



מזכירות החברה

פרוטוקול

ישיבת ועדת כספים מס' 19/7, לה"ר - אולם גדול

יום שני, ו' חשוון תש"פ, 04/11/2019

חברים:

סגן יו"ר דירקטוריון - ארנן פלמן - יו"ר הוועדה (יו"ר ועדת כספים)
סגן יו"ר דירקטוריון - שלמה דרעי (סגן יו"ר קק"ל)
סגן יו"ר דירקטוריון - ניסן צ'ליק (סגן יו"ר קק"ל)
מר נחי אייל; מר רני טריינין; רו"ח דניאל יפה; מר מתי יצחק; מר חיים כהן; עו"ד עפרה כרמי; עו"ד נילי נאהורי; עו"ד מיכל סיבל-דראל; מר שמאי קינן

חסרים:

אשר אברגיל; חי אדיב; מאוריסיו בלטר; אלי כהן; יאיר לוטשטיין; זאב נוימן; יוסי קטריבס

משתתפים:

מנכ"ל: אמנון בן עמי

נועה בוכהולץ; ירון אוחיון; עופר ארז; דוד גיטלין; עו"ד אביתר יצחק הלוי; יהודית חלפון; עו"ד שושי טרגין; יובל ייני; אילה כהן; ליאורה כהן-נצר; כרמל ניר; מתתיהו ספרבר; טדי קולניק; שגית רחמים; סמדר שמביק

הערות לדיון

ועדת כספים שולחת תנחומיה למאוריסיו בלטר במות אימו ומאחלת שלא ידעו צער.

סדר יום:

1. אישור פרוטוקול ועדת כספים מס 19/6 מיום 15/07/2019
2. בקשת מערך ההסברה להסטה תקציבית
3. בקשת מפ"ק להסטה תקציבית לטובת תנועות מיישבות
4. בקשת מפ"ק להחרגה - נחלת המושבים
5. בקשת מפ"ק להסטה תקציבית - הכשרה שיכונית בזרעית
6. בקשת מפ"ק להסטה תקציבית - הכשרה שיכונית באדמית
7. תקציב 2020
8. טיוטת דוח כספי חצי שנתי לשנת 2019
9. דוח ביצוע תקציב חצי שנתי 2019
10. הסטות 2019 - דיווח

תמצית דיון והחלטות:

1. **אישור פרוטוקול ועדת כספים מס 19/6 מיום 15/07/2019**



מזכירות החברה

החלטה מס' 19010701/4

פרוטוקול ועדת כספים מיום 15.7.19 אושר.

הצבעה:
אושר פה אחד

2. בקשת מערך ההסברה להסטה תקציבית

עיקרי הדיון:

מר יובל ייני, מנהל חטיבת כספים

בהעדרו של צחי משה, מנהל מערך ההסברה, הציג את בקשת מנהל מערך ההסברה לביצוע הסטה תקציבית פנימית בתקציבו. הבקשה מגיעה לאישור ועדת כספים לאחר שחטיבת כספים עדכנה את מנהל מערך ההסברה כי בוצעו כבר הסטות בהיקף של 20% מתקציב הפעולות של היחידה וכי פי נוהל הסטות כל בקשה להסטה מעל 20% מצריכה את אישור ועדת כספים ועדכון ועדת ההנהלה. יצויין כי 500 אלשי"ח מתוך הבקשה המצורפת (פעילות למען ניצולי שואה לקראת ראש השנה) אושרו ע"י המנכ"ל ובוצעה לאור העובדה כי נדרש היה להתחיל בקמפיין טרם כינוסה של ועדת כספים.

גב' שגית רחמים, נציגת מערך הסברה

מציינת כי עבודת מערך ההסברה הינה דינאמית ולכן מתבקשות הסטות אלה. בנוסף התחלפה מ"מ מנהלת אגף קשרי ציבור ומקדמת פרויקטים חדשים.

גב' עפרה כרמי, חברת ועדת כספים:

מעירה כי נושא הקמפיינים הנקודתיים תוגבר במהלך השנה בצורה משמעותית וכי ללא קשר ל-20% יש לקבל הסברים על משימות שתקציבם גדל באופן משמעותי מול תקציבם המאושר בתחילת השנה.

מר ארנן פלמן, סגן יו"ר קק"ל ויו"ר ועדת הכספים:

מזכיר כי חטיבת כספים הכינה לראשונה בשנת 2019 ספר תקציב מורחב ומפורט ומוצגות משימות פרטניות שהדיוק בצפי התקציב שלהן מראש מקשה. יחד עם זאת מבקש לקיים דיון עקרוני בנושא הסטות בתחילת שנה.

מר אמנון בן עמי, מנכ"ל קק"ל:

לאור הדרישה לפירוט יתר בספר התקציב כפי שציין ארנן קודם לכן חייבת להיות גמישות. ההסטות מאפשרות להמשיך לתפקד ולעבוד.

מר יובל ייני, מנהל חטיבת הכספים

מציין כי הפירוט בספר התקציב חשוב וסייע באופן משמעותי ל מנהלי החטיבות להכיר את פעולות החטיבות שלהם. כמו כן, הפירוט משמש ככלי ניהולי נוסף ויעיל גם מבחינת יכולת פיקוח ובקרה.



מזכירות החברה

החלטה מס' 19010702/4

ועדת הכספים מאשרת את ההסטות. בהתאם לנוהל אישור ההסטה ידווח גם לוועדת הנהלה.

הצבעה:
אושר פה אחד

3. בקשת מפ"ק להסטה תקציבית לטובת תנועות מיישבות

עיקרי הדיון:

לאור השמת נושא עידוד ההתיישבות בנגב ובגליל בנושא מרכזי בקק"ל, מבקש את אישור ועדת הכספים להגדיל את תקציב המשימה ולבצע הסטה תקציבית מתקציבי תב"ר 2018 ו 2019 לתקציב השוטף של 2019 בסכום כולל של 2,000,000 ₪ כך שהתקציב יעמוד על 12 מ' ₪. אישור ועדת כספים מבוקש לאור העובדה כי מדובר על הסטה בן 2 תקציבים שונים.
לשאלת חברת ועדת הכספים גב' מיכל סיבל דראל מי הן התנועות המיישבות השיב מנהל מפ"ק כי בוצע הליך מסודר וקיימת תכנית עבודה סדורה ומאושרת. לשאלתה האם ההסטה התקציבית מיועדת רק לנגב ולגליל השיב מנהל מפ"ק, מר ירון אוחיון, בחיוב.

החלטה מס' 19010703/4

ועדת הכספים מאשרת ההסטה המבוקשת. בהתאם לנוהל תקציב, דיווח יימסר לוועדת הנהלה.

הצבעה:
אושר פה אחד

4. בקשת מפ"ק להחרגה - נחלת המושבים

עיקרי הדיון:

מר ירון אוחיון, מנהל מפ"ק

נחלת המושבים הינו גוף העובד בשיתוף עם קק"ל בנושא נתינת פיצוי למושבים עבור ניהול האדמות באיזור החולה. בהתאם להחלטת ועדת כספים מיום 4.2.19 והחלטת הדירקטוריון מיום 12.2.19 אושר שמירת התקציב עד סוף שנת 2019 עבור 14 פרויקטים מרשימת ה 262 מלש"ח שטרם החלו בביצועם.

מבוקש להאריך את תוקף התקציב לנחלת המושבים שצפוי להמשך כ 10 שנים לפחות. יצויין כי עד לסוף שנת 2024 לכל הפרויקטים הכלולים בפרויקט נחלת המושבים יהיה תכנון מפורט והם יובאו לאישור ועדת פרויקטים.



מזכירות החברה

החלטה מס' 19010704/4

ועדת הכספים מאשרת הארכת תוקף התקציב. הנושא יובא לאישור דירקטוריון קק"ל.

הצבעה:

אושר פה אחד

5. בקשת מפ"ק להסטה תקציבית - הכשרה שיכונית בזרעית

עיקרי הדיון:

מר ארנן פלמן, סגן יו"ר קק"ל ויו"ר ועדת הכספים

מציין כי הנושא הובא באיחור לסדר יום ועדת הכספים ולכן מבקש את אישור חברי ועדת הכספים לדון בנושא.

חברי ועדת כספים אישרו לדון בנושא למרות שהגיע באיחור לסדר היום.

מר ירון אוחיון, מנהל מפ"ק:

מסביר כי מבוקשת הסטה עבור פרויקט חשוב של העתקת 650 עצים בעלות של כ-1.7 מלש"ח ונדרש להיכנס לביצוע העבודה עוד לפני החורף.

לגבי המקור התקציבי מסביר כי ועדת כספים אישרה ביום 11.12.2017, הכשרת קרקע באדמית בסכום של 8.8 מלש"ח. לאחר מכן ב- 2.9.19 אישרה ועדת הארבעה מימון הכשרה זו בסך 7.5 מ' ש"ח מהמיזמים הלאומיים.

לפיכך, מבוקש לבצע הסטה תקציבית בסכום של 1,700,000 ש"ח מההכשרה השיכונית באדמית להכשרה השיכונית בזרעית ולמעשה לא נדרשת תוספת תקציב.

מבקש לקבל את אישור וועדת הכספים להסטת התקציב.

החלטה מס' 19010705/4

ועדת הכספים מאשרת ההסטה המבוקשת. בהתאם לנוהל תקציב, דיווח יימסר לוועדת הנהלה.

הצבעה:

אושר פה אחד

6. בקשת מפ"ק להסטה תקציבית - הכשרה שיכונית באדמית

עיקרי הדיון:

מר ירון אוחיון, מנהל מפ"ק

מסביר מבוקש הסטה עבור תקצוב 10 פרויקטים במוא"ז שדות נגב בעלות של 3.32 מ' ש"ח.

לגבי המקור התקציבי מסביר כי ועדת כספים אישרה ביום 11.12.2017, הכשרת קרקע באדמית בסכום של 8.8 מלש"ח. לאחר מכן ב- 2.9.19 אישרה ועדת הארבעה מימון הכשרה זו בסך 7.5 מ' ש"ח מהמיזמים הלאומיים.

לפיכך, מבוקש לבצע הסטה תקציבית בסכום של 3.32 מ' ש"ח ש"ח מההכשרה השיכונית באדמית 10 פרויקטים במוא"ז שדות נגב ולמעשה לא נדרשת תוספת תקציב.



מזכירות החברה

החלטה מס' 19010706/4

ועדת הכספים מאשרת ההסטה המבוקשת. בהתאם לנוהל תקציב, דיווח יימסר לוועדת הנהלה.

הצבעה:
אושר פה אחד

תקציב 2020

.7

עיקרי הדיון:

מר יובל ייני, מנהל חטיבת כספים

מסר סקירה לגבי תהליך הכנה ואישור של התקציב. התהליך מסתיים באישור תקציב מפורט על ידי דירקטוריון קק"ל ביום 30.12.2019. ביום 15.7.19 אישרה ועדת הכספים והדירקטוריון מסגרת תקציב שוטף בסך 1.050 מיליארד ₪ עם הערה מפורשת לפיה במקרה והדרג המקצועי בראשות המנכ"ל לא יצליח לעמוד במסגרת המאתגרת אזי יידרשו לחזור לוועדת הכספים כדי לאשר מסגרת מתוקנת של לפחות 1.080 מיליארד ₪. עבודת המטה המקצועית מתקדמת בהתאם לתכנון וללוח הגאנט. התקיימו ישיבות עם כל החטיבות בראשות המנכ"ל כדי לוודא התקדמות כמו גם ביצועו של קיצוץ 10% בהתאם להנחיית המנכ"ל. ישיבת ועדת הכספים הבאה תתקיים ביום 2.12.2019 בה מוזמנים יושבי ראש הוועדות הדירקטוריוניות להציג בפני ועדת כספים נושאים ובקשות מדיוני הוועדה בראשותם. עומדים נכון להיום על 1.066 מיליארד ₪ לאחר קיצוץ של 10% גם בהסכם עם הצ"ע, ארכיון ציוני וע"ץ. כמו כן, נלקח בחשבון קיצוץ של 2 מלשי"ח בחסויות ו5 מלשי"ח בשליחים. המדובר על שימור תמונת מצב קיימת מבחינת מספר השליחים בשנת 2019.

מר ארנן פלמן, סגן יו"ר קק"ל ויו"ר ועדת כספים

הודיע מספר פעמים כי ועדת דירקטוריון של החטיבה לגיוס משאבים בישיבתה מיום 8.8.19 החליפה את הצעת התקציב מספר דקות לפני תחילת הישיבה ובמצב זה תקציב חג"מ לא יעלה לדיון בוועדת כספים עד לקיום ישיבה נוספת של ועדה דירקטוריונית של חג"מ.

טיוטת דוח כספי חצי שנתי לשנת 2019

.8

עיקרי הדיון:

מר שמאי קינן, יו"ר ועדת משנה למאזן

ועדת מאזן דנה היום בטיטת הדוח הכספי, דיון שהיה אמור להתקיים ב 23.9.19. חטיבת הכספים הייתה מוכנה עם החומרים לדיון כבר בספטמבר. ציין כי הדוח היה ממצא נשאלו שאלות, ונמסרו תשובות על ידי מנהל חטיבת הכספים. הדוח נותן עדכון בזמן אמת וכלי פיקוח ובקרה לחברי הדירקטוריון ולהנהלת קק"ל. וועדת משנה לכספים בנושא המאזן המליצה להעביר את טיוטת הדוח הכספי החצי שנתי לדיון בוועדת הכספים.

מר רני טריינין, חבר ועדת מאזן:

הדוח סקור ולא מבוקר, יש מקום לסטיות שיבואו לידי ביטוי בדוח השנתי. חלה התקדמות גדולה משנת 2013 ומייחל לדוח רבעוני. מציין כי הדוח משקף ומשמש כלי עבודה אמיתי. מציין כי לדעתו יש מקום גם להסטות בין חטיבתיות.

מר ארנן פלמן, סגן יו"ר קק"ל ויו"ר ועדת הכספים:



מזכירות החברה

נעשה שיפור ניכר בתהליכים, כיום אנחנו מדברים על כלי ניהולי חציוני וזו התקדמות יוצאת דופן. מגיע בעניין זה ברכות לצוות חטיבת הכספים. השנה הייתה הפעם ראשונה שהוגש ספר תקציב מפורט ברמה מאוד נרחבת ומציגה פעילויות גם בסכומים נמוכים. מגיע לליאורה וליובל הברכות על שיפור התוצאות ומוכיחים כי ערוכים להתקדם עוד בכל התחומים כפי הנדרש.

מר יובל ייני, מנהל חטיבת כספים

סוקר את הנקודות העיקריות בטיוטת הדוח הכספי:

1. מיסוי – מזכיר כי ב-1.1.2018 אושר החוק למיסוי קק"ל. קק"ל הפכה גוף חייב במס. ביום 12.8.19 נחתם הסכם בין קק"ל לבין רשות המיסים הממסה את התקבולים נטו במזומן שמקבלת קק"ל באמצעות רמ"י בשיעור של 7%. לאחר חתימת ההסכם שולם כ-150 מלש"ח, מהם כ-98 מלש"ח בגין 2018 וכ-54 מלש"ח בגין חציון ראשון 2019. סך הכל מינואר עד ספטמבר 2019 כולל שולמו 77 מלש"ח.
 2. ניירות ערך – עמוד 3, רואים את הגידול בניירות ערך השנה. כ-6% בחציון 2019. תשואה יפה והמגמה נמשכת גם עד חודש אוקטובר. מקווה שימשיך הלאה גם. בהקשר זה מזכיר כי בדצמבר 2018 הייתה ירידה משמעותית והשנה הסתיימה בכ-2% מינוס. היום אנחנו עומדים, נכון לסוף חודש אוקטובר על כ-8%. תשואה יפה.
 3. ייעודה לפנסיה – ראינו את זה גם בדוח השנתי של 2018 וכעת בחציון 2019. המדובר על ביטול היעודה בסך של 2.2 מליארד ש"ח בהתאם להחלטת ועדת כספים והחלטת הדירקטוריון. עבר מהנכסים הלא שוטפים לנכסים השוטפים. זה הקשר זה מזכיר את החלטת הדירקטוריון על הגדלת סכום בחשבון הייעודי מ-90 מלש"ח ל-120 מלש"ח, סוג של כרית ביטחון ליום פקודה בגובה תשלומים לשנה עבור הפנסיה התקציבית.
 4. מקרקעין – בדף המאזן, גם בדיווח השנתי של 2018 ראינו תוספת של 1.7 מיליארד ₪ בגין שיערוך נכסי הימנות. ויש פה עוד רכישות של כ-50 מלש"ח.
 5. התחייבות אקטוארית – דף ההתחייבויות בעמוד 4, יש גידול בהתחייבות אקטוארית לסיום יחסי עובד מעביד. נכון ליום 31.12.2018 החבות האקטוארית עמדה על סך 3.04 מיליארד ₪ ונכון ל-30.6.2019 בסך 3.2 מיליארד ₪. הגידול שנובע משתי סיבות עיקריות: קיטון בריבית ההיוון ופרישה מנוהלת.
 6. דוח רווח והפסד
- א. הכנסות ממקרקעין – נשארים באות רמת הכנסה נטו ממקרקעין בניכוי הוצאות לרמ"י.
 - ב. הכנסות מתרומות – יש קיטון בתרומות ב-2019 ביחס ל-2018. נעשות פעולות בחג"מ אשר אמורות להניב פירות אך הדבר לוקח זמן.
 - ג. שותפי מימון – יש קיטון משמעותי בשותפי מימון. הדבר בא לידי ביטוי כתוצאה, בין היתר, של הקפאת עבודה עם משרדי הממשלה.
 - ד. הוצאות הנהלה – יש גידול. חלק משמעותי הינו תוצאה מאקטואריה, כ-7.3 מלש"ח.
 - ה. הכנסות מימון - המדובר על ניירות ערך. נכון ל-30.6 יש רווח על הנייר של כ-130.5 מלש"ח.
 - ו. הוצאות מיסים – שולם 53.9 מלש"ח בחציון הראשון.
 - ז. סה"כ הפסד, גרעון, מסתכם לחציון הראשון של 6.7 מלש"ח.



מזכירות החברה

7. דוח תזרים מזומנים- מפנה לדוח תזרים מזומנים בעמוד 9 הכולל את פעילות תזרים המזומנים של החברה מפעילות שוטפת, השקעות ומימונית. רואים את הגירעון מפעילות שוטפת בסוף החציון הראשון בסך 6.7 מלש"ח. אבל מבחינה תזרימית החציון מסתיים בגירעון של 169 מלש"ח. הדבר טעון הסבר. יש גידול בחבות האקטוארית של כ-230 מלש"ח, רווח על הנייר בניירות ערך של כ-130 מלש"ח. היינו צריכים לצפות לרווח תזרימי. אבל יש להתחשב ביתרת חייבים ויתרות חובה בעמוד 3 בסך 288 מלש"ח, כספים שצריכי להתקבל מרמ"י. נכון ל-30.6 זה מסדיר את דוח התזרים.

החלטה מס' 19010707/4

נמסר דיווח, ועדת כספים ממליצה להעביר את טיוטת הדוח הכספי החצי שנתי לשנת 2019 לדיווח בדירקטוריון.

הצבעה:
אושר פה אחד

9. דוח ביצוע תקציב חצי שנתי 2019

עיקרי הדיון:

מר יובל ייני, מנהל חטיבת כספים

במקביל לדוח הכספי חצי שנתי מעבירה חטיבת כספים דיווח לגבי ביצוע תקציבי חצי שנתי.

מר ארנן פלמן, סגן יו"ר קק"ל ויו"ר ועדת הכספים

דיברנו על הביצוע והמנכ"ל גם.

נמסר דיווח.

10. הסטות 2019 - דיווח

עיקרי הדיון:

מר יובל ייני, מנהל חטיבת כספים

בהתאם לנוהל בניית תקציב ועדכנונו מועבר דיווח תקופתי על ההסטות שבוצעו. לשאלות ו/או הבהרות נוספות ניתן לפנות ליובל ו/או לליאורה.

מיכל סביל דראל ביקשה הסבר לגבי הסטב ממיזמים בפארק א. שרון, ליאורה כהן נצר השיבה כי המדובר בתקציב הוני (משנת 2017) שהוסט לטובת אגף לוגיסטיקה לתחזוקה.

נמסר דיווח.



ארנן פלמן, יו"ר הוועדה