

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ POVŠECHNÉHO SBORU V ROCE 2021

V roce 2018 zavedla ÚCK v oblasti výkaznictví a reportingu významné změny, které slouží jako podklad pro tvorbu následných rozpočtů, a na jejichž základě ÚCK předkládá výsledky hospodaření a vývoj finančních ukazatelů v roce 2021.

Peněžní toky v ČCE a systém stavby rozpočtu povšechného sboru

Peněžní toky

ČCE je tvořena řadou samostatných právnických subjektů, mezi kterými existují četné finanční vazby. Hlavní linii tvoří vertikála: farní sbory → senioráty → povšechný sbor (ÚCK a duchovenští zaměstnanci). Vedle této linie jsou na ČCE úzce napojeny další instituce: Diakonie ČCE, Nakladatelství a knihkupectví Kalich, církevní školy a investiční fondy (viz [schéma](#) na str. 2).

Zdroje finančních prostředků, se kterými povšechný sbor hospodaří, jsou v zásadě čtyři:

- prostředky, které ČCE dostává v rámci smlouvy o narovnání vztahů se státem – jejich celková výše je předem daná a roční objem se postupně snižuje,
- externí zdroje mimo ČCE – dary ze zahraničí, dotace, granty a dary od osob a institucí mimo církev,
- provozní a finanční výnosy z vlastní hospodářské činnosti – nájemné z nemovitostí a obchodních závodů ve vlastnictví povšechného sboru, příjmy za služby poskytované povšechným sborem, např. prodej tiskovin nebo úhrady za pobyty v církevních střediscích provozovaných přímo povšechným sborem,
- prostředky od farních sborů a členů církve, které do hospodaření PS vstupují formou odvodů do Personálního fondu, celocírkevních repartic a celocírkevních sbírek či darů.

Tyto zdroje jsou využívány ve třech oblastech. Slouží ke:

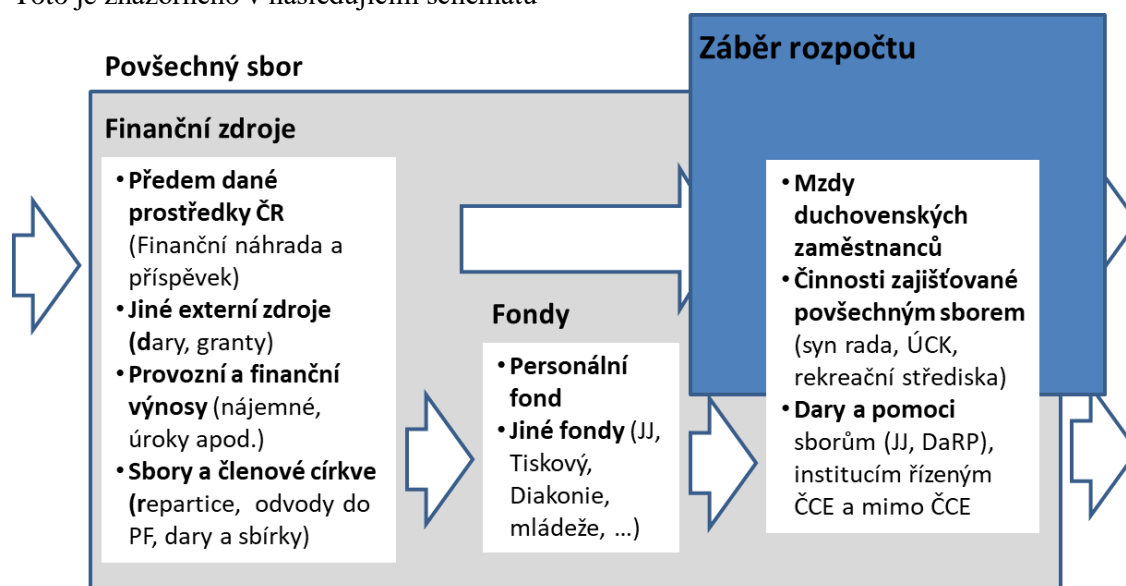
- krytí mezd duchovenských zaměstnanců ČCE (faráři, jáhnové atd.) ve farních sborech, v seniorátech i na úrovni celé církve (včetně členů synodní rady),
- krytí výdajů spojených s činnostmi a poskytovanými službami církevního ústředí,
- poskytování darů a finanční pomoci mimo povšechný sbor – ve farních sborech (např. skrze Jeronýmovu jednotu nebo DaRP), v ostatních institucích ČCE (Nakladatelství a knihkupectví Kalich s.r.o., Diakonie ČCE, školy EA) nebo zcela mimo církev (humanitární podpory a jiné dary a příspěvky).

Výše všech příjmů a jejich celková potřeba nejsou v hospodářském roce vyrovnané. Proto je část příjmů umísťována do účelových fondů a používá se s časovým odstupem. Největším z těchto fondů je Personální fond (PF), kde se shromažďují prostředky od státu a odvodů z farních sborů (struktura majetku PF – viz [tabulka č. 5](#) na str. 14). Významné finanční částky jsou umístěny i v jiných fondech povšechného sboru.

Rozpočet povšechného sboru nepokrývá celou „mapu peněžních toků“, protože jsou z něj z praktických důvodů vyloučeny dvě části:

1. zdroje umísťované ve fondech – ty se příjmem rozpočtu stávají až v okamžiku čerpání, tj. pouze ta část, která je v rozpočtovém roce skutečně spotřebovaná,
2. tzv. „průtočné položky“ – tj. prostředky, které pouze projdou přes povšechný sbor, protože ten je dále přeposílá cílovým adresátům (nepoužívá je ke krytí vlastních výdajů). Jedná se typicky o celocírkevní sbírky, např. pro Diakonii ČCE.

Toto je znázorněno v následujícím schématu



Struktura rozpočtu

Rozpočet tvoří tři základní kapitoly:

- Duchovenští zaměstnanci, tj. zaměstnanci, kteří z naprosté většiny pracují ve farních sborech a seniorátech (mimo ústředí) a celocírkevní faráři.
- Provoz povšechného sboru – činnosti a služby církevního ústředí, které zahrnují personální náklady, další běžné provozní výdaje a velké opravy a investice do stávajících nemovitostí. Z pohledu finančního plánování mají tyto činnosti opakující se charakter nebo jsou alespoň dlouhodobě plánovatelné (investice do stávajících nemovitostí).
- Rozvojové investice, nákup nemovitostí a velké projekty – jedná se o finančně významné akce, které nemají opakující se charakter, např. oslavy různých výročí nebo nákup či výstavba nových nemovitostí.

Každá část je financována jiným způsobem:

- Personální náklady duchovenských zaměstnanců jsou hrazeny výhradně z prostředků Personálního fondu. Další náklady, související s činnostmi duchovenských zaměstnanců, jsou kryty Fondem pro přípravu ke kazatelské službě, Fondem křesťanské služby, příspěvky na bydlení od jednotlivých farních sborů a celocírkevními reparticemi.
- Provoz povšechného sboru je hrazen
 - jednak z „vlastních“ zdrojů – tj. peněz, které ze sborů nepochází a ani nejsou pro ně určené – jedná se o výnosy z vlastní činnosti, zejména z nemovitostí a externí, většinou účelově zaměřené, zdroje (dary, granty),
 - jednak z „církevních“ zdrojů – takto označujeme peníze, které mají buď původ ve farních sborech anebo jsou určeny primárně pro ně (resp. pro jejich faráře) – jsou to celocírkevní repartice a prostředky Personálního fondu a dalších fondů tvořených příspěvkem od jednotlivých farních sborů.

Cílem hospodaření provozní části povšechného sboru je, aby čerpání církevních zdrojů bylo co nejmenší (přijatý dlouhodobý cíl je 16 mil. Kč v hodnotách roku 2018).

- Rozvojové investice, nákup nemovitostí a velké projekty – jejich financování se schvaluje pro každou akci zvlášť a zdroje se liší podle povahy projektu. Běžné zdroje financování určené pro provozní část povšechného sboru na ně zpravidla nestačí.

Rozpočtová metodika

Z pohledu rozpočtové metodiky jsou podstatná následující hlediska:

- Rozpočet není založen na účetních nákladech a výnosech, ale na peněžních výdajích a příjmech. To např. znamená, že jeho součástí nejsou odpisy hmotného majetku, a naopak do něj vstupují plánované investiční akce.
- Rozpočet (zejména v části Provoz) je členěn podle jednotlivých činností a na tyto činnosti jsou také alokovány příslušné výdaje, včetně některých režijních nákladů.
 - Tzn., že personální náklady jednotlivých zaměstnanců jsou přiřazeny k výdajům na činnost, kterou vykonávají.
 - Podobně u nemovitostí (např. byty v domě ve Wintrově ulici, které jsou využívány bezplatně nebo za zvýhodněných podmínek, jsou uváděny u výnosů hodnoty, které odpovídají tržnímu využití a „dotace“, kterou představuje rozdíl mezi skutečnými a tržními výnosy, je alokována do příslušné činnosti jako její náklad).
 - Je tvořen Fond oprav a investic do nemovitostí, který je plněn výnosy z pronájmu a slouží k financování velkých oprav a investic do stávajících nemovitostí.
- Rozpočet je připravován v tříletém výhledu s tím, že závazně schvalován je pouze první rok a další dva jsou indikativní.

Výsledky hospodaření povšechného sboru v roce 2021

Výdaje a příjmy povšechného sboru roku 2021 a jejich srovnání s rozpočtem a s čerpáním v r. 2020 jsou znázorněny v [tabulce č. 1](#) na str. 4–5. Hospodaření roku 2021 bylo již druhým rokem výrazně ovlivněno celkovou situací ve společnosti spojenou s dopady epidemie Covid-19. Vzhledem k tomu, že významná část příjmů PS pochází z pronájmu nebytových prostor partnerům z oblasti kultury a cestovního ruchu, tedy z odvětví pandemií významně zasažených, bylo třeba rozpočet nastavit realisticky. S ohledem na zkušenosti roku 2020 a nepříznivý výhled na další covidový rok přijal synod roku 2021 tzv. pesimistickou variantu rozpočtu s očekávaným schodkem hospodaření ve výši 5,8 mil. Kč, krytým půjčkou z PF ve výši 5 mil. Kč.

Vlivem úsporných opatření, dotačních zásahů ze strany státu i vyjednávání s hlavními nájemci se podařilo ukončit rok 2021 s provozním ziskem ve výši 0,6 mil. Kč. Tento výsledek ještě posílil zisk z mimořádně úspěšného prodeje nového evangelického zpěvníku ve výši 4,6 mil. Kč, díky tomu byl povšechný sbor schopen uhradit poslední splátku půjčky z PF, kterou byl rozpočet PS zatížen od roku 2017. V konečném výsledku hospodaření roku 2021 skončilo přebytkem ve výši 78 tis. Kč a úplným oddlužením vůči PF.

Tabulka č. 1 – Čerpání rozpočtu PS 2021 – shrnutí /v tis. Kč/

	2020 skutečnost	2021		Porovnání skutečnost/plán	Porovnání skutečnost/2020
		rozpočet	skutečnost		
Příjmy	159 289	256 184	177 051	-79 133	17 762
Příjmy pro krytí personál. nákladů duchovenských zaměstnanců (bez SR)	108 617	112 617	107 318	-5 299	-1 299
PF a fond pastoračních pracovníků	107 172	111 474	105 843	-5 631	-1 329
Jiné církevní fondy	1 445	1 143	1 475	332	30
Příjmy na krytí provozních výdajů povšechného sboru	48 190	54 811	53 525	-1 286	5 335
Vlastní finanční zdroje	30 092	34 591	33 863	-728	3 771
Příjmy z vlastní činnosti	23 580	21 460	23 149	1 689	-431
Čerpání rezervy na opravy a investice	3 193	7 745	2 250	-5 495	-943
Finanční výnosy	0	200	1 129	929	1 129
Externí fondy, dary a dotace	3 318	5 186	7 335	2 149	4 017
Církevní zdroje mimo povšechný sbor (krytí salda)	18 098	20 220	19 662	-558	1 564
Personální fond	9 319	9 654	9 161	-493	-158
Repartice	7 070	8 000	7 493	-507	423
Církevní fondy (mimo PF a FPP), sbírky a dary	1 709	2 566	3 008	442	1 299
Příjmy na krytí výdajů na velké projekty, rozvoj. investice a nákup nemovitostí	2 482	88 756	16 208	-72 548	13 726
Externí zdroje	0	31 075	1 251	-29 824	1 251
Církevní zdroje	914	5 201	55	-5 146	-859
Příjmy z prodeje hmotného a finančního majetku	1 568	52 480	14 902	-37 578	13 334
Výdaje	159 305	261 964	176 258	-85 706	16 953
Personální náklady duchovenských zaměstnanců (bez členů SR)	108 819	112 962	108 724	-4 238	-95
Kazatelé ve sborech a seniorátech	101 653	104 667	100 543	-4 124	-1 110
Celocírkevní kazatelé	3 342	3 643	4 104	461	762
Pastorační pracovníci ve sborech a seniorátech	3 824	4 652	4 077	-575	253
Provoz povšechného sboru	47 519	60 045	52 986	-7 059	5 467
Běžné činnosti	43 143	51 140	47 392	-3 748	4 249
Správa církve	5 240	5 893	5 693	-200	453

	2020 skutečnost	2021		Porovnání skutečnost/plán	Porovnání skutečnost/2020
		rozpočet	skutečnost		
Administrativa a ekonomika povšechného sboru	6 887	8 006	7 514	-492	627
Provozně-technické zázemí povšechného sboru	4 031	4 554	4 162	-392	131
Vnější vztahy	3 618	3 887	4 383	496	765
Publikační činnost, komunikace	3 790	4 075	4 328	253	538
Celocírkevní aktivity	5 461	7 493	6 742	-751	1 281
Správa fondů	510	742	391	-351	-119
Využívání majetku – církevní střediska	6 796	8 531	8 106	-425	1 310
z toho tvorba fondů	0	650	790	140	790
Využívání majetku – domy a kostely, CP	6 427	7 460	4 872	-2 588	-1 555
z toho tvorba fondů	0	3 150	1 213	-1 937	1 213
Daně a odvody	383	500	1 201	701	818
Velké opravy a investice do existujících nemovitostí	4 376	8 905	5 594	-3 311	1 218
Církevní střediska	1 669	3 400	3 848	448	2 179
Domy a kostely	2 707	5 505	1 746	-3 759	-961
Rozvojové investice, nákup nemovitostí a velké projekty	2 967	88 957	14 548	-74 409	11 581
Velké projekty	414	3 998	4 649	651	4 235
Rozvojové investice a nákup nemovitostí	2 553	84 959	7 743	-77 216	5 190
Plnění fondů výnosy z prodeje hmotného a finančního majetku	0	0	2 156	2 156	2 156
Výsledek hospodaření před financováním	186	-5 780	2 199	7 979	2 013
Náklady duchovenských zaměstnanců (bez SR)	0	-345	0	345	0
Provoz povšechného sboru	671	-5 234	539	5 773	-132
Velké projekty, rozvojové investice a nákup nemovitostí	-485	-201	1 660	1 861	2 145
Financování	0	0	-2 121	-2 121	-2 121
Čerpání půjček	0	0	0	0	0
Splátky/poskytování půjček	0	0	-2 121	-2 121	-2 121
Rozpočtová rezerva	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření	186	-5 780	78	5 858	-108

Duchovenští zaměstnanci

Úroveň platů duchovenských zaměstnanců se postupně přibližuje cíli stanovenému ve Strategickém plánu ČCE, a to i přesto, že absolutní výše personálních nákladů v roce 2021 oproti roku předchozímu mírně poklesla (-95 tis. Kč). Důvodem je krátkodobý pokles tempa růstu mediánu mezd ve 2. Q roku 2020 a mírné snížení počtu úvazků duchovenských zaměstnanců. Na krytí ročních personálních nákladů ve výši 108,7 mil. Kč se podílí převážnou částí 105,8 mil. Kč Personální fond, vnitřní fondy podílem 1,3 mil. Kč a externí zdroje příspěvím 1,6 mil. Kč.

Provoz povšechného sboru

Celkové výdaje meziročně vzrostly přibližně o 5,5 mil. Kč na 53 mil. Kč. I tak je to však o 7,1 mil. Kč méně, než předpokládal plán na rok 2021. Na tomto výsledku se podílelo několik vlivů: náklady na běžnou činnost se téměř ve všech jejích oblastech podařilo udržet na zredukované úrovni roku 2020. Rostly pouze personální výdaje, což odpovídá dlouhodobému cíli zlepšení postavení ÚCK na trhu práce, a vlivem částečného uvolnění epidemické situace a možnosti návratu k běžným aktivitám i náklady spojené s celocírkevními aktivitami a středisky.

I přes tento pozitivní trend se nepodařilo naakumulovat dostatečné množství zdrojů k tvorbě fondů v zamýšlené výši 3,8 mil. Kč. Příspěvek roku 2021 tak musel být zredukován na 2 mil. Kč. Vzhledem k tomu ale, že vlivem útlumu investičních akcí nedošlo ani k plánovanému čerpání Fondu investic, byl tento výpadek tvorby reálně vyrovnán výpadkem čerpání.

Ačkoliv se nepodařilo realizovat investice a velké opravy v plánovaném objemu (viz [tabulka č. 2](#) na str. 7–8), proinvestovaných 5,6 mil. Kč (o 1,2 mil. Kč více než v roce 2020) odpovídá přijatému dlouhodobému záměru podpory této oblasti.

V příjmech se sice stále pohybujeme hluboko pod úrovní předcovidových let, ale zejména díky čerpání státních podpurných dotačních programů, funkčnímu fundraisingu a výnosům z finančních investic se podařilo dosáhnout meziročního růstu o 5,3 mil. Kč. Naopak v oblasti pronájmů se situace nijak výrazně nezlepšila. I letos jsme skončili se ztrátou 7 mil. Kč (o 0,4 mil. vyšší než v roce 2020), což znamená zhruba 40% úspěšnost ve vybraném nájemném. Přičemž schválený pesimistický rozpočet počítal s úspěšností 25 %. S největším dlužníkem, který za pronájem hotelu V Jirchářích dluží 6 mil. Kč, se v současné době soudíme.

I přes složitou situaci absolvovala církevní rekreační střediska letní sezonu bez výpadku. V roce 2021 již bez Church pensionu, ale s vyššími příjmy z pronájmu střediska Sola fide v Janských Lázních a Horského domova v Herlíkovicích vygenerovala střediska zisk ve výši 1,7 mil. Kč (meziroční nárůst o 4,7 mil. Kč).

Vzhledem k mírnému růstu čerpání repartic (+0,4 mil. Kč) a jiných církevních fondů (+1,3 mil. Kč) se i přes pokles čerpání PF (-0,2 mil. Kč) hlavní finanční ukazatel provozního hospodaření povšechného sboru – čerpání církevních prostředků – zhoršil z 18,1 mil. Kč v roce 2020 na 19,7 mil. Kč v roce 2021 a nepodařilo se tak splnit přijatý limit ve výši 17,6 mil. Kč (valorizovaných 16 mil. Kč). Co se naopak plnit daří, je dlouhodobé zmrazení celocírkevních repartic na úrovni 8 mil. Kč, tzn. na objemu schváleném pro rok 2020.

Tabulka č. 2 – Čerpání rozpočtu 2021– duchovenští zaměstnanci a běžné činnosti PS /v tis. Kč/

		2020 – skutečnost				2021 – rozpočet				2021 – skutečnost						
		Výdaje	Příjmy	Externí zdroje	Saldo	Výdaje	Příjmy	Externí zdroje	Saldo	Výdaje	Příjmy	Externí zdroje	Saldo	PF	Repartice	Jiné fondy
A Celkem výdaje na duchovenské zaměstnance		108 819	0	203	108 617	112 962	0	226	112 736	108 724	10	1 406	107 308	105 843	452	1 013
A Duchovenští zaměstnanci (bez členů SR)		108 819	0	203	108 617	112 962	0	226	112 736	108 724	10	1 406	107 308	105 843	452	1 013
A/1	kazatelé ve sborech a seniorátech	101 653	0	194	101 459	104 667	0	6	104 661	100 543	10	595	99 938	99 244	0	694
A/2	celocírkevní kazatelé	3 342	0	9	3 333	3 643	0	220	3 423	4 104	0	811	3 293	2 522	452	319
A/3	pastorační pracovníci	3 824	0	0	3 824	4 652	0	0	4 652	4 077	0	0	4 077	4 077	0	0
B Běžné činnosti povšechného sboru		42 760	23 580	2 155	17 024	46 840	21 460	2 786	22 594	45 062	23 149	4 327	17 586	9 161	7 493	3 008
B I Správa církve		5 240	0	12	5 228	5 893	0	0	5 893	5 693	14	443	5 236	3 554	693	331
BI/1	synod a předsednictvo synodu	174	0	0	174	423	0	0	423	233	0	20	213	0	213	0
BI/2	synodní rada	5 066	0	12	5 054	5 470	0	0	5 470	5 460	14	423	5 023	3 554	480	331
B II Administrativa a ekonomika povšech. sboru		6 887	189	90	6 608	8 006	0	250	7 756	7 514	13	114	7 387	3 992	3 096	0
BII/1	ÚCK – administrativa, základní služby	4 820	17	53	4 750	5 440	0	125	5 315	4 832	0	40	4 792	3 000	1 596	0
BII/2	ÚCK – ekonomika	2 067	172	37	1 858	2 566	0	125	2 441	2 682	13	74	2 595	992	1 500	0
B III Provozně-technické zázemí povšech. sboru		4 031	1	176	3 855	4 554	0	0	4 554	4 162	137	124	3 901	0	0	0
BIII/1	ÚCK – provoz, správa majetku	3 313	1	166	3 146	3 804	0	0	3 804	3 378	113	120	3 145	0	0	0
BIII/2	SW + HW	719	0	10	709	750	0	0	750	784	24	4	756	0	0	0
B IV Vnější vztahy		3 618	51	22	3 544	3 887	30	505	3 352	4 383	27	437	3 919	800	1 041	1 255
BIV/1	ekumena, společnost	2 897	46	14	2 837	3 054	20	255	2 779	3 760	27	375	3 358	800	1 041	1 255
BIV/2	fundraising	721	5	8	707	833	10	250	573	623	0	62	561	0	0	0
B V Publikační činnost, komunikace		3 790	1 087	59	2 644	4 075	1 109	286	2 680	4 328	1 112	305	2 911	800	1 126	300
BV/1	publikace	2 193	984	28	1 181	1 850	1 009	78	763	2 364	1 010	113	1 241	0	339	300
BV/2	prezentace, komunikace	1 597	103	31	1 463	2 225	100	208	1 917	1 964	102	192	1 670	800	787	0
B VI Celocírkevní aktivity		5 461	2 012	1 436	2 013	7 493	2 100	1 480	3 913	6 742	2 726	1 525	2 491	0	1 537	806
BVI/1	výchova a vzdělávání	3 220	1 882	811	527	4 235	1 532	1 075	1 628	3 899	2 335	1 033	531	0	216	315
BVI/2	mládež	531	100	360	72	1 297	529	340	428	956	360	368	228	0	56	172
BVI/3	Evangelická akademie, kaplani	1 710	30	265	1 415	1 961	39	65	1 857	1 887	31	124	1 732	0	1 265	319

		2020 – skutečnost				2021 – rozpočet				2021 – skutečnost						
		Výdaje	Příjmy	Externí zdroje	Saldo	Výdaje	Příjmy	Externí zdroje	Saldo	Výdaje	Příjmy	Externí zdroje	Saldo	PF	Repartice	Jiné fondy
B VII Správa fondů		510	8	2	500	742	100	0	642	391	3	57	331	15	0	316
BVII/1	Personální fond	63	0	0	63	63	0	0	63	15	0	0	15	15	0	0
BVII/2	DaRP	146	1	0	145	297	100	0	197	57	0	57	0	0	0	0
BVII/3	Jeronýmova jednota	301	7	2	292	382	0	0	382	319	3	0	316	0	0	316
B VIII Využívání majetku – církevní střediska		6 796	6 524	275	-3	7 881	7 654	105	122	8 106	8 562	1 245	-1 701	0	0	0
BVIII/1	TJAK Běleč	5 370	4 509	236	626	6 560	5 300	70	1 190	6 709	6 359	1 042	-692	0	0	0
BVIII/2	ostatní	1 426	2 015	39	-628	1 321	2 354	35	-1 068	1 397	2 203	203	-1 009	0	0	0
B IX Využívání majetku – domy a kostely		6 427	13 707	84	-7 365	4 310	10 467	160	-6 317	3 743	10 555	77	-6 889	0	0	0
BIX/1	Husův dům (vč. penzionu)	5 108	4 833	20	255	3 028	2 717	0	311	2 815	3 100	19	-304	0	0	0
BIX/2	Wintrova	492	4 055	0	-3 564	273	4 471	0	-4 198	178	4 623	0	-4 445	0	0	0
BIX/3	Jircháře	86	4 020	0	-3 934	20	2 010	0	-1 990	48	1 812	0	-1 764	0	0	0
BIX/4	ostatní domy	153	684	0	-530	270	769	0	-499	286	745	0	-459	0	0	0
BIX/5	Martin ve zdi	573	116	65	393	666	500	160	6	411	275	58	78	0	0	0
BIX/6	ostatní kostely	15	0	0	15	53	0	0	53	5	0	0	5	0	0	0
A+B		151 579	23 580	2 358	125 641	159 802	21 460	3 012	135 330	153 786	23 159	5 733	124 894	115 004	7 945	4 021

Rozvojové investice a velké projekty jsou uvedeny v [tabulce č. 3](#) na str. 9–10. Rok 2021 byl pro stavební záměry obdobím „přípravných fází“. Podařilo se ke stavebnímu povolení dovést projekt přestavby Church pensionu (náklady ve výši 1,1 mil. Kč), zahájit první práce na rekonstrukci objektu Kunzárna v Herlíkovicích (náklady 1,9 mil. Kč) a pokračovat v projektu přípravy stavby budovy pro školy EA v Praze – Holešovicích (4,7 mil. Kč).

Koncem roku se podařilo uzavřít projekt vydání nového evangelického zpěvníku. Poptávka byla natolik veliká, že musel být výrazně navýšen tiskový náklad, což přispělo k ekonomické úspěšnosti akce. Ta byla podpořena i externími dary a granty (1,3 mil. Kč), takže výsledný rozpočet projektu skončil přebytkem 4,6 mil. Kč.

Tabulka č. 3 – Čerpání rozpočtu 2021 – opravy, investice a projekty /v tis. Kč/

Středisko	Popis	2021 – rozpočet				2021 – skutečnost			
		Výdaj/ Příjem	Finanční zdroje			Výdaj/ Příjem	Finanční zdroje		
			Rezervy	Externí	Církevní		Rezervy	Externí	Církevní
Velké opravy a investice do existujících nemovitostí		8 905	6 505	2 400	0	5 594	1 464	4 130	0
ÚCK	software, frankovací stroj					193	193		
Husův dům	oprava dvora	130	130						
Husův dům	oprava teras	400	400						
Husův dům	opravy rozvodů vody	100	100						
Husův dům	oprava zasedaček	370	370						
Husův dům	oprava oken a fasády	1 400	900	500		35	35		
Husův dům	oprava komína	200	200						
Husův dům	oprava dveří ZB	100	100						
Divadlo Kalich	chlazení a vzduchotechnika	700	700						
Wintrova	oprava dvou bytů	1 150	1 150			1 363	213	1 150	
Wintrova	oprava fasády								
Wintrova	hromosvody								
Wintrova	sklep								
Wintrova	oprava oken, dveří a zábradlí	700	700						
Vratislavská	renovace bytu					155	155		
Jircháře	oprava soklu	60	60						
Herlíkovice vč. kostela						319	319		

Středisko	Popis	2021 – rozpočet				2021 – skutečnost			
		Výdaj/ Příjem	Finanční zdroje			Výdaj/ Příjem	Finanční zdroje		
			Rezervy	Externí	Církevní		Rezervy	Externí	Církevní
Chotěboř									
TJAK Běleč	přístavba + výtah	3 000	1 100	1 900		3 529	549	2 980	
TJAK Běleč	úpravy v areálu	400	400						
Janské lázně	kuchyň (v r.2020 kotelna)								
Kunvald	střecha	50	50						
Kunvald	rekonstrukce – projekt. dok.	145	145						
Rozvojové investice a koupe nemovitostí		84 959	7 240	75 765	1 953	7 743	2 972	4 771	0
Church Penzion	celková rekonstrukce	16 240	1 240	15 000		1 064	1 064		
Herlíkovice	celková rekonstrukce	8 286		8 285		1 908	1 908		
ZŠ Bratrská	stavba	45 191	6 000	37 238	1 953	4 744	0	4 744	0
VOŠ Praha – Modřany	stavba	15 242		15 242		27		27	
Jednorázové akce a projekty		3 998	0	550	3 448	6 805	0	11 382	55
Nový zpěvník		3 823		550	3 273	6 750		11 382	
Setkání křesťanů 2022		175			175	55			55
Celkem		97 862	13 745	78 715	5 401	20 142	4 436	20 283	55

Výsledkem hospodaření v rámci rozpočtu povšechného sboru je zisk ve výši 78 tis. Kč.

Takto vyčíslený výsledek hospodaření je pouze částí účetního hospodářského výsledku, jelikož je očištěn o odpisy dlouhodobého majetku (6,4 mil. Kč), hospodářský výsledek z finančních investic spravovaných ÚCK (zisk 4,6 mil. Kč) a naopak zahrnuje investiční akce (11,4 mil. Kč).

Povšechný sbor hospodařil v roce 2021 s účetním ziskem ve výši 9 727 tis. Kč před zdaněním.

Ke konci roku 2021 disponoval povšechný sbor finančním majetkem v účetní hodnotě 941 mil. Kč. Celková výše těchto aktiv vzrostla v průběhu roku o 72 mil. Kč. Zdaleka největší část majetku je umístěna v Personálním fondu (741 mil. Kč) a v jeho investičních společnostech. Zde také došlo k největšímu nárůstu (o 51 mil. Kč), jednak zainvestováním části prostředků z finančních náhrad od státu a také díky dlouhodobému zhodnocování vložených finančních zdrojů. Přibližně 110 mil. Kč (v různé míře likvidity) disponuje povšechný sbor mimo své běžné fondové hospodářství. Jedná se zejména o zdroje deponované v cenných papírech s účelem budoucího financování staveb nových škol EA. Zbývající finanční zdroje povšechného sboru jsou uloženy v účelových fondech (viz též [tabulka č. 4](#) na str. 12). Celkový stav těchto prostředků se meziročně zvýšil ze 76,2 na 86,4 mil. Kč.

Tabulka č. 4 – Čerpání rozpočtu PS 2021 – fondy PS /v tis. Kč/

Interní fondy

Název fondu	Stav k 31.12.2020	2021 – výhled				2021 – skutečnost			
		Příjem	Čerpání	Čerpání plán. v rozpočtu	Stav k 31.12.	Příjem	Čerpání	Čerpání v rozpočtu	Stav k 31.12.
Fond neúčelových darů	16	0	0	0	16	14	0	0	30
Tiskový fond	1 840	350	400	332	1 791	399	528	300	1 711
Fond klidného stáří	1 128	150	400	0	878	191	722	471	597
Fond křesťanské služby	2 226	350	250	0	2 326	427	120	107	2 533
Fond pro přípravu ke kazatelské službě	2 565	800	887	887	2 478	1 173	492	447	3 246
Fond supervize	435	0	179	179	256	14	89	89	360
Fond pro podporu církevního školství	244	400	350	130	294	565	550	212	259
Fond sociální a charitativní pomoci	9 538	600	700	250	9 438	2 123	2 109	1 275	9 552
Fond účelových darů	981	1 018	355	245	2 543	13	14	5	980
Fond Jeronýmovy jednoty	29 315	3 750	2 297	297	30 768	5 745	2 174	316	32 886
DaRP	12 074	10 434	9 225	675	13 437	11 087	4 875	500	18 286
Sbírka solidarity				334				299	
Celkem	60 362	17 852	15 043	3 329	64 225	21 751	11 673	4 021	70 440

Externí fondy

Fond investic a velkých oprav	7 646	1 900	7 745	7 745	1 801	1 907	2 963	2 250	6 590
Fond propagace	963	100	380	380	683	0	30	30	933
Fond úroků	1 281	400	400	400	1 281	1 011	0	0	2 292
Fond pro vdovy a vdovce	4 860	100	100	0	4 860	186	3	0	5 043
Fond Tajovského	1 100	40	40	0	1 100	42	0	0	1 142
DaRP		100	100	100	0	73	73	73	0
Celkem	15 850	2 640	8 765	8 625	9 725	3 219	3 069	2 353	16 000

Použití celocírkevních repartic

	Schodek rozpočtu	Z toho z repartic
Celocírkevní kazatelé	452	452
Synod a předsednictvo synodu	213	213
Synodní rada	1 138	480
ÚCK – základní služby	4 792	1596
ÚCK – ekonomika	2 595	1500
Ekumena	2 103	1041
Publikace	941	339
Prezentace a komunikace	1 670	787
Vzdělávání	216	216
Mládež	56	56
EA, kaplani, kantor	1 413	1265
Setkání křesťanů 2022	55	55
Celkem	15 644	8 000

Celocírkevní sbírky 2021 /v tis. Kč/

Sbírka na církevní tisk	399
Sbírka HDL Jeronýmovy jednoty	1 141
Sbírka pro Diakonii ČCE	686
Sbírka JTD Jeronýmovy jednoty	628
Sbírka solidarity	562
Sbírka na křesťanskou službu	414
Sbírka na EA	596
Sbírka na sociální a charitativní pomoc	671
Sbírka na přípravu k duchovenské službě	904
Celkem	6 001

Tabulka č. 5 – Struktura majetku PF

	Stav k 1.1.2021	Saldo vkladů/ výběrů	Výnosy	Náklady/ poplatky	Stav k 31.12.2021 (účetní ocenění)	DPPO (19 %)	Zhodnocení 2021	Zhodnocení 2015-2021	Stav k 31.12.2021 (tržní ocenění)
Bankovní účty	50 898 884,61	33 176 062,75	2 377,60	16 313,31	84 061 011,65	0,00	0,00	0,00	84 061 011,65
Běžný účet – ČSOB	44 571 080,34	39 403 363,03	2 224,70	4 215,00	83 972 453,07	0,00	0,00	0,00	83 972 453,07
Spořicí účet k běžn. účtu u ČSOB	6 103 170,70	-6 100 100,00	152,90	0,00	3 223,60	0,00	0,00	0,00	3 223,60
Peněžní účet – Privat Banka	-0,01	249,25	0,00	13,07	236,17	0,00	0,00	0,00	236,17
Peněžní účet – WOOD	0,00	72 550,47	0,00	12 085,24	60 465,23	0,00	0,00	0,00	60 465,23
Peněžní účet – J&T Banka	224 633,58	-200 000,00	0,00	0,00	24 633,58	0,00	0,00	0,00	24 633,58
Investiční portfolia a cenné papíry	104 132 147,12	-2 123 634,74	3 880 829,07	126 944,38	105 492 397,07	709 865,08	0,00	0,00	104 782 531,99
Portfolio PATRIA DIRECT	3 160 267,00	112 592,00	154 436,45	339,38	3 426 956,07	34 237,24	0,00	0,00	3 392 718,83
Portfolio spravované společ. Encor	33 242 052,00	-22 841 263,87	1 204 050,67	126 605,00	11 478 233,80	204 714,68	0,00	0,00	11 273 519,12
WOOD – ZDRINV	0,00	4 772 881,71	216 618,29	0,00	4 989 500,00	0,00	0,00	0,00	4 989 500,00
WOOD – HARFA	3 055 166,67	-3 000 000,00	4 833,33	0,00	0,00	11 400,00	0,00	0,00	-11 400,00
WOOD – SATPO Group	3 147 000,00	0,00	92 400,00	0,00	3 029 400,00	39 900,00	0,00	0,00	2 989 500,00
Meridon Innovative Technologies	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
J&T Banka – směnečný program-EA	30 435 755,00	-435 755,00	1 299 541,00	0,00	31 299 541,00	246 912,79	0,00	0,00	31 052 628,21
Privat Banka – směnečný program - činnost	27 091 906,45	19 267 910,42	908 949,33	0,00	47 268 766,20	172 700,37	0,00	0,00	47 096 065,83
Půjčky	14 367 563,72	-2 121 431,00	0,00	0,00	12 246 132,72	0,00	428 614,65	857 229,30	12 674 747,37
Povšechný sbor	2 121 431,00	-2 121 431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diakonie ČCE	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	315 000,00	630 000,00	9 315 000,00
Farní sbor Přeštice	3 246 132,72	0,00	0,00	0,00	3 246 132,72	0,00	113 614,65	227 229,30	3 359 747,37
Investiční společnosti	520 484 710,06	19 000 000,00	0,00	0,00	539 484 710,06	0,00	88 500 000,00	237 500 000,00	776 984 710,06
ČCE (A)	135 140 906,02	3 000 000,00	0,00	0,00	138 140 906,02	0,00	10 400 000,00	36 800 000,00	174 940 906,02
ČCE (B)	153 087 521,05	3 000 000,00	0,00	0,00	156 087 521,05	0,00	13 500 000,00	32 700 000,00	188 787 521,05
ČCE Reality	232 256 282,99	13 000 000,00	0,00	0,00	245 256 282,99	0,00	64 600 000,00	168 000 000,00	413 256 282,99
Celkem	689 883 305,51	47 930 997,01	3 883 206,67	143 257,69	741 284 251,50	709 865,08	88 928 614,65	238 357 229,30	978 931 615,72

Návrh usnesení

Synodní rada předkládá synodu následující návrhy usnesení:

- 1. Synod schvaluje účetní závěrku povšechného sboru za rok 2021 (viz příložené účetní výkazy a výrok auditora).*
- 2. Synod schvaluje účetní hospodářský výsledek roku 2021 po započtení doplatku daně z příjmu právnických osob za rok 2020, kterým je zisk ve výši 9 727 tis. Kč a ponechává ho v plné výši na účtu Nerozdělený zisk/ztráta z minulých let.*
- 3. Synod schvaluje rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020 a čerpání účtu Nerozdělený zisk/ztráta z minulých let ve výši 5 117 tis. Kč následovně: 4 804 tis. Kč bude převedeno ve prospěch Personálního fondu a 313 tis. Kč bude převedeno ve prospěch Rezervního fondu.*
- 4. Synod schvaluje čerpání rozpočtu povšechného sboru za rok 2021 včetně výsledku hospodaření, kterým je přebytek ve výši 78 tis. Kč.*