול בהכנסות, וזאת לצד גידול בכוח האדם. בשנת 2024, לאור המצב המאתגר מבחינה פיננסית, הוא הנחה כי אין לגייס עובדים חיצוניים ללא אישור מפורש, שיינתן לפי צורך ולאחר בחינה של הבקשה. בנוסף, ישנן החלטות דירקטוריון בנוגע להתרחבות והקמת יחידות שונות.

דניאל אבידור שאל מדוע בשנתיים הייתה עלייה של 33%. מ"מ המנכ"ל השיב שלא מדובר בעלייה בהיקף כזה. היו"ר התייחס לבקשת ההסבר המילולי, ואמר שהדבר חסר לא רק בוועדת כספים, אלא בארגון בכלל. ארגון המכבד את עצמו נדרש להכין ולהציג סיכום שנתי של תכנית העבודה. לדוגמה, אושר תקציב תב"ר ענק לטובת יערות קולטי קהל בתכנית רב שנתית שהוצגה על ידי מפי"ק. התכנית מתפרשת על פני 10 שנים והדבר מחייב תוספות בכוח אדם וקורסי יערנים. הדבר מהווה הסבר מסוים לגידול בעובדים בחטיבה זו. בנוסף, בחינוך הוחלט על הגדלת שלטי החינוך, דבר המסביר גם הוא את הגידול. מעבר לטבלה המספרית, בעיניו חסר סיכום שנתי מפורט של החטיבות השונות.

גדי פרל הודה לליאורה על עבודתה המרשימה ואמר שהטבלאות סייעו לו להבין את הדברים. עוד ציין שהוא מוטרד משאלות של מדידות, איכות ותפוקה, אך הן לא מופנות לוועדת הכספים. הוא ביקש להעיר על מגמות בשוק העבודה, ואמר שיש להתחיל להיערך לכך שהטכנולוגיות ישתפרו וישלמו את החוב לעובדים. יש להיערך למקומות שמקורות ההכנסה שלהם צדדיים, והדבר לא עולה בהלימה לדיווח של כמות העובדים. בסך הכל נראה לפי המספרים שהכיוון העתידי חיובי.

היו"ר אמר שגם סעיף 8 שעל סדר היום הוא על פי בקשתו. התקבלה החלטה בהיקף עשרות מלש"ח שיועברו למועצות אזוריות ומקומיות בצפון, בדרום, בקו התפר ובאיו"ש, וראשי המועצות ידווחו על ההוצאות שלהם. מכיוון שהוא רואה עצמו כמעין רגולטור בנוגע להוצאות של קק"ל, הוא ביקש לקבל סטטוס בנוגע לדיווח שהתקבל מטעם ראשי המועצות, והאם הדבר נעשה בהתאם להחלטת הדירקטוריון. זאת על מנת לוודא שהכסף לא היה בשימוש עבור מטרות אחרות.

אמיר רוזנבאום התייחס לשאלות שעלו, והסביר שבסופו של דבר הדברים הם תוצאתיים מההגדרות של הדירקטוריון. להחלטות כגון הוספת יחידות חדשות וחתימה על הסכם קיבוצי ישנן משמעויות. הגידול בהוצאות השכר נובע בעיקרו מההסכם הקיבוצי. במידת הצורך, ניתן להציג את המספרים ברזולוציות נמוכות יותר. הוא ומ"מ המנכ"ל שומרים על הסדר בהקשר זה.

רועי אלקבץ אמר שיש לדון במשמעויות של החלטות הדירקטוריון בהקשר של כוח אדם. יש לוודא שישנה בקרה ושליטה טובה בנושא. אמיר רוזנבאום השיב כי ניתן להציג את תמונת המצב של כוח האדם. היו"ר אמר שנדרש להציג סיכום של הדברים והשינויים בתחום. אמיר הדגיש שהוא מוכן להציג את תמונת המצב וההתפתחויות, אך הבהיר שהדברים נעשו בהתאם למדיניות.

היו"ר ביקש כי לאחר ההפסקה יוסבר מדוע אף מועצה לא העבירה בזמן את הדיווח בנוגע לכספים שהתקבלו מקק"ל.

הפסקה*

8. תקציב סיוע לכיתות כוננות - דיווח סטטוס ראשי מועצות

עיקרי הדיון:

ירון אוהיון הסביר שהסעיף מתייחס לראשי המועצות של רשויות הצפון והדרום בלבד, מאחר שתאריך הדיווח שלהם הגיע. בחלק מהמקומות עסוקים באופן טבעי בדברים אחרים, ולכן לא עסקו בנושא. כמו כן, חלק נכבד מעובדי המועצות לא נמצאים במטה המועצה, כמו במטה אשר. עם זאת, חלק מהמועצות עבדו בצורה מסודרת, כמו מועצת גליל עליון, שקיבלה 4.4 מלש"ח והעבירה את כל המסמכים כנדרש. מועצת דרום חברון העבירה את



מזכירות החברה

המסמכים, אך נדרש להעביר עדכון נוסף. היא דיווחה בעל פה על שימוש בכלל הכספים, אך הדבר נדרש לעבור בצורה מסודרת. בנוגע למועצה אזורית מטה אשר, על פי בקשתם המסמך הסופי יועבר בימים הקרובים. קק"ל נמצאת בקשר הדוק עם קב"ט המועצה, גזבר המועצה וראש המועצה. גם מועצת מעלה יוסף ביקשה הארכה של מספר ימים לאור מצוקת כוח אדם. מועצת מרום גליל התחייבה להעביר את הדיווח בימים הקרובים. היו"ר אמר שבמרום גליל מופיעים סכומים לפי אישורים, ושאל האם הם שינו את הסכומים. ירון אוחיון השיב שהם יקבלו 200 אלש"ח, והוסיף כי עם קבלת הדו"ח יוכל לפרט יותר בנוגע לנתונים.

רועי אלקבץ שאל מהו השימוש הכללי הממוצע של הכספים שהועברו. ירון אוחיון השיב כי הוגדרה רשימה מסודרת של שימושים, שאושרה בדירקטוריון. הרשימה פירוטה אודות אמצעי זיהוי לצוות כוננות, לבוש אישי, מוקד יישובי, עמדת שמירה בכניסה ליישוב ועוד. לא היו חריגות מהרשימה. לא מעט ראשי רשויות ניסו לשנותה, אך נענו בשלילה מאחר שהדבר דורש אישור נוסף של ועדות רבות. הוא מקווה שעד לסוף חודש יוני יתקבלו הנתונים המדויקים. בישיבה שתתקיים ב-13.16.24 הוא יעביר עדכון נוסף בנושא. בדרום המצב קשה יותר, והיכולת שלהם להעביר את החומרים בצורה מסודרת פחותה יותר מזו של הצפון. הוא שוחח עם כלל ראשי הרשויות בנושא. הוא ימשיך לפעול על מנת להשלים את הדיווחים, אך הוסיף כי ניתן לקבל החלטה בנוגע לדד-ליין לסיום. היו"ר ציין שדד-ליין ללא סנקציה לא יעבוד. ירון הזכיר שבסופו של דבר הכספים כבר נמצאים אצל הרשויות, והמטרה של קק"ל היא לסייע להן. הוא וצוותו יפעלו על מנת לקבל את כלל הדיווחים. היו"ר ציין לדוגמה את מועצה מקומית שלומי, שהעבירה חשבונית על סך 199,000 ש"ח ונדרשת להשלים עוד 1,000 ש"ח, ושאל האם החשבוניות מפורטות בהתאם להגדרה. ירון אוחיון השיב כי המפרטים הועברו מספר פעמים לידי המועצות, בהתאם לרשימה שאושרה בדירקטוריון.

רועי אלקבץ אמר שנפגש לא מזמן עם הקב"ט של יד מרדכי, ולכספים שקק"ל העבירה ישנה משמעות גדולה. בנוסף, ציין שישנה חשיבות לדעת בפירוט מהו השימוש בכספים. קק"ל יכולה ומחויבת לתת באהבה ובנדיבות בשביל הציבור, וחשוב שתמשיך בקו זה.

ירון אוחיון ציין שהיו וויכוחים לא מעטים במטה היישוב בנוגע לציוד ולשימוש בכספים, והוא סייע לפתור את הדברים.

ניסן צ'ליק שאל האם ישנה יתרה שנשארה אצל קק"ל עד ביצוע העבודה, או שכלל הסכום הועבר למועצות. זאת על מנת לוודא שישתמשו בכספים בצורה נכונה. ירון אוחיון השיב שראש המועצה והגזבר חתומים על מסמך של הוראה בלתי חוזרת, לפיו הם מחויבים לעשות בכסף כנדרש. ניסן שאל מהו האמצעי שיש לקק"ל על מנת להבטיח שלא ייעשה בכסף שימוש אחר מהמטרות שנקבעו בדירקטוריון. ירון הסביר שמדובר במסמך משפטי, בו ישנה מחויבות אישית של החתומים. מועצה שלא תעמוד בכללים מסתכנת בתביעה. הוא הדגיש שהמטרה של קק"ל היא לסייע למועצות, ויש להבין שחלקן לא נמצאות במקום הקבע שלהן ואין להן את היכולת לטפל בנושא כראוי.

דניאל אבידור התייחס לנושא הסנקציות שניתן להטיל על המועצות, והזכיר כי המטרה של קק"ל אינה להקשות על יישובי הצפון והדרום. יחד עם זאת, ישנה אחריות דירקטוריונית לבקר את הנושא בצורה נכונה. לכן הוא הציע שייקבע שהמועצות שלא יעבירו את הדיווחים המסודרים עד לסוף שנת 2024 לא יקבלו סכומים נוספים בהמשך, או שיקבלו רק חלק קטן מהם.

חגי מיורך אמר שלדעתו לא תהיה מועצה שתפעל כך, ובעיניו ייעשו המאמצים לפתור את הנושא. עוד שאל האם ניתן להפנות לירון אוחיון יישובים שנתקלו בבעיות. ירון השיב בחיוב, וציין שסייע להגיע לפשרות רבות בחודשים האחרונים בין היישובים לבין המועצות. עוד הוסיף כי למיטב זכרונו המועצות נדרשות להגיש דו"ח חצי שנה לאחר סיום המלחמה. היו"ר אמר שנדרש להגיש את הדו"ח חצי שנה מההחלטה.

ירון אוחיון הציע שהנושא יעלה לדירקטוריון ב-13.6.24, יחד עם הצעת החלטה כפי שהציע דניאל אבידור. הדבר יהווה גיבוי גם בשביל קק"ל.

מ"מ המנכ"ל אמר כי באופן עקרוני, עד לסגירת חובות של גוף כלשהו כלפי קק"ל, הפרויקטים האחרים שלו לא מקודמים. גם במקרה זה, ככל שיהיה צורך, המשך העבודה העתידי ייעצר. עוד הוסיף כי כשהדירקטוריון אישר את סיוע החירום בתחילת המלחמה, לא היה ידוע שהמלחמה תימשך זמן כה רב. לכן, הנחת העבודה שלו היא שנקבו בזמן של חצי שנה בלבד. לצאת זאת, כפי שאמר ירון, ייעשה המיטב על מנת שהדיווח וההתחייבויות ימולאו עד תום.

היו"ר הסביר שהנושא עלה לסדר היום על פי בקשתו, מאחר שבעיניו המנהל התקין מחייב לבצע בקרה ברגע שמתקבלת החלטת דירקטוריון בנוגע לסכומים כה גדולים. הוא הזכיר שבשלב זה הוצגו רק המועצות שהחלטה בנוגע אליהן התקבלה לפני חצי שנה. ישנם עוד עשרות יישובים בקו התפר וביהודה ושומרון, ונדרש להביא בקרוב הצעה להשלמת היישובים האחרים. מאחר שמעורבים בנושא גורמים פוליטיים, בעיניו העבודה והרגולציה על הרשויות נדרשת להיות הדוקה וברורה. זו הסיבה שהדיווח מועבר בוועדת הכספים. לצד העובדה שמטרתה של קק"ל היא לסייע למועצות, היא חותרת למנהל תקין. בעיניו, במצב שבו ישנה מועצה שלא עומדת בהתחייבויותיה, ניתן לבדוק עם הלשכה המשפטית בנוגע לסנקציות עתידיות אפשריות. לדוגמה, הגבלה על גישה לקולות קוראים של קק"ל. המטרה היא שהכספים שקק"ל מעבירה ינוצלו למטרות שאליהן הם יועדו. עוד אמר שהוא מקבל את הצעתו של ירון, שהסטטוס יוצג גם בהנהלה ובדירקטוריון.

אמילי שוחט התייחסה להמשך הסיוע לעוטף ולצפון, ולא רק בצורה פיזית. בזמנו דובר על תכניות תקציביות ברורות בתחומים הקהילתיים והחינוכיים, דרך המועצות והרשויות המקומיות. היא שאלה היכן הדברים עומדים. היו"ר השיב כי בשלב זה לא עברה החלטה נוספת מלבד ההחלטות שיתקבלו. הדבר תלוי בחברי הדירקטוריון. ניתן ללמוד מההחלטה הנוכחית כיצד נכון לפעול בפעם הבאה. כמו כן, נדרש לדעת מה מתקובב על ידי מנהלת תקומה וזוכה לפתרון, ומהם הבעיות והצרכים הקיימים. ההסכם בנוגע למעבר כבר עזה לרוחמה



מזכירות החברה

הוא נפרד. אמילי שאלה האם במידה ויוחלט על סיוע נוסף, יש לקק"ל בסיס תקציבי לעשות זאת. היו"ר השיב שישנם תב"רים שלא נוצלו בהם יהיה ניתן להשתמש. ניסן צ'ליק ציין שלא נצבע לכך תקציב ייעודי. היו"ר הסכים, והזכיר כי נמצאים כעת לקראת סגירת תקציב 2024-2025, וישנו עדיין כסף בתב"רים שלא נוצלו ויש להחליט לגביו.

ירון אוחיון אמר שאתמול החלו לעבוד באופן רשמי ברוחמה. התקציב עומד על 50 מלש"ח, וישנם עוד 250 מלש"ח שייבנו ביחד עם מנהלת תקומה בתכנית עבודה מסודרת. קק"ל חברה בוועדת ההיגוי של תקומה מסיבה זו. הפעילות נעשית בשלושה מעגלים. היישובים, המועצה והשטחים הפתוחים. הוא ביקש להיות בוועדת ההיגוי, כדי שקק"ל תוכל להשפיע על הנעשה ולהיות מעורבת במעגלים ובהכשרות.

9. תב"ר שריפות 2022 - תקצוב מחדש

עיקרי הדיון:

ירון אוחיון הסביר שהתקציב הקודם לא היה גדול כמו התקציב הנוכחי, ובנוגע לסוגיית הסיוע האווירי היה נדרש לשלם על החומר. מפ"ק הצליחו לעמוד במכסה שנקבע מבלי לשלם, ולכן נשארה יתרה של 1 מלש"ח. הכוונה היא לקחת את הסכום שלא נוצל ולבצע עבודה מקבילה ומהירה מאחר שישנה הזדמנות מיידית. הם ממתניים לכך כ-3 חודשים, וזקוקים לאישור נואשות.

היו"ר התייחס לכך שמדובר בתקצוב מחדש מתכנית תב"ר שריפות שלא נוצל עד הסוף, ושאל האם הוא החל להיות מנוצל. ירון אוחיון השיב בחיוב. הוא הסביר שישנם שני תב"רים הנוגעים לשריפות, אחד בסך 1 מלש"ח ואחד בסך 20 מלש"ח. הראשון הוקצה עבור כיבוי אווירי, במסגרתו קק"ל רכשה חומרים ותקבל מטוס. מאחר שהמסוק שהוזמן לאחרונה עבור יער קק"ל היה ללא תשלום, מבקשים כעת להשתמש בסכום שנותר למניעה ולא לכיבוי שריפות. היו"ר שאל האם מדובר בתב"ר אחר. ירון השיב בשלילה. היו"ר שאל אם כך מדוע נדרש לכך אישור הוועדה. ניסן צ'ליק אמר כי מדובר במטרה אחרת. ליאורה כהן נצר הוסיפה כי הנושא אושר כמשימה ספציפית עם סכום ספציפי.

היו"ר הקריא את הצעת המחליטים: בהמשך לנימוקים שפורטו בדברי הסבר ולהמלצת ועדת מפ"ק מיום 17.4.24, ועדת הכספים מאשרת תקצוב מחדש של מיליון ש"ח מתוכנית תב"ר שריפות 2022 לביצוע תוכנית העבודה של יחידת המרעה לטובת התמודדות עם סכנת השריפות לשנת 2024. הנושא יובא לאישור דירקטוריון קק"ל. חברי הוועדה הצביעו פה אחד בעד.

החלטה מס' 24010202/4

בהמשך לנימוקים שפורטו בדברי ההסבר ולהמלצת וועדת מפ"ק מיום 17.4.24: ועדת הכספים מאשרת תקצוב מחדש בסך של מיליון ₪ (מתכנית תב"ר שריפות 2022) לביצוע תוכנית העבודה של יחידת המרעה לטובת התמודדות עם סכנת השריפות לשנת 2024. הנושא יובא לאישור דירקטוריון קק"ל.

הצבעה:

אושר פה אחד

10. דרכים ביטחוניות - שינוי ייעוד

עיקרי הדיון:

ירון אוחיון הסביר כי בפברואר 2023 אושר תקציב של 11 מלש"ח למרחב דרום ע"פ תוכנית עבודה עם משרד הביטחון ואוגדת עזה. מתקציב זה מומשו כ-4.3 מלש"ח, ונותרו 6.7 מלש"ח. לאור המלחמה, התקבלה בקשה מפיקוד דרום וממשרד הביטחון להעביר את התקציב מדרום לצפון. הדבר נעשה באישור של שני אלופי הפיקוד. מדובר באותן פעולות ואותן דרכים, והדבר לא פוגע בשום פעולה במרחב דרום.

דניאל אבידור שאל באיזה דרכים מדובר בצפון. היו"ר השיב שהוא מכיר את הנושא באופן אישי, ואמר שבעיניו מה שמפ"ק וקק"ל עושים בתחום זה בצפון ובדרום ראוי להערכה. ישנן דרכים שונות שנדרש לפתוח, שהן אחוריות ונסתרות, דרכן תושבים וכוחות צבא יכולים לעבור. חלק גדול מהדרכים הביטחוניות נמצא בתוך שטחי קק"ל, והן מאפשרות לכוחות הביטחון לפעול בגמישות רבה יותר. מדובר בתקציב שקיים שנים אחורה, ונמצא בשורות תקציביות בתקציב קק"ל כחלק משיתוף הפעולה עם משרד הביטחון. כעת, מדובר בבקשה של משרד הביטחון לאור שינוי המצב והצורך המוגבר בצפון.



מזכירות החברה

היו"ר הקריא את הצעת המחליטים: בהמשך להמלצת ועדת מפ"ק מיום 17.4.24, ובהתאם להוראות סעיף 7.2.3 ח' "לנוהל הכנת התקציב השנתי ועדכונו", ועדת הכספים מאשרת את שינוי הייעוד מסעיף תב"ר 2023 "דרכים ביטחוניות בדרום" של מרחב דרום בסך של 6,706,555 ש"ח, ל-"דרכים ביטחוניות בצפון" של מרחב צפון, עבור דרכים ביטחוניות בצפון. הנושא יובא לאישור דירקטוריון קק"ל. חברי הוועדה הצביעו פה אחד בעד.

החלטה מס' 24010203/4

בהמשך להמלצת ועדת מפ"ק מיום 17.4.24 ובהתאם להוראות סעיף 7.2.3 ח' לנוהל "הכנת התקציב השנתי ועדכונו", ועדת הכספים מאשרת את שינוי הייעוד מסעיף תב"ר 2023 "דרכים ביטחוניות בדרום" של מרחב דרום בסך של 6,706,555 ש"ח, ל-"דרכים ביטחוניות בצפון" של מרחב צפון, עבור דרכים ביטחוניות בצפון. הנושא יובא לאישור דירקטוריון קק"ל.

הצבעה:

אושר פה אחד

11. אתרים מחוץ לשטחי הניהול של קק"ל

עיקרי הדיון:

ירון אוחיון התייחס לתכנית קליטת קהל לשנים 2021, 2022, 2023, שאושרה ומבוצעת, וחלקה כבר הסתיים. ישנם אחוזים בודדים של פרויקטים שלא נמצאים בשטחי קק"ל, אך הם יוסדרו בעתיד כשטחים כאלה. מדובר בחלק קטן משטח אותו הוא מנהל, מבלי להיות בתמ"א 1. היו"ר שאל האם הנושא נבחן על ידי הלשכה המשפטית. עו"ד אביתר יצחק הלוי השיב בחיוב, ואמר שהנושא עבר את אישור גורמי המקצוע. המזכיר הקריא את שאלתה של לינה, שנאלצה לעזוב את הישיבה אך ביקשה להתייחס לסעיף 11 ושאלה כיצד נבחרו הפרויקטים, האם ישנן בקרות והדברים נעשו לפי תיעודן של דחיפות, או משיקולים אחרים. ליאורה כהן נצר ביקשה לציין שמדובר בפרויקטים שאושרו בתב"ר 2023, ולא בפרויקטים חדשים. ירון אוחיון הסביר שתכנית קליטת הקהל הוצגה לפני 3 שנים בצורה מסודרת, בהיקף של 2 מיליארד ש"ח. פרויקטים נבחרו ברמה המקצועית בלבד. כמו כן, מתכננים לדייק את התכנית על רקע המלחמה. הגורמים המקצועיים בחרו את המקומות על פי סקרים, פעילות, יכולת קליטת קהל ועוד. היו"ר ציין שנחשף לתכנית כשהוצגה ל-10 שנים קדימה. מדובר בתכנית מפורטת ביותר, בעקבותיה הוחלט לאשר תב"רים גדולים. מדובר בנושא שמוגדר כאחד החשובים בקק"ל. במידה וישנם דירקטורים שלא מכירים את התכנית, ניתן לשלוח להם אותה על מנת שיהיו מעודכנים בפרטים. היו"ר הקריא את הצעת המחליטים: בהמשך להמלצת ועדת מפ"ק מיום 17.4.24 ולאור הנימוקים בדברי ההסבר וההסברים שניתנו במהלך הדיון, ועדת הכספים מאשרת כי יכללו בתקציב תב"ר קליטת קהל 2023 גם האתרים המצויים מחוץ לשטחי הניהול של קק"ל המפורטים בדברי ההסבר, לצורך מימוש התקציב ע"י גורמי המקצוע. הנושא יובא לאישור הדירקטוריון. חברי הוועדה הצביעו פה אחד בעד.

החלטה מס' 24010204/4

בהמשך להמלצת ועדת מפ"ק מיום 17.4.24 ולאור הנימוקים בדברי ההסבר וההסברים שנתנו במהלך הדיון, ועדת הכספים מאשרת כי יכללו בתקציב תב"ר קליטת קהל 2023 גם האתרים המצויים מחוץ לשטחי הניהול של קק"ל המפורטים בדברי ההסבר, לצורך מימוש התקציב על ידי גורמי המקצוע. הנושא יובא לאישור הדירקטוריון.

הצבעה:

אושר פה אחד



מזכירות החברה

12. המשך תקצוב קריית מלאכי שדרות ונוף הגליל כיעדי סיוע מרכזי

עיקרי הדיון:

ירון אוהיון הסביר שתחילה התקבלה החלטת דירקטוריון, לפיה התקיים פילוט על נוף הגליל. לאחר מכן הוסיפו גם את קריית מלאכי ואת שדרות. היישובים צורפו בתקופות של יושבי ראש שונים. על פי ההחלטה, כל יישוב מקבל בכל שנה 5 מלש"ח, למשך 3 שנים. כעת זוהי שנת הסיוע האחרונה. מדובר בעבודה המתבצעת בתיאום עם המרחב הרלוונטי ליישוב. בקריית מלאכי מדובר בממשקים עם הטוטו, שהם לאו דווקא בליבת קק"ל, וזוהי הזדמנות לתת לרשות Matching. עוד אמר שפרויקט הסיוע המרכזי החדש נבנה בפורמט אחר לחלוטין, וכולל אמות מידה שונות.

היו"ר אמר שהאישור לא ניתן בתקופתו, והוסיף כי יש לשאול את הלשכה המשפטית כיצד הוא התאפשר. רועי אלקבץ המליץ שלא לאשר את ההעברה השלישית עד שלא יתקבל דיווח מסודר ומפורט בנוגע לנעשה עם הכספים. ירון אוהיון אמר שניתן להעביר דיווח בנושא בישיבת וועדת הכספים הבאה. הוא הוסיף כי המרחבים מפקחים, מנהלים ומאשרים את הנושא. הוא המליץ לאשר את הסעיף, וציין שבכל מקרה הוא יעלה לאחר מכן לאישור הדירקטוריון. במידת הצורך הוא יעביר דיווח מפורט בנושא בדירקטוריון שיתקיים בעוד שבועיים. רועי אמר שהוא תומך בסיוע לפריפריה בצפון ובדרום, אך בענינו צריך לדרוש דין וחשבון על כל שורה בתקציב. היו"ר אמר שירון מביא לידי מימוש את החלטת הדירקטוריון. מה שמפריע לו בסעיף הוא השאלה לפי איזה קריטריונים קק"ל בוחרת עיר מסוימת כיעד לסיוע, ומדוע עיר אחת מוגדרת כיעד יותר מאחרת. על רקע התחקיר שהתפרסם של רביב דרוקר, אמר כי כשקק"ל מעבירה סיוע לרשויות, יש לעשות זאת בצורה מפורטת בהיבטי המנהל התקין ולבחון את הקריטריונים על פיהם הדבר מתבצע.

ירון אוהיון הסביר שזוהי הסיבה לכך שבמודל החדש הוגדרו הקריטריונים על פי המדיניות שנקבעה. למיטב זכרונו, נוף הגליל נבחרה בגלל הגירה שלילית ועל רקע בקשה של ראש העיר שקק"ל תסייע בנושא. קריית מלאכי נבחרה מאחר שהיא במצב סוציו-אקונומי כמעט אפסי.

היו"ר אמר שלא ניתן להתנער מההחלטות שהתקבלו בעבר. זוהי השנה השלישית והאחרונה של הנושא. הוא הצטרף לדבריו של רועי אלקבץ בהקשר של הצורך לדעת מה נעשה עם הכספים. ראוי שקק"ל תפעל מול ראשי הרשויות ותחייב אותם לדיווח מסודר בשם המנהל התקין. בניגוד לנושא כיתות הכוננות, בחיזוק הערים לא מקבלים שקל למפרע. הוא בירך את הלשכה המשפטית בעניין זה על כך שהייתה עם היד על הדופק במודל חיזוק עיר, ולא אפשרה לאשר אותו בתקופת הבחירות המוניציפליות.

דניאל אבידור הצטרף לדברים, אך הדגיש כי השיח לא מופנה כלפי ירון, שהוא איש המקצוע שמבצע את המדיניות שנקבעה. יחד עם זאת, בענינו לפני האישור של הפעימה השלישית יש להציג את הפרויקטים. הוא הציע לקבל את הצעתו של ירון, שבדירקטוריון הקרוב או בוועדת הכספים הבאה הנושא יוצג בפרוט. ירון אוהיון הסביר שניתנה לראש העיר לגיטימציה לבחור את הפרויקט המתאים לחיזוק העיר שלו, והדבר לא בליבה של קק"ל ועל כן הוא גם מתבצע.

אמילי שוחט אמרה שבוצעה עבודה קשה על מנת שיהיו קריטריונים ומדדים. המדדים בעיניה נדרשים להיות ברורים, וכך גם נושא הדיווח. הדירקטוריון אחראי לקבוע מדדים ומדיניות שמשקפים את הערכים הציוניים של קק"ל. היא ביקשה שהחברים יקבלו את החומרים לקראת ישיבת הדירקטוריון. היו"ר אמר שקובץ המדיניות מופיע גם בסדר היום של הוועדה.

היו"ר הקריא את הצעת המחליטים: 1. בהמשך להמלצת ועדת מפ"ק מיום 17.4.24 ולאור האמור בדברי ההסבר, ועדת הכספים מאשרת תקצוב בסך של 5 מלש"ח לכל אחת מן הערים, נוף הגליל, קריית מלאכי ושדרות כיעדי סיוע מרכזיים בהתאם להחלטות שהתקבלו בעבר על ידי דירקטוריון קק"ל. 2. לצורך קיום החלטות דירקטוריון קק"ל הני"ל ועדת הכספים מאשרת תקצוב מחדש שמקורו מהקמת היישובים אודם, רמת מגשימים ברמת הגולן בסך חמישה מיליון ש"ח ובסך 10 מיליון ש"ח מתב"ר 22 קול קורא להעברת מתיישבים מהנגב והגליל שבוטלו. 3. נושאים אלה יובאו לאישור הדירקטוריון. חברי הוועדה הצביעו פה אחד בעד.

היו"ר ביקש מהמזכירות כי בסדר היום של הדירקטוריון ייכתב שההחלטה התקבלה בכפוף למסירת דיווח על הנעשה עם הכספים בשנים הקודמות.

החלטה מס' 24010205/4

1. בהמשך להמלצת ועדת מפ"ק מיום 17.4.24 ולאור האמור בדברי ההסבר ועדת הכספים מאשרת תקצוב בסך של 5 מלש"ח לכל אחת מן הערים: נוף הגליל, קריית מלאכי ושדרות כיעדי סיוע מרכזי בהתאם להחלטות שהתקבלו בעבר על ידי דירקטוריון קק"ל. 2. לצורך קיום החלטות דירקטוריון קק"ל הני"ל, ועדת הכספים מאשרת תקצוב מחדש שמקורו מהקמת היישובים אודם ורמת מגשימים ברמת הגולן (בסך 5 מלש"ח ובסך 10 מלש"ח מתב"ר 2022, קול קורא להבאת מתיישבים לנגב והגליל). שבוטלו. 3. נושאים אלו יובאו לאישור הדירקטוריון.

הצבעה:

אושר פה אחד

יו"ר הוועדה



מזכירות החברה

13.

רכישת זכויות דייר מוגן ברחוב רוטשילד 4, תל אביב

עיקרי הדין:

דוד מזרחי הסביר כי מדובר בבניין משרדים שבחלקו בנק דיסקונט שכר חלק ניכר, של 663 מ"ר, וכעת מעוניין לעזוב את הבניין. מאחר שיש לו זכות דיירות מוגנת, כדאי לקק"ל לרכוש את הזכויות הללו, כדי שתהיה חופשיה לקנות ולהשכיר אותן בתנאי שוק חופשי, כפי שהיא חושבת לנכון. תחילה חשבו שנכון יהיה שהימנותא תחזיק את הנכס, כפי שהיא כבר שנים מתפעלת בשם קק"ל. עם זאת, מכיוון שהנכס התקבל בעיזבון עבור קק"ל, רק היא צוינה ולא הימנותא, ולכן הדבר נדרש להיות דרך קק"ל. הימנותא תמשיך להחזיק ולתפעל את המקום כפי שנעשה כיום. במסגרת העבודה בנושא התגלה כי ישנם נושאים קטנים נוספים הנדרשים לעבור דרך קק"ל, כמו הסדר פשרה שנדרשים אליו כעת בפרדס חנה, במסגרתו קק"ל צריכה לקנות שטח קטן על מנת שרמ"י יוציאו אותו במכרז יעיל יותר כלכלית. לכן, מבקשים בסעיף תקציב מעט גדול יותר, לטובת נושאים נקודתיים אלה, שעוברים דרך וועדת המקרקעין המקצועית.

ניסן צ'ליק שאל בכמה אחוזים מהבניין מדובר. דוד מזרחי השיב כי כל הבניין הוא של קק"ל, והוא כולל דיירות מוגנת בלבד.

היו"ר שאל אם במידה ולקק"ל יש נכס שבו אדם פרטי המוכר כדייר מוגן מתגורר שנים, מותר לה לקנות ממנו את זכויות הדייר המוגן. דוד מזרחי השיב כי מותר לקנות הכל, והשאלה היא האם נכון לעשות זאת. מדובר בעניין של מקח וממכר. במציאות הזו, מדובר לדעתם במחיר טוב מאוד באופן יחסי. הימנותא הביאו שומה למקום, ומדובר במחיר לא רחוק מהשוק, לאחר משא ומתן שהתקיים.

היו"ר ציין את נושא עיר דוד, שם מתקיימות חפירות מתחת לבית שבבעלות קק"ל, בו מתגורר דייר מוגן והנושא עבר תהליך משפטי. דוד מזרחי אמר שהוא מכיר את המקרה הספציפי, אך מדובר בנושא נפרד.

דניאל אבידור ציין שהסכום הוא פלוס מע"מ, ומאחר שלא מתקזזים במע"מ שאל האם הבנק מחויב להוציא את החשבונית פלוס מע"מ גם בהעברת זכויות כאלה. בנוסף, אמר שבעיניו פחות נכון להקצות לנושא תקציב נוסף מעבר לסכום המבוקש כעת, מאחר שהדברים מאושרים במהירות בדירקטוריון. דוד מזרחי התייחס לנושא המע"מ, וציין כי לדעתו כל עסקה במקרקעין מחויבת במע"מ מאחר שהיא עסקת פריים. הוא ציין כי הנושא ייבחן בכל מקרה. בנוגע לתקציב, אמר שכפי שהוסבר ישנם נושאים נוספים לטיפול, והתקציב הנוסף יאפשר לעסוק בהם בעת הצורך. מדובר בתהליכים שעלו לאישור בוועדת המקרקעין.

ליאורה כהן נצר ציינה שהנושא אושר בוועדת המקרקעין בחודש ינואר, כך שבפועל הדברים לוקחים זמן, בניגוד למה שנאמר.

היו"ר הקריא את הצעת המחליטים: ועדת הכספים מאשרת את הבקשה להקמת סעיף תקציבי בסך של חמישה מיליון ש"ח אשר ישמש את מכלול המקרקעין לרכישות וכן להגדלת מלאי המקרקעין כפי שהוחלט במסמך המדיניות של ועדת המקרקעין. המקור התקציבי על סך 5 מיליון ש"ח מביטול תב"ר הר הצל. הבקשה תובא לאישור דירקטוריון קק"ל. חברי הוועדה הצביעו פה אחד בעד.

החלטה מס' 24010206/4

ועדת הכספים מאשרת את הבקשה להקמת סעיף תקציבי בסך של 5 מיליון ש"ח, אשר ישמש את מכלול המקרקעין לרכישות וכן להגדלת מלאי המקרקעין כפי שהוחלט במסמך המדיניות של ועדת המקרקעין. המקור התקציבי על סך 5 מלש"ח מביטול תב"ר הר הצל. בקשה זו תובא לאישור דירקטוריון קק"ל.

הצבעה:

אושר פה אחד



מזכירות החברה

14. דיווח ועדת פשרות

עיקרי הדיון:

ליאורה כהן נצר הסבירה כי בהמשך לבקשת וועדת כספים מהעבר, מדווחים על החלטות של וועדת הפשרות המקצועית. מדובר ב-5 החלטות שוועדת הפשרות קיבלה.

15. המלצה לגבי מינוי רו"ח מבקר חיצוני והיקף שכרו

עיקרי הדיון:

מ"מ המנכ"ל הסביר כי מדובר בהמלצה למינוי רו"ח מבקר חיצוני והיקף שכרו, הנדרשים על פי חוק. בשנת 2019 חטיבת הכספים יצאה במכרז בנושא, ומשרד EY זכה בו לתקופה של 5 שנים, פלוס אופציה של 5 שנים נוספות. עם זאת, מידי שנה ובהתאם לשביעות הרצון, ניתן להחליט לחדול מההתקשרות. ישנה שביעות רצון גבוהה מהשירותים המקצועיים המתקבלים ממשרד רואה החשבון "ארנסט אנד יאנג - קוסט פורר גבאיי" ישראל, שהוא מארבעת הגדולים בעולם. שכר הטרחה שנקבע במכרז עומד על כנו ולא השתנה, והוא 494 אלש"ח בצירוף מע"מ. מדובר בשכר טרחה יחסית אטרקטיבי להיקף השעות והמורכבות ומגוון הפעילויות שנדרשות מהמשרד. כמו כן, לוועדה הועבר מכתב המפרט את הפעולות האחרות שאינן ביקורת ספרים, המאושרות מידי שנה על ידי רואי החשבון לפי החוק. הפעולות אושרו עד סוף שנת 2024. ההמלצה היא שעל בסיס העבודה המקצועית יאושר להמשיך את ההתקשרות עם משרד רואי החשבון EY לשנת שישיית, באותו שכר טרחה. היו"ר הבהיר כי בחמש שנות האופציה כל שנה מאושרת בנפרד. מ"מ המנכ"ל אמר כי בכל מקרה, ובלי קשר לאופציה, מבקשים בכל שנה לאשר את ההתקשרות. לפי החוק נדרש לקבל מידי שנה החלטה בנוגע לרואה החשבון ולקבוע את שכרו.

ניסן צ'ליק שאל האם התקופה של 5 השנים הראשונות כבר הסתיימה. מ"מ המנכ"ל השיב כי כעת מדובר בשנה השישית.

היו"ר הקריא את הצעת המחליטים: ועדת הכספים ממליצה לוועדת הביקורת ולאסיפה הכללית להמשיך ולהתקשר עם משרד רו"ח EY בשכר טרחה של 494 אלף ש"ח בצירוף מע"מ לשנת 2024

החלטה מס' 24010207/4

ועדת הכספים ממליצה לוועדת הביקורת ולאסיפה הכללית להמשיך להתקשר עם משרד רו"ח EY בשכח"ט 494,000 בצירוף מע"מ לשנת 2024.

הצבעה:

אושר פה אחד

16. ייעוד שימוש ועידות ונכסים תקשורתיים בתקציב תב"ר 75

עיקרי הדיון:

** מר צחי משה ומר איתן גינצבורג נכנסים לשיבה.*

צחי משה הסביר כי באפריל 2023 הדירקטוריון קיבל החלטה להקצות תב"ר לפעילויות לציון שנת ה-75 למדינת ישראל. אחד מסעיפי ההחלטה היה סעיף ועידות ונכסים תקשורתיים, על סך 3 מלש"ח. כחלק ממימוש הסעיף הספיקו להשתתף במספר כנסים בודדים עד לתחילת המלחמה. המלחמה שינתה את סדר היום התקשורתי ואת אופי האירועים התקשורתיים, לרבות אופי הכנסים, שלא עסקו עוד בשנת ה-75. בהתאם לכך, נותר בסעיף זה סכום על סך 2,267,911 ש"ח. מכיוון שבכל זאת רוצים להביא את דבריה של קק"ל באמצעות הפלטפורמה של כנסים וועידות תקשורתיות לציבור הרחב, מבקשים כי יותר להשתמש בתקציב גם אם מדובר בכנסים שלא עוסקים בשנת ה-75, אלא בפעילות הכללית של קק"ל. תינתן עדיפות לעיסוק בנושא המלחמה, שהוא על סדר היום הלאומי והתקשורתי, וישנה חשיבות להצגת פעילותה של קק"ל בתחום זה. הבקשה עלתה קודם לוועדת תקשורת, בה הוחלט כי בהתאם לצורכי קק"ל ולאור הזמן הרב שעבר, הסכום בסעיף יהיה 1.5 מלש"ח, והיתרה על סך 767,911 אלש"ח תוחזר.

היו"ר שאל האם ישנה בעיה משפטית עם הבקשה. עו"ד אביתר יצחק הלוי השיב בשלילה.



מזכירות החברה

היו"ר ביקש לוודא כי הנושא נדון בוועדת התקשורת והסברה. מ"מ המנכ"ל הסביר כי וועדת התקשורת דנה בנושא מבחינה מהותית, וכעת הוא עולה לוועדה בפר התקציבי בלבד. רועי אלקבץ ציין כי מדובר בסכום גדול, ואמר שהוא מבין את החשיבות שלקק"ל יהיו פרסומים בנוגע לפעילותה בשנה האחרונה. הוא שאל כמה מהסכום הכללי המיועד לכנסים מוקדש ליח"צ, מאחר שמדובר בנושא רגיש. יו"ר עמית אמר שהדברים שנאמרו כלליים ולא ספציפית. רועי שאל מהם הכנסים העיקריים המתוכננים מתוך התקציב. הוא אמר שישנה מורת רוב בנושא בקרב הדירקטוריון, וראוי שהדברים יוצגו בצורה מפורטת.

צחי משה אמר שתקציב אגף הדוברות מפורט וידוע, ומוגדר לפי סעיפי פעילות. ההגדרה של יח"צ היא רחבה, ובסופו של דבר המטרה של כל עבודת הדוברות ואגף קשרי ציבור היא לעשות יחסי ציבור טובים לקק"ל. רועי אלקבץ אמר שהתכוון ליח"צ אישי. צחי משה השיב שלא ברור לו במה מדובר. רועי ציין לדוגמה כותרות ממומנות או קטגוריות של נבחרים/משפיעים. צחי הסביר שהיח"צ של קק"ל כולל גם יח"צ של היו"ר, שהיא חלק פעילות קק"ל. הדבר נעשה כך תמיד, כפי שפעילות של משרד ממשלתי מיוחצנת גם באמצעות פעילותו של השר.

רועי אלקבץ שאל מהו ההיקף של היח"צ מתוך התקציב. צחי משה השיב כי לא ניתן להגדיר את ההיקף המדויק. כתבות יח"צ לא נעשות לרוב לטובת נושא ספציפי מסוים, אלא כחלק מתוכן שיווקי כללי, בו מוכנסת גם פעילות היו"ר ועובדים אחרים בצורה מובנית. כמו כן, ישנם עמודי פייסבוק נפרדים עבור קק"ל ועבור יו"ר קק"ל, כפי שנהוג. רועי שאל האם שני העמודים ממומנים בצורה זהה. צחי השיב כי ניתן לבדוק זאת בתקציב הדיגיטל. שאר פעילות היח"צ היא פעילות כוללת, כשהיו"ר היא חלק מפעילות זו. היו"ר הדגיש כי הדיון המהותי בנוגע למדיניות נדרש להתקיים בוועדת תקשורת. בהצעת המחליטים המובאת כעת לאישור, לא מדובר על יח"צ אלא על השתתפות קק"ל בוועידות וכנסים תקשורתיים, לפרסום פועלה הכללי.

חיים כהן ציין שהוועדה קיימה 4-5 ישיבות שעסקו בשאלת המדיניות. בעקבות החלטת הדירקטוריון להעמיק בנושא המלחמה, ההצעה המובאת כעת ממוקדת לתחום זה. הוא ביקש לנצל את ההזדמנות להודות לצוות הדוברות ויחסי הציבור על פועלם לפרסום עשייתה של קק"ל בתקשורת, באמצעות צוות העובדים עצמו. בנוגע לתקציב המדובר, התכנית המלאה תוגש בהתאם להחלטה. רועי אלקבץ הצטרף למחמאות. היו"ר ביקש שלאחר אישור ההחלטה יועבר דיווח בנוגע לתכנית ניצול התקציב לכנסים וועדות, בצורה של דיווח בדיעבד. כך יהיה ניתן לבחון את השימוש בתקציב ואת היחסים.

חיים כהן ציין שהתקבלה מהצוות הצעה לתיקון נוהל מתן החסויות, והדבר הוא חלק מההחלטה המדוברת. יוסי קטריבס שאל האם התקציב מיועד לחציון ב' של שנת 2024. היו"ר השיב בחיוב והסביר שסוכם שכל תב"ר שנכתב בשנת 2023, מכיוון שהוא לא על תקציב 2024, ולא נוצל, יוחזר לקופה אלא אם נמצא לו שימוש אחר. במקרה זה מבקשים לנצל בייעוד אחר תב"ר שלא נוצל בשנת 2023. יוסי שאל למשך כמה זמן התקציב ישמש. היו"ר השיב כי תב"ר לא מוגדר בזמן, והוא משמש עד לסיום התקציב או ל-3 שנים קדימה. מ"מ המנכ"ל הוסיף שהדבר נכון כל עוד לא הוגדר אחרת. היו"ר הוסיף שישנו מקום לדיון נפרד בשאלה האם הנושא נדרש לעלות כתב"ר, או כפעילות שוטפת של מחלקת תקשורת והסברה.

היו"ר הקריא את הצעת המחליטים: ועדת הכספים מאשרת כי תקציב תב"ר 75 יוכל לשמש להשתתפות קק"ל בוועידות ובכנסים תקשורתיים לפרסום פועלה הכללי של קק"ל בעדיפות לפעילותה במלחמת חרבות ברזל, גם אם הם אינם עוסקים בציון ה-75 שנה. מתוך 2,267,911 ש"ח המצויים כרגע בסעיף זה יועברו 767,911 ש"ח לקופת קק"ל והיתרה על סך מיליון וחצי ש"ח תשמש לטובת מימוש הפעילות. החלטה זו תובא לאישור דירקטוריון קק"ל. חברי הוועדה הצביעו פה אחד בעד.

החלטה מס' 24010208/4

ועדת הכספים מאשרת כי תקציב תב"ר 75 יוכל לשמש להשתתפות קק"ל בוועידות ובכנסים תקשורתיים לפרסום פועלה הכללי של קק"ל בעדיפות לפעילותה במלחמת חרבות ברזל, גם אם הם אינם עוסקים בציון ה-75 שנה. מתוך 2,267,911 ש"ח המצויים כעת בסעיף זה יועברו 767,911 ש"ח לקופת קק"ל והיתרה ע"ס 1,500,000 ש"ח תשמש לטובת מימוש הפעילות. החלטה זו תובא לאישור דירקטוריון קק"ל.

הצבעה:

אושר פה אחד

כותבת/ת הפרוטוקול: אליה אטלן

תאריך: 26/01/2025
שעה: 12:45



מזכירות החברה