

Cíle a priority hospodaření ústředí

(vyhodnocení období 2018-2022
a jejich aktualizace na příští roky)

OSNOVA

- Finanční cíle a priority související s hospodařením nastavené v r. 2018
- Jak se tyto priority daří naplňovat
- Doporučení

ZMĚNY V NASTAVENÍ HOSPODAŘENÍ POVŠECHNÉHO SBORU V ROCE 2018

Situace v první polovině roku 2018

- Vnímaný nedostatek prostředků na provoz ústředí. Nemovitosti podinvestované a často v nedobrému stavu, platy zaměstnanců neadekvátně nízké. Církevní střediska většinou ve ztrátě.
- Struktura rozpočtu nepřehledná a bez srozumitelné logiky, což nepomáhalo diskusi, jak řídit hospodaření Povšechného sboru.
- Náklady r. 2018 pokryté jen za cenu využití mezery v řádech, která otevřela cestu k dvojnásobnému čerpání příspěvku na činnost ústředí z PF. Do budoucnosti měly být rostoucí peněžní nároky ústředí kryté růstem repartic. Ty měly růst podobným nebo rychlejším tempem jako odvody do PF – synod schválil roční zvyšování 20-30%.
- Na požadavky po interních zlepšeních hospodaření PS zněla pevná odpověď „To nejde“, aniž by proběhla seriózní analýza.

Změny ve druhé polovině roku 2018. Na popud vedoucího tajemníka a synodního kurátora proběhly práce, jejichž výstupem bylo:

- Nová struktura rozpočtu PS, založená na charakteru příslušných činností a způsobu jejich financování
- Nastavení finančních cílů hospodaření. Hlavním finančním cílem bylo zmrazit objem čerpání církevních zdrojů, které spotřebovává ústředí pod úrovní roku 2018
- Identifikace prioritních témat, která s hospodařením souvisí. Jednalo se jak o témata, která měla zvýšit finanční zdroje, tak témata, která byla dlouhodobě zanedbávaná a potřebovala zvýšit přísun prostředků (účelným způsobem)

ZÁKLADNÍ STRUKTURA ROZPOČTU PS A FINANČNÍ CÍLE

	Hodnoty r. 2022 (mil.Kč)	Popis	Zdroje příjmů	Finanční cíl
Mzdové náklady duchovenských zaměstnanců	119	Duchovenští zam. ve sborech, seniorátech + celocírkevní faráři, tj. v naprosté většině mimo ústředí. Náklady dané počtem úvazků a výší platů.	Veškeré prostředky z Personálního fondu (tj. peníze od státu a odvody)	Definovaný v rámci hospodaření PF, mimo hospodaření ústředí. Pokrýt 20-30% nákladů duch. zam. z výnosů investic PF
Ústředí				
• Běžné činnosti	62	Běžné opakující se činnosti ústředí (vzdělání, ekumena, právní, ekonomické, apod.), vč. investic do údržby nemovitostí. Náklady se meziročně příliš nemění s výjimkou investic*	Církevní zdroje (repartice, PF, sbírky), příjmy z poskytovaných služeb, příjmy z pronájmů, dary a dotace	Udržet čerpání církevních zdrojů na 17 mil. Kč
• Velké projekty	22	Projekty větší než 300 tis Kč. Jednotlivé projekty se liší svojí povahou i velikostí a jsou schvalované individuálně spolu se zdroji financování	Specifické pro každý projekt	Specifické pro každý projekt – rozpočet, harmonogram a věcné cíle projektu

Tento cíl odpovídá tomu, že církev se zmenšuje a ústředí (z pohledu finanční zátěže, kterou představuje pro sbory) by se proto mělo také zmenšovat, v nejhorším případě zůstat stejně velké

* Meziroční kolísání objemu investic řeší pravidelná tvorba rezerv na investice, která je stabilní. Fond rezerv na investice je pak zdrojem pro jejich financování

PRIORITY SOUVISEJÍCÍ S BĚŽNÝM HOSPODAŘENÍM SCHVÁLENÉ V ROCE 2018

Priority, které zvýší vlastní příjmy nebo sníží výdaje

1 Nájemné v církevních budovách

- Zvýšit nájemné na stávající tržní úroveň, která v posledních letech vzrostla o desítky procent
- Omezit rozsah poskytování prostor v církevních objektech za netržních podmínek
- Brát v úvahu potenciální tržní nájem příslušného prostoru při všech rozhodnutích (Kalich apod.)

Teoretický maximální potenciál jen v Husově domě a Wintrově ul. až 15 mil. Kč dodatečných příjmů ročně!

2 Fundraising: získat pro povšechný sbor x mil. Kč (cíl zatím není stanovený) ročně z externích zdrojů (veřejných i privátních) nad rámec stávajících (hl. zahraničních) prostředků. Získat další fin. zdroje pro sbory a jiné části církve

3 Zvýšení efektivity všech činností - snížení výdajů, zvýšení výkonu při stejných výdajích nebo zvýšení příjmů

Priority, které zvýší výdaje

4 Postupně zvýšit **mzdy zaměstnanců** ÚCK na úroveň obvyklou v jednotlivých profesích

5 Postupně realizovat **opravy a investice do nemovitostí**, tak aby byly v dobrém stavu („dohonění historického deficitu“) – historicky se investice do všech nemovitostí pohybovaly jen kolem 3 mil. Kč ročně

- Všechny uvedené priority by měly být řízené tak, aby nevyžadovaly růst čerpání církevních zdrojů – tj. růst výdajů v jedné oblasti nesmí předcházet růst příjmů v jiné.
- Výše uvedené priority by měly být předmětem sledování a aktivní podpory ze strany syn. rady i synodu

OSNOVA

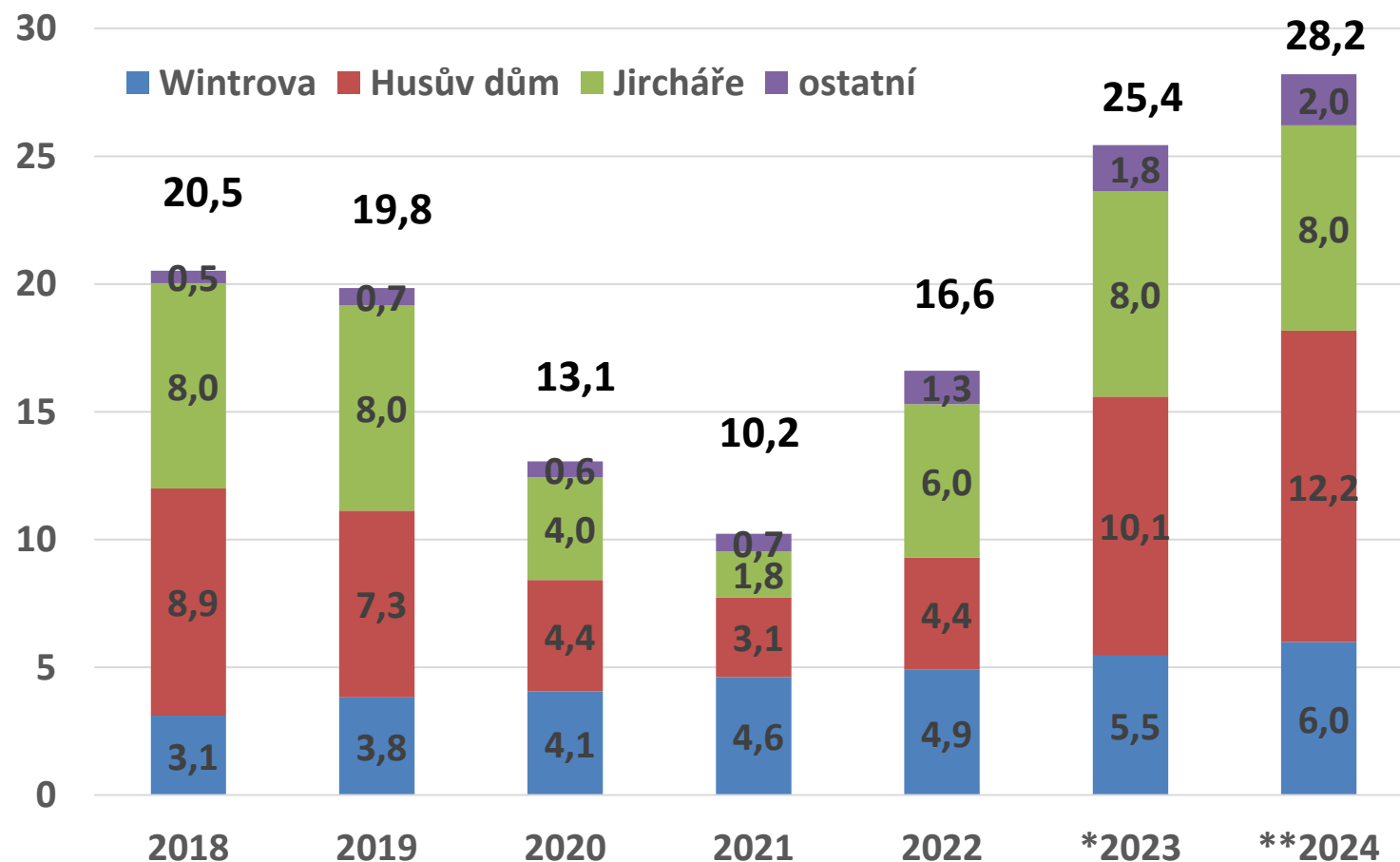
- Struktura rozpočtu, finanční cíle a priority související s hospodařením nastavené v r. 2018
- Jak se tyto priority daří naplňovat
- Doporučení

NÁJEMNÉ V CÍRKEVNÍCH BUDOVÁCH

1

Příjmy z pronájmu církevních budov a bytů

mil. Kč



Změna 2018 vers. 24

mil. Kč %

7,7 37%

1,5 308%

0,0 0%

3,3 37%

2,9 93%

- Podstatné zvýšení příjmů (+7,7 mil. Kč, tj. 37%) ve všech nemovitostech, kromě Jirchářů, kde je nájemné dané dlouhodobou smlouvou
- Wintrova: důsledný přístup ve všech případech, kde to připouští smlouvy (výnos téměř zdvojnásobený)
- Husův dům: zásadní rekonstrukce s využitím úvěru a změna způsobu provozování (+ 3,3 mil. Kč, výnos bude dále růst)

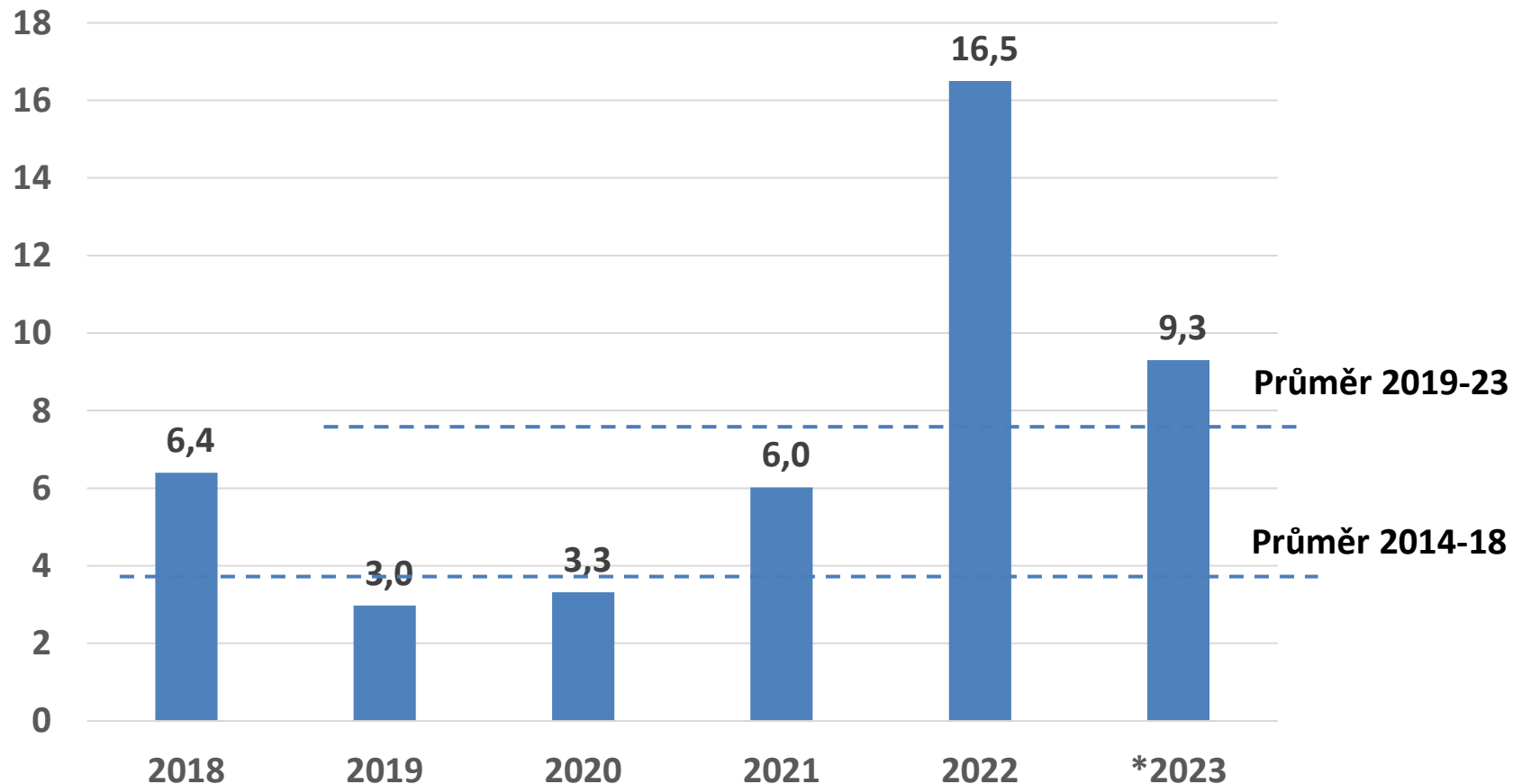
* rozpočet, ** výhled

FUNDRAISING – PŘÍJMY Z EXTERNÍCH ZDROJŮ

2

Externí zdroje (dary, granty, dotace apod., nezahrnuje zahraniční dary směřující mimo PS)

mil. Kč



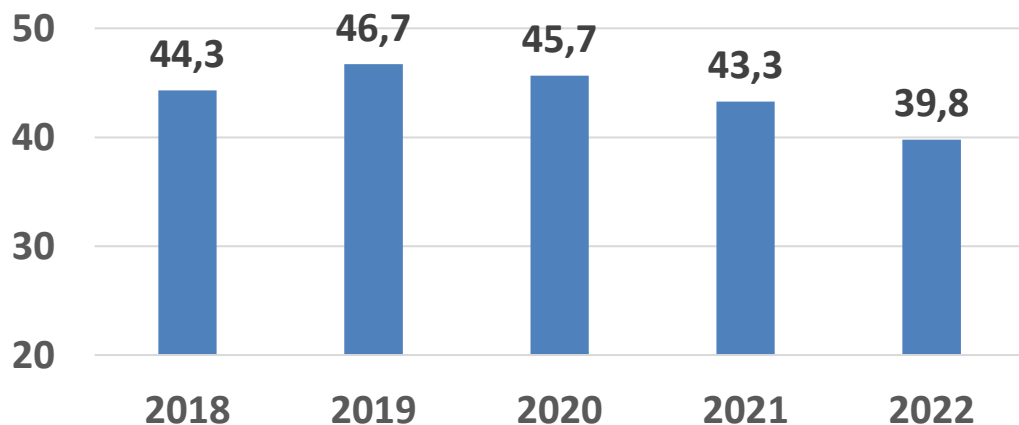
- V roce 2018 byly příjmy z externích zdrojů zvýšené oproti předchozím rokům díky získání veřejných prostředků na oslavy 100 let výročí ČCE (průměr 2014-18 byl 3,9 mil. Kč)
- Průměr z let 2019-23 7,6 mil. Kč je cca 2x vyšší než v předchozím období
- ÚCK navíc poskytuje sborům administrativní servis darů ze zahraničí a informace o možnostech získávání dotací

* rozpočet, ** výhled

ZVÝŠENÍ EFEKTIVITY - ZAMĚSTNANCI

3

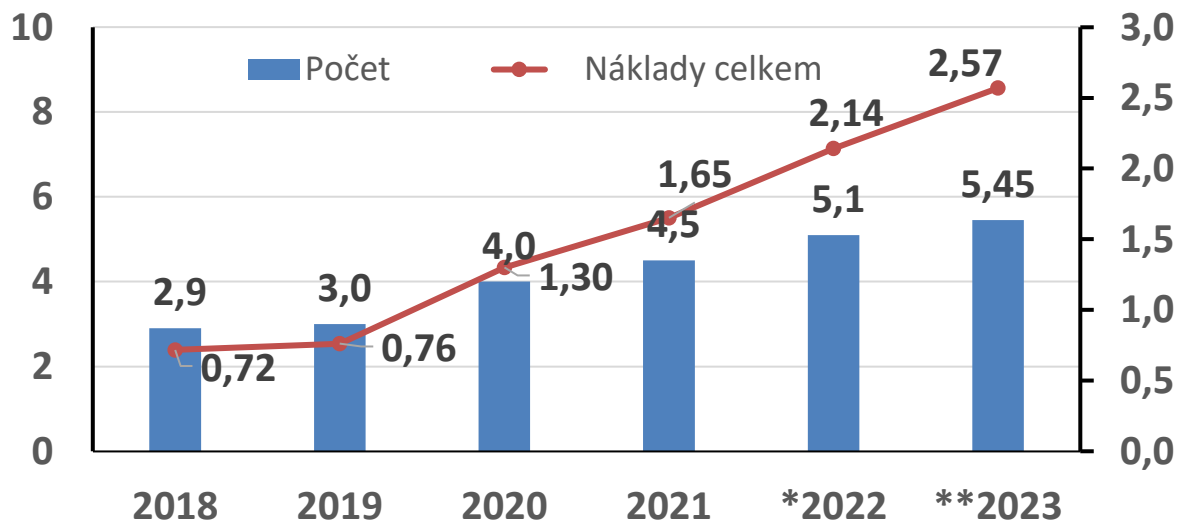
Počty zaměstnaneckých úvazků v ÚCK, stav ke konci roku



Celocírkevní faráři

Počet úvazků

Odvody + provozní náklady, tis. Kč



* rozpočet, ** výhled

Významné zvýšení efektivity pracovníků ÚCK ...

- Snížení celkového počtu úvazků v ÚCK o 4,5 (10,2%) oproti roku 2018 je výsledkem
- poklesu zejména v ekonomickém, personálním a ekumenickém oddělení,
- který je částečně kompenzovaný obsazením některých prázdných míst nebo vytvořením nových (např. fundraiser, chybějící zaměstnanci v Bělči a v odd. vzdělávání). Některé činnosti jsou nyní prováděné na DPČ (např. odd. mládeže – 0,6 úvazku)

... ale roste počet celocírkevních farářů a jejich nákladů

- Tato skupina zahrnuje velmi rozdílné druhy pozic: 1) typ zaměstnanec ústředí (Zv. Šorm, M. Vymětal), 2) farář ve sboru (T. Jun), 3) kaplan ve škole/ETF
- Počet se téměř zdvojnásobil od r.2018, další úvazky školních kaplanů jsou v diskusi
- Platy jsou sice hrazené z PF, ale odvody do PF a provozní náklady hradí ústředí. Díky růstu odvodů se náklady pro ústředí zvýšily téměř 4x a dále porostou.

ZVÝŠENÍ EFEKTIVITY – DALŠÍ PŘÍKLADY

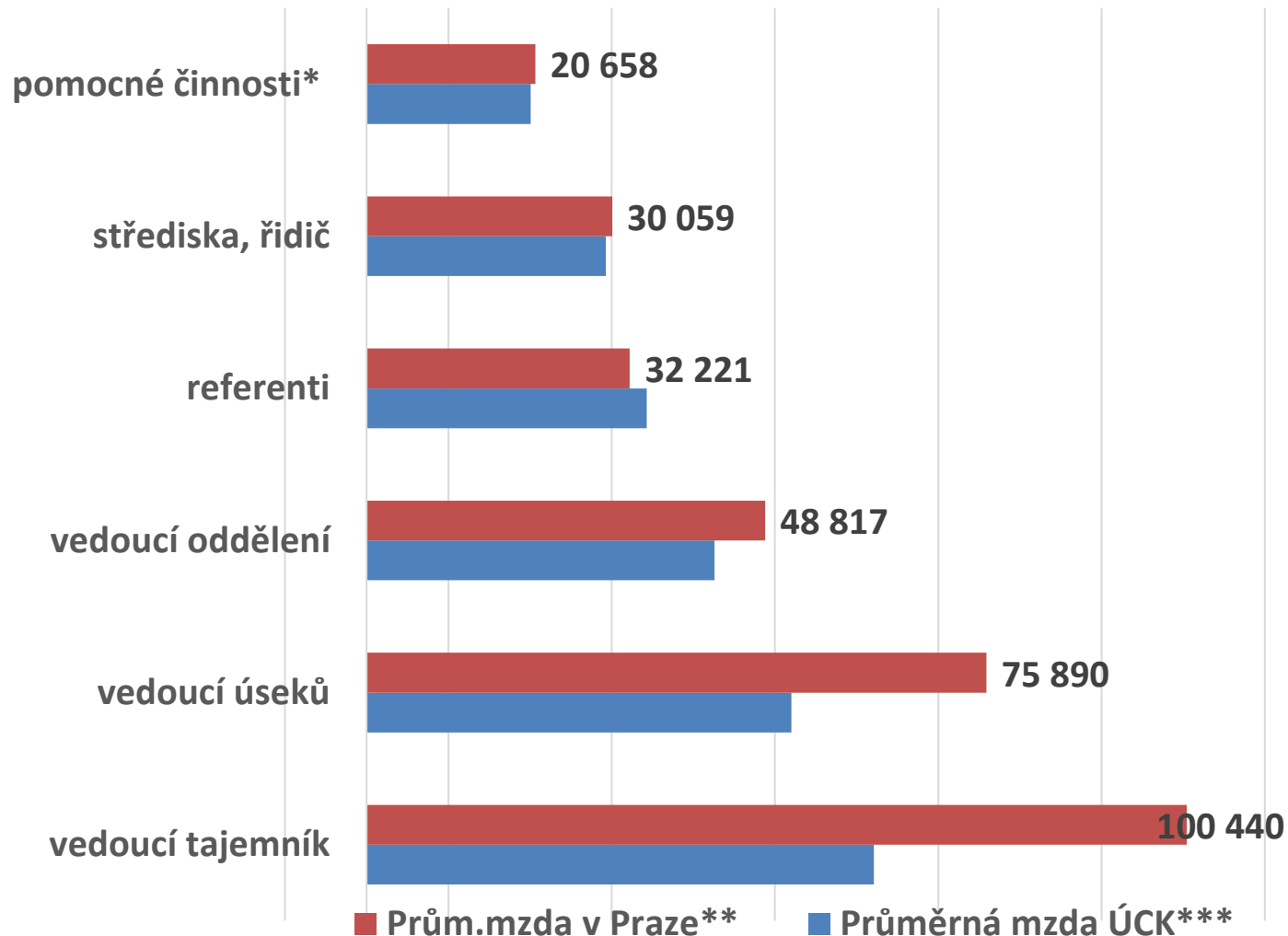
3

	Popis opatření	Finanční dopad
Církevní střediska	Církevní střediska (Běleč, Chotěboř, Herlíkovice, Janské Lázně) musí pokrýt své náklady vč. investic.	1 400 tis Kč
Tábory a pobyty	Omezení dotování táborů a pobytů z rozpočtu ústředí	700 tis Kč
Český bratr	Zvýšení ceny Českého bratra (po řadě let)	300 tis Kč
Kalich	Prodej Kalichu a následná eliminace větší části ztráty společnosti a dotace nájemného	700 tis Kč
WWW stránky	Úspora nákladů na údržbu www stránek ČCE	300 tis Kč
Zhodnocení peněz na účtech PS	Krátkodobé investování peněz na účtech Povšechného sboru (částečně ve spolupráci s Encor). Zvýšení výnosu z 1,6 mil. Kč v r. 2018 na 5-7 mil. Kč v r. 2020-21 a cca 10 mil. v r. 2022 !	8 000 tis Kč
Korektní řízení výdajů	Všechny výdaje nad rámec běžných potřeb jsou umožněné pouze na základě přiměřeného zdůvodnění. Náklady na služby poskytované ÚCK jsou promítnuté do ceny služby tam, kde je to přiměřené (např. fundraising)	

MZDY ZAMĚSTNANCŮ

4

Mzdy, Kč/měsíc



- Mezi roky 2018 a 2023 se významně zvýšily mzdy zaměstnanců ÚCK, v průměru o 35,5%, z toho o 15 % v r. 2023.
- Zvýšení mezd bylo rovnoměrné napříč různými skupinami zaměstnanců (průměrné zvýšení v jednotlivých kategoriích v intervalu 32-39%)

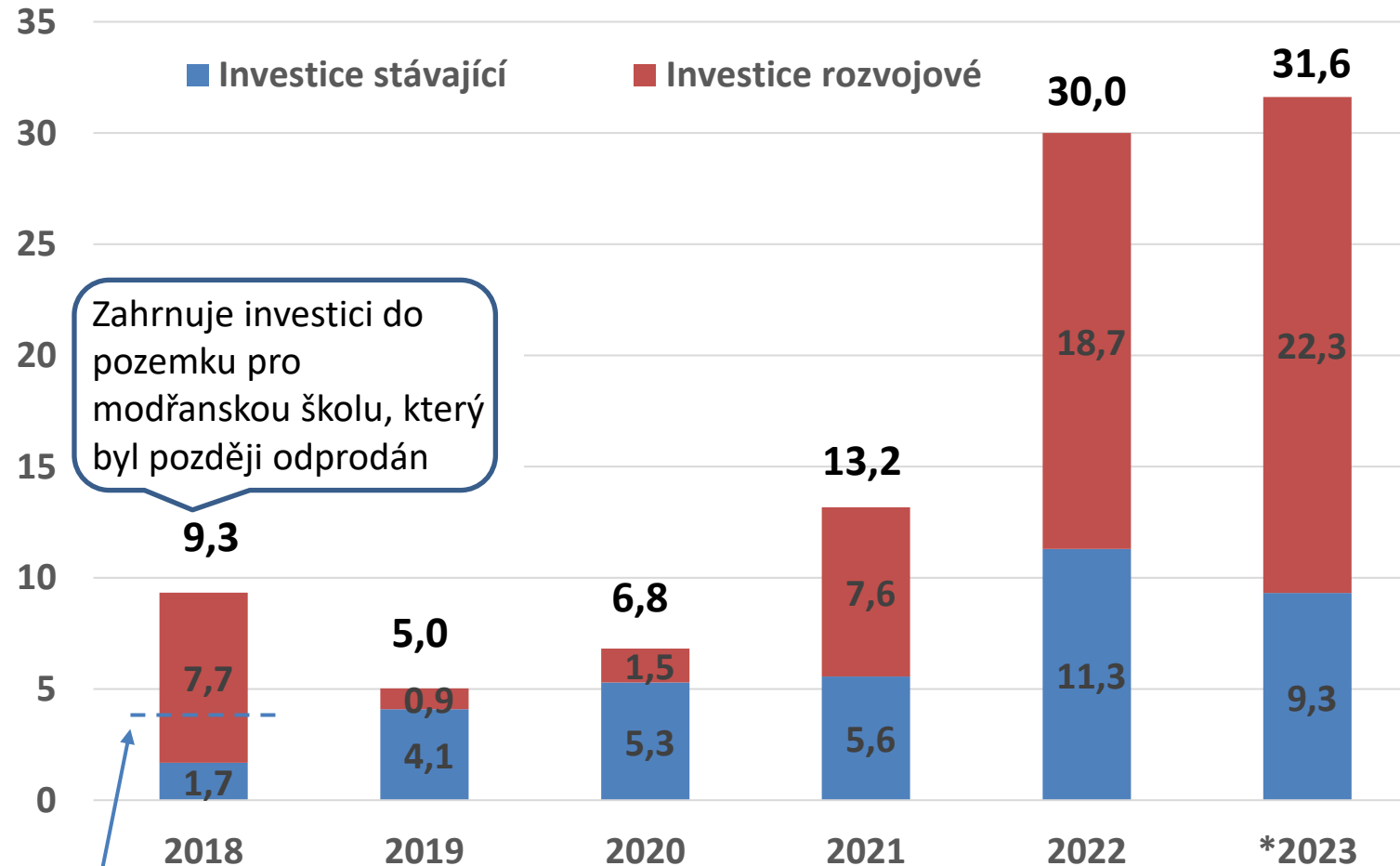
- Platy na méně kvalifikovaných pozicích jsou již na obvyklé úrovni
- Platy vedoucích pracovníků jsou významně pod úrovní obvyklou v těchto profesích

* vrátnice, úklid, ** odhad, *** mzdy předpokládané v rozpočtu na 2023

OPRAVY A INVESTICE DO NEMOVITOSTÍ

Externí zdroje (dotace apod., mimo zahraničních darů)

mil. Kč



Zahrnuje investici do pozemku pro modřanskou školu, který byl později odprodán

Průměr 2014-18: 3,9 mil. Kč

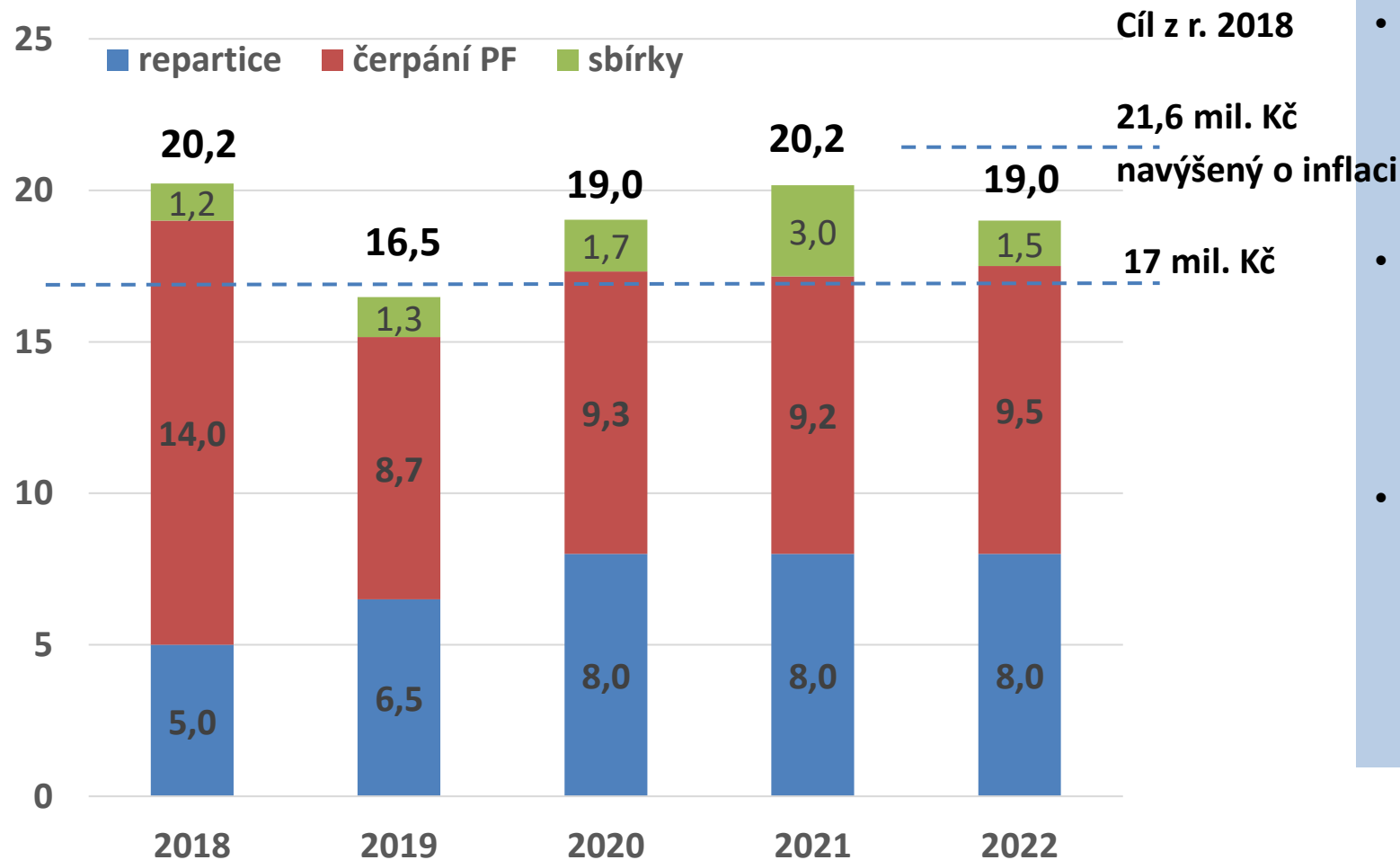
- Velký růst investic především do církevních nemovitostí umožňuje dohánět manko minulých let
- Kromě růstu „údržbových“ investic jsme začali investovat do velkých rekonstrukcí jako je přestavba Husova domu nebo Herlíkovic i s pomocí dluhového financování
- Každá nemovitost má svůj dlouhodobý plán oprav a tvoří si na něj rezervy

PLNĚNÍ HLAVNÍHO FINANČNÍHO CÍLE BĚŽNÉ ČINNOSTI ÚSTŘEDÍ - ČERPÁNÍ CÍRKEVNÍCH ZDROJŮ

5

Čerpání církevních zdrojů na krytí provozních výdajů ústředí

mil. Kč



Sbírky: sbírky a dary použité k hrazení výdajů ústředí

Čerpání PF: příspěvek na činnost (navyšovaný inflací) + mzdy členů SR






Repartice: synod schválil v r. 2018 repartice r. 2020 ve výši 8 mil. Kč, od té doby nerostou

- Repartice se podařilo nezvyšovat nad rámec rozhodnutí synodu z r. 2018 (tzn. **reálně klesají**).
- Čerpání PF je nastavené tak, že roste s inflací a růstem farářských mezd a příjem ze sbírek a darů kolísá.
- Celkového cíle 17 mil. Kč se proto nepodařilo trvale dosáhnout. Dosahované výsledky se drží pod 17 mil. Kč zvýšenými o inflaci.

OSNOVA

- Struktura rozpočtu, finanční cíle a priority související s hospodařením nastavené v r. 2018
- Jak se tyto priority daří naplňovat
- Doporučení

STAV V PĚTI PRIORITNÍCH OBLASTECH NÁVRH PRO JEJICH BUDOUCÍ ZAMĚŘENÍ

	Prioritní oblast	Stav	Vyhodnocení	Návrh budoucího zaměření
1	Nájemné v církevních budovách	Husův dům i Wintrova z velké části vyřešené. Problémem zůstávají Jircháře (soudní spor, klesající reálné nájemné)		?
2	Fundraising	Daří se zejména projekty. Velký přínos v zprůhlednění příležitostí pro sbory.		?
3	Zvýšení efektivity	Dosud známé příležitosti jsou z většiny využité. Největší otázkou jsou celocírkevní faráři.		?
4	Platy zaměstnanců	Došlo k významnému celkovému zvýšení, ale zůstává rozdíl mezi ÚCK a tržními platy u kvalifikovaných zaměstnanců		Zvýšit postupně platy kvalifikovaných zaměstnanců
5	Investice a opravy	Ke všem nemovitostem existuje plán oprav a největší akce se již realizují. Běžná údržba budov probíhá podle potřeb.		?