

ROZPOČET 2023, REPARTICE, CELOCÍRKEVNÍ SBÍRKY 2024, ODVOD DO PF

A) Hospodaření povšechného sboru v období 2023–2025

V návrhu rozpočtu na rok 2023 jsou zahrnuty dopady makroekonomické a geopolitické situace, které lze, alespoň do jisté míry, predikovat. Je v něm zapracována 13% míra inflace a výrazné navýšení cen energií, tlumené státem garantovaným „zastropováním“. Navýšení personálních nákladů duchovenských zaměstnanců o 8 % odpovídá přijatému dlouhodobému klíči, i když reálná mzda klesá. Významně roste nákladovost investičních akcí.

V projektové části je zahrnut předpoklad pokračování dobře nastavené práce s uprchlíky z UA a výrazné podpory, kterou PS v této oblasti projevuje.

Po zapracování jisté míry nejistoty na straně příjmů i výdajů ve formě navýšení úrovně rozpočtové rezervy (1,7 mil. Kč) a potřeby čerpání nashromážděných fondů na krytí investičních výdajů je synodu předkládán rozpočet na rok 2023 s vyrovnaným výsledkem. Jeho součástí není rozpočet stavby nové budovy škol EA, protože zatím nejsme schopni jej realisticky vyčíslit.

Náklady duchovenských zaměstnanců a provoz povšechného sboru

Personální náklady duchovenských zaměstnanců nadále rostou v souladu s přijatým záměrem strategického plánu a potřebou dosažení konkurenceschopnosti na trhu práce. Výše průměrné kazatelské mzdy je rozhodnutím synodu navázána na výši mediánu celospolečenských mezd ve 2. čtvrtletí roku 2022. Do tohoto ukazatele se zatím nepropsal očekávaný nárůst mzdové hladiny v roce 2023 a meziroční index navýšení kazatelských mezd tak odpovídá 8 %, což je méně, než v roce 2022 (12,6 %). V rozpočtu se toto navýšení projeví růstem personálních nákladů ve výši 9,2 mil. Kč, jehož zdrojem krytí je Personální fond. Farní sbory se na personálních nákladech podílí povinným ročním odvodem do tohoto fondu, jehož výše byla pro rok 2023 stanovena částkou 290 tis. Kč na jedno kazatelské místo. Průměrné roční personální náklady na jeden kazatelský úvazek jsou pro rok 2023 rozpočtovány ve výši 620 tis. Kč, což znamená, že tento odvod z nich pokrývá 47 %.

Očekávaná ekonomická situace PS umožňuje rozpočtovat i navýšení platů zaměstnanců kanceláře. Index tohoto navýšení je 15 % s tím, že na základě přijaté dlouhodobé mzdové strategie zde nedochází k plošnému navyšování, ale růst by měl reflektovat situaci na trhu práce. Společně se zaměřením na efektivitu v charakteru a naplněnosti organizační struktury. Mzdové náklady se tak stávají jednou z nejvýznamnějších položek v provozních nákladech PS.

Rozpočtované provozní náklady meziročně vzrostly o 10,9 mil. Kč. Tento růst odráží již zmíněné navýšení personálních nákladů ÚCK (+3,3 mil. Kč); důraz, který je kladen na rozvoj celocírkevních aktivit PS (+2,2 mil. Kč); podchycení dopadů růstu cen – zejména energií (+2,85 mil. Kč), navýšení příspěvku do Fondu investic a oprav (+ 2,3 mil. Kč) na částku 5,7 mil. Kč, což odpovídá aktualizovanému 15letému plánu investic, a 1 mil. Kč, který bude použit na doplnění Fondu rezerv, z něhož byla částečně financována přestavba penzionu v Husově domě.

Růst výnosů z pronájmu, který významně ovlivňuje příjmovou stránku rozpočtu, je očekávaným důsledkem zklidnění ekonomické situace po pandemii v letech 2020-2022. Turistický ruch se vrátil na úroveň téměř srovnatelnou s rokem 2019 a vlivem růstu cen na hypotečním trhu je zřejmé zvýšení poptávky po nájemném bydlení. Jen situace poskytovatelů kulturních služeb vzbuzuje určitou míru nejistoty v jejich schopnost splácet své závazky.

Meziroční růst příjmů z pronájmu je odhadnut na 8,7 mil. Kč. Z čehož 5 mil. Kč připadá na nově zasmluvněný pronájem rekonstruovaných prostor bývalého Church pensionu.

Rozpočet vlastních finančních zdrojů pracuje s celkovým růstem příjmů z vlastní činnosti ve výši 9,7 mil. Kč, doplněný růstem čerpání rezervy na investiční akce (+ 5,4 mil. Kč). Pokles očekává v oblasti externích zdrojů (- 5,1 mil. Kč), protože rok 2022 byl zkreslen mimořádným darem na opravu oken v Husově domě, a finančních výnosů z dočasně volných zdrojů (- 2,2, mil. Kč).

Vzhledem ke zvýšení cenové hladiny vstupních nákladů je i přes navýšení příjmů o 0,3 mil. Kč očekáván mírný pokles zisku z provozu církevních středisek o 0,6 mil. Kč

Dlouhodobým ekonomickým cílem hospodaření rekreačních středisek Povšechného sboru je minimálně vyrovnaný rozpočet při započtení výdajů na investice (resp. na tvorbu Fondu investic dle patnáctiletého plánu). Nedojde-li k neplánovanému vynucenému omezení provozu v některém z nich, měla by být všechna střediska připravena tento cíl splnit, i když za cenu zvýšení cen pobytů.

Investice a projekty

Investiční činnost roku 2023 ještě částečně dohání deficit z minulých let, ale částečně už reaguje na potřebu inovací a modernizace stávajících nemovitostí. Kromě běžné údržbové činnosti se tak zaměřuje na hledání alternativních zdrojů a dalších forem úspor zejména v energetické oblasti.

Na investiční záměr rekonstrukce objektu Pellarka v TJAK Běleč je přislíben dar ze zahraničí ve výši 0,8 mil. Kč. Vyjednání dalších externích zdrojů pro velké investiční akce je úkolem pro projektové oddělení a jejich obdržení je nutnou podmínkou jejich realizace (rekonstrukce a vybavení zasedacích místností v Husově domě, oprava oken kostela v Herlíkovicích, rekonstrukce sociálek, chatek a objektu Sedmík v TJAK Běleč, rekonstrukce modlitebny v Kunvaldu). Ostatní nutné investice do stávajících nemovitostí budou kryty z Fondu investic (7,3 mil. Kč).

Rozvojové investice

Po dokončení rekonstrukce objektu Kunzárna v jarních měsících roku 2023 se plánuje obnova dalších objektů areálu Horský domov Herlíkovice. Výdaje jsou rozpočtovány ve výši 10,5 mil. Kč a vzhledem k současným vysokým úrokovým sazbám nebudou financovány komerčním úvěrem, ale vlastními zdroji. Tyto zdroje budou dočasně staženy z Rezervního fondu a zpět do fondu budou počínaje rokem 2024 spláceny z výnosu pronájmu rekreačního střediska.

Před dokončením je projekt přestavby penzionu v Husově domě. Vzhledem k navýšení nákladů stavby bude i zde potřeba dofinancovat komerční úvěr vlastními zdroji. Stejně jako v případě Horského domova, rozpočet počítá se zapůjčením 5,5 mil. Kč z Rezervního fondu.

Projekty

Dlouholetý projekt Nový zpěvník se podařilo uzavřít koncem roku 2021. Dodatečné náklady spojené s podpůrnými službami v odhadované výši 480 tis. Kč budou částečně kryty výnosem z prodeje a částečně příspěvkem z Rezervního fondu.

V roce 2022 obdržel povšechný sbor dva granty z grantového systému DaRP, jejichž realizace byla odsunuta v čase. Projekt vzdělávání sborových účetních bude z důvodu avizovaných změn v účetních a daňových zákonech přesunut na rok 2023 a 2024. Projekt nové expozice v Kunvaldu, z důvodu propojení s celkovou rekonstrukcí objektu modlitebny, na rok 2025. Náklady na jejich spolufinancování v roce 2023 by na naší straně neměly přesáhnout 10 % z celkové částky (15 tis. Kč).

Dokud bude třeba, bude povšechný sbor pokračovat v pomoci uprchlíkům z UA. Na tuto činnost je v rozpočtu alokovaná částka 1,9 mil. Kč. Její konečná výše se může měnit, ale je zřejmé, že náklady budeme schopni plně pokrýt z externích zdrojů.

Stejně tak i rozpočty dalších předpokládaných projektů jsou plně zajištěny nasmlouvanými externími zdroji (1,3 mil. Kč).

Výsledek hospodaření

I přes značně nejisté ekonomické podmínky je rozpočet na rok 2023 koncipován jako vyrovnaný. Je v něm předpokládána tvorba Fondu investic ve výši 6,7 mil. Kč a růst investičních výdajů, zejména rozvojových investic. Oproti roku 2022 mírně roste nutnost čerpání církevních zdrojů (20,6 mil. Kč), ale daří se plnit přijatý záměr z roku 2018 nepřekročit cílových 17 mil. Kč, resp. 21,6 mil. Kč po valorizaci.

Výhled na roky 2024 a 2025

Rozpočtový výhled na další roky předpokládá pokračování v přijaté strategii a zohledňuje dlouhodobé priority v hospodaření PS – růst mezd duchovenských zaměstnanců, zvyšování výnosů z nemovitostí, finančního majetku a z činnosti církevních středisek, nahrazování vlastních zdrojů zdroji externími, zejména díky aktivní fundraisingové politice a růst nákladů na investice a opravy. Na výdajové straně se budeme muset vyrovnat se splátkami komerčního úvěru a růstem cenové úrovně – zejména u investičních akcí. I tak ale nadále nepředpokládáme nárůst celocírkevních repartic a budeme se držet přijatého dlouhodobého cíle ve financování provozu povšechného sboru, tzn. při čerpání církevních prostředků nepřekročit hranici 17 mil. Kč (bez valorizace).

Tabulka č. 1 – Rozpočet 2023 – shrnutí /v tis. Kč/

| | 2021 skutečnost | 2022 skutečnost | 2023 rozpočet | 2024 výhled | 2025 výhled |
|--|--------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|
| Příjmy | 177 051 | 207 243 | 229 440 | 237 151 | 231 227 |
| Příjmy pro krytí personálních nákladů duchovenských zaměstnanců (bez SR) | 107 318 | 118 973 | 127 719 | 139 898 | 146 593 |
| Personální fond | 105 843 | 114 005 | 123 745 | 136 548 | 143 570 |
| Jiné církevní fondy a externí fondy | 1 475 | 4 968 | 3 974 | 3 351 | 3 023 |
| Příjmy na krytí provozních výdajů povšechného sboru | 53 525 | 65 633 | 75 653 | 97 013 | 83 817 |
| Vlastní finanční zdroje | 33 863 | 47 299 | 55 041 | 74 663 | 60 430 |
| Příjmy z vlastní činnosti | 23 149 | 33 077 | 42 790 | 47 649 | 49 049 |
| Čerpání rezervy na opravy a investice | 2 250 | 1 933 | 7 323 | 6 200 | 5 000 |
| Finanční výnosy | 1 129 | 2 415 | 200 | 400 | 600 |
| Externí fondy, dary a dotace | 7 335 | 9 874 | 4 728 | 20 414 | 5 781 |
| Církevní zdroje mimo povšechný sbor (krytí salda) | 19 662 | 18 334 | 20 612 | 22 350 | 23 387 |
| Personální fond | 9 161 | 9 484 | 10 750 | 11 528 | 12 401 |
| Repartice | 7 493 | 7 372 | 8 000 | 8 000 | 8 000 |
| Církevní fondy (mimo PF), sbírky a dary | 3 008 | 1 478 | 1 862 | 2 823 | 2 986 |
| Příjmy na krytí výdajů na velké projekty, rozvoj. investice a nákup nemovitostí | 16 208 | 22 637 | 26 068 | 240 | 817 |
| Externí zdroje | 1 251 | 20 701 | 26 038 | 240 | 729 |
| Církevní zdroje | 55 | 0 | 0 | 0 | 88 |
| Příjmy z prodeje hmotného a finančního majetku | 14 902 | 1 936 | 30 | 0 | 0 |
| Výdaje | 176 258 | 203 782 | 225 995 | 235 250 | 228 371 |
| Personální náklady duchovenských zaměstnanců (bez členů SR) | 108 724 | 118 973 | 128 559 | 140 787 | 147 512 |
| Kazatelé ve sborech a seniorátech | 100 543 | 109 238 | 117 468 | 129 124 | 135 595 |
| Celocírkevní kazatelé | 4 104 | 5 331 | 6 668 | 6 976 | 6 948 |
| Pastorační pracovníci ve sborech a seniorátech | 4 077 | 4 404 | 4 422 | 4 687 | 4 969 |
| Provoz povšechného sboru | 52 986 | 62 333 | 71 354 | 94 208 | 80 042 |
| Běžné činnosti | 47 392 | 51 082 | 62 031 | 68 108 | 70 742 |
| Správa církve | 5 693 | 5 504 | 5 568 | 5 756 | 6 306 |

| | 2021 skutečnost | 2022 skutečnost | 2023 rozpočet | 2024 výhled | 2025 výhled |
|--|--------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|
| Administrativa a ekonomika povšechného sboru | 7 514 | 8 488 | 10 305 | 10 625 | 11 114 |
| Provozně-technické zázemí povšechného sboru | 4 162 | 4 469 | 4 805 | 5 192 | 6 091 |
| Vnější vztahy | 4 383 | 3 971 | 4 909 | 5 192 | 5 303 |
| Publikační činnost, komunikace | 4 328 | 2 666 | 3 442 | 3 493 | 3 671 |
| Celocírkevní aktivity | 6 742 | 7 384 | 9 582 | 11 829 | 11 379 |
| Správa fondů | 391 | 511 | 591 | 618 | 648 |
| Využívání majetku – církevní střediska | 8 106 | 9 765 | 10 653 | 11 591 | 12 169 |
| z toho tvorba fondů | 790 | 650 | 700 | 700 | 700 |
| Využívání majetku – domy a kostely | 4 872 | 7 872 | 10 876 | 12 415 | 12 562 |
| z toho tvorba fondů | 1 213 | 3 800 | 6 000 | 7 000 | 7 000 |
| Daně a odvody | 1 201 | 453 | 1 300 | 1 400 | 1 500 |
| Velké opravy a investice do existujících nemovitostí | 5 594 | 11 251 | 9 323 | 26 100 | 9 300 |
| Církevní střediska | 3 848 | 3 958 | 3 638 | 14 250 | 5 950 |
| Domy a kostely | 1 746 | 7 293 | 5 685 | 11 850 | 3 350 |
| Rozvojové investice, nákup nemovitostí a velké projekty | 14 548 | 22 475 | 26 083 | 255 | 817 |
| Velké projekty | 4 649 | 3 734 | 3 783 | 255 | 817 |
| Rozvojové investice a nákup nemovitostí | 7 743 | 18 741 | 22 300 | 0 | 0 |
| Plnění fondů výnosy z prodeje hmotného a finančního majetku | 2 156 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledek hospodaření před financováním | 2 199 | 3 461 | 3 445 | 1 901 | 2 856 |
| Náklady duchovenských zaměstnanců (bez SR) | 0 | 0 | -840 | -889 | -919 |
| Provoz povšechného sboru | 539 | 3 299 | 4 299 | 2 805 | 3 775 |
| Velké projekty, rozvojové investice a nákup nemovitostí | 1 660 | 162 | -15 | -15 | 0 |
| Financování | -2 121 | -1 781 | -1 750 | -1 725 | -1 700 |
| Čerpání půjček | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Splátky/poskytování půjček a úvěrů | -2 121 | -1 781 | -1 750 | -1 725 | -1 700 |
| Rozpočtová rezerva | 0 | 0 | 1 695 | 176 | 1 156 |
| Výsledek hospodaření | 78 | 1 680 | 0 | 0 | 0 |

Tabulka č. 2 – Duchovenští zaměstnanci a běžné činnosti povšechného sboru /v tis. Kč/

| | | 2023 – rozpočet | | | | 2024 – výhled | | | | 2025 – výhled | | | |
|---|--|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | | Výdaje | Příjmy | Externí zdroje | Saldo | Výdaje | Příjmy | Externí zdroje | Saldo | Výdaje | Příjmy | Externí zdroje | Saldo |
| A Celkem výdaje na duchovenské zaměstnance | | 128 559 | 21 | 1 974 | 126 564 | 140 787 | 23 | 1 728 | 139 036 | 147 512 | 25 | 1 423 | 146 064 |
| A | Duchovenští zaměstnanci (bez členů SR) | 128 559 | 21 | 1 974 | 126 564 | 140 787 | 23 | 1 728 | 139 036 | 147 512 | 25 | 1 423 | 146 064 |
| | A/1 kazatelé ve sborech a seniorátech | 117 468 | 21 | 0 | 117 447 | 129 124 | 23 | 0 | 129 101 | 135 595 | 25 | 0 | 135 569 |
| | A/2 celocírkevní kazatelé | 6 668 | 0 | 1 728 | 4 941 | 6 976 | 0 | 1 728 | 5 249 | 6 948 | 0 | 1 423 | 5 526 |
| | A/3 pastorační pracovníci | 4 422 | 0 | 247 | 4 175 | 4 687 | 0 | 0 | 4 687 | 4 969 | 0 | | 4 969 |
| B Běžné činnosti povšechného sboru | | 54 731 | 42 790 | 2 728 | 9 213 | 59 708 | 47 649 | 1 714 | 10 346 | 62 242 | 49 049 | 1 781 | 11 412 |
| B I | Správa církve | 5 568 | 0 | 0 | 5 568 | 5 756 | 0 | 0 | 5 756 | 6 306 | 0 | 0 | 6 306 |
| | BI/1 synod a předsednictvo synodu | 647 | 0 | 0 | 647 | 647 | 0 | 0 | 647 | 647 | 0 | 0 | 647 |
| | BI/2 synodní rada | 4 921 | 0 | 0 | 4 921 | 5 109 | 0 | 0 | 5 109 | 5 659 | 0 | 0 | 5 659 |
| B II | Administrativa a ekonomika povšech. sboru | 10 305 | 7 | 590 | 9 708 | 10 625 | 8 | 0 | 10 617 | 11 114 | 8 | 0 | 11 106 |
| | BII/1 ÚCK – administrativa, základní služby | 4 940 | 0 | 0 | 4 940 | 5 590 | 0 | 0 | 5 590 | 5 840 | 0 | 0 | 5 840 |
| | BII/2 ÚCK – ekonomika | 5 366 | 7 | 590 | 4 769 | 5 034 | 8 | 0 | 5 026 | 5 274 | 8 | 0 | 5 266 |
| B III | Provozně-technické zázemí povšech. sboru | 4 805 | 0 | 0 | 4 805 | 5 192 | 0 | 0 | 5 192 | 6 091 | 0 | 0 | 6 091 |
| | BIII/1 ÚCK – provoz, správa majetku | 4 199 | 0 | 0 | 4 199 | 4 526 | 0 | 0 | 4 526 | 5 391 | 0 | 0 | 5 391 |
| | BIII/2 SW + HW | 605 | 0 | 0 | 605 | 666 | 0 | 0 | 666 | 699 | 0 | 0 | 699 |
| B IV | Vnější vztahy | 4 909 | 25 | 774 | 4 110 | 5 192 | 26 | 555 | 4 611 | 5 303 | 27 | 580 | 4 697 |
| | BIV/1 ekumena, společnost | 3 462 | 25 | 0 | 3 437 | 3 695 | 26 | 0 | 3 670 | 3 737 | 27 | 0 | 3 710 |
| | BIV/2 fundraising | 1 448 | 0 | 774 | 673 | 1 496 | 0 | 555 | 941 | 1 567 | 0 | 580 | 987 |
| B V | Publikační činnost, komunikace | 3 442 | 1 208 | 458 | 1 776 | 3 493 | 1 080 | 228 | 2 185 | 3 671 | 1 080 | 228 | 2 363 |
| | BV/1 publikace | 1 754 | 1 098 | 118 | 539 | 1 769 | 970 | 3 | 796 | 1 893 | 970 | 3 | 920 |
| | BV/2 prezentace, komunikace | 1 687 | 110 | 340 | 1 237 | 1 724 | 110 | 225 | 1 389 | 1 777 | 110 | 225 | 1 442 |
| B VI | Celocírkevní aktivity | 9 582 | 3 773 | 407 | 5 402 | 11 829 | 4 785 | 389 | 6 654 | 11 379 | 4 583 | 398 | 6 397 |
| | BVI/1 výchova a vzdělávání | 5 419 | 3 228 | 60 | 2 131 | 6 932 | 4 190 | 66 | 2 676 | 6 617 | 3 932 | 73 | 2 612 |
| | BVI/2 mládež | 1 802 | 494 | 195 | 1 113 | 2 286 | 543 | 195 | 1 548 | 2 136 | 598 | 195 | 1 344 |
| | BVI/3 Evangelická akademie, kaplani | 2 361 | 52 | 152 | 2 158 | 2 611 | 52 | 128 | 2 431 | 2 626 | 54 | 131 | 2 441 |

| | | 2023 – rozpočet | | | | 2024 – výhled | | | | 2025 – výhled | | | |
|---------------|---|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | | Výdaje | Příjmy | Externí zdroje | Saldo | Výdaje | Příjmy | Externí zdroje | Saldo | Výdaje | Příjmy | Externí zdroje | Saldo |
| B VII | Správa fondů | 591 | 0 | 75 | 516 | 618 | 0 | 75 | 543 | 648 | 0 | 85 | 563 |
| | BVII/1 Personální fond | 100 | 0 | 0 | 100 | 101 | 0 | 0 | 101 | 100 | 0 | 0 | 100 |
| | BVII/2 DaRP | 75 | 0 | 75 | 0 | 75 | 0 | 75 | 0 | 85 | 0 | 85 | 0 |
| | BVII/3 Jeronýmova jednota | 416 | 0 | 0 | 416 | 442 | 0 | 0 | 442 | 463 | 0 | 0 | 463 |
| B VIII | Využívání majetku – církevní střediska | 10 653 | 12 316 | 102 | -1 765 | 11 591 | 13 547 | 112 | -2 069 | 12 169 | 14 225 | 118 | -2 174 |
| | BVIII/1 TJAK Běleč | 9 188 | 9 240 | 75 | -127 | 9 979 | 10 164 | 83 | -267 | 10 477 | 10 672 | 87 | -282 |
| | BVIII/2 ostatní | 1 465 | 3 076 | 27 | -1 638 | 1 611 | 3 383 | 30 | -1 802 | 1 692 | 3 552 | 31 | -1 892 |
| B IX | Využívání majetku – domy a kostely | 4 876 | 25 462 | 322 | -20 908 | 5 415 | 28 203 | 354 | -23 142 | 5 562 | 29 127 | 372 | -23 937 |
| | BIX/1 Husův dům (vč. penzionu) | 3 092 | 10 139 | 0 | -7 047 | 3 475 | 12 182 | 0 | -8 707 | 3 526 | 12 722 | 0 | -9 196 |
| | BIX/2 Wintrova | 139 | 5 458 | 0 | -5 319 | 153 | 5 987 | 0 | -5 834 | 161 | 6 278 | 0 | -6 118 |
| | BIX/3 Jircháře | 55 | 8 040 | 0 | -7 985 | 61 | 8 040 | 0 | -7 980 | 64 | 8 040 | 0 | -7 976 |
| | BIX/4 ostatní domy | 456 | 1 265 | 0 | -809 | 502 | 1 378 | 0 | -876 | 527 | 1 440 | 0 | -913 |
| | BIX/5 Martin ve zdi | 1 085 | 560 | 322 | 203 | 1 171 | 616 | 354 | 201 | 1 228 | 647 | 372 | 209 |
| | BIX/6 ostatní kostely | 49 | 0 | 0 | 49 | 54 | 0 | 0 | 54 | 57 | 0 | 0 | 57 |
| A+B | | 183 289 | 42 811 | 4 702 | 135 776 | 200 495 | 47 672 | 3 441 | 149 382 | 209 754 | 49 075 | 3 203 | 157 476 |

Tabulka č. 3 – Opravy, investice a projekty /v tis. Kč/

| Středisko | Popis | 2023 – rozpočet | | | | 2024 – výhled | | | | 2025 – výhled | | | |
|---|---------------------------------------|------------------|-----------------|--------------|----------|------------------|-----------------|---------------|----------|------------------|-----------------|--------------|-----------|
| | | Výdaj/ Příjem | Finanční zdroje | | | Výdaj/ Příjem | Finanční zdroje | | | Výdaj/ Příjem | Finanční zdroje | | |
| | | | Rezervy | Externí | Církevní | | Rezervy | Externí | Církevní | | Rezervy | Externí | Církevní |
| Velké opravy a investice do existujících nemovitostí | | 9 323 | 7 323 | 2 000 | 0 | 24 900 | 6 200 | 18 700 | 0 | 9 000 | 5 000 | 4 000 | 0 |
| Husův dům | oprava dvora/střechy | 595 | 595 | | | 4 000 | 4 000 | | | 300 | 300 | | |
| Husův dům | zasedačky + chodba 2. patro | 1 200 | | 1 200 | | | | | | | | | |
| Husův dům | oprava oken a fasády, fotovolt. | 200 | 200 | | | | | | | | | | |
| Husův dům | oprava komína/teras | 500 | 500 | | | | | | | | | | |
| Wintrova | oprava dvou bytů | 1 150 | 1 150 | | | 1 150 | 1 150 | | | 1 150 | 1 150 | | |
| Wintrova | sklep + balkony | 500 | 500 | | | 500 | 500 | | | 600 | 600 | | |
| Wintrova | oprava oken, dveří, zábradlí, výmalba | 650 | 650 | | | | | | | | | | |
| Herlíkovice | areál | 900 | 900 | | | 300 | 300 | | | 200 | 200 | | |
| Herlíkovice | kostel | | | | | 1 200 | | 1 200 | | 300 | 300 | | |
| TJAK Běleč | sociálky/Pellarka/Sedmík | 883 | 83 | 800 | | 250 | 250 | | | 4 000 | | 4 000 | |
| TJAK Běleč | os. automobil | 405 | 405 | | | 10 000 | | 10 000 | | 250 | 250 | | |
| TJAK Běleč | koupelny | 1 300 | 1 300 | | | 2 500 | | 2 500 | | 200 | 200 | | |
| Janské Lázně | kuchyň | 150 | 150 | | | | | | | 1 000 | 1 000 | | |
| Kunvald | rekonstrukce – projekt. dokum. | 600 | 600 | | | 5 000 | | 5 000 | | 1 000 | 1 000 | | |
| Rozvojové investice a koupě nemovitostí | | 22 300 | 17 300 | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Church pension | celková rekonstrukce | 10 000 | 5 500 | 4 500 | 0 | | | | | | | | |
| Herlíkovice | celková rekonstrukce | 11 800 | 11 800 | | 0 | | | | | 4 000 | 4 000 | | |
| ZŠ Bratrská | projektová dokumentace | 500 | | 500 | 0 | | | | | | | | |
| Jednorázové akce a projekty | | 3 783 | 450 | 3 318 | 0 | 255 | 0 | 240 | 0 | 817 | 0 | 729 | 88 |
| Nový zpěvník | | 480 | 450 | 30 | 0 | | | | | | | | |
| Projekt – Pomoc uprchlíkům z UA | | 1 888 | | 1 888 | | | | | | | | | |
| Projekt – Vzdělávání sborových účetních | | 105 | | 90 | | 105 | | 90 | | | | | |
| Projekt – Prevence zneužívání | | 245 | | 245 | | | | | | | | | |
| Projekt – Rozvoj práce s dětmi | | 450 | | 450 | | | | | | | | | |

| Středisko | Popis | 2023 – rozpočet | | | | 2024 – výhled | | | | 2025 – výhled | | | |
|---------------|-------------------------------------|------------------|-----------------|---------------|----------|------------------|-----------------|---------------|----------|------------------|-----------------|--------------|-----------|
| | | Výdaj/ Příjem | Finanční zdroje | | | Výdaj/ Příjem | Finanční zdroje | | | Výdaj/ Příjem | Finanční zdroje | | |
| | | | Rezervy | Externí | Církevní | | Rezervy | Externí | Církevní | | Rezervy | Externí | Církevní |
| | Projekt – Výročí ordinace žen v ČCE | 100 | | 100 | | | | | | | | | |
| | Projekt – Konference v Senátu ČR | 150 | | 150 | | 150 | | 150 | | 150 | | 150 | |
| | Projekt – Rozvoj misie | 365 | | 365 | | | | | | | | | |
| | Projekt – Kunvald | | | | | | | | 667 | | 579 | 88 | |
| Celkem | | 35 406 | 25 073 | 10 318 | 0 | 25 155 | 6 200 | 18 940 | 0 | 9 817 | 5 000 | 4 729 | 88 |

Tabulka č. 4 – Fondy /v tis. Kč/

Interní fondy

| Název fondu | 2023 – výhled | | | | 2024 – výhled | | | | 2025 – výhled | | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------|------------------|---------------|---------------|--------------------------------|------------------|---------------|---------------|--------------------------------|------------------|
| | Příjem | Čerpání | čerpání plán. v rozpočtu | Stav k 31.12. | Příjem | Čerpání | čerpání plán. v rozpočtu | Stav k 31.12. | Příjem | Čerpání | čerpání plán. v rozpočtu | Stav k 31.12. |
| Fond neúčelových darů | 0 | 0 | 0 | 257 | 0 | 0 | 0 | 257 | 0 | 0 | 0 | 257 |
| Tiskový fond | 400 | 530 | 410 | 1 481 | 400 | 500 | 500 | 1 381 | 450 | 500 | 650 | 1 331 |
| Fond klidného stáří | 150 | 300 | 0 | 655 | 200 | 400 | 0 | 455 | 250 | 400 | 0 | 305 |
| Fond křesťanské služby | 400 | 550 | 514 | 2 670 | 400 | 550 | 500 | 2 520 | 450 | 550 | 500 | 2 420 |
| Fond pro přípravu ke kazatel. službě | 800 | 1 463 | 1 463 | 2 622 | 800 | 1 300 | 1 300 | 2 122 | 800 | 1 300 | 1 300 | 1 622 |
| Fond supervize | 0 | 84 | 84 | 271 | 165 | 179 | 179 | 257 | 165 | 179 | 179 | 243 |
| Fond pro podporu církev. školství | 450 | 400 | 0 | 600 | 450 | 450 | 0 | 600 | 450 | 450 | 0 | 600 |
| Fond sociální a charitativní pomoci | 600 | 700 | 0 | 9 895 | 700 | 700 | 400 | 9 895 | 700 | 700 | 400 | 9 895 |
| Fond účelových darů | 50 | 400 | 0 | -100 | 50 | 120 | 100 | -170 | 50 | 120 | 100 | -240 |
| Fond Jeronýmovy jednoty | 3 750 | 3 750 | 431 | 35 043 | 3 500 | 4 444 | 444 | 34 099 | 3 250 | 4 457 | 457 | 32 892 |
| DaRP | 11 538 | 9 248 | 500 | 24 620 | 11 884 | 10 000 | 500 | 26 504 | 12 241 | 10 000 | 500 | 28 745 |
| Sbírka solidarity | | | 439 | | | | 500 | | | | 500 | |
| Celkem | 18 138 | 17 425 | 3 841 | 78 014 | 18 549 | 18 643 | 4 423 | 77 920 | 18 806 | 18 656 | 4 586 | 78 070 |

Externí fondy

| Název fondu | 2023 – výhled | | | | 2024 – výhled | | | | 2025 – výhled | | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------------------|---------------|
| | Příjem | Čerpání | čerpání plán. v rozpočtu | Stav k 31.12. | Příjem | Čerpání | čerpání plán. v rozpočtu | Stav k 31.12. | Příjem | Čerpání | čerpání plán. v rozpočtu | Stav k 31.12. |
| Fond investic a velkých oprav | 5 700 | 7 303 | 7 303 | 1 956 | 5 700 | 6 200 | 6 200 | 1 456 | 5 700 | 5 000 | 5 000 | 2 156 |
| Fond propagace | 50 | 250 | 150 | 681 | 50 | 100 | 100 | 631 | 50 | 100 | 100 | 581 |
| Fond úroků | 800 | 0 | 0 | 4 103 | 600 | 0 | 0 | 4 703 | 600 | 0 | 0 | 5 303 |
| Fond pro vdovy a vdovce | 200 | 100 | 0 | 5 320 | 250 | 250 | 0 | 5 320 | 300 | 300 | 0 | 5 320 |
| Fond církevní hudby | 150 | 133 | 133 | 199 | 150 | 150 | 150 | 199 | 150 | 150 | 150 | 199 |
| Fond Tajovského | 70 | 70 | 0 | 1 157 | 80 | 80 | 0 | 1 157 | 80 | 80 | 0 | 1 157 |
| Rezervní fond | 5 000 | 10 950 | 10 950 | 12 525 | 4 485 | 0 | 0 | 17 010 | 2 401 | 0 | 0 | 19 411 |
| DaRP (úroky) | 200 | 75 | 75 | 905 | 200 | 100 | 100 | 1 005 | 200 | 100 | 100 | 1 105 |
| Celkem | 12 170 | 18 881 | 18 611 | 26 846 | 11 515 | 6 880 | 6 550 | 31 481 | 9 481 | 5 730 | 5 350 | 35 232 |

Použití celocírkevních repartic

| | Schodek rozpočtu | Z toho z repartic |
|------------------------------|------------------|-------------------|
| Celocírkevní kazatelé | 840 | 840 |
| Synod a předsednictvo synodu | 647 | 647 |
| Synodní rada + komise | 976 | 976 |
| Ekumena | 3 537 | 2 222 |
| Prezentace a komunikace | 1 237 | 500 |
| Výchova a vzdělávání | 2 131 | 1 000 |
| Mládež | 1 113 | 500 |
| EA, kaplani, kantor | 2 158 | 1 300 |
| Celocírkevní projekty | 15 | 15 |
| Celkem | 12 654 | 8 000 |

Návrh usnesení: Synod schvaluje rozpočet hospodaření povšechného sboru pro rok 2023 předložený v tisku č. 13.

B) Celocírkevní repartice pro rok 2024

V předběžném rozpočtu povšechného sboru na rok 2024 pokračujeme ve snaze udržet výši repartice na úrovni roku 2020, tedy na 8 mil. Kč bez navýšení. Tento předpoklad platí za podmínky udržení stávajícího objemu podporovaných činností. Každé rozšíření těchto činností musí být provázáno zvýšením repartice nebo určením jiných zdrojů, ze kterých budou kryty.

Návrh usnesení:

1. Synod schvaluje celocírkevní repartice (rozpočítané dle stávajícího poměru na senioráty) pro rok 2024 ve výši 8 mil. Kč.
2. Synod schvaluje rozdělení celocírkevních repartic pro rok 2024 na senioráty takto:

| Seniorát | | Repartice 2024 | Seniorát | | Repartice 2024 |
|---------------|-----------------|----------------|----------|-----------------|------------------|
| I | Pražský | 1 361 500 | VIII | Chrudimský | 644 800 |
| II | Poděbradský | 600 900 | IX | Poličský | 366 500 |
| III | Jihočeský | 159 100 | X | Horácký | 495 900 |
| IV | Západočeský | 320 400 | XI | Brněnský | 974 900 |
| V | Ústecký | 243 800 | XII | Východomoravský | 1 229 300 |
| VI | Liberecký | 187 500 | XIII | Moravskoslezský | 864 400 |
| VII | Královéhradecký | 464 100 | XIV | Ochranovský | 86 900 |
| Celkem | | | | | 8 000 000 |

C) Celocírkevní sbírky v roce 2024 – návrh usnesení

Synod usnáší, že v roce 2024 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 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, vikariát, podporu začínajících kazatelů a další vzdělávání kazatelů – Boží hod vánoční.

D) Odvody do Personálního fondu

Podrobný popis hlavních parametrů dlouhodobého modelu hospodaření PF i jeho výstupů je v tisku č. 17/5.

Návrh usnesení:

1. Synod schvaluje závaznou výši odvodu do Personálního fondu za plný kazatelský úvazek na rok 2025 ve výši 400 000 Kč, přičemž paušální část odvodu činí 320 000 Kč a základ pro výpočet poměrné části odvodu činí 80 000 Kč.
2. Synod schvaluje indikativní výši odvodů do Personálního fondu za plný kazatelský úvazek na roky 2026, 2027 a 2028 ve výši 460 000 Kč, 530 000 Kč a 590 000 Kč.
3. Synod bere na vědomí ilustrativní výhled výše odvodů do Personálního fondu za plný kazatelský úvazek pro roky 2029–2033 dle následující tabulky:

| Rok | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nominální hodnota | 650 000 Kč | 710 000 Kč | 770 000 Kč | 790 000 Kč | 820 000 Kč |