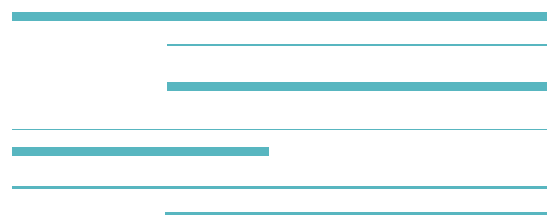




Rozpočet ECAV na rok 2024



Synoda ECAV na Slovensku – 21. októbra 2023

Rozpočet ECAV na rok 2024 vychádza z údajov, ktoré sú nám v tejto chvíli známe alebo ktoré očakávame na základe skutočnosti z minulých rokov, najmä:

- výška minimálnej mzdy na rok 2024, ktorá je stanovená na 750€ mesačne a ktorá má vplyv na platové tabuľky ako sú navrhnuté v samostatnom bode, keďže mzdové náklady (vrátane odvodov a ostatných osobných nákladov) predstavujú približne 84% nákladov z celkového rozpočtu
- príspevok štátu – v tomto čase výška príspevku nie je známa, preto v rozpočte uvažujeme
 - o navýšení iba v dôsledku inflácie - čo ovplyvňuje výšku príspevku iba z 20%,
 - a neuvažujeme s navýšením v dôsledku valorizácie miezd vo verejnej správe- čo ovplyvňuje výšku príspevku z 80% - keďže aktuálne sa nedá predpokladať valorizácia plátov vo verejnej správe, vzhľadom na aktuálnu politickú situáciu a tiež aj skutočnosť, že v tomto roku boli platy vo verejnej správe navyšované 2x, o historicky najvyššiu sumu a dohoda bola uzatvorená na obdobie do konca augusta 2024 (preto je potrebné počítať skôr s tým, že transfer zostane na očakávanej úrovni)

Návrh položiek výnosov a nákladov pre rok 2024 (podľa zdrojov financovania) je v nasledujúcich tabuľkách:

VÝNOSY - NÁVRH ROZPOČTU 2024								
P č.	SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečeni a	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľ ské prostriedky	Spolu
1	604	Tržby za predaný tovar	0	300	0	0	0	300
2	644	Úroky	0	100	0	0	0	100
5	647	Osobitné výnosy	0	1 005	0	29 142	0	30 147
		Účastnícke poplatky	0	205	0	8 000	0	8 205
		Iné ostatné výnosy - ostatné	0	800	0	11 750	0	12 550
		Iné -čerpanie účel.prostriedkov (milodary, ofery na 384)	0	0	0	9 392	0	9 392
6	649	Iné ostatné výnosy	0	0	0	0	0	0
8	656	Výnosy z použitia fondov	0	0	1 883 619	23 598	0	1 907 217
9	658	Výnosy z predaja a prenájmu majetku	0	0	0	0	287 622	287 622
10	661	Prijaté príspevky od org. Zložiek	0	0	0	0	0	0
11	662	Prijaté príspevky od iných organizácií	0	0	0	146 622	42 575	189 197
12	663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	0	200	0	9 000	0	9 200
		Milodary-mobilná aplikácia video	0	0	0	6 700	0	6 700
		Milodary-Služba slova	0	0	0	300	0	300
		Milodary a príspevky ostatné	0	200	0	2 000	0	2 200
13	691	Dotácie	5 684 707	0	0	14 850	0	5 699 557
		Dotácie - účelový transfer MK SR	5 227 657	0	0	0	0	5 227 657
		ED	256 949	0	0	0	0	256 949
		VD	100 051	0	0	0	0	100 051
		ZD	100 051	0	0	0	0	100 051
		Dotácie - ostatné	0	0	0	14 850	0	14 850
SPOLU VÝNOSY - NÁVRH ROZPOČTU 2024			5 684 707	1 605	1 883 619	223 212	330 197	8 123 340

NÁKLADY - NÁVRH ROZPOČTU 2024

P č.	AÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
14	501	Spotreba materiálu	27 000	200	0	100	0	27 300
15	502	Spotreba energie	26 650	4 700	0	0	15 800	47 150
17	511	Opravy a udržiavanie	43 500	1 000	0	27 500	70 000	142 000
18	512	Cestovné	16 450	3 500	0	4 920	0	24 870
19	513	Náklady na reprezentáciu	0	8 100	0	700	0	8 800
20	518	Ostatné služby	133 878	6 250	0	12 699	65 000	217 827
21	521	Mzdové náklady	3 484 403	0	1 234 778	38 500	35 640	4 793 321
		Mzdové náklady-duchovní	3 094 554	0	1 234 778	0	0	4 329 332
		Mzdové náklady-prevádzkoví prac.+doh	389 849	0	0	38 500	35 640	463 989
		Mzdové náklady-mimoriadne príspevky	0	0	0	0	0	0
22	524	Zák. soc. a zdrav. poisť.	1 233 805	0	434 642	13 552	12 545	1 694 544
		Zák. soc.poisť.a zdrav.poisť.-hlavný pra	1 089 283	0	434 642	0	0	1 523 925
		Zák. soc.poisť.a zdrav.poisť.-prev.prac.	144 522	0	0	13 552	12 545	170 619
23	527	Zákonné soc. náklady	169 700	0	166 500	0	0	336 200
		Zákonné sociálne náklady-SF	18 700	0	6 500	0	0	25 200
		Zákonné sociálne náklady-stravné lístky	143 000	0	160 000	0	0	303 000
		Zákonné sociálne náklady-odstupné,od	6 000	0	0	0	0	6 000
		Zákonné sociálne náklady-príspevkov na	2 000	0	0	0	0	2 000
25	532	Daň z nehnuteľnosti	2 560	0	0	0	17 007	19 567
26	538	Ostatné dane a poplatky	600	450	0	0	330	1 380
31	546	Dary	0	0	0	1 760	0	1 760
32	547	Osobitné náklady	61 210	26 390	0	73 450	0	161 050
33	549	Iné ostatné náklady	6 900	0	0	0	2 100	9 000
34	551	Odpisy dl.nehmot. a dlh. hmot. maj	0	0	0	35 639	59 541	95 180
36	556	Tvorba fondov	0	0	47 700	0	0	47 700
		Fond vnútornej misie	0	0	8 200	0	0	8 200
		Fond vnútornej misie	0	0	5 000	0	0	5 000
		Fond vzdelávania	0	0	7 500	0	0	7 500
		GePo	0	0	23 500	0	0	23 500
		Fond na podporu EBF UK	0	0	3 500	0	0	3 500
37	561	Poskytnuté príspevky org. jednotkár	0	0	0	0	0	0
38	562	Poskyt. príspevky. iným účt. jedn.	478 050	4 200	0	9 392	0	491 642
		Poskytnuté príspevky iným účtovným je	6 000	4 200	0	0	0	10 200
		Poskyt. prís. iným účt jedn. - člen. prís	15 000	0	0	9 392	0	24 392
		ED	256 949	0	0	0	0	256 949
		ERC	0	0	0	0	0	0
		VD	100 051	0	0	0	0	100 051
		ZD	100 051	0	0	0	0	100 051
39	563	Poskytnuté príspevky fyz. osobám	0	0	0	5 000	0	5 000
40	591	Daň z príjmov	0	0	0	0	10 000	10 000
SPOLU NÁKLADY - NÁVRH ROZPOČTU 2024			5 684 707	54 790	1 883 619	223 212	287 963	8 134 291
HOSP. VÝSLEDOK - NÁVRH ROZPOČTU 2024			0	-53 185	0	0	42 234	-10 951

VÝNOSY

Stredisko 1 – štátne prostriedky

- výnosy strediska štátnych prostriedkov predpokladá iba príspevok štátu, a ako bolo vyššie uvedené, predpokladá sa navýšenie iba vplyvom inflácie
- očakávaná výška, aj s prerozdelením pre ostatné subjekty je v nasledujúcej tabuľke (aj porovnaním s rokom 2023)

Transfer na rok 2024 - odhad		
ECAV brutto	100	5 684 706,96 €
transfer pre	%	suma
ED	4,52	256 948,75 €
VD	1,76	100 050,84 €
ZD	1,76	100 050,84 €
Rezerva	0,00	0,00 €
ECAV netto		5 227 656,52 €

Transfer na rok 2023 -skutoč.		
ECAV brutto		5 542 811,00 €
transfer pre	%	suma
ED	4,45	250 482,45 €
ERC	1,53	
VD	1,73	97 378,57 €
ZD	1,73	97 378,57 €
Rezerva	0,00	0,00 €
ECAV netto	90,56	5 097 571,42 €

- celkové navýšenie štátneho príspevku pre ECAV predstavuje sumu 130.085€
- navýšenie základných miezd (Tab. 1 platových tabuliek) financovaných zo štátneho príspevku predstavuje v dôsledku vyššej minimálnej mzdy sumu 209.717€, takže navýšenie štát.príspevku nepostačuje pokryť toto navýšenie základným miezd (rozdiel – deficit je 80 tis.)
- ak uvažujeme o výške ostatných nákladov (okrem mzdových) financovaných zo ŠR približne na úrovni roku 2023, tak túto deficitnú sumu (80 tis.), ktorú potrebujeme na mzdy, nebudeme mať na krytie ostatných nákladov
- preto je navrhované v rozpočte vyššie použitie z FFZ ako je predpokladané v roku 2023 – a to na krytie príspevku na stravné
- Iné dotácie (VUC, mestá a iné) v rámci rozpočtu nie sú uvažované, aj keď sa o ne určite bude ECAV uchádzať, v tomto čase ale ešte nie sú známe výzvy, do ktorých by sa bolo možné zapojiť pre rok 2024

Stredisko 2 – cirkevné prostriedky

- očakávané výnosy sú minimálne, predpokladajú sa na úrovni roku 2023, najmä zo vstupného do Múzea Lutherovej reorganizácie

Stredisko 3 – Fond finančného zabezpečenia

- ako výnosy vo FFZ sa predpokladá použitie FFZ v celkovej výške 1.883.619€ a to na náklady, ktoré sú uvedené v časti nákladov (mzdové náklady, odvody, príspevok na stravné)
- použitie FFZ je plánované vo vyššie miere na stravné (v porovnaní s r. 2023) a to o čiastku cca 60 tis. čo je časť sumy, ktorá vznikla ako deficit pri potrebe financovania vyšších mzdových nákladov hradených zo ŠR
- v r. 2024 predpokladáme čerpanie z FFZ okrem mzdových nákladov (a odvodov) na ostatné osobné náklady duchovných vo výške 166.500€
- tiež je predpokladaný z FFZ príspevok do fondov v sume 47.700€, vrátane Fondu zahraničnej misie, kde sa pri úprave rozpočtu na rok 2023 navrhuje suma 3.000€ a pre rok 2024 suma 5.000€
- podrobnejší prehľad o tvorbe a čerpaní FFZ v jednotlivých rokoch (v porovnaní rozpočtu a skutočného čerpania je v nasledujúcej tabuľke

2024 - rozpočet		2024 - skutočnosť (odhad)	
Tvorba - predpis	1 806 120 €	Skut.tvorba (odhad 85%)	1 535 202 €
Čerpanie - plán podľa tabuliek-mzdy	1 669 419 €	Skut.čerpanie (odhad 87%)	1 452 395 €
Čerpanie - plán ostatné N	214 200 €	Skut.čerpanie odhad	214 200 €
Rozdiel tvorba - čerpanie	-77 499 €	Rozdiel	-131 393 €

2023 -rozpočet		2023 - skutočnosť (odhad)	
Tvorba - predpis	1 716 393 €	Skut.tvorba (odhad)	1 452 617 €
Čerpanie - plán podľa tabuliek-mzdy	1 694 065 €	Skut.čerpanie (odhad)	1 516 432 €
Čerpanie - plán ostatné N	333 041 €	Skutočné čerpanie ostatné	141 700 €
Rozdiel tvorba - čerpanie	-310 713 €	Rozdiel	-205 515 €

2022 - rozpočet		2022 - skutočnosť	
Tvorba - predpis	1 625 439 €	Skutočná tvorba-platby od CZ	1 423 880 €
Čerpanie - plán podľa tabuliek-mzdy	1 648 984 €	Skutočné čerpanie -mzdy	1 268 413 €
Čerpanie - ostatné	236 056 €	Skutočné čerpanie ostatné	23 993 €
Rozdiel tvorba - čerpanie	-259 601 €	Rozdiel tvorba - čerpanie	131 474 €

2021 - rozpočet		2021 - skutočnosť	
Tvorba - predpis	1 350 343 €	Skutočná tvorba-platby od CZ	1 208 084 €
Čerpanie - plán podľa tabuliek	553 852 €	Skutočné čerpanie	298 752 €
Rozdiel tvorba - čerpanie	796 491 €	Rozdiel tvorba - čerpanie	909 333 €

Stredisko 4 – Účelové prostriedky a fondy

- výnosy strediska účelových prostriedkov tvoria najmä osobitné výnosy z organizovaných podujatí, výnosy z použitia fondov (s účelovým zameraním) a prostriedky získané od iných organizácií (najmä zo zahraničnej pomoci), ktorých použitie je viazané na konkrétny účel
- výnosy strediska sú výške nákladov, ktoré sú v jednotlivých nákladových položkách tohto strediska

647 - Osobitné výnosy

- ako osobitné výnosy vo výške 29.142€ sú plánované účastnícke poplatky na celocirkevných podujatiach a príjmy z ich organizovania (najmä podujatia EMC)

656 – Výnosy z použitia fondov

- použitie fondov účelových prostriedkov vo výške 23.985€ predpokladá čerpanie Fondu na podporu EBF (na opravy budovy a ostatné náklady podľa schválenia SR), čerpanie Fondu Peressényi na štipendia pre študentov EBF a čerpanie Fondu misie na misijnú konferenciu (ak sa bude organizovať)

662 – Prijaté príspevky od iných organizácií (v tabuľke vpravo)

- plánované príspevky najmä zo zahraničnej pomoci, pričom niektoré sú už schválené, u iných sa iba očakáva schválenie (na základe skúsenosti predchádzajúcich rokov),

663 – Prijaté príspevky od FO

- milodary pre oblasť médií (najmä videozamyslenia) a EMC

Popis AÚ	Detailný popis	EUR N-/V+
Podpora z EKM	Teologická konferencia-iba predpoklad	6 000,00
Podpora z HfO	Teologická konferencia -iba predpoklad	2 500,00
Podpora z HfO	Všeobecná past.konf.-iba predpoklad	1 450,00
Iné ostatné výnosy - ELCA	ELCA 2r projekt - celkom 116.000€ (do 8/24)	38 700,00
Iné ostatné výnosy-SLZ	SLZ - projekt koordinátori pomoci 2x (do 5/24)	20 833,00
Príspevok SLZ pre EMC	SLZ - projekt EMC 75 000 EUR počas 2023-2025	25 000,00
Príspevok MLB pre EMC	MLB (škola cirkevných hudobníkov)	2 000,00
Príspevok MLB pre EMC	MLB (duchovné cvič.ordinovaných)	2 000,00
Príspevok MLB pre EMC	MLB (webináre a semináre-3500€ na 2 roky)	2 500,00
Príspevok ELCA pre EMC	ELCA (vzdelávania - 18538,45 € na 3 roky)	7 000,00
Príspevok pre EMC-kantorský spolok	Projekt 6000€ na 3 roky	3 000,00
Prijaté príspevky od iných organizácií	odpis darovaného majetku	35 638,55

Stredisko 5 – Podnikateľské prostriedky

- výnosy tohto strediska predstavujú príjmy z prenájmu majetku – spravovaného doposiaľ Reformatou (287.622) a výnosy vo výške odpisov z darovaného majetku (42.575)
- sú predpokladané na úrovni roku 2023

NÁKLADY

- mzdové náklady pre rok vychádzajú z navrhovaných platových tabuliek (predkladané synode v samostatnom materiáli)
- ostatné náklady vychádzajú väčšinou zo skutočnosti rokoch predchádzajúcich, upravených o odhad reálnych nákladov podľa plánovaných činností a podujatí

501 – Spotreba materiálu

a 502 – Spotreba energií

- predpoklad nákladov spotreby podľa predchádzajúceho skutočného čerpania (môže byť vyššie, ak by stúpili ceny energií v roku 2024)

AÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
501	Spotreba materiálu	27 000	200	0	100	0	27 300
	Spotreba materiálu-PHM	11 000	0	0	0	0	11 000
	Spotr.materiálu-Reformatu	0	0	0	0	0	0
	Spotreba materiálu-kancelarske potreby	4 500	200	0	100	0	4 800
	Spotreba materiálu-ostatné	3 000	0	0	0	0	3 000
	Spotreba materiálu-odborná literatúra,k	2 000	0	0	0	0	2 000
	Spotreba materiálu-DHM	5 000	0	0	0	0	5 000
	Spotreba materiálu-čistiace prostriedky	1 500	0	0	0	0	1 500
	Spotreba všeobecného materiálu ŠR	0	0	0	0	0	0
502	Spotreba energie	26 650	4 700	0	0	15 800	47 150

511 – Opravy a udržiavanie

- v časti opráv sú plánované opravy uvedené v nasledujúcej tabuľke

Popis AÚ	Detailný popis	EUR N-/V+	Stredisko	Zákazka
Opravy a udržiavanie GBU	opravy strojov a techniky GBU	-2 000,00	1 Štátne prostriedky	3 Zdieľané celocirkevné náklady a výnosy_GBÚ
Opravy a udržiavanie GBU	plán výmeny okien	-10 000,00	1 Štátne prostriedky	3 Zdieľané celocirkevné náklady a výnosy_GBÚ
Opravy a udržiavanie GBU	drobné opravy a údržba budovy GBU	-5 000,00	1 Štátne prostriedky	3 Zdieľané celocirkevné náklady a výnosy_GBÚ
Opravy a udržiavanie GBU	Opravy a údržba vozidiel	-2 500,00	1 Štátne prostriedky	3 Zdieľané celocirkevné náklady a výnosy_GBÚ
Opravy a udržiavanie Vlčkova	Vlčkova	-1 000,00	2 Cirkevné prostriedky	3 Zdieľané celocirkevné náklady a výnosy_GBÚ
Opravy a udržiavanie Paláriková	plán výmeny okien (zdroje ECAV)	-20 000,00	1 Štátne prostriedky	7 Centrum histórie
Stavebné práce Palárikova	prekládka plynomera+parkovisko	-4 000,00	1 Štátne prostriedky	7 Centrum histórie
Opravy a udržiavanie Paláriková	plán výmeny okien (projekt GAW)	-12 500,00	4 Účelové prostriedky a fondy	7 Centrum histórie
Opravy a udržiavanie Rfm	Opravy (väčšie)- odhad 50000	-50 000,00	5 Podnikateľské prostriedky	8 Správa majetku
Opravy a udržiavanie Rfm	Opravy (menšie) - odhad	-20 000,00	5 Podnikateľské prostriedky	8 Správa majetku
Opravy a udržiavanie EBF	z prostriedkov Fondu na podporu EBF	-15 000,00	4 Účelové prostriedky a fondy	9 EBF

512 – Cestovné

- cestovné náklady sú plánované približne v rovnakej výške, ako sú odhadované na rok 2023, iba v časti zahraničných nákladov sú nižšie, tiež aj v časti účelových prostriedkov
- pri organizovaní konferencií by cestovné náklady mali byť uhrádzané iba prednášajúcim a hosťom - nie samotným účastníkom, aj vzhľadom na minimálne účastnícke poplatky (s týmto návrhom sa stotožňuje GHV, ani na GP neboli k tomuto návrhu žiadne výhrady)

SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
512	Cestovné	16 450	3 500	0	4 920	0	
	Cestovné-tuzemské	4 450	2 000	0	4 920	0	11 370
	Cestovné-zahraničné	9 500	0	0	0	0	9 500
	Cestovné-orgány a výbory	2 500	1 500	0	0	0	4 000

513 – Reprezentačné

- v tejto nákladovej položke sú plánované najmä náklady na
 - občerstvenie a stravovanie pri návštevách GBÚ, zasadnutiach výborov, kaplánskych a farárskych skúškach, orientačnom týždni pre študentov a pod.
 - darčkové a upomienkové predmety – pri návštevách, ale aj jubilantoch v rámci cirkvi
 - kvety a vence pri rôznych príležitostiach

518 – Ostatné služby

- ostatné služby vychádzajú z očakávaných nákladov, aj keď sú nižšie v porovnaní s r. 2023
- významný rozdiel je v podnikateľských prostriedkoch, kde nie je uvažované s odmenou pre Reformatu v zmysle zmluvy (vo výške 100 tis.), keďže správa majetku sa od r. 2024 predpokladá priamo pod GBÚ
- časť nákladov vo výške 60 tis. vykazovaných v položke „náklady na správu majetku“ – týka sa to nákladov, ktoré boli prostredníctvom Reformaty vyúčtované na správu nehnuteľnosti, ktoré neboli predmetom prenájmu (služia pre potreby ECAV) a to vrátane energií – **tieto náklady budú v skutočnosti rozdelené do iných nákladových položiek v rámci rozpočtu** (aj keď celkovú sumu nákladov to neovplyvní, nebude celá suma „v službách“, lebo časť bude v spotrebe energií, resp. v ostatnej spotrebe)
- podrobný prehľad očakávaných nákladov je v nasledujúcej tabuľke

SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
518	Ostatné služby	133 878	6 250	0	12 699	65 000	217 827
	Parkovanie	2 000	0	0	0	0	2 000
	Ostatné služby-telekomunikačné služby	5 680	450	0	0	0	6 130
	Ostatné služby-denný monitoring (PCO)	900	0	0	0	0	900
	Ostatné služby-počítačová sieť,softwar	14 200	0	0	0	0	14 200
	Ostatné služby-požiarna ochrana	1 100	100	0	0	0	1 200
	Ostatné služby-BOZP, PZS, GDPR	6 500	0	0	0	0	6 500
	Ostatné služby-poštové služby	4 000	0	0	0	0	4 000
	Služby Reformata (odmena podľa zmluv	0	0	0	0	5 000	5 000
	Ostatné služby-tlač,kopie	5 300	0	0	0	0	5 300
	Ostatné služby-školenie a vzdelávanie	538	0	0	0	0	538
	Ostatne služby- EIS	14 000	0	0	0	0	14 000
	Ostatné služby- Služba slova	1 500	0	0	300	0	1 800
	Ostatné služby-refundácia mzdy (knižnic	5 400	0	0	0	0	5 400
	Ostatné služby- vedenie účtovníctva	25 500	0	0	0	0	25 500
	Ostatné služby-média a komunikácia	8 360	0	0	6 700	0	15 060
	Ostatné služby-právne služby	15 600	4 800	0	0	0	20 400
	Reformata (náklady na správu majetku)	0	0	0	0	60 000	60 000
	Ost.sluzby-vzdelavanie kaplanov a lektc	5 800	900	0	0	0	6 700
	Letenky	4 000	0	0	0	0	4 000
	Ost.sluzby - Centrum historie	4 500	0	0	0	0	4 500
	Ost.sluzby - súťaž	0	0	0	2 538	0	2 538
	Ostatné služby	9 000	0	0	2 861	0	11 861

521 – Mzdové náklady a 524 – Záonné sociálne a zdravotné poistenie

- mzdové náklady duchovných sú predpokladané vo výške podľa navrhovaných platových tabuliek (ktoré sú v samostatnom materiáli)
- v porovnaní s r. 2023 sú všetky zložky platu duchovných navrhované na zvýšenie o 7,14%
- celkové navýšenie mzdových nákladov (vrátane odvodov) sa u duchovných predpokladá vo výške 338.785€, v tom je zvýšenie v Tab 1 (ŠR) o sumu 209 717€ a v Tab.2 a 3 (FFZ) o sumu 129 068 €
- pre rok 2024 je počítané aj s orientačnými mzdovými nákladmi pre správu majetku, v stredisku podnikateľských prostriedkov – presnú výšku bude potrebné upraviť podľa reálneho personálneho obsadenia (pravdepodobne až pri úprave rozpočtu v r. 2024)
- mzdové náklady v stredisku účelových prostriedkov sú predpokladané v súvislosti s prácou koordinátorov pomoci, kde sú platné dohody o financovaní od zahraničných partnerov do mája, resp. augusta 2024 (ak by sa zmluvu predĺžili, tak by boli upravené aj tieto položky)

SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
521	Mzdové náklady	3 484 403	0	1 234 778	38 500	35 640	4 793 321
	Mzdové náklady-duchovní	3 094 554	0	1 234 778	0	0	4 329 332
	Mzdové náklady-prevádzkoví prac.+doh	389 849	0	0	38 500	35 640	463 989
	Mzdové náklady-mimoriadne príspevky	0	0	0	0	0	0
524	Zák. soc. a zdrav. poist.	1 233 805	0	434 642	13 552	12 545	1 694 544
	Zák. soc.poist.a zdrav.poist.-hlavný pra	1 089 283	0	434 642	0	0	1 523 925
	Zák. soc.poist.a zdrav.poist.-prev.prac.	144 522	0	0	13 552	12 545	170 619

527 – Záonné sociálne náklady

- príspevky na stravné sa opäť zvyšujú od 1.10.2023 a nie je vylúčené, že budú zvýšené aj v r. 2024, preto je v rozpočet predpoklad na vyššie náklady v tejto časti
- časť príspevkov na stravné sa predpokladá uhradiť zo štátnych prostriedkov, časť z FFZ

SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
527	Záonné soc. náklady	169 700	0	166 500	0	0	336 200
	Záonné sociálne náklady-SF	18 700	0	6 500	0	0	25 200
	Záonné sociálne náklady-stravné lístky	143 000	0	160 000	0	0	303 000
	Záonné sociálne náklady-odstupné,od	6 000	0	0	0	0	6 000
	Záonné sociálne náklady-príspevok na	2 000	0	0	0	0	2 000

532 – Dane z nehnuteľností a 538 – Ostatné poplatky

- na týchto účtoch sa predpokladajú náklady vo výške podľa r. 2023

547 – Ostatné osobitné náklady

- na tomto účte sa predpokladá sledovanie väčšiny podujatí, ktoré sú špecifické pre činnosť cirkví – činnosť orgánov, konferencie, činnosť EMC a pod.
- prehľad o financovaní podujatí je v nasledujúcej tabuľke a podrobnejšie aj v samostatnej prílohe

SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
547	Osobitné náklady	61 210	26 390	0	73 450	0	161 050
	Návštevy a podujatia ECAV	8 000	18 100	0	0	0	26 100
	Iné ostatné náklady - Evanj.deň	15 000	3 000	0	0	0	18 000
	EMC - vzdelávania, podujatia	0	0	0	58 500	0	58 500
	Generálne presbyterstvo	0	2 500	0	0	0	2 500
	Synoda	17 000	0	0	0	0	17 000
	Ostatné výbory	10 000	2 500	0	0	0	12 500
	Teologická konferencia	9 510	0	0	10 700	0	20 210
	Všeobecná pastorálna konferencia	1 700	290	0	1 750	0	3 740
	Školská a mijijsná konferencia	0	0	0	2 500	0	2 500

549 – Iné ostatné náklady, 551 – Odpisy

- položky sú na úrovni roku 2023

556 – Tvorba fondov

- tvorba fondov je navrhovaná o 5% vyššia, ako bola v roku 2023 (okrem Fondu zahraničnej misie, kde bol pre rok 2023 navrhovaný príspevok 3.000€ a pre rok 2024 je vo výške 5.000€)

SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
556	Tvorba fondov	0	0	47 700	0	0	47 700
	Fond vnútornej misie	0	0	8 200	0	0	8 200
	Fond vnútornej misie	0	0	5 000	0	0	5 000
	Fond vzdelávania	0	0	7 500	0	0	7 500
	GePo	0	0	23 500	0	0	23 500
	Fond na podporu EBF UK	0	0	3 500	0	0	3 500

562 – Poskytnuté príspevky iným jednotkám

- na tomto účte sú predpokladané
 - príspevky, ktoré ECAV zasiela ED, VD, ZD zo štátneho transferu
 - príspevky na podporu UPC
 - členské príspevky ECAV, najmä v rôznych organizáciách (podrobne v samostatnej prílohe)

563 – Poskytnuté príspevky fyzickým osobám

- v tejto položke sú počítané iba štipendiá pre študentov EBF, ktoré sú vyplácané z Fondu Peressenyiovcov

591 – Daň z príjmov

- daň z príjmu je predpokladaná v stredisku podnikateľských prostriedkov, ale bude závisieť od celkových nákladov a výnosov tohto strediska, ktoré sa môžu zmeniť v súvislosti s plánovanou zmenou správy majetku ECAV

Hospodársky výsledok

- na strediskách štátnych prostriedkov, FFZ a účelových prostriedkov sa nepredpokladá žiadny hospodársky výsledok, nakoľko náklady sa rovnajú výnosom
- na stredisku podnikateľských prostriedkov je predpokladaný kladný hospodársky výsledok (zisk) vo výške 42.234€, ale ten sa môže zmeniť v súvislosti s prechodom správy majetku na ECAV a v závislosti od plánovaných opráv v r. 2024 (ktoré teraz ešte nie sú známe)
- na stredisku cirkevných prostriedkov je predpokladaný záporný hospodársky výsledok (strata) vo výške - 53.185€, čo je ovplyvnené nákladmi, ktoré nie je možné hrať zo štátnych prostriedkov (v zmysle zákona) a pokiaľ nie sú kryté účelovými prostriedkami, tak vytvárajú prirodzene stratu
- sú to najmä náklady na stravovanie a občerstvenie v súvislosti s návštevami a zasadnutiami orgánov, darčeky a upomienkové predmety, reprezentačné náklady, čiastočne aj cestovné náklady (ak sa jedná o osoby, ktoré nie sú v žiadnom pomere k ECAV), príspevky iným organizáciám (napr. do zahraničia), náklady na prevádzku bývania gen.biskupa a pod.

- *Celkový hospodársky výsledok je plánovaný záporný, vo výške -10.951€*

Október 2023
Renáta Vinczeová