

**ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ S PERSONÁLNÍM FONDEM****1. ČERPÁNÍ PROSTŘEDKŮ PF V ROCE 2009**

Celková částka **15 486 279,26 Kč**, která byla shromážděna do PF v roce 2008, byla v souladu s usnesením 4. zasedání 31. synodu č. 54 rozdělena takto:

70 % na přímou výplatu odměn a příplatků kazatelům	10 840 395,48 Kč
10 % na výplatu odměn prostřednictvím seniorátních výborů	1 548 627,93 Kč
5 % na solidaritu sborů	774 313,96 Kč
15 % rezerva	2 322 941,89 Kč

Správní rada PF v průběhu roku 2009 pravidelně sledovala čerpání prostředků z PF a zpočátku bezvýsledně usilovala o to, aby v souladu se Statutem PF dostávala z ÚCK hodnověrné informace. K pozitivnímu obratu došlo v září 2009, kdy se spolupráce se správní radou PF ujal ekonomický náměstek František Straka. Bylo dohodnuto, že správní rada PF bude pravidelně dostávat měsíční rekapitulaci mezd a zejména prostředků čerpaných na mzdy z PF. Koncem října správní rada PF obdržela hodnověrnou inventuru mezd za období leden až září 2009, k níž vyjádřila své výhrady. 19.11.2009 se podařilo vyjasnit všechny otázky a dospět k dohodě. Mezitím však došlo k tomu, že platová komise na základě chybných podkladů doporučila vyplatit kazatelům odměnu v celkové částce 3 miliony Kč, na kterou však v PF nebylo dost prostředků. Chybné podklady poskytla platové komisi externí pracovnice personálního oddělení ÚCK, která v současnosti již pro ÚCK nepracuje. Odměna byla vyplacena bez vědomí správní rady PF. Výplatou odměny kazatelům vznikl schodek 506 379,– Kč, který se později podařilo vyrovnat nevyčerpanými prostředky z dotace MK ČR. Správní rada PF děkuje br. F. Strakovi za spolupráci při řešení této nepříjemné situace. Výsledkem jednání, která po této události proběhla mezi správní radou PF, vedením ÚCK a synodní radou, je dohoda o pravidlech, která zaručují, že se podobné situace nebudou v budoucnu opakovat. V posledních měsících roku 2009 byly prostředky z PF čerpány podle těchto pravidel. Díky tomu správní rada PF uzavřela k 31.12.2009 hospodaření s prostředky Personálního fondu s nulovým zůstatkem. V roce 2009 byly tedy kazatelům rozděleny veškeré prostředky určené na jejich platy.

Mzdové náklady v roce 2009 (hrubé mzdy celkem)	84 150 023,– Kč
Státní dotace na mzdy v roce 2009	71 761 000,– Kč
Celková částka čerpaná na mzdy z prostředků PF	12 389 023,– Kč

**2. ODVODY DO PF V ROCE 2009**

1. Předpis roku 2009	15 107 300,00 Kč	
2. Výběr roku 2009	13 866 277,00 Kč	91,79%
3. Podpora ze solidárních prostředků pro rok 2009	860 135,00 Kč	5,69%
4. Z předpisu 2009 bylo uhrazeno (= ř. 2 + ř. 3)	14 726 412,00 Kč	97,48%
5. Z předpisu 2009 zbývá uhradit (= ř. 1 - ř. 4)	380 888,00 Kč	2,52%
6. Odvod minulých let 2009	539 738,50 Kč	
7. <b>PŘÍJMY PF V ROCE 2009</b>	<b>15 266 150,50 Kč</b>	

Celková částka **15 266 150,50 Kč**, která byla shromážděna do PF v roce 2009, bude v souladu s usnesením 4. zasedání 31. synodu č. 54 rozdělena v roce 2010 takto:

70 % na přímou výplatu odměn a příplatků kazatelům	10 686 305,35 Kč
10 % na výplatu odměn prostřednictvím seniorátních výborů	1 526 615,05 Kč
5 % na solidaritu sborů	763 307,53 Kč
15 % rezerva	2 289 922,57 Kč

**Závěrečné zhodnocení:**

V roce 2009 plnila většina sborů své závazky vůči PF včas a v předepsané výši. Pouze tři sbory nezaplatily ani část odvodu, jeden z nich však předložil návrh splátkového kalendáře, který správní rada PF akceptovala.

Neuhrazená částka odvodů do PF za rok 2009 se v porovnání s rokem 2008 snížila na polovinu díky tomu, že sbory převádějí odvody přímo na účet PF. Ekonomické oddělení ÚCK začalo v průběhu roku správní radě PF pravidelně předávat výpisy z bankovního účtu PF. Správní rada PF měla stále přehled o došlých platbách a mohla včas upozornit sbory, které do stanovených termínů neprovedly odvod. Díky přímým odvodům na účet PF se také zkrátila doba dohledávání zatoulaných plateb, protože správní rada PF může jednat s jednotlivými sbory bez čekání na sumarizaci plateb ze seniorátů.

**3. SBÍRKA SOLIDARITY**

Sbírku solidarity v roce 2009 odvedly 253 sbory, 6 sborů sbírku nevykonalo a 84 sborů ji odvedlo po stanoveném termínu 31.7.2009. Počátkem září provedla správní rada PF kontrolu sbírky solidarity a rozeslala 59 sborům upomínky. Poté sbírku odvedlo 53 sborů, 4 sbory na upomínku nereagovaly.

Sbírka solidarity v roce 2009 vynesla 367 888,– Kč, tj. přibližně o 30 tis. Kč méně než v roce 2008. Největší odvod činil 12 550,– Kč, nejmenší 100,– Kč. Průměrný odvod ze sboru činí 1 454,10 Kč. Přehled odvodů sbírky solidarity z jednotlivých seniorátů je v následující tabulce:

Seniorát	Počet sborů	Odvod	Průměr	Seniorát	Počet sborů	Odvod	Průměr
Pražský	32	<b>61 205</b>	1 913	Chrudimský	24	30 480	1 270
Poděbradský	20	17 393	870	Poličský	10	13 657	1 366
Jihočeský	8	10 260	1 283	Horácký	15	27 797	1 853
Západočeský	23	18 532	806	Brněnský	22	47 020	<b>2 137</b>
Ústecký	15	13 380	892	Východomoravský	27	48 753	1 806
Liberecký	9	9 595	1 066	Moravskoslezský	25	45 186	1 807
Královéhradecký	17	18 018	1 060	Ochranovský	9	6 612	735

Výnos sbírky solidarity v r. 2009 a 5 % částky shromážděné do PF v roce 2008 tvoří solidární prostředky na pomoc sborům, které žádají o podporu, a na financování misijních a podporovaných míst.

**Zdroje solidárních prostředků pro rok 2010:**

1. Výnos sbírky solidarity v roce 2009	<b>367 888,00 Kč</b>
2. 5 % na solidaritu sborů z částky shromážděné do PF v roce 2008	774 314,00 Kč
3. Zůstatek solidárních prostředků z minulých let	160 785,00 Kč
<b>Solidární prostředky pro rok 2010 celkem</b>	<b>1 302 987,00 Kč</b>

**Vázané prostředky:**

1. Částka určená na podporovaná a misijní místa v roce 2010	186 000,00 Kč
2. Rezerva pro podporovaná a misijní místa v roce 2010 (pro případ prodloužení)	88 900,00 Kč
3. Částka určená na odměnu členům SR	138 000,00 Kč
<b>Výsledná částka k rozdělení</b>	<b>890 087,00 Kč</b>

Správní rada PF obdržela 15 žádostí o příspěvek ze solidárních prostředků na odvod do Personálního fondu v roce 2010 v úhrnné částce 788 200,– Kč. Žádosti splňovaly všechny požadavky a žádající sbory splnily podmínku Statutu PF čl. 5 odst. 11. Správní rada PF žádosti projednala a doporučila synodní radě, aby o příspěvcích ze solidárních prostředků pro rok 2010 rozhodla takto:

Číslo	Sbor	Odvod do PF	Žádost o podporu	Doporučení
1113	Moravská Třebová	71 000	56 800	schválit
0402	Černošín	71 000	56 800	schválit
0421	Sokolov	71 000	56 800	schválit
0704	Dvůr Králové nad Labem	50 400	40 000	schválit
0303	Písek	71 000	56 800	schválit
1409	Železný Brod	71 000	56 800	schválit

1405	Rovensko pod Troskami	71 000	56 800	schválit
0911	Telecí	71 000	56 800	schválit
0710	Kostelec nad Orlicí	71 000	56 800	schválit
1322	Šenov u Ostravy	71 000	50 000	schválit
1324	Štramberk	71 000	45 000	schválit
0306	Strmilov	71 000	56 800	schválit
0821	Semtěš	35 500	28 400	schválit
0820	Přelouč	71 000	56 800	schválit
0823	Trnávka	71 000	56 800	postoupit synodu (3. žádost)
	<b>Celkem</b>	<b>788 200</b>	<b>788 200</b>	

Správní rada PF se zabývala vývojem solidarity v posledním období, který je zachycen v této tabulce:

Rok	Žádosti		Poskytnutá podpora	Výnos sbírky
	Počet	Požadovaná částka		
2007	11	489 800	432 000	336 374
2008	15	640 500	522 000	376 070
2009	14	602 435	577 435	398 089
2010	15	788 200	788 200	367 888

Z tabulky je zřejmé, že počet žádostí v posledních třech letech je přibližně stejný. Celková požadovaná částka i přidělená podpora postupně vzrůstají. Výnos sbírky solidarity však začal v posledním roce klesat a poklesl o víc než 30 tis. Kč. Je tedy stále méně prostředků na financování misijních a podporovaných kazatelských míst, která zřizuje synod. Bude-li tento trend pokračovat, bude správní rada PF nucena krátit pomoc sborům, které žádají o podporu, nebo bude navrhopvat synodu, aby zřizoval méně misijních a podporovaných míst.

Situaci zhoršuje také skutečnost, že synod stanovil výši ročních odměn synodního seniora a jeho náměstků, ale neurčil zdroj prostředků pro jejich výplatu. Tyto odměny jsou podle rozhodnutí správní rady PF hrazeny ze solidárních prostředků. Správní rada PF proto požádala synodní radu, aby rozhodla, z jakých prostředků mají být odměny vypláceny, nebo aby v této věci předložila návrh synodu.

#### 4. STAV PROSTŘEDKŮ PF

Správní rada PF pravidelně sledovala stav majetku PF, zejména té jeho části, která je uložena v podílových fondech. Zabývala se také stavem prostředků na běžném účtu PF a došla k závěru, že pro potřeby PF není třeba takové množství volných prostředků. Proto na základě výběrového řízení, ke kterému pozvala zástupce ČSOB a GE Money Bank, doporučila synodní radě, aby zřídila roční termínovaný vklad u GE Money Bank, který je v současné době úročen sazbou 3,7 %, a aby na něj z běžného účtu PF vedeného u ČSOB převedla částku 10 milionů Kč.

V následující tabulce uvádíme přehled majetku PF, tj. majetek v podílových fondech, na běžném účtu a na termínovaném vkladu k 31.12.2009.

Podílový fond	Vklad	Stav	Rozdíl
Sporobond České spořitelny	15 000 000	15 869 550	869 550
Conseq Invest Dluhopisový fond C	25 000 000	28 316 100	3 316 100
Conseq Invest Fond dluhopisů nové Evropy	2 500 000	2 828 830	328 830
KBC Renta Czechrenta	17 500 000	18 387 867	887 867
<b>Podílové fondy celkem</b>	<b>60 000 000</b>	<b>65 402 347</b>	<b>5 402 347</b>
Vkladový účet u České spořitelny	22 000 000	24 394 876	2 394 876
Termínovaný vklad – GE Money Bank	10 000 000	10 000 000	<sup>1)</sup>
<b>Uzavřená část PF celkem</b>	<b>92 000 000</b>	<b>99 797 223</b>	<b>7 797 223</b>
Zůstatek na běžném účtu PF		<b>12 854 776</b>	<sup>2)</sup>
Vyrovnaní mezi účty PF a ÚCK 2009		<b>-2 027 940</b>	
<b>CELKOVÉ JMĚNÍ PF</b>		<b>110 624 059</b>	

*Poznámka:*

<sup>1)</sup> *Termínovaný vklad v GE Money Bank je v současné době již splacen. Úrokový výnos dosáhl částky 360 876,71 Kč, která odpovídá částce, jakou odvede do PF 5 sborů.*

<sup>2)</sup> *Provedenou mzdovou inventurou a následnou kontrolou čerpání prostředků z účtu PF bylo zjištěno, že na účet ÚCK je třeba převést částku, která již byla vyplacena na mzdách.*

Ve srovnání s rokem 2008, kdy výnos podílových fondů činil pouze 1 798 485,– Kč, byl výnos těchto fondů v roce 2009 víc než dvojnásobný. Součet současného výnosu podílových fondů a úrokových výnosů vkladových účtů odpovídá téměř polovině ročního odvodu všech sborů.

## 5. DLUHY A PŘEPLATKY ODVODŮ DO PF

K 31.12.2009 dlužilo 38 sborů Personálnímu fondu celkem 1 154 610,– Kč, zatímco před rokem činil celkový dluh 1 437 406,50 Kč. V roce 2009 tedy došlo k dalšímu snížení celkového dluhu, které však není tak výrazné jako v předchozím období, protože většina sborů splácí své závazky z minulých let postupně podle splátkových kalendářů.

Dluh 3 sborů přesahuje částku 100 tis. Kč, dluh dalších tří se pohybuje v rozmezí 50–100 tis. Kč. 17 sborů dluží částky v rozmezí 10–50 tis. Kč a 7 sborů v rozmezí 1–10 tis. Kč. Zbývajících 8 sborů dluží méně než 1 tis. Kč.

Přeplatky 25 sborů činí celkem 145 517,– Kč, zatímco v předchozím roce činily 313 265,50 Kč. Přeplatky se nevracely, ale sbory je snižovaly krácením svých odvodů.

Postupně tedy dochází k narovnání závazků a pohledávek mezi Personálním fondem a sbory.

Protože hospodaření PF v roce 2009 skončilo s nulovým zůstatkem a odvody již nejsou zkreslovány opožděnými platbami ze seniorátů, bude správní rada PF v roce 2010 rozdělovat na mzdy kazatelů částku, která se bude rovnat skutečným odvodům sborů.

## 6. ČINNOST SPRÁVNÍ RADY PF

Správní rada PF pracovala ve složení Jan Dus, Ladislav Janeček a Miroslav Maňák. Ke svým jednáním podle potřeby zvala ekonomického náměstka ÚCK Františka Straku nebo jednotlivé zaměstnance ekonomického oddělení. V urgentních záležitostech jednala formou telefonických konferencí. Členové správní rady PF chápou svou činnost jako službu církvi a zejména jejím sborům. Proto se snažili řešit veškeré podněty sborů bez odkladů a jak nejlépe dovedli. Důkazem toho je skutečnost, že jen pomocí počítačového programu, v němž jsou spravovány účty jednotlivých sborů v PF, bylo v roce 2009 rozesláno přes 400 e-mailů, z toho 311 předpisů, 93 upomínek a 24 dotazů k vyjasnění platby.

Kromě úkolů podrobně popsanych v předchozích odstavcích se správní rada PF dále věnovala vývoji počítačového programu, který umožňuje sledovat sborové účty, a zdokonalování internetových stránek <http://srpf.evangelnet.cz>. Na těchto stránkách je k dispozici vše podstatné o Personálním fondu i o činnosti jeho správní rady. V současné době se na podnět sborů a po dohodě s ekonomickým oddělením ÚCK připravují zpřístupnění informací o reparticích a celocírkevních sbírkách. Správní rada PF v budoucnu ráda doplní tyto stránky dalšími informacemi, které snad ještě sborům chybějí.

správní rada Personálního fondu

Jan Dus

Miroslav Maňák

Ladislav Janeček