

תאריך	פעולה	מוסד	הערות
15.6.2020	אישור	אסיפה	יובא לדין חוזר בינואר 2021
14.2.2021	אישור	אסיפה	יובא לדין חוזר ביולי 2021

הצעה

להפרטת תקציב המזון

לביא -2020

אושר באסיפה – 14-15 בינויפברואר 2021

תוכן העניינים

2	מבוא
2	מטרות ההפרטה
2	עקרונות מנחים
3	מבנה התקציב
5	הפרטת הוצאות התפעול של חדר האוכל – חלופות
6	המקור התקציבי להפרטת המזון
8	תשלום והתנהלות קבוצות אוכלוסייה שונות
9	שיטת ההפרטה
10	מבנה ארגוני ומנגנון בקרה
11	נספח 1 - חלופות לקביעת סכומי התוספות לתקציב
12	נספח 2 - תקציב המשפחה בשלוש החלופות העומדות להצבעה בשלב הזה
13	נספח 3 - דוגמא מספרית לתקציב המשפחה בחלופות משנה
14	נספח 4 - דוגמאות לתקציב בתי אב שונים בהפרטת 50% מהוצ' תפעול חד"א
15	נספח 5 - דוגמאות של מחירי ארוחות ברמות שונות של ההפרטה
17	נספח 6 - בדיקת התאמה של תקציב ההפרטה בשלש החלופות לעלויות המזון
20	נספח 7 - בדיקת התאמת תקציב ההפרטה בחלופת 50% למשפחה עם ארבעה ילדים בבית..

צוות ההפרטה: אלן דיטש, חנה עמירם, טליה עמירם, דורון קליין, צבי רבהון, מאיר רוזנברג, הדס שמבי.

1. מבוא

מסמך זה מביא בפני ציבור החברים הצעה מעודכנת להפרטת תקציב המזון בקיבוץ לביא לאחר שהאסיפה החליטה עקרונית על הפרטת מזון בלביא.

הקו המנחה לאורו הלכנו בבואנו לנסח את ההצעה, היה הגדלת חופש הבחירה, ושביעות הרצון ממערך המזון ומתן כלים לשליטה בהוצאות הכלכלה של כל בית אב ושל הקהילה. זאת, תוך הימנעות מפגיעה בערכים החשובים לנו ובדרכנו המשותפת.

נדמה כי אין חולק על כך שהפרטת תקציב המזון היא הפרטה משמעותית. היא תגדיל באופן משמעותי את התקציב המנוהל ע"י החבר, היא תשנה את הרגלי הצריכה של המזון והיא תרחיב את חירותו של החבר לקבל החלטות הנוגעות לצריכת המזון הפרטית והמשפחתית שלו. באופן טבעי מהלך משמעותי הגורר שינויים מהותיים מביא עמו גם התנגדויות.

ככדי להגיע לדגם מיטבי של חלוקת תקציב המזון שישקף את דעת רוב הציבור על אופן חלוקת תקציב המזון, אנחנו משאירים להחלטת האסיפה כמה חלופות. החלופות הן לגבי עומק ההפרטה (רמת סבסוד מרכיב התפעול של חדר האוכל) וגודלו של התקציב שיופנה לאירוח משפחות בניס שעזבו את הבית.

2. מטרת ההפרטה הנוכחית:

- 2.1. הגדלת חופש הבחירה והחירות האישית לניהול וניצול תקציב הכלכלה האישי.
- 2.2. שליטה בפלח הוצאות הכלכלה מתוך תקציב הקהילה.
- 2.3. הגברת ההוגנות והשוויון בכל הקשור לצריכת המזון.

3. עקרונות מנחים:

- 3.1. סך התקציב המופרט שיועבר לידי החברים יותאם לתקציב המזון של שנת 2020.
- 3.2. יינתן מענה לכלכלת כל החברים ומזונם על בסיס חדר האוכל, המרכולית והכל-בו.
- 3.3. תיפסק לחלוטין חלוקת מצרכי מזון ללא חיוב.
- 3.4. תקציב הכלכלה שיועבר לידי החברים יאפשר אירוח קרובים וידידים ברמה סבירה ומכובדת.
- 3.5. תהיה הלימה בין תקציב הכלכלה המועבר לחברים לבין עלויות המזון המשתנות מכאן ואילך. יבוצע עדכון תקציב שנתי בהתאם לשינוי במדד המחירים לצרכן
- 3.6. תקציב הכלכלה ינוהל באופן מאוזן (הכנסות מול הוצאות).

4. מבנה התקציב

התקציב שיופרט ויועבר לבתי האב של חברי לביא יכלול את המרכיבים הבאים :

- תקציב אישי בסיסי לכל אחד מבני המשפחה.
 - תוספת לאירוח בסיסי.
 - תוספת אחידה לכל בית אב.
 - תוספת דיפרנציאלית לאירוח בנים בוגרים.
- ובנוסף -
- תקציב בגין אימוץ (צבר, שומר חדש, ש"ל) למשפחות המאמצות (יוקצה ממקורות הקהילה).
 - תקציב לאוכלוסיות מיוחדות.

4.1 תקציב אישי בסיסי לכל אחד מבני המשפחה

טבלת הבסיס - לחישוב יחידות התקציב לבתי אב ויחידים :

אוכלוסייה	יחידת תקציב	תקציב אחיד לאירוח (הסבר בהמשך)	% העברה להורים	% העברה למערכת החינוך (ארוחות בוקר וערב)
חברים ומועמדים	1	0.1		
בודדים	1.3	0.2		
מטפלים סיעודיים	1			
י"ג/ש"ל/חיילים	0.33			
י"ג / ש"ל שמשרתים בלביא או נמצאים בלביא בתקופות ביניים	1			
לידה עד גן	0.5		50% חיוב ההורים לפי ימי פעילות המערכת	
א'-ב'	0.8		60%	40%

א' - ב' - חיוב ההורים לפי ימי פעילות המערכת	100%		0.8	ז'א' - ד'
	100%		1	ה' - י"ב

סך כל יחידות התקציב האישי הבסיסי של כל הקיבוץ מגיע ל- 520 יחידות

4.2 תקציב אחיד לאירוח לכל בית אב

תועבר תוספת אחידה לכלל החברים בגובה של 10% מגובה תקציב הכלכלה של החבר. אלמנטים ובודדים יקבלו תקציב אירוח מלא כמו כל משפחה, כלומר תוספת של 20% על יום הכלכלה שמביאה לאותו סכום.

10% מתוך 365 ימים בשנה מהווים תקציב של 36.5 ימים לאדם.

סך תקציב האירוח האחיד לזוג יתורגם לש"ח ע"י הכפלת ימי האירוח (73 ימים לזוג) בשווי יום כלכלה בסיסי.

דוגמא:

למשפחה עם 4 ילדים: אחד בגיל הרך, אחד בכיתה א' ושנים בגיל ה' עד י"ב, ירשמו 5.5 יחידות תקציב (2 להורים, 0.5 לילד בגיל הרך, 0.8 לילד בכיתה א', 2 לילדים הנוספים, 0.2 תוספת אירוח אחידה להורים). חלק מהתקציב יועבר בפועל ישירות למערכת החינוך.

4.3 תוספת דיפרנציאלית לאירוח בנים בוגרים

התוספת הדיפרנציאלית לאירוח מבוססת על שלוש הנחות מוצא:

א. ככל שהחבר מבוגר יותר, ה"עץ המשפחתי" שתחתיו רחב יותר ובוגר יותר – ולכן גם יקר יותר לאירוח.

ב. ככל שגדל מספר הילדים שעזבו את הבית, מתרחב היקף הצורך באירוח.

ג. נקבעה נקודה, גיל 70 של החבר, שבה תקציב האירוח הדיפרנציאלי נשאר בגודלו המקסימאלי, ומפסיק לצמוח כפונקציה של גיל החבר.

הערה – צוות הפרטת מזון המליץ להציג לציבור מספר חלופות בסעיף זה. בשל המגבלות על כינוס אספות והקושי בניהול הצבעות מורכבות, החליטה המזכירות להציג בעת הזו חלופה אחת בלבד. בנוסף מציעה המזכירות לקבל החלטה כי דיון נוסף בנושא יתקיים במסגרת דיוני תקציב 2021 ואז גם ניתן יהיה לבחון חלופה זו אל מול האחרות ובמידת הצורך לבחור דרך אחרת לחלוקת התקציב. הנהלת הקהילה – ממליצה גם היא על החלופה המשולבת. יתר החלופות – ראו נספח 1.

חלופה משולבת - תוספת דיפרנציאלית לאירוח בנים + סכום קבוע לבית אב

4.3.1_ רכיב דיפרנציאלי - נקודות אירוח: הנוסחה לחישוב הזכאות המשפחתית לנקודות אירוח:

- חיבור הגילאים של ההורים (במקרה של הורה בודד יוכפל גילו בשניים) כפול מספר הילדים שעזבו את הבית ייתן את מספר נקודות המגיעות למשפחה בגין אירוח דיפרנציאלי.

- לצורך חישוב ערך הנקודות בש"ח נקבעה הנוסחה הבאה :
- 10% מתוך סך תקציב הפרטה ינוכו במקור ויהוו את התקציב לטובת תוספת דיפרנציאלית לאירוח. (סכום משוער 462,000 ש"ח)
 - חלוקת הסכום הנ"ל בסך כל 'נקודות האירוח' של חברי לביא נותן את ערך נקודה. (עפ"י החישוב ערך נקודה שווה לכ- 9.5 ₪ לנקודה).

דוגמא:

- זוג בו הבעל בן 65, האישה בת 62 ויש להם 5 ילדים שעזבו את הבית :
- בגין גילם יצברו 127 נקודות (65+62).
 - בגין ילדיהם יצברו 5 נקודות.
 - סך נקודות האירוח הדיפרנציאלי לזוג זה הוא: $5 \times 127 = 635$.
 - תקציב האירוח הדיפרנציאלי: $6,032$ ₪ = 9.5×635 .

4.3.2 הרכיב הקבוע - סכום קבוע שיחולק לכל בית אב ללא תלות במספר הנפשות - הצעה לשינוי - הסכום ישתנה לפי מספר הילדים בבית - 3 ומעלה ו-2 ומטה

(הסכום יהיה 3000 או 4000 ₪ לבית אב, בהתאמה להחלטה על עומק הפרטת הוצאות התפעול של חדר האוכל כמוסבר בסעיף 5).

150	בתי אב בלביא	5,220,000 ₪	מקור הפרטה
4,000 ₪	3 ילדים ומעלה המתגוררים בבית	522,000 ₪	הפחתת 10% לטובת תקציב איחוח - המחולק על בסיס דיפרנציאלי
8,000 ₪	1-2 ילדים המתגוררים בבית	956,000 ₪	הפחתת סכום קבוע המחולק שווה לכל בית אב
8,000 ₪	0 ילדים המתגוררים בבית	3,742,000 ₪	מקור להפרטה לאחר הפחתת 10% לאירוח + תוספת אחידה
			כמות בתי אב בלביא
520	סך נקודות בסיס בלביא	2	7 ילדים בבית ומעלה
7,196 ₪	ערך נקודת בסיס	3	6 ילדים בבית
19.7 ₪	יום כלכלה	11	5 ילדים בבית
48,864	סך נקודות אחוח ילדים בלביא	16	4 ילדים בבית
10.68 ₪	ערך נקודת איחוח ילדים	13	3 ילדים בבית
		14	2 ילדים בבית
		10	1 ילדים בבית
		73	0 ילדים בבית
		142	סה"כ

4.4 תקציב בגין אימוץ (צבר, שומר חדש, ש"ל) למשפחות המאמצות

משפחה מאמצת תקבל תקציב שנתי, מתוך תקציב הקהילה, לפי הפירוט הבא :

- בן/בת גרעין "צבר" - 1000 ₪ בשנה.
- בת שירות לאומי - 1000 ₪ בשנה.
- בן גרעין "שומר חדש" - 350 ₪ בשנה.
- יהיה לפי דיווח רכזי התחום אחת לחודש.

4.5 חלוקת תקציב לאוכלוסיות מיוחדות

- תלמיד תיכון הלומד בפנימייה - דמי הכלכלה יועברו מתקציב ההורים אל פנימיית הילד, וזאת עד לגובה מקסימאלי של 60% מתקציב הילד. במידה ותקציב הכלכלה שיידרש ע"י הפנימייה יהיה גבוה מ- 60% תשלום מערכת החינוך תקציב זה. - משפחה שתוקצב ב- 40% תקציב עבור ילד הלומד בפנימייה 8 חודשים בשנה. בחודשים אפריל, יולי, אוגוסט, ספטמבר תקבל המשפחה תקציב מלא.

- תלמידי בית הספר תיכוניים שאין בהם פנימייה יקבלו תוספת שנתית של 400 ₪ לגישור על הפער בין מחיר ארוחת צהרים ממוצעת בחדר האוכל של לביא לזמין בבית הספר או סביבתו.
- בנות המשרתות בשירות לאומי במקום שאינו מממן את כלכלתן, יקבלו תקציב כלכלה מלא.
- התקציב של דיירי לב לביא יועבר ללב לביא. מרכיב האירוח יקבל מענה פרטני לכל בית אב בהתאם למצבו.
- חברים אשר סועדים בלב לביא אך אינם מתגוררים שם באופן קבוע, יחויבו עבור מחיר הארוחה בה נטלו חלק. הסכום יועבר לתקציב לב לביא.

5. הפרטת הוצאות התפעול של חדר האוכל – חלופות

כאמור מתוך סה"כ הוצאות ענף המזון, מיוחסים כ-1.74 מ' ₪ להוצאות תפעול חדר האוכל והמטבח. עומדות בשלב הזה להכרעה, חלופות הנבדלות זו מזו בעומק ההפרטה של הוצאות תפעול חדר האוכל.

5.1 חלופת בסיס 1 – הפרטת 100% מעלויות התפעול של ענף המזון – החלופה הנבחרת

ההפרטה תכלול את כל ההוצאות התפעוליות של ענף המזון. המשמעות – הסכום המועבר לחברים גדל אך מנגד מחירי המנות שיוגשו בחדר האוכל יהיו יקרות יותר בחלופה זו, שכן המחיר שישולם בגינן יצטרך לכסות גם את עלויות התפעול.

5.2 חלופת בסיס 2 – הפרטת 50% מעלויות התפעול של ענף המזון

מימון חלק מעלויות תפעול ענף המזון ישירות מתקציב הקהילה נועד לחזק את האטרקטיביות של חדר האוכל ושימורו כמקום מפגש יומיומי של מרבית חברי הקיבוץ ותושביו. זקיפת כל עלויות התפעול על הארוחות המוגשות בחדר האוכל עלולה להביא להעדפה של רבים שלא לסעוד בחדר האוכל ובכך להביא לניוונו ובסוף הדרך אף לסגירת חדר האוכל. החלופה הזו נבדלת, לפיכך, מחלופת בסיס 1 בסכום התקציב שיופרט ויחולק לבתי האב.

5.3 חלופת בסיס 3 – הפרטת 0% מעלויות התפעול של ענף המזון. בחלופה הזו התקציב שיופרט יקיף רק את עלות פריטי המזון (לאחר ביטול).

6. המקור התקציבי להפרטת המזון

בסיס התקציב

<u>מקורות ההפרטה</u>	<u>פירוט הסעיף</u>
₪ 6,240,000	תקציב הכלכלה לשנת 2020
₪ 145,000	תקציב סעודה שלישית (שכבר הופרט)
₪ 145,000	העברה מתקציב מזון גיל הרך
₪ 45,000	שווי ארוחות מלון של חברי לביא שעובדים במלון
₪ 55,000	עובדי חוץ שאוכלים במקום עבודתם
₪ - 416,000	שמחות
₪ - 72,000	הפחתה של עלות מזון שכירים העובדים בענפי הקהילה (לב לביא, בניין, הבגד, ניקיונות, נוי, בריאות)
<u>₪ 6,142,000</u>	סה"כ מקור להפרטה – סיכום ביניים

עלויות תפעול חד"א

<u>מקורות ההפרטה</u>	<u>פירוט הסעיף</u>
₪ 1,740,000	סה"כ עלות התפעול 2019
₪ 1,400,000	עלויות תפעול מיוחסות לסועדים - חברי לביא שיתוקצבו
₪ 1,190,000	'עלויות תפעול מיוחסות' לאחר קיצוץ 15%
₪ 1,190,000	סכום להפרטה – חלופת בסיס 1 - הפרטת 100% מההוצאות
₪ 595,000	סכום להפרטה – חלופת בסיס 2 - הפרטת 50% מההוצאות
₪ 0	סכום להפרטה – חלופת בסיס 3 - הפרטת 0% מההוצאות

חישוב התקציב להפרטה

<u>מקורות ההפרטה</u>	<u>פירוט הסעיף</u>
₪ 6,142,000	סה"כ תקציב כלכלה 2020 לפני קיצוץ 15%
₪ 920,000	קיצוץ 15% בשנת 2020 בשל "משבר הקורונה"
₪ 5,220,000	יתרת תקציב להפרטה
₪ 0	חלופה 1 – 100% הפרטה
₪ 595,000	חלופה 2 – 50% הפרטה
₪ 1,190,000	חלופה 3 – 0% הפרטה
	הפחתת סכום לטובת הוצאות תפעול חד"א
₪ 4,625,000	יתרה מתוקנת להפרטה – בהנחה של 50% הפרטה
₪ - 462,000	הפחתת 10% לטובת תקציב אירוח – המחולק על בסיס דיפרנציאלי (גיל ההורים מוכפל במספר ילדים שאינם גרים בבית ההורים)
₪ - 450,000	הפחתת סכום קבוע המחולק לפי מפתח של 3,000 ₪ לבית אב
₪ 3,713,000	סה"כ סכום העומד לחלוקה על בסיס הרכב המשפחה + תוספת אחידה 10% לכל מבוגר. (כרשום בטבלת בסיס 4.1)

דוגמא

חישוב יום כלכלה בסיסי (החישוב על בסיס נתוני חלופה 2 – 50% הפרטה, להלן) הסכום לחלוקה, לאחר הפחתת תקציב אירוח – 3,713,000 ₪, מחולק בסך כל יחידות התקציב של אוכלוסיית לביא שתיכלל בהפרטה – 520 יח', מציגה את ערך יחידת תקציב – 7,140 ₪. חלוקת ערך יחידת תקציב' ב- 365 ימי השנה - 19.60 ₪ הוא יום הכלכלה הבסיסי, בחלופה הזו.

7. תשלום והתנהלות קבוצות אוכלוסייה שונות

גובה התשלום	התנהלות	אוכלוסייה
עלות ארוחה מלאה	הענפים או השכירים יחויבו במחיר שכולל את כל העלויות התפעוליות והעקיפות כפי שייקבע ע"י התמחור.	שכירים + אורחי ענפים
	העברת תקציב חלקי למערכת החינוך ע"י הנהלת חשבונות, ללא תלות בשהיית הילד בפועל בבית הילדים או בחדר האוכל.	ילדים עד כיתה ב'
	בתי האב יחויבו לפי רישום הצריכה האישית בחדר האוכל.	ילדים מעל כיתה ב'
	ידווחו על כניסה לארוחה במלון, יחויבו <u>3-5</u> ש"ח לארוחת בוקר ו-12 ש"ח לארוחת צהרים. (הסכומים האלו מותאמים לחלופת הפרטה מלאה. אם יוחלט על חלופה אחרת החיוב יופחת ביחס תואם להקטנת תקציב ההפרטה) <u>על כל ענף להסדיר מנגנון דיווח ארוחות זמין לעובדינו.</u>	עובדי מלון וענפים נוספים הסועדים במקום עבודתם
	חברי לביא יחויבו עם לקיחת המזון מחדר האוכל	ארוחות משותפות בענפים
	יחויבו ב-12 ש"ח על כל ארוחת צהרים שמקבלים במקום העבודה. למי שבאישור מיוחד ממש"א ימשיכו לקבל החזר הוצאות אש"ל, סכום זה יופחת מגובה החזר. גם לגבי עובדי חוץ חלה ההערה שבסעיף עובדי מלון.	עובדי חוץ האוכלים במקום עבודתם ע"ח המעסיק או שמקבלים החזר ממש"א
	לא יחויבו עבור הארוחה	תורני מלון, עובדי משמרת ערב, וגיוסי חד"א מלון
	תקציב המזון לשמחות יעבור לוועדת שמחות, (ראה טבלה 'בסיס התקציב') ויחולק לבעלי השמחות לפי כללים— שהועדה תקבע-כללי ההפרטה שיאושרו	שמחות
	הקהילה תממן את הארוחות של בני המשפחה היושבים שבעה, וכן את הכיבוד הניתן בזמן השבעה וכן באזכרות יום ה-30 ויום השנה הראשונה.	אבל
עלות ארוחה מלאה	ע"ח הקהילה/הגוף המזמין	קבוצות זמניות ומזדמנות
עלות ארוחה מלאה	חיוב ע"ח הקבוצה המארחת	אורחי קבוצות זמניות

8. שיטת ההפרטה (ללא שינוי מהותי מהצעת ההפרטה הקודמת ב- 2016)

8.1 כללי:

הצעת ההפרטה מבוססת על שיטת הקפיטריה. בשיטה זו משלם הסועד על כל פריט שלקח. מערך ההגשה יאורגן כך שליד כל פריט/מנה יצוין מחירו במקום הנראה לעין. בסוף מסלול ההגשה יוצבו קופות. החבר יחויב בנפרד עבור כל פריט שלקח.

מנות בתפזורת כגון: אורז, ירק חם, תפוז"א, יחויבו בהתאם לכמות. במידה וסועד לקח מעט – יחויב הסועד על חצי מנה בלבד. אם במשך הארוחה ירצה החבר לקחת מנה נוספת, יעבור שוב דרך הקופה.

8.2 איך זה יעבוד?

✓ בכניסה לחדר האוכל, במקום קבוע, יוצב לוח ועליו יפורסם מדי יום תפריט ארוחת הצהריים (כולל מחירים).

✓ האוכל יוגש בתוך מערך סגור הנקרא "חצר" עם כניסות ויציאות מוגדרות. בחצר, בניגוד למסלול התקדמות של אחד אחרי השני בטור, יש לסועד אפשרות של נגישות עצמאית לכל מוצר ותנועה חופשית במרחב.

✓ את הקופות יאיישו עובדים קבועים ומיומנים, שיעברו הכשרה והדרכה טרם כניסתם לתפקיד.

✓ בגמר פעולת הקניה יקבל הסועד קבלה ובה יצוין: פרוט הפריטים שרכש ועלותם, סה"כ עלות הארוחה וסה"כ קניית הארוחות המצטברות באותו חודש.

✓ המחירים ייקבעו בתחילת השנה בהתאם למחירי השוק הממוצעים.

✓ בסוף כל שנה ייבדקו המחירים ויעודכנו בהתאם לעליית או ירידת המחירים הממוצעת. תקציבי החברים יעודכנו בהתאם.

✓ **תקציב הפרטת המזון יועבר לחברים אחת לרבעון בתחילתו-לחודש**

✓ אורחים ישלמו עבור מנותיהם ע"ח המשפחה המארחת.

✓ לא תתאפשר החזרת מנות להגשה או למטבח.

✓ ניתן יהיה לקנות מנות הביתה כל זמן שמערך ההגשה יהיה פתוח והקופה מאוישת. תוצב עמדת כלים חד פעמיים, בהם ניתן יהיה לקחת אוכל הביתה.

✓ עבור שמחות ואירועים פרטיים יוכל החבר לקבל הצעת מחיר לקניית מנות ממנהל ענף המזון.

✓ עבור הסעודות המשותפות בשבתות ובחגים יפורסם מראש התפריט ועלויותיו, החברים המעוניינים לאכול בחדר האוכל יירשמו באתר הקהילה, ובהתאם יחויב תקציבם.

✓ חברים המעוניינים לאכול את ארוחותיהם בשבתות ובחגים בבית יוכלו לקנות את מזונם בשיטת הקייטרינג.

9. מבנה ארגוני ובקרה של ענף המזון (ללא שינוי מהותי מהצעת ההפרטה הקודמת)

9.1 מבנה ארגוני:

תוקם מנהלת מזון שתהיה אחראית על ענף המזון. בראש המנהלת יעמוד מנהל ענפי השירות והיא תורכב ממנהל הקהילה, מנהל ענף המזון, **שף המלון, מנהל מזון ומשקאות של המלון**, נציג ועדת ענפי השירות. מנהלת המזון תהיה כפופה לוועדת ענפי השירות.

תחומי האחריות של מנהלת ענף המזון:

- ✓ כתובת לפניות הציבור.
- ✓ אחריות על מדיניות כוח אדם, כולל מעורבות במינויים לתפקידים מרכזיים בענף המזון.
- ✓ קביעת מדיניות הענף.
- ✓ ליווי ותמיכה של הענף.
- ✓ ביצוע בקרה עסקית לפחות אחת לרבעון.
- ✓ סקרי שביעות רצון.
- ✓ בקרה על רמת האוכל והשירות.
- ✓ פיקוח על המחירים ונהלי הקניה.

9.2 מנגנון בקרה:

למשך שנה מתחילת ההפרטה יוקם צוות בקרה שתפקידו יהיה לבקר את התנהלות ההפרטה. הצוות ידווח מדי רבעון למנהלת המזון. בתום שנה מתחילת ההפרטה יוגש דו"ח להנהלת הקהילה, למזכירות ולאסיפת החברים.

תחומי הביקורת:

1. התנהלות שוטפת של ענף המזון (על ידי תצפית ומשוב מחברים).
2. מגוון המזון בחדר האוכל.
3. אופן הגשת המזון ואיכותו.
4. התנהלות הקופות.
5. התנהלות בשבתות ובחגים.
6. התנהלות באירועים.
7. בקרה על צריכת מזון החברים ומחירי המזון לעומת התקציב.

נספח 1 - חלופות לקביעת סכומי התוספות לתקציב (בשלב הזה מוגשת להחלטה חלופה א')

<u>הערה</u>	<u>מרכיב 2</u>		<u>מרכיב 1</u>		<u>תיאור</u>	<u>חלופה</u>
	<u>הקצאה</u>	<u>קביעת הסכום</u>	<u>הקצאה</u>	<u>קביעת הסכום</u>		
3000 ₪ במודל 50% הפרטה / 4000 ₪ בהפרטה מלאה	הסכום תלוי מודל הפרטה	סכום קבוע לבית אב	נוסחה – גיל + מספר ילדים	10%	משולבת : אירוח בנים + סכום קבוע	א'
			נוסחה – גיל + מספר ילדים	10%	אירוח בנים דיפרנציאלי בלבד	ב'
			נוסחה – גיל + מספר ילדים	15%	אירוח בנים דיפרנציאלי בלבד	ג'

נספח 2 - חישוב תקציב המשפחה בשלוש החלופות העומדות להצבעה בשלב הזה

פרמטרים של החלופות העומדות לבחירת הציבור בשלב הזה על בסיס חלופת המשנה המשולבת			
הפרטת 0% מההוצאות תפעוליות - הפחתה של ₪ 1,190,000 מהתקציב	הפרטת 50% מההוצאות התפעוליות - הפחתה של ₪ 595,000 מהתקציב	הפרטה מלאה של תקציב המזון - 100% מההוצאות התפעוליות	
₪ 4,030,000	₪ 4,625,000	₪ 5,220,000	תקציב ההפרטה
10%	10%	10%	אחוז אירוח ילדים
₪ 403,000	₪ 462,500	₪ 522,000	אירוח ילדים
₪ 2,000	₪ 3,000	₪ 4,000	תוספת אחידה לבית אב
₪ 300,000	₪ 450,000	₪ 600,000	סה"כ תקציב חסכון
₪ 3,327,000	₪ 3,712,500	₪ 4,098,000	נותר לחישוב יום כלכלה בסיסי
₪ 17.5	₪ 19.6	₪ 21.6	שווי יום כלכלה בסיסי
₪ 6,398	₪ 7,139	₪ 7,881	שווי יח' בסיס שנתי
₪ 3,280	₪ 4,428	₪ 5,576	שווי התוספות האחידות
₪ 8.3	₪ 9.5	₪ 10.7	שווי נקודת אירוח ילדים
₪ 894,942	₪ 1,126,683	₪ 1,358,423	סכום מרכיבי האירוח והתוספת האחידה מכלל התקציב
22%	24%	26%	שיעור מרכיבי האירוח והחיסכון
₪ 20,403	₪ 23,673	₪ 26,942	זוג + 4 ילדים מחוץ לבית
₪ 41,668	₪ 47,264	₪ 52,861	זוג + 4 ילדים בוגרים בבית

נספח 3 - דוגמא מספרית לחישוב תקציב המשפחה בחלופות משנה לחלופה הבסיסית של הפרטת 50% מהוצאות התפעול של חדר האוכל. החלופה המשולבת עומדת להצבעה

פרמטרים של חלופות המשנה בהפרטת 50% מההוצאות התפעוליות			
חלופת משנה ב.2 - אירוח ילדים 15%	חלופת משנה א.2 - תוספת אחידה לבית אב 3,000 ₪	חלופת בסיס 2 - הפרטה של 50% בלבד מההוצאות התפעוליות - הפחתה של 870 אלש"ח מהתקציב	
4,625,000 ₪	4,625,000 ₪	4,625,000 ₪	תקציב הפרטה
15%	10%	10%	אחוז אירוח ילדים
693,750 ₪	462,500 ₪	462,500 ₪	אירוח ילדים
	3,000 ₪		תוספת אחידה לבית אב
	450,000 ₪		סכום התוספת האחידה בתקציב הפרטה
3,931,250 ₪	3,712,500 ₪	4,162,500 ₪	נותר לחישוב יום כלכלה בסיסי
20.7 ₪	19.6 ₪	21.9 ₪	שווי יום כלכלה בסיסי
7,560 ₪	7,139 ₪	8,005 ₪	שווי יח' בסיס שנתית
226,803 ₪	214,183 ₪	240,144 ₪	שובי התוספות האחידות
48,804 ₪	48,804 ₪	48,804 ₪	מספר נקודות אירוח ילדים
14.2 ₪	9.5 ₪	9.5 ₪	שווי נקודת אירוח ילדים
920,553 ₪	1,126,683 ₪	702,644 ₪	סכום מרכיבי האירוח והתוספת האחידה מכלל התקציב
20%	24%	15%	שיעור מרכיבי האירוח והחיסכון
24,081 ₪	23,673 ₪	22,576 ₪	זוג 4+ ילדים מחוץ לבית
46,873 ₪	47,264 ₪	49,630 ₪	זוג 4+ ילדים בוגרים בבית

נספח 4 - דוגמאות למבנה תקציב בתי אב שונים בחלופת הפרטה של 50% מהוצאות תפעול ח"א

						7,140 ₪	נקודת בסיס		
						19.6 ₪	יום כלכלה		
						9.5 ₪	ערך נקודת אירוח ילדים		
משפחה עם 5 ילדים כאשר 2 ילדים כבר אינם גרים בבית, ההורים בני 50									
סוג	בסיס	תוספת אירוח בסיסית	סה"כ נקודות	בסיס	ימי אירוח בסיס	תוספת אירוח ילדים	ימי אירוח ילדים	רכיב קבוע	סה"כ
אב	1	0.1	1.10	7,854 ₪	36	950 ₪	100	3,000 ₪	11,804 ₪
אם	1	0.1	1.10	7,854 ₪	36	950 ₪	100		8,804 ₪
חייל	0.33			2,380 ₪					2,380 ₪
ילד בכיתה ג'	0.8			5,712 ₪					5,712 ₪
ילד בגן	0.5			3,570 ₪					3,570 ₪
סה"כ שנתי	3.63	0.20	3.83	27,370 ₪	73	1,900 ₪	200	3,000 ₪	32,270 ₪
סה"כ חודשי				2,281 ₪					2,689 ₪
משפחה עם 5 ילדים כאשר 5 ילדים כבר אינם גרים בבית, ההורים בני 65									
סוג	בסיס	תוספת אירוח בסיסית	סה"כ נקודות	בסיס	ימי אירוח בסיס	תוספת אירוח ילדים	ימי אירוח ילדים	רכיב קבוע	סה"כ
אב	1	0.1	1.10	7,854 ₪	36	3,088 ₪	325	3,000 ₪	13,942 ₪
אם	1	0.1	1.10	7,854 ₪	36	3,088 ₪	325		10,942 ₪
סה"כ שנתי	2.00	0.20	2.20	15,708 ₪	73	6,175 ₪	650	3,000 ₪	24,883 ₪
סה"כ חודשי				1,309 ₪					2,074 ₪
משפחה עם 5 ילדים כולם מתגוררים בבית									
סוג	בסיס	תוספת אירוח בסיסית	סה"כ נקודות	בסיס	ימי אירוח בסיס	תוספת אירוח ילדים	ימי אירוח ילדים	רכיב קבוע	סה"כ
אב	1	0.1	1.10	7,854 ₪	36			3,000 ₪	10,854 ₪
אם	1	0.1	1.10	7,854 ₪	36				7,854 ₪
תינון	1			7,140 ₪					7,140 ₪
ילד בכיתה ז	1			7,140 ₪					7,140 ₪
ילד בכיתה ד	0.8			5,712 ₪					5,712 ₪
ילד בגן	0.5			3,570 ₪					3,570 ₪
ילד בן שנה	0.5			3,570 ₪					3,570 ₪
סה"כ שנתי	5.80	0.20	6.00	42,840 ₪	73			3,000 ₪	45,840 ₪
סה"כ חודשי				3,570 ₪					3,820 ₪

נספח 5 - דוגמאות של מחירי ארוחות ברמות שונות של הפרטה

(חלופה 1 – הפרטה מלאה, חלופה 2 - הפרטה של 50% מהוצי התפעול, חלופה 3 - ללא הפרטה של הוצי התפעול)

ארוחה א'			ארוחה ב'		
מוצר	כמות (גרם)	מחיר	מוצר	כמות (גרם)	מחיר
שניצל מעובד	180	₪ 3.8	קציצות חודו	180	₪ 6.5
אורז לבן	200	₪ 1.00	פתיתים	200	₪ 1.25
סלט מטבח	120	₪ 1.0	סלט מטבח	120	₪ 1.0
מרק עוף	200 מ"ל	₪ 0.50	מרק עוף	200 מ"ל	₪ 0.50
פרי	120	₪ 0.50	פרי	120	₪ 0.50
סה"כ חלופה 3		₪ 6.8	סה"כ חלופה 3		₪ 9.75
סה"כ חלופה 2		₪ 7.82	סה"כ חלופה 2		₪ 11.21
סה"כ חלופה 1		₪ 8.84	סה"כ חלופה 1		₪ 12.7
ארוחה ג'			ארוחה ד'		
מוצר	כמות (גרם)	מחיר	מוצר	כמות (גרם)	מחיר
כנפיים צלוי	מנה	₪ 3.80	כרע עוף	250	₪ 11.80
תפוז"א	200	₪ 3.20	קוסקוס	200	₪ 2.10
סלט מטבח	120	₪ 1.00	סלט מטבח	120	₪ 1.00
מרק עוף	200 מ"ל	₪ 0.50	מרק עוף	200 מ"ל	₪ 0.50
פרי	120	₪ 0.50	פרי	120	₪ 0.50
סה"כ חלופה 3		₪ 9.00	סה"כ חלופה 3		₪ 15.90
סה"כ חלופה 2		₪ 10.35	סה"כ חלופה 2		₪ 18.29
סה"כ חלופה 1		₪ 11.70	סה"כ חלופה 1		₪ 20.67
ארוחה ה'			ארוחה ו'		
מוצר	כמות (גרם)	מחיר	מוצר	כמות (גרם)	מחיר
מנה משוחזרת מהמלון	מנה	₪ 5.90	צלי בקר	200	₪ 7.00
פסטה	200	₪ 0.90	פתיתים	200	₪ 1.24
סלט מטבח	120	₪ 1.00	סלט מהמלון	120	₪ 3.00
מרק עוף	200 מ"ל	₪ 0.50	מרק עוף	200 מ"ל	₪ 0.50
פרי	120	₪ 0.50	פרי	120	₪ 0.50
סה"כ חלופה 3		₪ 8.80	סה"כ חלופה 3		₪ 12.24
סה"כ חלופה 2		₪ 10.12	סה"כ חלופה 2		₪ 14.08
סה"כ חלופה 1		₪ 11.44	סה"כ חלופה 1		₪ 15.91

ארוחה ז'			ארוחה ח'		
מוצר	כמות (גרם)	מחיר	מוצר	כמות (גרם)	מחיר
נקניקיה בלחמניה	מנה	4.00 ₪	פילה אמנון		9.10 ₪
אורז	200	1.00 ₪	אורז		1.00 ₪
סלט מטבח	120	1.00 ₪	ירק מבושל		3.20 ₪
מרק עוף	200 מ"ל	0.50 ₪	סלט מטבח		1.00 ₪
פרי	120	0.50 ₪	מרק ירקות	200 מ"ל	0.50 ₪
			פרי		0.50 ₪
סה"כ חלופה 3		7.00 ₪	סה"כ חלופה 3		15.30 ₪
סה"כ חלופה 2		8.05 ₪	סה"כ חלופה 2		17.6 ₪
סה"כ חלופה 1		9.1 ₪	סה"כ חלופה 1		19.90 ₪
ארוחה ט' צמחונית			ארוחה י' צמחונית		
מוצר	כמות (גרם)	מחיר	מוצר	כמות (גרם)	מחיר
כרוב ממולא	מנה	8.80 ₪	תבשיל קינואה ועדשים		3.90 ₪
פסטה	מנה	0.90 ₪	אורז	200	1.00 ₪
אפונה וגזר	150	3.70 ₪	ירק מבושל	150	3.20 ₪
סלט מטבח		1.00 ₪	סלט מטבח		1.00 ₪
מרק ירקות		0.50 ₪	מרק ירקות		0.50 ₪
פרי		0.50 ₪	פרי		0.50 ₪
סה"כ חלופה 3		15.40 ₪	סה"כ חלופה 3		10.1 ₪
סה"כ חלופה 2		17.71 ₪	סה"כ חלופה 2		11.62 ₪
סה"כ חלופה 1		20.02 ₪	סה"כ חלופה 1		13.3 ₪

עלות ארוחת שבת (צהריים) בחדר האוכל :

לפי חלופה 3 - 12.5 ₪ . לפי חלופה 2 - 14.4 ₪ . לפי חלופה 1 - 16.25 ₪.

מחיר ארוחת בוקר :

ברמה בסיסית - לפי חלופה 3 - 4.0 ₪ . לפי חלופה 2 - 4.6 ₪ . לפי חלופה 1 - 5.2 ₪.

ברמה גבוהה - לפי חלופה 3 - 6.5 ₪ . לפי חלופה 2 - 7.5 ₪ . לפי חלופה 1 - 8.5 ₪.

מחירי מנות גולמיות קפואות מהכלבולית ללא הוצאות תפעוליות כלשהן:

כרע עוף 250 גר' - 5.0 ₪ . חזה עוף (לשניצל) 150 גר' - 4 ₪.

בשר טחון הודו 150 גר' - 3.8 ₪ . בשר טחון בקר 150 גר' - 4 ₪.

דג אמנון 180 גר' - 3.8 ₪ . מנת ירק (אפונה או שעועית) 150 גר' - 1.2 ₪.

נספח 6 – בדיקת התאמה של תקציב ההפרטה בשלש החלופות לעלויות המזון

מיוחס לאחד מבני זוג בבית אב ברמה שנתית

הנחות

מס' ימי ארוחות צהרים רגילות בשנה - 250 (ימי השנה פחות ימי שישי, שבתות, ערבי חגים וחגים)

מס' ימי ארוחת בוקר בימי חול בשנה – 305

מס' ימי ארוחת ערב בבית בשנה בימי חול + ס' שלישית + ימי שישי בצהרים - 365

מס' ארוחות שבת וחג בשנה - 120

מס' ימי היעדרות מלביא (בימי חול) בשנה - 5 (לפחות).

חלופת הפרטה מלאה (הפרטה של 100% מהוצאות התפעוליות)

תקציב למזון ללא מרכיבי האירוח:

יח' בסיס שנתית – 7,881 ₪

תוספת אחידה – 2000 ₪

סה"כ - 9,881 ₪

מחיר ארוחת צהרים ממוצעת + - 14.3 ₪

מחיר ארוחת בוקר ברמת בסיסית – 5.2 ₪

מחיר מצרכי מזון לארוחת ערב לאדם בבית - 5.0 ₪.

מחיר ארוחת שבת וחג - מבושלת מהמטבח - 20.8 ₪

מחיר ארוחת שבת וחג - מזון גולמי בבישול עצמי – 10 ש"ח

ארוחה	מס' פעמים בשנה	מחיר ארוחה ₪	עלויות שנתיות ₪	עודף / (חסר) ₪
צהרים	245	14.3	3,504	
בוקר בסיסי	300	5.2	1,560	
ארוחת ערב וכד' בבית	360	5	1,800	
ארוחת שבת וחג מוכנה מחדר האוכל	120	20.8	2,496	
ארוחת שבת וחג בבישול עצמי	120	10	1,200	
סה"כ ללא בישול בבית			9,360	521
סה"כ בבישול עצמי של ארוחות שבת וחג			8,064	1,817

חלופת הפרטה של 50% מהוצאות התפעול.

תקציב למזון ללא מרכיבי האירוח:

יח' בסיס שנתית — 7,140 ₪

תוספת אחידה — 1,500 ₪

סה"כ - 8,640 ₪

מחיר ארוחת צהרים ממוצעת — 12.65 ₪

מחיר ארוחת בוקר ברמה בסיסית — 4.6 ₪

מחיר מצרכי מזון לארוחת ערב לאדם בבית — 5 ₪.

מחיר ארוחת שבת וחג - מבושלת מהמטבח - 18.4 ₪

מחיר ארוחת שבת וחג - מזון גולמי בבישול עצמי — 10 ש"ח

ארוחה	מס' פעמים בשנה	מחיר ארוחה ₪	עלות שנתית ₪	עודף / (חסר) ₪
צהרים	245	12.65	3,099	
בוקר בסיסי	300	4.6	1,380	
ארוחת ערב וכד' בבית	360	5	1,800	
ארוחת שבת וחג מוכנה מחדר האוכל	120	18.4	2,208	
ארוחת שבת וחג בבישול עצמי	120	10	1,200	
סה"כ ללא בישול בבית			8,487	153
סה"כ בבישול עצמי של ארוחות שבת וחג			7,479	1,161

חלופת הפרטת מזון בלבד (אפס אחוז מהוצאות תפעוליות)

תקציב למזון ללא מרכיבי האירוח:

יח' בסיס שנתית — 6,400 ₪

תוספת אחידה — 1,000 ₪

סה"כ - 7,400 ₪

מחיר ארוחת צהרים ממוצעת — 11 ₪

מחיר ארוחת בוקר ברמת בסיסית — 4.3 ₪

מחיר מצרכי מזון לארוחת ערב לאדם בבית — 5 ₪.

מחיר ארוחת שבת וחג - מבוססת מהמטבח - 16 ₪

מחיר ארוחת שבת וחג - מזון גולמי בבישול עצמי - 10 ש"ח

ארוחה	מס' פעמים בשנה	מחיר ארוחה ₪	עלות שנתית ₪	עודף / (חסר) ₪
צהרים	245	11	2,695	
בוקר בסיסי	300	4	1,200	
ארוחת ערב וכד' בבית	360	5	1,800	
ארוחת שבת וחג מוכנה מחדר האוכל	120	16	1,920	
ארוחת שבת וחג בבישול עצמי	120	10	1,200	
סה"כ ללא בישול בבית			7,615	-215
סה"כ בבישול עצמי של ארוחות שבת וחג			6,895	505

נספח 7 –

בדיקת התאמה של תקציב הפרטה בחלופת הפרטה של 50% למשפחה עם ארבעה ילדים בבית: בגיל הרך, בכיתה ג', בכיתה ח' ובתיכון בשדה אליהו

הנחות

מס' ימי ארוחות צהרים רגילות בשנה - 250 (ימי השנה פחות ימי שישי, שבתות, ערבי חגים וחגים)
מס' ימי ארוחת בוקר בימי חול בשנה – 305
מס' ימי ארוחת ערב בבית בשנה בימי חול + ס' שלישית + ימי שישי בצהרים - 365
מס' ארוחות שבת וחג בשנה - 120
מס' ימי היעדרות מלביא (בימי חול) בשנה - 5 (לפחות).

נתוני תקציב המשפחה בחלופת הפרטה של 50% מהוצאות התפעול.

תקציב למזון ללא מרכיבי האירוח:

יח' בסיס שנתית $x 4 - 28,560$ ₪

ילד בגל הרך המועבר למשפחה (רבע יח' בסיס) - 1,785 ₪

ילד בכיתה ג', 0.8 יח' בסיס - 5,712 ₪

תוספת לתלמיד תיכון בש"א - 400 ₪.

תוספת אחידה למשפחה – 3,000 ₪

סה"כ - 39,460 ₪

מחיר ארוחת צהרים ממוצעת + - 12.65 ₪

מחיר ארוחת צהרים לילד בכיתה ג' - 10.1

מחיר ארוחת בוקר ברמה בסיסית – 4.6 ₪

מחיר מצרכי מזון לארוחת ערב לאדם בבית - 4.5 ₪.

מחיר ארוחת שבת וחג מבושלת מהמטבח לסועד (למעט ילד בגיל הרך) - 17 ₪

מחיר ארוחת שבת וחג - מזון גולמי בבישול עצמי לסועד (למעט ילד בגיל הרך) – 9 ש"ח

עודף / (חוסר) ₪	עלות שנתית ₪	מחיר ארוחה ₪	מס' פעמים בשנה	מס' סועדים	ארוחה
	1,785				עלות שנתית להורים של תזונת ילד בגיל הרך
	12,397	12.65	245	4	צהרים
	2,450	10	245	1	צהרים לילד בכיתה ג'
	381	2.2	173	1	השלמה לארוחה בשדה אליהו
	6,900	4.6	300	5	בוקר בסיסי
	8,100	4.5	360	5	ארוחת ערב וכד' בבית
	10,200	17	120	5	ארוחת שבת וחג מוכנה מחדר האוכל
	5,400	9	120	5	ארוחת שבת וחג בבישול עצמי
- 968	40,428				סה"כ ללא בישול בבית
3,832	35,628				סה"כ בבישול עצמי של ארוחות שבת וחג

מהתחשיב הזה מתקבלת המסקנה שבכדי לעמוד בתקציב המזון משפחה עם מס' ניכר של ילדים בבית תצטרך לבשל בבית חלק מארוחות השבת .