

**ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ S PERSONÁLNÍM FONDEM****1. Čerpání prostředků PF v roce 2010**

Celková částka **15 266 150,50 Kč**, která byla shromážděna do PF v roce 2009, byla v souladu s usnesením 4. zasedání 31. synodu č. 54 rozdělena 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	2 289 922,58 Kč

Částka na přímou výplatu odměn a příplatků kazatelům (70 % výběru roku 2009) a na výplatu odměn prostřednictvím seniorátních výborů (10 % výběru roku 2009) v celkové výši 12 212 920,40 Kč byla čerpána v souladu s plánem čerpání, který správní radě PF předložilo ekonomické oddělení ÚCK, a to takto:

Odměny kazatelům z PF včetně odvodů	6 176 672,40 Kč
Stravenky	3 142 460,00 Kč
Finanční náhrady za stravenky včetně odvodů	1 664 515,00 Kč
Příplatky za administraci mimo dotaci včetně odvodů	425 144,00 Kč
Penzijní pojištění	724 169,00 Kč
Životní pojištění	66 105,00 Kč
<b>Celkem čerpání z PF v roce 2010</b>	<b>12 199 065,40 Kč</b>
<b>Zůstatek povoleného čerpání PF</b>	<b>13 885,00 Kč</b>

Zůstatek povoleného čerpání za rok 2010 bude kazatelům vyplacen v roce 2011.

**2. Odvody do PF v roce 2010**

V následující tabulce uvádíme rekapitulaci odvodů PF za rok 2010 ve srovnání s rokem předchozím. Pro rok 2011 uvádíme pouze hodnotu předpisu vypočtenou na základě údajů o obsazenosti sborů k 1. lednu a částku podpory ze solidárních prostředků. Podrobnější informace o rozdělení solidárních prostředků pro rok 2011 jsou uvedeny v následujícím bodu č. 4.

	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
1. Předpis roku	15 107 300,00 Kč	16 131 900,00 Kč	16 188 600,00 Kč
2. Výběr roku	13 866 277,00 Kč	14 652 486,00 Kč	
3. Podpora ze solidárních prostředků	860 135,00 Kč	1 053 500,00 Kč	664 400,00 Kč
4. Z předpisu uhrazeno	14 726 412,00 Kč	15 705 986,00 Kč	
5. Z předpisu zbývá uhradit	380 888,00 Kč	425 914,00 Kč	
6. Odvod minulých let	539 738,50 Kč	287 734,00 Kč	
9. Příjmy PF v roce	15 266 150,50 Kč	15 993 720,00 Kč	

Srovnáváme-li rok 2010 s předchozím, je z čísel uvedených v tabulce na první pohled patrný nárůst celkového předpisu o více než 1 mil. Kč. Je způsoben zejména zvýšením předpisu za každé místo plně obsazené kazatelem, a to o 4 tis. Kč. V menší míře pak navýšením počtu obsazených sborů o 1,7 úvazku. Přestože se pro rok 2010 zvýšil předpis o 6,78 %, zůstala celková výše úhrady na stejné úrovni. V roce 2009 byl předpis uhrazen z 97,48 % a v roce 2010 z 97,36 %. Většina sborů tedy hradí své závazky vůči PF včas a v předepsané výši. Za uplynulý rok nezaplatily ani část předepsaného odvodu pouze tři sbory, jeden z nich však svůj závazek uhradil v plné výši počátkem ledna 2011.

Celková částka dluhu na odvodech do PF vzrostla za rok 2010 o 138 180,00 Kč z 941 490,50 Kč na 1 079 670,50 Kč. Většina sborů, které dluží vyšší částku, má sjednán splátkový kalendář a dodržuje ho. Dodržování splátkových kalendářů věnuje správní rada PF zvýšenou pozornost.

### 3. Rozdělení výběru roku 2010

Na základě usnesení č. 60 ze 4. zasedání 32. synodu byla z celkové částky **15 993 720,00 Kč**, která byla shromážděna do PF v roce 2010, odečtena částka **141 752,00 Kč** na odměny synodního seniora a jeho náměstků. K rozdělení v roce 2011 tedy zůstává **15 851 968,00 Kč**. Tato částka bude v souladu s usnesením 4. zasedání 31. synodu č. 54 rozdělena v roce 2011 takto:

70 % na přímou výplatu odměn a příplatků kazatelům	11 096 377,60 Kč
10 % na výplatu odměn prostřednictvím seniorátních výborů	1 585 196,80 Kč
5 % na solidaritu sborů	792 598,40 Kč
15 % rezerva	2 377 795,20 Kč

### 4. Sbírka solidarity

Sbírku solidarity odvedlo celkem 245 sborů, 12 sborů sbírku nevykonalo, 68 sborů odvedlo sbírku po stanoveném termínu 31.7.2010. V průběhu října, po provedení kontroly odvodu sbírky solidarity, byla 29 sborům zaslána upomínka.

Ve sbírce solidarity sborů byla v roce 2010 vybrána částka 379 456,00 Kč, která je ve srovnání s předchozím rokem vyšší o 11 568,00 Kč.

#### a) Zdroje solidárních prostředků pro rok 2011

Zůstatek z roku 2010	111 480,00 Kč
Solidární část odvodu PF z roku 2009	763 308,00 Kč
Sbírka solidarity v roce 2010	379 456,00 Kč
<b>Celkem zdroje pro rok 2011</b>	<b>1 254 251,00 Kč</b>
Prostředky rozdělené synodem	
- na roční odměny členům SR v roce 2010	141 761,00 Kč
- na podporovaná a misijní místa v roce 2011	256 600,00 Kč
<b>Celkem na podporu sborů pro rok 2011</b>	<b>855 890,00 Kč</b>

#### b) Rozdělení solidárních prostředků pro rok 2011

Správní rada PF obdržela 8 žádostí o příspěvek ze solidárních prostředků na odvod do Personálního fondu v roce 2011 v celkové částce 402 000,00 Kč. Všechny žádosti splňovaly předepsané požadavky. Žadající sbory splnily podmínku Statutu PF čl. 5 odst. 11. Správní rada PF žádosti posoudila a doporučila je synodní radě ke schválení. S ohledem na stav solidárních prostředků a na počet žádostí správní rada PF doporučila, aby sbor v Rovečném dostal maximální možnou podporu, tj. 80 % předpisu, protože se jednalo o druhou žádost v průběhu deseti let.

Synodní rada návrh správní rady PF schválila na svém zasedání dne 11.1.2011. Na základě tohoto rozhodnutí obdržely podporu ze sbírky solidarity tyto sbory:

Sbor		Předpis	Podpora
1401	FS ČCE Jablonec nad Nisou	71 000,00 Kč	56 800,00 Kč
0414	FS ČCE Nejdek	71 000,00 Kč	56 800,00 Kč
1115	FS ČCE Nosislav	71 000,00 Kč	50 000,00 Kč
1118	FS ČCE Rovečné	71 000,00 Kč	56 800,00 Kč
0207	FS ČCE Kovánec	21 300,00 Kč	17 000,00 Kč
0825	FS ČCE Vysoké Mýto	71 000,00 Kč	56 800,00 Kč
0419	FS ČCE Přeštice	71 000,00 Kč	56 800,00 Kč
1203	FS ČCE Hrubá Vrbka	71 000,00 Kč	56 800,00 Kč
<b>Celkem</b>			<b>407 800,00 Kč</b>

## 5. Stav prostředků PF

Majetek Personálního fondu tvoří jednak volné prostředky, tj. prostředky určené k použití v daném roce, které jsou uloženy na bankovním účtu. Z nich jsou hrazeny všechny náklady, které stanovené Statutem Personálního fondu čl. 1 odst. 4 a čl. 6. Část těchto prostředků, které nejsou aktuálně potřebné, je zhodnocována na spořicí účet, který je úročen několikanásobně vyšším úrokem než běžný účet. Tento spořicí účet byl zřízen pouze pro potřeby výhodnějšího zhodnocování volných prostředků Personálního fondu. Na základě zkušenosti z předchozího roku, kdy na běžném účtu byla uložena částka cca 20 mil. Kč, navrhla správní rada převedení 10 mil. Kč na jednoletý termínovaný vklad u GE Money Bank. Jeho roční výnos dosáhl 360 876,71 Kč.

Majetek Personálního fondu, který není určen k použití v daném roce, je zhodnocován v rámci investiční části Personálního fondu na základě návrhů investiční komise Personálního fondu, která byla jmenována synodní radou v minulém roce. Již koncem roku 2009 navrhla správní rada PF vypovězení termínovaného vkladu u České spořitelny, jehož úročení nebylo výhodné. Tím byly na běžném účtu připraveny prostředky pro investování v celkové částce 40 mil. Kč. Protože jmenování investiční komise se proti předpokladu protáhlo, doporučila správní rada PF, aby tyto prostředky byly převedeny na spořicí účet, kde byly uloženy cca 5 měsíců a vynesly na úrocích 224 187,80 Kč. Investiční komise zahájila svou práci v září 2010. Na její návrh bylo připravených 40 mil. Kč nově investováno. Z této částky bylo převedeno 15 mil. Kč na termínované vklady a zbylých 25 mil. Kč bylo převedeno na účet společnosti Patria Direct. Tato společnost je vlastníkem licence, která ji opravňuje obchodovat na kapitálových trzích. Byla vybrána na základě doporučení investiční komise jako správce portfolia ČCE. Na základě pokynů synodní rady, která s touto společností uzavřela komisionářskou smlouvu, budou jejím prostřednictvím realizovány nákupy na kapitálových trzích. Návrhy pro synodní radu připravuje investiční komise. Jednotlivé návrhy musí být projednány správní radou PF.

V průběhu roku byl zřizovatelem zrušen investiční fond Conseq Invest Dluhopisový (tř. C) a prostředky v něm umístěné byly převedeny do investičního fondu Conseq Invest Dluhopisový (tř. B).

Přehled majetku Personálního fondu uvádí následující tabulka. Nově nakoupené investiční nástroje jsou uvedeny tučně. Stav investičního fondu KBC Renta Czechrenta je uveden podle kurzu zjištěného na internetu. U ostatních fondů je stav uveden na základě výpisu k 31.12.2010.

### Volné prostředky Personálního fondu

Název	Účet	Vklad	Ze dne	Stav	Ke dni
Běžný účet u ČSOB	478496973/0300			1 299 319,89	31.12.2010
Spořicí účet k běž. účtu u ČSOB	237400926/0300	8 000 000,00	27.10.2010	8 000 000,00	
<b>Volné prostředky celkem</b>				9 299 319,89	

### Majetek v investiční části Personálního fondu

Název	Účet/ISIN	Vklad	Ze dne	Stav	Ke dni
<b>Termín. vklad UniCredit Bank</b>	56847008/2700	5 000 000,00	20.10.2010	5 000 000,00	
<b>Termín. vklad – J&amp;T Bank</b>	2000012/5800	3 000 000,00	02.11.2010	3 000 000,00	
<b>Termín. vklad</b>	5020018139/5500	7 000 000,00	02.11.2010	7 000 000,00	
<b>Patria Direct</b>		25 000 000,00		25 000 000,00	
Sporobond	CZ0008472263	15 000 000,00		16 530 481,56	31.12.2010
Conseq Invest F dluh nové Evropy	IE00B0SY6161	2 500 000,00		3 027 319,21	31.12.2010
KBC Renta Czechrenta	LU0095279401	17 500 000,00		19 084 603,19	31.12.2010
Conseq Invest Dluhopisový (tř. B)	IE0031282886	30 337 598,46	19.08.2010	30 094 570,16	31.12.2010
<b>Majetek v investiční části celkem</b>		105 337 598,46		108 736 974,12	

<b>Majetek PF celkem</b>		114 636 918,35		118 036 294,01	
--------------------------	--	----------------	--	----------------	--

*Poznámka: Tato tabulka se liší od tabulky uvedené v dopisu správní rady PF sborům, který je zveřejněn na stránkách [www.e-cirkev.cz](http://www.e-cirkev.cz) v uzavřené sekci. V ní je částka ze řádku Patria Direct rozepsána do jednotlivých investičních položek podle návrhu investiční komise. Správní rada PF se domnívala, že návrh byl realizován bezprostředně po schválení. Je však realizován postupně s ohledem na vývoj na finančních trzích. Podrobnější informace nedokázala správní rada PF v dané době zjistit. Omlouváme se za to. Na základě této zkušenosti připravila investiční komise návrh dodatku ke smlouvě s Patria Direct, který umožní, aby oprávněná osoba elektronickou cestou kdykoli zjistila aktuální složení portfolia a stav účtu u Patria Direct.*

## Složení investičního portfolia u Patria Direct



## Stav portfolia

Datum: 21.2.2011 10:03  
 Klient: Českobratrská církev evangelická  
 Číslo evidenčního účtu: 1235 8931

Patria Direct, a.s., Jungmannova 24, 110 00 Praha 1, Company ID No. 26455064  
 Incorporated in the Commercial Register kept with the Municipal Court in Prague, Section B, File 7215  
 Tel.: (+420) 221 424 242, Fax: (+420) 221 424 179

Název	ISIN/RIC	Měna	Počet kusů	Blok.	Požizovací cena	Tržní cena	Real. zisk	Nereal. zisk	Tržní cena celkem v CZK
CEZ	CZ0005112300	CZK	3 266	0	763,0000	825,0000	0,00	202 492,00	2 694 450,00
TELEFONICA O2 C.R.	CZ0009093209	CZK	6 400	0	387,7000	397,5000	0,00	62 720,00	2 544 000,00
Celkem cenné papíry CZK							0,00	265 212,00	5 238 450,00
Lyxor ETF Stoxx Euro Stoxx 50	MSE.PA	EUR	3 516	0	28,6900	30,8100	0,00	7 453,92	2 652 193,44
Celkem cenné papíry EUR							0,00	7 453,92	2 652 193,44
Ishares MSCI Emerging MKT IN	EEM.P	USD	2 945	0	48,5500	46,3100	0,00	-6 596,80	2 438 254,38
SPDR S P 500 ETF TRUST	SPY.P	USD	1 165	0	122,6700	134,5700	0,00	13 863,50	2 802 806,47
Celkem cenné papíry USD							0,00	7 266,70	5 241 060,85
Celkem cenné papíry									13 131 704,29

Portfolio	Disponibilní částka	Blok.	Peněžní zůstatek	Aktuální kurz	Pen. zůst. v CZK
CZK Běžné	5 002 549,57	0,00	5 002 549,57	1,0000	5 002 549,57
EUR Běžné	103 829,06	0,00	103 829,06	24,4830	2 542 046,88
USD Běžné	278 574,85	0,00	278 574,85	17,8780	4 980 361,17
Celkem peněžní prostředky					12 524 957,61

Celková hodnota portfolia Patria Direct

25 656 661,90

Celkový stav majetku Personálního fondu sice splňuje požadavek Statutu PF čl. 7 odst. 2, tj. je vyšší než 90 % částky potřebné pro zajištění mezd všech zaměstnanců povšechného sboru na dobu 1 roku, avšak zajišťuje mzdové prostředky pouze na dobu jednoho roku. (Pouze na mzdy kazatelů bylo totiž v roce 2010 vynaloženo cca 88 mil. Kč.)

## 6. Činnost správní rady PF

Správní rada PF pracovala do poloviny roku 2010 ve složení Jan Dus, Ladislav Janeček a Miroslav Maňák. K 1.7.2010 synodní rada jmenovala novou správní radu PF. Jejími členy jsou Eva Halamová – farářka v Praze u Klimenta, Aleš Mostecký – farář ve Dvoře Králové a Miroslav Maňák – presbyter sboru Brno-Židenice.

Správní rada PF se schází podle potřeby. V naléhavých případech využívá k jednání prostředky komunikace na dálku (e-mail, telefon). Do svých schůzí zve zástupce ÚCK, tj. ekonomicko-provozního náměstka Františka Straku, vedoucí ekonomického oddělení Věru Štulcovou a od září také personálního náměstka Jana Dusa. Spolupráce s ÚCK je velmi dobrá. Pravidelně dostáváme potřebné informace, tj. výpisy z účtu, plán čerpání prostředků a po každé mzdové uzávěrce aktualizovaný stav skutečného čerpání.

Hodnotit činnost po půlroce práce je předčasné. Snažíme se navazovat na činnost předchozí správní rady. Nadále průběžně sledujeme a zpracováváme veškerou agendu Personálního fondu (platby, čerpání prostředků, záležitosti sborů a další úkoly, které nám ukládá Statut Personálního fondu) – viz internetové stránky správní rady PF.

Správní rada Personálního fondu

Miroslav Maňák

Eva Halamová

Aleš Mostecký