

## ROZPOČET 2018, REPARTICE, SBÍRKY A PERSONÁLNÍ FOND 2019

---

### A. ROZPOČET 2018

Ústředí církve zamýšlí přejít do budoucna na systém rozpočtování, umožňující širší využívání rozpočtu a souvisejících výkazů jako dobře srozumitelného podkladu pro plánování a rozhodování. V tomto kontextu bylo již při sestavování rozpočtu na r. 2018 využito některých postupů odlišných od dosavadní praxe.

#### A1. Základní východiska sestavování rozpočtu 2018

- a) Rozpočet je sestaven při zachování dosavadního účetního systému, v členění činností na hlavní (neziskové) a vedlejší (hospodářské).
- b) Rovněž je zachován dosavadní systém středisek a nákladových okruhů (projektů).
- c) Ve smyslu ustanovení čl. 7 odst. 5 Řádu hospodaření církve (ŘHC) je sestaven rozpočet příjmů a výdajů a tento rozpočet je vyrovnaný. Nebyly však zahrnuty změny stavu všech složek čistého pracovního kapitálu (zásoby, pohledávky, závazky), protože na to stávající systém ani pracovníci nebyli připraveni.
- d) Při sestavování rozpočtu se vycházelo primárně z ŘHC, statutů fondů a usnesení synodu. Byl zjištěn nesoulad mezi těmito předpisy, jakož i předpisy navazujícími (Pravidla hospodaření s PF, mzdový řád).
- e) Proto se souběžně s tímto rozpočtem předkládá návrh na změny v předmětných předpisech, které tento nesoulad odstraní.
- f) Některé důležité vstupy do rozpočtu byly získány buď z veřejných zdrojů, nebo z interních usnesení (synod, SR). Ty klíčové jsou shrnuty v tabulce Rozpočet 2018 – předpoklady na str. 10 tohoto tisku.

#### A2. Postup přípravy a prezentace rozpočtu

- a) Šlo o systém přípravy rozpočtu „zdola nahoru“. Pracovníci odpovědní za jednotlivá střediska připravili dílčí rozpočty podle minulých zkušeností, se zahrnutím očekávaných činností. V druhém kole byly odstraňovány duplicity a prověřovány výdajové a příjmové položky, které se významně lišily od skutečnosti r. 2017. Zvláštní pozornost byla věnována investicím a větším opravám. Veškeré prvotní vstupy, dílčí rozpočty a emailová komunikace jsou přehledně uspořádány a uloženy na serveru ÚCK.
- b) **Při následné konsolidaci a návrhu financování byla snaha aplikovat následující principy:**
  - FAIR VIEW: nazývat věci pravým jménem, transakce zobrazovat **ve shodě s ekonomickou podstatou**, nikoli formalisticky;
  - TRANSPARENTNOST A SROZUMITELNOST: uživatelé nesmějí být uvedeni v omyl. Jde o **manažerský výkaz, nikoli účetní**. Klíčovými uživateli jsou členové a manažeři organizace;
  - PRŮKAZNOST A REPRODUKOVATELNOST: veškeré vstupy mají být doloženy adekvátními podklady a informacemi o zdroji a zároveň mají být zjevné, nebo musejí být popsány použité postupy;
  - ČASOVÁ A VĚCNÁ KONZISTENTNOST:
    - Důsledně **rozlišovat mezi běžnou spotřebou a investicemi** do dlouhodobých aktiv nebo projektů s dlouhodobým užitekem/účinkem;

- Důsledně **rozlišovat mezi běžným provozem a mimořádnými/neopakujícími se akcemi/transakcemi.**
  - **FINANCOVÁNÍ:**
    - Jasně ohraničené a definovatelné projekty primárně financovat z účelových zdrojů (fondů), které věcně odpovídají. **Transparentností umožnit maximalizaci projektového/účelového financování.** To je nezbytné pro efektivní fundraising, jehož zadání je velmi ambiciózní;
    - Dlouhodobé potřeby financovat dlouhodobými, příp. nadbytečnými, resp. postradatelnými zdroji;
    - Neúčelové nebo krátkodobé/jednorázové zdroje nechávat až na krytí potřeb, které nelze prezentovat jako projektové či dlouhodobé;
    - Použití výnosů z dlouhodobých aktiv pro financování neznamena snížení podstaty (jistiny). Část výnosů z finančních prostředků za prodej nemovitosti ETF (4,3 mil. Kč) bude použita pro financování investičních, tj. dlouhodobých potřeb.
- c) S ohledem na výše uvedené principy byl **výkaz rozčleněn na tyto základní části:**
- Provozní
  - Investiční
  - Mimořádné/neopakující se projekty ("100. výročí")
  - Rezerva
  - Financování
- d) O návrhu rozpočtu jednala **synodní rada** na svém zasedání dne 12. 12. 2017 a 9. 1. 2018. K návrhu rozpočtu se mimo výše uvedených termínů řádného zasedání uskutečnilo ještě několik samostatných jednání. Dne 9. 1. 2018 synodní rada předložený návrh rozpočtu po zapracování dohodnutých změn schválila a uložila ÚCK předložit rozpočet k projednání hospodářské komisi synodu.
- e) Návrh rozpočtu pro rok 2018 projednala a schválila **hospodářská komise synodu** dne 27. 1. 2018. Obsah diskuse k projednávanému návrhu rozpočtu, ale i k dalším otázkám ekonomického charakteru, je zaznamenán v zápisu z jednání hospodářské komise synodu.

## A3. Klíčová čísla a jejich komentář

(vše v tis. Kč, pokud není uvedeno jinak)

Oblast / činnost	Střediska	Cash flow			Odchylka 2018/2017 (%)	Komentář
		Rozpočet 2018	Skutečnost 2017	Skutečnost 2016		
<b>PROVOZNÍ ČÁST:</b>						
Kazatelé a pastorační pracovníci	001, 830	-99 438	-83 578	-85 880	-19%	2018: 11,1 M vliv zvýšení tarifů o 3 tis. Kč/měs.; 2,1 M valorizace; 2,6 M rozdíl v počtu obsazených míst; detail příložen
ÚCK – personální náklady	002, 003	-16 886	-13 840	-13 579	-22%	2018: 0,8 M obsazení neobsaz. míst; 0,5 M valorizace; 0,4 M změna systemizace; 1,3 M metoda účtování; detail příložen
ÚCK – provozní náklady	010, 011	-3 679	-3 163	-3 152	-16%	2017: 0,2 M mimořádné příjmy; 2018: 0,3 M poradenství
ÚCK/SR – centrální činnost a projekty	012 - 160	-8 363	-9 189	-9 110	-9%	
Domy, byty (bez Capex)	200 - 237	11 648	14 891	9 657	-22%	2017: 3,5 M mimořádný příjem za prodej Chocně
Rekreační střediska (bez Capex)	301 - 308	3 361	3 723	3 293	-10%	2018: Běleč 0,36 M obsaz. místa kuchaře;
Poradní odbory a komise	400 - 460	-917	-194	-252	-372%	2018: 0,5 M Grantová komise
Tisk (ČB, NB)	500, 502	-387	-445	-408	-13%	
Synod, misie	707 - 820	-1 575	-1 070	-1 165	-47%	2018: 0,2 M synod; 0,2 M spec. kazatelé (Ukrajina); 0,1 M supervize
Daň z příjmů	998	-1 200	-2 000	-1 192	-40%	
Odvod do PF za kazatele PS	999	-444	-407	-540	-9%	
<b>PROVOZNÍ CASH FLOW</b>		<b>-117 880</b>	<b>-95 271</b>	<b>-102 329</b>	<b>-24%</b>	
<b>CAPEX: INVESTICE DO DLOUHODOBÉHO MAJETKU A PROJEKTŮ S DLOUHODOBÝM UŽITKEM:</b>						
Husův dům	200	-1 040	-1 020	-485	-2%	
Wintrova	220	-305	-806	-54	62%	balkony, malování, zvonky, opravy
Jircháře	222	-230	-182	-1 129	-27%	nátěr a sokl fasády vnitroblok
Herlíkovice	301	-375	-381	-78	-2%	rekonstrukce soc. a koupelen, nátěr střechy hl. budovy
Chotěboř	302	-500	-283	-72	-77%	oprava umýváren a WC – hl. budova
Janské Lázně	303	-850	-542	-990	-57%	0,45 M platba za práce v r. 2017; 0,4 M první platba za rekonstrukce soc. zařízení a kuchyně
LTK Běleč	305	-3 045	-1 635	-129	-86%	2,795 M bezbariérová nástavba nad kuchyní - podmíněno získáním zdrojů!; 0,25 M opravy budov a strojů
Penzion HD	306	-151	-83	-23	-83%	rezervační SW, sprch. kout, střeš. okno, malování
Bratrská škola	?	-1 014			n/a	0,5 M studie - návrh stavby; 0,51 M umístění stavby

Oblast / činnost	Střediska	Cash flow			Odchylka 2018/2017 (%)	Komentář
		Rozpočet 2018	Skutečnost 2017	Skutečnost 2016		
EA Modřany	?	-670			n/a	podmíněno získáním stavebního povolení
<i>Mezisosčet – investice do DM</i>		-8 180	-4 932	-2 960	-66%	
Nové logo	160	-569	-29		-1878%	0,25 M logomanuál; 0,17 M změny na brožurce o církvi; 0,07 M šablona webu
Nový zpěvník	417, 470	-517	-207	-73	-149%	0,21 M autorská práva; 0,18 M mzdy; 0,1 M služby; 0,03 M komise
Publikace	?	-706	-672		n/a	0,5 M Cesta církve; 0,206 M prohlášení SR od r. 1989
<i>Mezisosčet – projekty s dlouhodobým užitkem</i>		-1 792	-908	-73	-97%	
<b>CASH FLOW Z INVESTOVÁNÍ</b>		<b>-9 972</b>	<b>-5 841</b>	<b>-3 033</b>	-71%	
<b>CASH FLOW Z PROVOZU A INVESTOVÁNÍ</b>		<b>-127 851</b>	<b>-101 112</b>	<b>-105 362</b>	-26%	
<b>Mimořádný projekt: 100. výročí ČCE</b>	171	<b>-8 276</b>	-35	-1	n/a	Detailní rozpis nákladů přiložen, bude sledováno jako samostatný rozpočet, který musí být vyrovnaný
<b>Rezerva</b>		<b>-1 220</b>	0	0	n/a	o použití rozhoduje SR
<b>PROVOZNÍ A INVESTIČNÍ POTŘEBY CELKEM</b>		<b>-137 347</b>	<b>-101 147</b>	<b>-105 362</b>	-36%	
<b>ZDROJE FINANCOVÁNÍ:</b>		Rozpočet 2018	Předpověď 2017	Skutečnost 2016	Odchylka 2018/2017	
Státní příspěvek na činnost (PČ PF) - 90%		63 511				dle smlouvy
Státní příspěvek na činnost (PS) - 10%		7 057				dle ŘHC, čl. 23 odst. 3, o použití rozhoduje SR, z toho přiděl 1,3 M do JJ
Personální fond		42 499				
Repartice		5 027				dle rozhodnutí synodu
Ostatní fondy		3 858				
Výnosy z fin. prostředků za nemov. ETF		4 233				z akumul. úroků z prostředků za nemov. ETF; disponibilní částka ověřována auditem
Fin. prostředky za nemov. ETF		1 684				Fin.prostředky za prodej nemovitostí ETF (jistina); viz capex Bratrská škola a EA Modřany
Granty		1 999				dle údajů v dílčích rozp., největší: 0,9 M pro LTK Běleč a 0,53 M pro 100. výročí
Dary, sbírky		9 869				6,8 M pro projekt 100. výročí; 2,1 M pro LTK Běleč
Půjčka z dočasně vol. zdrojů PF		-2 389				splacení dle usn. č. 78/3 2. zasedání 34. synodu
<b>FINANCOVÁNÍ CELKEM</b>		<b>137 347</b>				<i>Pozn.: Detailní financování konkrétních potřeb je viditelné v listu Rozpočet.</i>
<b>PŘEBYTEK / DEFICIT (-)</b>		<b>0</b>				

**Pozn.: Oranžově označené položky jsou podmíněny splněním podmínek uvedených v komentáři!**

## A4. ROZPOČET HOSPODAŘENÍ ČCE-POVŠECHNÉHO SBORU NA ROK 2018 – PROVOZNÍ ČÁST

/vše v Kč, pokud není uvedeno jinak/

Stř.	Popis	Výdaje	Příjmy	Saldo Příjmy - Výdaje		Zdroje financování												
				-	+	Příspěvek na činnost od státu (přes PF)	Příspěvek na činnost od státu (PS)	PF	Repartice	Ostatní fondy	Výnosy z fin. prostředků za nemov. ETF	Fin. prostředky za nemov. ETF	Granty	Dary, sbírky	Půjčka z dočasně vol. zdrojů PF	Z / do (-) cash flow		
001	Kazatelé	Kazatelé - ON nárokové (mzdy + odvody)	83 232 770		-83 232 770	0	63 510 705		19 722 065								0	
		Kazatelé - ON nenárokové	6 829 000		-6 829 000	0			6 829 000									0
		Kazatelé - benefity	6 112 464		-6 112 464	0			6 112 464									0
		Kazatelé - zákonné pojištění zam.	349 578		-349 578	0			349 578									0
002	ÚCK	ÚCK mzdy	11 429 063		-11 429 063	0		1 043 949	5 176 358								5 208 756	
		UCK odvody SZP z mezd	3 946 877		-3 946 877	0		3 946 877										0
		UCK penzijní a životní pojištění	207 300		-207 300	0		207 300										0
		UCK příspěvek na bydlení	163 200		-163 200	0		163 200										0
		UCK zákonné pojištění zam.+ odvod za ZTP	150 651		-150 651	0		50 651	100 000									0
		UCK jídelní kupony	362 268		-362 268	0		362 268										0
003		Dohody včetně odvodů SZP	626 295		-626 295	0											626 295	
010		ÚCK - provoz	2 893 200		-2 893 200	0			1 452 592								1 440 608	
011		ÚCK - SW + HW	786 250		-786 250	0											786 250	
012		Synodní rada	2 002 012		-2 002 012	0			1 587 904	414 108							0	
013		Jeronýmova jednota - provoz, dotace	1 487 500		-1 487 500	0		1 282 500		205 000							0	
014		Ekumena	726 000	10 000	-716 000	0				376 000					140 000		200 000	
016		Členské příspěvky	405 000		-405 000	0				405 000							0	
017		Oddělení mládeže včetně 600- 605	470 564	154 000	-316 564	0								60 000	229 314		27 250	
018		Oddělení výchovy včetně 700-706	3 334 600	1 913 760	-1 420 840	0					200 000			300 000	300 000		620 840	
019		Fundraising	192 700	20 000	-172 700	0				172 700							0	
020		WEB	245 000		-245 000	0									111 000		134 000	
021		Bulletin	110 000		-110 000	0											110 000	
022		Média	30 000		-30 000	0				30 000							0	
100		Herlíkovice kostel	30 900		-30 900	0											30 900	
101		Jánské Lázně kostel	11 000		-11 000	0											11 000	
102		Martin ve zdi kostel	577 500	720 000	0	142 500											-142 500	
130		Křesťanská služba	324 000		-324 000	0					324 000						0	
153		Bohoslovci, vikariát a jáhen. praxe	839 500		-839 500	0					839 500						0	
159		Kaplaní	180 000		-180 000	0				133 000							47 000	
160		Propagace	320 000	106 000	-214 000	0											214 000	
200		Husův dům	2 847 800	700 000	-2 147 800	0											2 147 800	
202		Hamlet Production		2 753 400	0	2 753 400											-2 753 400	
204		Kalich, s.r.o. - pronájem prostor HD		155 417	0	155 417											-155 417	
210		Česká akademie jógy		588 317	0	588 317											-588 317	
220		Wintrova	564 342	2 620 296	0	2 055 954											-2 055 954	

Stř.	Popis	Výdaje	Příjmy	Saldo Příjmy - Výdaje		Zdroje financování											
				-	+	Příspěvek na činnost od státu (přes PF)	Příspěvek na činnost od státu (PS)	PF	Repartice	Ostatní fondy	Výnosy z fin. prostředků za nemov. ETF	Fin. prostředky za nemov. ETF	Granty	Dary, sbírky	Půjčka z dočasně vol. zdrojů PF	Z / do (-) cash flow	
222	Jircháře	17 000	8 040 000	0	8 023 000												-8 023 000
223	Náchod	4 700	129 490	0	124 790												-124 790
224	Kunvald	178 186		-178 186	0												178 186
225	Choceň			0	0												0
226	Praha 8, Vratislavská-byt	10 000	108 000	0	98 000												-98 000
227	Zlín	11 738	120 000	0	108 262												-108 262
231	Krabčice dům čp. 24			0	0												0
236	Byt Řížská	12 350	36 000	0	23 650												-23 650
237	Byt Radotín	35 000	78 000	0	43 000												-43 000
301	Herlíkovice	51 000	100 000	0	49 000												-49 000
302	Chotěboř	782 800	902 100	0	119 300												-119 300
303	Janské Lázně	81 732	668 216	0	586 484												-586 484
304	Luhačovice	2 866		-2 866	0												2 866
305	LTK Běleč	5 338 000	5 548 000	0	210 000												-210 000
306	Penzion HD	2 965 000	5 400 000	0	2 435 000												-2 435 000
308	Herlíkovice-Kunzárna	36 000		-36 000	0												36 000
400	PO teologický	3 500		-3 500	0				3 500								0
401	PO liturgický	7 000		-7 000	0				7 000								0
402	PO pro církevní hudbu	88 000		-88 000	0				30 000					58 000			0
403	Komise pro celoživotní vzdělávání kazatelů	13 500		-13 500	0				13 500								0
404	Komise pro diakonát	15 000		-15 000	0				15 000								0
405	PO evangelizační a misijní	40 000		-40 000	0				40 000								0
406	PO ekumenický	5 000		-5 000	0				5 000								0
408	PO organizační a právní	14 000		-14 000	0				14 000								0
410	PO pro práci s laiky	7 500		-7 500	0				7 500								0
411	PO pro práci s dětmi	28 000		-28 000	0				28 000								0
412	PO pro práci s lidmi s postizením	16 000		-16 000	0				16 000								0
413	Celocírkevní odbor mládeže	50 000		-50 000	0				50 000								0
414	PO ekonomický	1 000		-1 000	0				1 000								0
416	Revizori hospodaření povšechného sboru	50 000		-50 000	0				50 000								0
418	PO pro otázky životního prostředí	6 300		-6 300	0				6 300								0
419	PO pro společenské a mezinárodní záležitosti	2 000		-2 000	0				2 000								0
420	PO pro aktuální spol. situaci	3 000		-3 000	0				3 000								0
423	Komise pro péči o výpomocné kazatele	4 800		-4 800	0				4 800								0
424	Komise pro pastorační pracovníky	6 800		-6 800	0				6 800								0
426	Komise pro lidská práva	23 000		-23 000	0				23 000								0
430	Správní rada PF	5 000		-5 000	0				5 000								0

Stř.	Popis	Výdaje	Příjmy	Saldo Příjmy - Výdaje		Zdroje financování											
				-	+	Příspěvek na činnost od státu (přes PF)	Příspěvek na činnost od státu (PS)	PF	Repartice	Ostatní fondy	Výnosy z fin. prostředků za nemov. ETF	Fin. prostředky za nemov. ETF	Granty	Dary, sbírky	Půjčka z dočasně vol. zdrojů PF	Z / do (-) cash flow	
431	Pastýřská rada	10 500		-10 500	0				10 500								0
435	Komise pro revitalizaci Ústeckého seniorátu	5 500		-5 500	0				5 500								0
436	Komise pro projekt Truhlářská	10 000		-10 000	0				10 000								0
440	Strategická komise	38 000		-38 000	0				38 000								0
445	Grantová komise	460 000		-460 000	0					460 000							0
460	Platová komise	3 500		-3 500	0				3 500								0
500	Český bratr	1 043 000	790 000	-253 000	0					253 000							0
502	Nota nebe	324 000	190 000	-134 000	0					124 000				10 000			0
707	Supervize	185 000		-185 000	0				165 000	20 000							0
800	Zahraníční sbory-potulný kazatel	297 000		-297 000	0				297 000								0
804	EA-ústředí včetně spirituálů a akcí	200 000		-200 000	0				200 000								0
805	Synod a předsednictvo synodu	510 000		-510 000	0				510 000								0
811	Celocírkevní kantor	300 000		-300 000	0				200 000	100 000							0
812	Seminář církevní hudby EA	38 000		-38 000	0				23 000	15 000							0
820	Kazatel pro humanitární aktivity	45 000		-45 000	0				45 000								0
830	Pastorační pracovníci	2 914 170		-2 914 170	0			2 621 814		292 356							0
998	Daň z příjmu	1 200 000		-1 200 000	0												1 200 000
999	Odvod do PF za kazatele	444 000		-444 000	0												444 000
		<b>149 730 776</b>	<b>31 850 996</b>	<b>-135 395 854</b>	<b>17 516 074</b>	<b>63 510 705</b>	<b>7 056 745</b>	<b>42 499 182</b>	<b>5 027 300</b>	<b>2 627 856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>360 000</b>	<b>848 314</b>	<b>0</b>	<b>-4 050 322</b>	

**A4. ROZPOČET HOSPODAŘENÍ ČCE-POVŠECHNÉHO SBORU NA ROK 2018 – INVESTIČNÍ ČÁST**

Stř	Popis	Výdaje	Příjmy	Saldo Příjmy - Výdaje		Zdroje financování										
				-	+	Příspěvek na činnost od státu (přes PF)	Příspěvek na činnost od státu (p. sbor)	PF	Repartice	Ostatní fondy	Výnosy z fin. aktiv ÚCK	Fin. aktiva ÚCK	Granty	Dary, sbírky	Půjčka z dočasně vol. zdrojů PF	Z / do (-) provozního cash flow
<b>CAPEX: INVESTICE DO DLOUHODOBÉHO MAJETKU A PROJEKTŮ S DLOUHODOBÝM UŽITKEM</b>																
<b>Dlouhodobý majetek:</b>																
200	Husův dům - investice, opravy	1 040 000		-1 040 000	0							1 040 000				0
220	Wintrova - investice, opravy	305 000		-305 000	0							305 000				0
222	Jircháře - investice, opravy	230 000		-230 000	0							230 000				0
301	Herlíkovice - investice, opravy	375 000		-375 000	0							375 000				0
302	Chotěboř - investice, opravy	500 000		-500 000	0							475 000		25 000		0
303	Janské Lázně - investice, opravy	850 000		-850 000	0							450 000				400 000
305	LTK Běleč - investice, opravy	3 045 000		-3 045 000	0							39 625		882 500	2 122 875	0
306	Penzion HD-investice, opravy	151 000		-151 000	0							151 000				0
238	Bratrská škola	1 013 875		-1 013 875	0								1 013 875			0
239	EA Modřany	670 000		-670 000	0								670 000			0
	<i>Mezisoučet</i>	8 179 875	0	-8 179 875	0	0	0	0	0	0	3 065 625	1 683 875	882 500	2 147 875	0	400 000
<b>Projekty s dlouhodobým užitkem:</b>																
160	Nové logo	568 700		-568 700	0						250 000	277 208				41 492
470	Komise pro přípravu zpěvníku	27 000		-27 000	0							27 000				0
417	Nový zpěvník	490 000		-490 000	0							363 000		127 000		0
506	Publikace	706 000		-706 000	0						480 000			226 000		0
	<i>Mezisoučet</i>	1 791 700	0	-1 791 700	0	0	0	0	0	730 000	667 208	0	226 000	127 000	0	41 492
<b>INVESTIČNÍ ČÁST CELKEM</b>		<b>9 971 575</b>	<b>0</b>	<b>-9 971 575</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>730 000</b>	<b>3 732 833</b>	<b>1 683 875</b>	<b>1 108 500</b>	<b>2 274 875</b>	<b>0</b>	<b>441 492</b>



## A4. ROZPOČET HOSPODAŘENÍ ČCE-POVŠECHNÉHO SBORU NA ROK 2018 – MIMOŘÁDNÉ PROJEKTY

Stř.	Popis	Výdaje	Příjmy	Saldo Příjmy - Výdaje		Zdroje financování										
				-	+	Příspěvek na činnost od státu (přes PF)	Příspěvek na činnost od státu (PS)	PF	Repartice	Ostatní fondy	Výnosy z fin. prostředků za nemov. ETF	Fin. prostředky za nemov. ETF	Granty	Dary, sbírky	Půjčka z dočasně volných zdrojů PF	Z / do (-) cash flow
<b>MIMOŘÁDNÉ / NEOPAKUJÍCÍ SE PROJEKTY</b>																
171	100. výročí ČCE	8 525 640	250 000	-8 275 640	0						500 000	500 000		530 000	6 745 640	0
Splátka půjčky z dočasně volných zdrojů PF																
															-2 388 593	2 388 593

<b>REZERVA</b>	1 220 237		-1 220 237	0												1 220 237
<b>CELKEM</b>	169 448 228	32 100 996	-154 863 306	17 516 074	63 510 705	7 056 745	42 499 182	5 027 300	3 857 856	4 232 833	1 683 875	1 998 500	9 868 829	-2 388 593		0

Kontrolní součty -137 347 232 -137 347 232 70 567 450 106 009 887 137 347 232 137 347 232

Rozpočtový přebytek / deficit (-)	0
-----------------------------------	---

Odpisy	6 255 000	Předepsané repartice 2018	5 027 300
CAPEX	9 971 575	Příspěvek na činnost MK ČR 2018	70 567 450
Investiční přebytek / deficit (-)	3 716 575	Z toho na výdaje PS dle ŘHC, čl. 23/3	10% 7 056 745

Oranžově označené položky jsou podmíněny splněním podmínek uvedených v komentáři

**ROZPOČET 2018 – PŘEDPOKLADY****Obecné:**

Průměrná míra inflace k 31/10/2017	2,30%	Pro mzdy. Zdroj: ČSÚ, Přírůstek průměrného ročního indexu spotřebitelských cen
Průměrná míra inflace k 31/12/2017	2,50%	Pro ostatní výpočty. Zdroj: ČSÚ
Sazba daně z příjmů práv. osob	19%	
Odvody SZP	34%	
Zákonné pojištění zaměstnanců	0,42%	

**Mzdy duchovenských zaměstnanců:**

Valorizační přírážka	1,00%	Mzdová směrnice ČCE
Valorizace (třída/stupeň) k 1. 1. 2018	3,30%	
Jednorázové navýšení tarifů	3 000	Kč/měs. – usnesení 3. zasedání 34. synodu č. 54
Počet vikářů a praktikujících jáhnů:		do 30. 9. a od 1. 10. stejné
Ženy na MD a RD:		nejsou informace o nástupu do zaměstnání v r. 2018

**Mzdy pracovníků ÚCK:**

Valorizace k 1. 1. 2018	3,30%	jako duchovenští zam.
Odměny	5%	ze základních mezd

**Výnosy:**

Částečné zvýšení nájemného a služeb o inflaci	1-2%	
---	------	--

**A5. Čerpání prostředků z PF v r. 2018** (dle Statutu PF, čl. 1 odst. 1 a 3)**a. Personální náklady duchovenských zaměstnanců, tj. farářů, jáhnů, pastoračních pracovníků, vikářů a jáhenských praktikantů**

Nárokové	85 843 619 Kč
Nenárokové	6 829 000 Kč
Zákonné poj.	360 543 Kč
Odvody za nespl. kvóty zam. se ZTP	100 000 Kč

**b. Benefity duchovenských zaměstnanců**

Dle mzdové směrnice	6 404 820 Kč
Použití Fondu pastoračních pracovníků	<u>- 292 356 Kč</u>
	6 112 464 Kč

**c. Část mzdových nákladů ÚCK**

5 176 358 Kč

**d. Odměny členů investičního výboru SR**

mimo rozpočet PS

**e. Laičtí pracovníci SR**

1 587 904 Kč

**CELKEM****106 009 887 Kč****Zdroje:** viz tisk 13C – Zpráva o hospodaření s prostředky PF**A6. Čerpání prostředků z ostatních fondů v r. 2018**

(vše v Kč, pokud není uvedeno jinak)

Účet	Název fondu	Stav fondu	Půjčky	Stav fondu minus půjčky k 31.12.2017	Součet na bank. účtech k 31.12.2017	Čerpání 2018	Účel / Str.	Správce
911100	Fond sbírek a darů	1 160 554		1 160 554	1 160 554	500 000	171 100. výročí	Vedoucí ekonom. odd.
911110	Tiskový fond	1 420 251		1 420 251	1 420 251	857 000	500, 502 publikace	VT ÚCK
911130	Fond křesťanské služby	1 573 419	105 866	1 467 553	1 467 553	324 000	130	Asistent VT ÚCK
911150	Fond pro přípravu ke kazatelské službě a další vzdělávání kazatelů	1 926 450		1 926 450	1 926 450	839 500	153	Asistent VT ÚCK
911160	Fond supervize	299 876		299 876	299 876	20 000	707	Vedoucí odd. výchovy
911417	Fond propagace	325 526		325 526	325 526	250 000	160 nové logo	Asistent VT ÚCK
911811	Fond církevní hudby	149 094		149 094	149 094	115 000	811, 812	Celocírkevní kantor
911830	Fond pastoračních pracovníků	0		0	0	292 356	830	Vedoucí person. odd.
913018	Fond výchovy	255 182		255 182	255 182	200 000	018	Vedoucí odd. výchovy
	Grantová komise (DaRP)					460 000	445	
<b>SUMA OSTATNÍ FONDY</b>		<b>7 110 352</b>	<b>105 866</b>	<b>7 004 486</b>	<b>7 004 486</b>	<b>3 857 856</b>		

**Návrh usnesení k oddílu A:****Synod schvaluje rozpočet hospodaření povšechného sboru pro rok 2018 předložený v tisku č. 14.**

## B. Celocírkevní repartice pro rok 2019

### Varianta 1

Tato varianta počítá se zvýšením celocírkevních repartic na rok 2019 o průměrnou míru inflace v roce 2017, tj. o 2,5%, přičemž toto navýšení se počítá z částky 4 534 385,- Kč odpovídající základu celocírkevních repartic pro rok 2018, tzn. z částky bez příspěvku ČCE na supervizi kazatelů, bez příspěvku na činnost koordinátora nemocničních kaplanů a bez nákladů spojených s odvodem do Personálního fondu na místo celocírkevního kazatele pro humanitární aktivity, menšiny a lidi sociálně vyloučené. Celocírkevní repartice na rok 2019 pak představují částku **4 647 745,- Kč**.

S ohledem na rozhodnutí synodní rady o výši příspěvku ČCE do supervizního fondu pro rok 2019 z prostředků celocírkevních repartic je tato částka navýšena o žádaných **165 000,- Kč**. Dále je základ celocírkevních repartic pro rok 2019 navýšen o příspěvek na činnost koordinátora nemocničních kaplanů ve výši **80 000,- Kč**. Další částku představující zvýšení celocírkevních repartic tvoří náklady spojené s odvodem do Personálního fondu na místa celocírkevních kazatelů:

1. pro humanitární aktivity, menšiny a lidi sociálně vyloučené odpovídající 50% úvazku po dobu od 1. 9. 2017 do 31. 8. 2019. Tato částka činí **38 980,- Kč** pro rok 2019 a byla stanovena dle předpisu odvodu do Personálního fondu pro dané období.
2. Studentský farář odpovídající 30% úvazku po dobu od 1. 7. 2017 do 30. 6. 2019. Tato částka činí **17 421,- Kč** pro rok 2019 a byla stanovena dle předpisu odvodu do Personálního fondu pro dané období.

Výsledná částka celocírkevních repartic zaokrouhlená na celé stokoruny pak činí **4 949 100,- Kč**.

#### Návrh usnesení k oddílu B:

**Synod schvaluje celocírkevní repartice pro rok 2019 v celkové částce 4 949 100,- Kč a jejich rozdělení na senioráty takto:**

Seniorát		Repartice 2019	Seniorát		Repartice 2019
I	Pražský	842 300	VIII	Chrudimský	398 900
II	Poděbradský	371 700	IX	Poličský	226 700
III	Jihočeský	98 400	X	Horácký	306 700
IV	Západočeský	198 200	XI	Brněnský	603 100
V	Ústecký	150 800	XII	Východomoravský	760 500
VI	Liberecký	116 100	XIII	Moravskoslezský	534 700
VII	Královéhradecký	287 200	XIV	Ochranovský	53 800
<b>Celkem</b>					<b>4 949 100</b>

### Varianta 2

Na základě usnesení hospodářské komise synodu navrhuje synodní rada pro rok 2019 navýšení celocírkevních repartic na částku **10 000 000,- Kč**.

#### **Zdůvodnění ze zápisu hospodářské komise:**

*Vzniká deficit v oblasti celocírkevních aktivit, provozu ÚCK, osobních nákladů ÚCK. Dále se z PF platí bez adekvátního příjmu příplatky účast duchovenských pracovníků na jednání poradních odborů (celkem 1,5 mil. Kč ročně). Není vhodné, aby se na krytí tohoto deficitu používaly prostředky z finančních náhrad určené primárně na budoucí mzdy, resp. odvody do PF, je třeba minimalizovat i dopad na další snižování příjmů PF. Řešením tohoto problému není zvyšování odvodů do PF, ale zvýšení repartic, které jsou v tomto ohledu spravedlivější – platí je všechny sbory, včetně neobsazených (i ty čerpají služby ÚCK), a odvody repartic přitom zohledňují sílu sborů.*

S ohledem na rozhodnutí synodní rady o výši příspěvku ČCE do supervizního fondu pro rok 2019 z prostředků celocírkevních repartic je tato částka navýšena o žádaných **165 000,- Kč**. Dále je základ celocírkevních repartic pro rok 2019 navýšen o příspěvek na činnost koordinátora nemocničních kaplanů ve výši **80 000,- Kč**. Další částku představující zvýšení celocírkevních repartic tvoří náklady spojené s odvodem do Personálního fondu na místa celocírkevních kazatelů:

1. pro humanitární aktivity, menšiny a lidi sociálně vyloučené odpovídající 50% úvazku po dobu od 1. 9. 2017 do 31. 8. 2019. Tato částka činí **38 980,- Kč** pro rok 2019 a byla stanovena dle předpisu odvodu do Personálního fondu pro dané období.
2. Studentský farář odpovídající 30% úvazku po dobu od 1. 7. 2017 do 30. 6. 2019. Tato částka činí **17 421,- Kč** pro rok 2019 a byla stanovena dle předpisu odvodu do Personálního fondu pro dané období.

Výsledná částka celocírkevních repartic zaokrouhlená na celé stokoruny pak činí **10 301 400,- Kč**.

Synodní rada doporučuje synodu přijmout tuto variantu odvodu celocírkevních repartic.

#### Návrh usnesení k oddílu B:

*Synod schvaluje celocírkevní repartice pro rok 2019 v celkové částce 10 301 400,- Kč a jejich rozdělení na senioráty takto:*

Seniorát		Repartice 2019	Seniorát		Repartice 2019
I	Pražský	1 753 200	VIII	Chrudimský	830 300
II	Poděbradský	773 700	IX	Poličský	471 900
III	Jihočeský	204 900	X	Horácký	638 500
IV	Západočeský	412 500	XI	Brněnský	1 255 300
V	Ústecký	313 900	XII	Východomoravský	1 582 900
VI	Liberecký	241 600	XIII	Moravskoslezský	1 113 100
VII	Královéhradecký	597 700	XIV	Ochranovský	111 900
<b>Celkem</b>					<b>10 301 400</b>

### C. Celocírkevní sbírky v roce 2019

Na základě usnesení 3. zasedání 34. synodu č. 67 bude od roku 2019 ve všech farních sborech ČCE každoročně povinně vykonána celocírkevní sbírka pro Evangelickou akademii (1. neděle v září) i celocírkevní sbírka na křesťanskou službu, která proběhne do konce ledna.

#### Návrh usnesení k oddílu C:

*Synod usnází, že v roce 2019 budou ve všech farních sborech ČCE povinně vykonány tyto celocírkevní sbírky:*

1. *Sbírka na křesťanskou službu – do konce ledna*
2. *Sbírka na tisk ČCE a jinou publikační činnost – postní neděle*
3. *Sbírka na Hlavní dar lásky Jeronýmovy jednoty – Boží hod velikonoční*
4. *Sbírka pro Diakonii – svatodušní svátky*
5. *Sbírka solidarity sborů – červen*
6. *Sbírka pro Evangelickou akademii – první neděle v září*
7. *Sbírka pro sociální a charitativní pomoc – Díkčinění*
8. *Sbírka na Jubilejní toleranční dar Jeronýmovy jednoty – do konce října*
9. *Sbírka pro bohoslovce a vikariát – Boží hod vánoční*

### D. Odvody do Personálního fondu v roce 2019

Výše odvodů do Personálního fondu za kazatelské místo s plným pracovním úvazkem na období 2016 – 2020 byla stanovena usnesením 1. zasedání 34. synodu č. 77. Pro rok 2019 byl stanoven odvod do PF ve výši 117 100,- Kč. Pokud synod schválí návrh synodní rady v tisku č. 18 ve zprávě k plnění usnesení 3. zasedání 34. synodu č. 55, bude výše odvodu do PF za jedno kazatelské místo s plným pracovním úvazkem pro rok 2019 činit 129 000,- Kč.

**Z podnětu správní rady PF navrhuje synodní rada nově zavést rovněž odvod neobsazeného sboru za administraci. Takto shromážděné prostředky by sloužily k pokrytí nákladů na příplatky, vyplácené kazatelům, kteří administraci zajišťují. Při aktuální výši příspěvku za administraci 1 100 Kč měsíčně a započtení zákonných odvodů ze mzdy byla výše ročního odvodu neobsazeného sboru za administraci pro rok 2019 vyčíslena po zaokrouhlení na 17 700,- Kč (blíže viz tisk č. 13C).**

**Návrh usnesení k oddílu D:**

*Synod stanovuje roční výši odvodu neobsazeného sboru do Personálního fondu za administraci pro rok 2019 na 17 700,- Kč.*

**E. Zvýšení mezd duchovenských zaměstnanců v letech 2019 a 2020**

Synodní rada navrhuje v souladu se záměry strategické komise a správní rady PF navýšení rozpočtovaného objemu prostředků na mzdy duchovenských zaměstnanců povšechného sboru v letech 2019 a 2020 na úroveň umožňující meziroční nárůst pohyblivé složky mzdy průměrně o 1 000 Kč/měsíc na jeden celý úvazek. Zvýšení by se týkalo mzdových prostředků využívaných v rámci osobních příplatků, stanovovaných rozhodnutím nadřízeného správního orgánu (seniorátní výbor, v případě seniorů synodní rada). Základní tarify dle mzdové tabulky i ostatní pohyblivé části mzdy by tímto krokem zůstaly nedotčeny.

Předložený návrh odvodů do Personálního fondu v tisku 18 (plnění usnesení č. 55) s popsáním navýšením mzdových prostředků již počítá.

**Návrh usnesení k oddílu E:**

*Synod ukládá synodní radě, aby v rozpočtech pro léta 2019 a 2020 počítala s navýšením objemu prostředků na mzdy duchovenských zaměstnanců povšechného sboru na úroveň umožňující meziroční nárůst pohyblivé složky mzdy k 1. 1. 2019 a k 1. 1. 2020 průměrně o 1 000 Kč/měsíc na jeden celý úvazek. Konkrétní úprava mzdy duchovenského zaměstnance se bude týkat jeho osobního příplatku, stanoveného rozhodnutím nadřízeného správního orgánu.*