



Rozpočet ECAV na rok 2025 (úprava schválená synodou v 11/2025)

Rozpočet ECAV na rok 2025 bol schválený na synode v októbri 2024, keď ešte prebiehal legislatívny proces k novelizácii Zákona 370/2019 o finančnej podpore činnosti cirkví a náboženských spoločností a nebolo možné odhadnúť výsledok toho legislatívneho procesu. Preto predkladaný (a schválený) rozpočet vychádzal zo zákona platného v tom čase, pričom zároveň synoda prijala uznesenie, ktorým poverila GP úpravou rozpočtu v prípade, ak bude novelizácia schválená.

Uznesenie 10-02/2024-S2

Synoda ECAV na Slovensku poveruje Generálne presbyterstvo ECAV úpravou rozpočtu ECAV na rok 2025 v prípade vyššieho štátneho príspevku z dôvodu prijatia novelizácie zákona o finančnej podpore cirkví v parlamente tak, že 80% sumy navýšenia bude použité na osobné náklady duchovných a 20% sumy navýšenia bude použité na ostatné náklady

Uznesenie synody bolo splnené v marci 2025, keď na zasadnutie GP bola predložená a následne aj schválená úprava rozpočtu ECAV na rok 2025 uznesením GP:

Uznesenie 33-3/2025:

Generálne presbyterstvo ECAV na Slovensku, v súlade s uznesením synody ECAV č. 10-02/2024-S2, schvaľuje úpravu rozpočtu ECAV na rok 2025 z dôvodu novelizácie Zákona o finančnej podpore činností cirkví a vyššieho štátneho príspevku:

celkové výnosy: 9 009 349€ (z pôvodných 8 886 226)

celkové náklady: 8 967 983€ (z pôvodných 8 857 860)

hospodársky výsledok – zisk: 41 366€ (z pôvodných 28 366)

V synodou schválenom rozpočte ECAV na rok 2025 bolo počítané so štátnym príspevkom vo výške 5.749.229€. Skutočný štátny príspevok na rok 2025, po novelizácii štátneho zákona o finančnej podpore činností cirkví predstavoval výšku 6.090.744€, čo je viac ako 341.515€, ako sa počítalo v rozpočte. Táto suma je „brutto“, tj. vrátane príspevkov pre ED a dištrikty. Suma „netto“, tj. tá, ktorá zostala pre ECAV bola vyššia o 314.058€

Z celkového navýšenia (v porovnaní so synodou schváleným rozpočtom ECAV netto) – tj. zo sumy 314.058€ malo byť použitých:

80% - čo predstavuje sumu 251.246€ - na osobné náklady duchovných

20% - čo predstavuje sumu 62.811 – na ostatné náklady

Suma, ktorá mala byť vyčlenená na osobné náklady duchovných – bola použitá na ostatné osobné náklady – príspevky na stravné a rekreáciu.

Suma, ktorá mala byť vyčlenená na ostatné náklady – bola použitá na financovanie niektorých nákladov, ktoré sa pôvodne počítali z cirkevných prostriedkov, resp. nákladov, s ktorými sa z dôvodu nízkeho príspevku nepočítalo vôbec (napr. niektoré opravy a pod.)

Aktuálne predkladaný návrh na úpravu rozpočtu reflektuje úpravu očakávaných nákladov a výnosov podľa skutočností prvého polroka 2025 a presnejších odhadov do konca kalendárneho roka.

Zároveň boli do predkladaného návrhu zapracované mimoriadne príspevky z FFZ vo výške 1,5 mesačného príspevku podľa Tab.3 platových tabuliek, ako boli odsúhlasené GHV a GP.

Celkové rozpočtované výnosy sú vyššie o 266 416€, celkové rozpočtované náklady sú vyššie o 287 743, čo znamená zníženie rozpočtovaného kladného hospodárskeho výsledku na sumu **20.039€**

V nasledujúcej tabuľke je sumárny návrh na úpravu rozpočtu – porovnaním so schváleným rozpočtom a v nasledujúcich častiach sú detailnejšie zdôvodnené výraznejšie zmeny.

NÁVRH ÚPRAVY ROZPOČTU ECAV NA SLOVENSKU NA ROK 2025

VÝNOSY - NÁVRH ÚPRAVY ROZPOČTU 2025								
P č.	SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľs ké prostriedky	Spolu
1	602	Tržby z predaja služieb	0	300	0	0	0	300
2	604	Tržby za predaný tovar	0	300	0	0	0	300
3	644	Úroky	0	100	0	0	0	100
5	647	Osobitné výnosy	0	170	0	56 068	0	56 238
6	649	Iné ostatné výnosy	0	0	0	0	0	0
7	651	Tržby z predaja dlh.majetku	0	0	0	0	0	0
8	656	Výnosy z použitia fondov	0	0	2 113 960	80 414	0	2 194 374
9	658	Výn. z predaja a prenájmu maj.	0	0	0	0	487 869	487 869
10	661	Prijaté prisp. od org.zlož.	0	52 000	0	0	0	52 000
11	662	Prijaté prisp. od iných org.	0	9 500	0	295 934	0	305 434
12	663	Prijté prisp. od fyzických osôb	0	3 200	0	46 310	0	49 510
13	691	Dotácie	6 090 744	0	0	38 897	0	6 129 641
		SPOLU VÝNOSY - 2025	6 090 744	65 570	2 113 960	517 622	487 869	9 275 765

NÁKLADY - NÁVRH ROZPOČTU 2025

P č.	SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
14	501	Spotreba materiálu	19 000	2 600	0	4 960	2 500	29 060
15	502	Spotreba energie	32 550	14 050	0	0	85 000	131 600
16	504	Predaný tovar	0	0	0	0	0	0
17	511	Opravy a udržiavanie	63 300	1 500	0	27 000	130 800	222 600
18	512	Cestovné	10 700	1 500	0	700	0	12 900
19	513	Náklady na reprezentáciu	0	4 900	0	700	0	5 600
20	518	Ostatné služby	142 020	12 090	0	44 937	100 024	299 071
21	521	Mzdové náklady	3 636 087	0	1 462 820	18 000	42 308	5 159 214
22	524	Zák. soc. a zdrav. poisť.	1 283 353	0	529 541	6 516	15 271	1 834 681
23	527	Zákonné soc. náklady	321 850	0	71 500	1 118	2 955	397 423
25	532	Daň z nehnuteľností	1 739	1 536	0	6 439	16 375	26 089
26	538	Ostatné dane a poplatky, úroky, pokuty	19 300	1 300	0	0	6 550	27 150
31	546	Dary	0	0	0	0	0	0
32	547	Osobitné náklady	40 850	9 550	0	167 360	0	217 760
33	549	Iné ostatné náklady	6 500	5 600	0	1 800	5 500	19 400
34	551	Odpisy dl.nehmot. a dlh. hmot. maj	0	9 500	0	69 691	16 582	95 773
36	556	Tvorba fondov	0	0	50 100	0	24 309	74 409
37	561	Poskytnuté prisp. org. Jedn.	497 496	8 100	0	40 500	0	546 096
38	562	Poskyt.prisp. iným účt. jedn.	16 000	0	0	11 692	0	27 692
39	563	Poskytnuté prisp. fyz. osobám	0	1 000	0	116 210	0	117 210
40	591	Daň z príjmov	0	0	0	0	12 000	12 000
		SPOLU NÁKLADY - NÁVRH ROZPOČTU 2025	6 090 744	73 226	2 113 960	517 622	460 173	9 255 726

HOSP. VÝSLEDOK - NÁVRH ROZPOČTU 2025	0	-7 656	0	0	27 695	20 039
--------------------------------------	---	--------	---	---	--------	--------

Rozpočet schválený - po úprave GP

VÝNOSY - schválený rozpočet 2025 (po úprave GP)						
1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu	
0	0	0	0	0	0	0
0	300	0	0	0	0	300
0	100	0	0	0	0	100
0	200	0	53 402	0	53 602	53 602
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	2 000 001	74 125	0	2 074 126	2 074 126
0	0	0	0	476 890	476 890	476 890
0	52 000	0	0	0	52 000	52 000
0	8 681	0	229 304	0	237 985	237 985
0	900	0	19 647	0	20 547	20 547
6 090 744	0	0	3 055	0	6 093 799	6 093 799
6 090 744	62 181	2 000 001	379 532	476 890	9 009 349	9 009 349

NÁKLADY - schválený rozpočet 2025 (po úprave GP)

1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu	
16 788	200	0	0	0	16 988	16 988
27 650	8 200	0	0	106 000	141 850	141 850
0	0	0	0	0	0	0
21 513	2 000	0	57 500	190 000	271 013	271 013
14 000	2 500	0	200	0	16 700	16 700
0	5 600	0	700	0	6 300	6 300
113 390	14 430	0	23 240	19 600	170 660	170 660
3 694 168	0	1 359 693	18 000	36 184	5 108 045	5 108 045
1 304 440	0	492 209	6 516	13 055	1 816 220	1 816 220
311 900	0	98 000	0	0	409 900	409 900
2 139	1 039	0	0	22 774	25 952	25 952
27 600	450	0	0	7 000	35 050	35 050
0	0	0	1 440	0	1 440	1 440
37 960	15 600	0	187 853	0	241 413	241 413
5 700	4 000	0	0	4 850	14 550	14 550
0	8 681	0	69 691	16 442	94 814	94 814
0	0	50 100	0	0	50 100	50 100
0	0	0	0	0	0	0
513 496	6 100	0	9 392	0	528 988	528 988
0	0	0	5 000	0	5 000	5 000
0	0	0	0	13 000	13 000	13 000
6 090 744	68 800	2 000 001	379 532	428 906	8 967 983	8 967 983

0	-6 619	0	0	47 984	41 366
---	--------	---	---	--------	--------

VÝNOSY - navrhované zmeny (významnejšieho charakteru) v nasledovných položkách:

647 - Osobitné výnosy

- ako osobitné výnosy sú účtované najmä účastnícke poplatky na celocirkevných podujatiach a príjmy z ich organizovania (najmä z činnosti EMC), sú upravené podľa skutočného očakávania

656 – Výnosy z použitia fondov

- použitie z FFZ (Stredisko .3) – celková suma je nižšia ako bola plánovaná, z dôvodu prepočtu nákladov podľa aktuálneho stavu pracovníkov a tiež aj nižšieho čerpania FFZ na príspevky na stravné a ostatné osobné náklady. Podrobné čerpanie FFZ je popísané v časti nákladov
- použitie fondov účelových prostriedkov (Str. 4) je vyššie, najmä z dôvodu započítania čerpania príspevkov z GePo, ale zároveň z Fondu na podporu EBF

VÝNOSY - NÁVRH ÚPRAVY ROZPOČTU 2025								VÝNOSY - schválený rozpočet 2025 (po úprave GP)						
P č.	SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
8	656	Výnosy z použitia fondov	0	0	2 113 960	80 414	0	2 194 374	0	0	2 000 001	74 125	0	2 074 126
		Výnosy z použitia Fondu GePo	0	0	0	36 260	0	36 260	0	0	0	0	0	0
		Výnosy z použitia Fondu vzdelávania	0	0	0	17 255	0	17 255	0	0	0	19 125	0	19 125
		Výnosy z použitia Fondu EBF	0	0	0	21 599	0	21 599	0	0	0	45 700	0	45 700
		Výnosy z použitia fondov misie	0	0	0	1 000	0	1 000	0	0	0	4 000	0	4 000
		Výnosy z použitia Fondu Perresényi	0	0	0	4 300	0	4 300	0	0	0	5 300	0	5 300
		Výnosy z použitia fondov- FFZ	0	0	2 113 960	0	0	2 113 960	0	0	2 000 001	0	0	2 000 001

658 – Výnosy z predaja a prenájmu majetku

- upravené podľa skutočne očakávanej výšky príjmov z prenájmu

VÝNOSY - NÁVRH ÚPRAVY ROZPOČTU 2025								VÝNOSY - schválený rozpočet 2025 (po úprave GP)						
P č.	SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
9	658	Výn. z predaja a prenájmu majetku	0	0	0	0	487 869	487 869	0	0	0	0	476 890	476 890
		Výnosy z prenájmu ECAV	0	0	0	0	350 000	350 000	0	0	0	0	320 061	320 061
		Výnosy - služby spojené s nájmom	0	0	0	0	90 000	90 000	0	0	0	0	110 000	110 000
		Výnosy z prenájmu EBF	0	0	0	0	25 869	25 869	0	0	0	0	25 207	25 207
		Výnosy z prenájmu Beck.Vieska	0	0	0	0	22 000	22 000	0	0	0	0	21 622	21 622

662 – Prijaté príspevky od iných organizácií

- na tomto účte sú účtované príspevky, ktoré sú poskytnuté inými organizáciami, najmä partnerskými cirkvami v zahraničí a majú svoj špecifický účel (projektové finančné prostriedky)
- najvýraznejšie sú podporené projekty od
 - Svetového luteránskeho zväzu – projekt EMC
 - Martin Luther Bundu – škola cirkevných hudobníkov, duchovné cvičenia
 - Kantorského spolku – dirigentské a kantorské kurzy
 - ELCA – webináre, vzdelávania
 - Bavorskej cirkvi - podpora práce s mládežou – projekt na r. 2024 – 2026 v sume celkom 80 tis.€
 - Hoffnung fur Osteuropa , EKM, GAW – podpora rôznych projektov
- suma je upravená podľa skutočného plnenia

663 – Prijaté príspevky od fyzických osôb

- plánované sú príjmy – milodary pre oblasť médií (najmä videozamyslenia) a EMC, ale tiež sa tú účtujú aj príspevky z vyhlásených zbierok, preto sa táto položky nedá odhadnúť a skutočné plnenie je takmer vždy iné, ako sa očakávalo
- zvýšenie je navrhované práve kvôli vyhlásenej zbierke pre pomoc na východe po veternej smršti, ktorá už prebehla a ktorej výška je známa. Ale viaceré iné zbierky sú iba odhadované

VÝNOSY - NÁVRH ÚPRAVY ROZPOČTU 2025								VÝNOSY - schválený rozpočet 2025 (po úprave GP)						
P č.	SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
12	663	Prijaté prisp. od fyzických osôb	0	3 200	0	46 310	0	49 510	0	900	0	19 647	0	20 547
		Milodary- EMC	0	0	0	9 900	0	9 900	0	0	0	7 052	0	7 052
		Milodary- videozamyslenia	0	0	0	9 200	0	9 200	0	0	0	9 200	0	9 200
		Milodary - Múzeum DBH	0	1 500	0	0	0	1 500	0	0	0	0	0	0
		Milodary - Múzeum BA	0	700	0	0	0	700	0	0	0	0	0	0
		Milodary a príspevky ostatné	0	1 000	0	0	0	1 000	0	0	0	0	0	0
		Milodary a príspevky ostatné	0	0	0	27 210	0	27 210	0	900	0	3 595	0	4 495

691 – Dotácie

- v rámci dotácií je upravená položka v časti účelových prostriedkov, kde boli poskytnuté dotácie

Dotácie - VUC PSK	Teologická konferencia	1 000,00
Dotácie - VUC TSK	Stretnutie s maď.cirkvou	600,00
Dotácie - na Biblickú olympiádu	Biblická olympiáda	3 055,00
Dotácie - Interreg	príspevok projektu Interreg	29 775,20
Dotácie - Interreg	príspevok zo ŠR	4 466,68

NÁKLADY - navrhované zmeny (významnejšieho charakteru) v nasledovných položkách:

501 – Spotreba materiálu

- zvýšenie nákladov je spôsobené najmä v časti účelových prostriedkov, kde sú náklady na nákupy hrazené z dotácie projektu Interreg (bolo potrebné účtovať oddelene)
- na ostatných strediskách je navýšenie vyvolané neplánovanou potrebou

NÁKLADY - NÁVRH ROZPOČTU 2025							
SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
501	Spotreba materiálu	19 000	2 600	0	4 960	2 500	29 060
	Spotreba materiálu-ostatné (pre	0	0	0	0	500	500
	Spotreba materiálu-ostatné	700	400	0	0	0	1 100
	Spotreba materiálu-odborná lite	2 000	200	0	160	0	2 360
	Spotreba materiálu-čistiace pro	1 300	0	0	0	0	1 300
	Propagačné a reklamné predme	4 000	300	0	0	0	4 300
	Kancelárske potreby	2 500	200	0	300	0	3 000
	Spotreba materiálu-DHM	3 500	1 500	0	0	2 000	7 000
	PHM - Škoda Superb	4 500	0	0	0	0	4 500
	PHM - VW Caddy	500	0	0	0	0	500
	Spotreba materiálu - Interreg	0	0	0	4 500	0	4 500

NÁKLADY - schválený rozpočet 2025 (po úprave GP)						
1 Štátne prostriedk y	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu	
16 788	200	0	0	0	16 988	
0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	
2 000	0	0	0	0	2 000	
1 300	0	0	0	0	1 300	
0	0	0	0	0	0	
2 488	200	0	0	0	2 688	
5 000	0	0	0	0	5 000	
4 500	0	0	0	0	4 500	
1 500	0	0	0	0	1 500	
0	0	0	0	0	0	

502 – Spotreba energií

- úprava nákladov na energie je plánované podľa skutočných nákladov v prvom polroku

NÁKLADY - NÁVRH ROZPOČTU 2025							NÁKLADY - schválený rozpočet 2025 (po úprave GP)						
SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
502	Spotreba energie	32 550	14 050	0	0	85 000	131 600	27 650	8 200	0	0	106 000	141 850
	Spotreba energie-elektrická ene	9 100	1 250	0	0	20 000	30 350	9 100	1 500	0	0	38 000	48 600
	Spotreba energie-plyn	21 000	10 800	0	0	50 000	81 800	17 550	6 000	0	0	50 000	73 550
	Spotreba energie-vodné, stočné	2 450	2 000	0	0	10 000	14 450	1 000	700	0	0	13 000	14 700
	Spotreba energie- ostatné (reze	0	0	0	0	5 000	5 000	0	0	0	0	5 000	5 000

511 – Opravy

- opravy sa nepodarí v roku 2025 realizovať tak, ako boli plánované v rozpočte, dôvodom je najmä zmena stavebného zákona, kde všetky procesy nefungujú a napriek sľubovanému zjednodušeniu systému sa to javí ako komplikovanejšie a zdĺhavejšie. V rámci BA St.Mesto je to znásobené navyše aj pamiatkovým úradom, ktorý aj pri budovách, ktoré nie sú priamo kultúrne pamiatky, stanovuje striktné pravidla, vzhľadom na umiestnenie v pamiatkovej zóne
- pri všetkých opravách sa už vyžaduje takmer kompletná projektová dokumentácia, ktorá musí byť príslušným úradom aj overená. To znamená zvýšené náklady na projektovú a inžiniersku činnosť.
- sumárne údaje sú v nasledujúcej tabuľke, kde je zachytený rozdiel vo finančnom vyjadrení
- podrobnejší popis plánovaných opráv je nižšie, podľa jednotlivých nehnuteľností

NÁKLADY - NÁVRH ROZPOČTU 2025							NÁKLADY - schválený rozpočet 2025 (po úprave GP)						
SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
511	Opravy a udržiavanie	63 300	1 500	0	27 000	130 800	222 600	21 513	2 000	0	57 500	190 000	271 013
	Opravy a udržiavanie-nehnut. v s	52 300	1 500	0	22 500	0	76 300	18 513	2 000	0	57 500	10 000	88 013
	Opravy a udržiavanie-nehnut. v p	0	0	0	4 500	130 800	135 300	0	0	0	0	180 000	180 000
	Opravy a udržiavanie - vozidlá	2 000	0	0	0	0	2 000	2 000	0	0	0	0	2 000
	Opravy a udržiavanie-ostarné (t	9 000	0	0	0	0	9 000	1 000	0	0	0	0	1 000

- budova Palárikova (archív a múzeum)
 - v pôvodnom rozpočte sa počítalo s výmenou okien a dverí, pričom tento zámer bol podporený aj zo zahraničia, sumou 12.500€
 - napriek tomu, že budova nie je kultúrnou pamiatkou, iba sa nachádza v pamiatkovej zóne, tak pamiatkový úrad neschválil výmenu okien, ale iba opravu/repasáciu pôvodných, čo navýšilo náklady na plánovanú opravu
 - zároveň bola vykonaná údržba a oprava strešných okien, s montážou slnečných roliet, ktoré by mali zabrániť prehrievaniu priestorov v lete

Opravy a udržiavanie Paláriková	plán výmeny okien (projekt GAW)	12 500,00
Opravy a udržiavanie Paláriková	plán výmeny okien (naše zdroje)	16 000,00
Opravy a udržiavanie Paláriková	strešné okná + rolety	2 800,00
Opravy a udržiavanie Paláriková	drobné opravy	500,00

- budova Lýcejná
 - podľa pôvodného rozpočtu bolo v pláne dokončiť výmenu okien a dverí (ktorá sa začala už v r. 2024) a následne realizovať zateplenie fasády
 - práve pri zateplení fasády je podmienkou predloženie kompletnej dokumentácie, čo bude následne predmetom posudzovania stavebného úradu. Pre projekčnú a inžiniersku činnosť

bol zazmluvnený architekt, čo je finančne náročnejšie z pohľadu celej rekonštrukcie, ale zároveň sa celý proces predĺži. Ak by sa podarilo vybaviť všetky povolenia a boli priaznivé poveternostné podmienky aj začiatkom zimy, tak by sa časť zateplenia mohla realizovať (najmä od susedov, kde je prístup iba cez ich dvor a práve v tomto období by im to vyhovovalo)

- o na Lýcejnej sa z toho dôvodu naplánovali iné opravy – vo vnútri budovy (opravy klimatizácie, rozvodov, maľovanie časti budovy a pod) a tiež opravy priestorov, do ktorých sa presťahovala v lete Evanjelická diakonia

Opravy a udržiavanie Lýcejná	Lýcejná - kuch.linka a soc.zar.-oprava	6 000,00
Opravy a udržiavanie Lýcejná	Lýcejná - ostatné opravy, maľovanie	7 000,00
Opravy a udržiavanie Lýcejná	Lýcejná - oprava rozvodov vody, elektro	3 000,00
Opravy a udržiavanie Lýcejná	Lýcejná - servis a oprava klimatizácie	2 000,00
Opravy a udržiavanie Lýcejná	Lýcejná - okná	7 000,00
Opravy a udržiavanie Lýcejná	Lýcejná - fasáda časť	15 000,00

- na budove EBF UK sa plánovala väčšia oprava balkónov na 4.poschodí internátu, ale presunula sa do ďalšieho roka z dôvodu, že kvôli bezpečnosti sa to môže realizovať iba v letných mesiacoch (počas prázdnin) Do konca roka sa plánujú niektoré menšie opravy, preto je v rozpočte ponechaná suma (s rezervou) vo výške 10.000€, ktorá by bola hrazená z Fondu na podporu EBF

Opravy z F EBF	výmena kotlov	19 798,00
Opravy z F EBF	maľovanie, úpravy vody, hav.stav-zatekanie	22 200,00

- budova Palisády – GBU – je plánované
 - o oprava serverovne a rekonštrukcia/výmena niektorých serverov
 - o drobné opravy, ktoré súvisia s bežnou prevádzkou a údržbou

Opravy a udržiavanie GBU	opravy strojov a techniky GBU	9 000,00
Opravy a udržiavanie GBU	drobné opravy a údržba budovy GBU	3 500,00

- budova Palisády – prenajímané priestory
 - o byt č. 16 (ktorý sa kompletne rekonštruoval v r. 2024) – po rozhodnutí GP, že byt bude určený na komerčný prenájom, bola dokončená kuchynská linka a základné vybavenie/zariadenie bytu. Byt je od začiatku leta 2025 v prenájme

byt č. 16-kuch.linka a nábytok	13 800,00
byt č. 16-klimatizácia	3 000,00
 - o byt č. 17 – menší (2.izb.) byt, ktorý sa uvoľnil po odchode ED na Lýcejnú – v tomto byte bol v lepšom technickom stave, ale bolo nevyhnutné vykonať menšie rekonštrukčné práce, aby mohol byť poskytnutý na prenájom v cene primeranej vybaveniu a technickému stavu bytu (nižšia výška nájomného ako je komerčné nájomné, pričom pôvodne sa uvažovalo o prenájme pre študentov, ale záujem prejavila rodina, ktorá ho od novembra bude prenajímať)

byt č. 19 - maľovanie, podlahy	5 000,00
byt č. 19 - oprava vody, elektro	3 000,00
byt č. 19 - oprava okien	2 500,00
byt č. 19-zábradlie na terase	1 500,00
byt č. 19-kuch.linka a nábytok	5 000,00
 - o byt č. 18 – väčší (3 izb.) byt, ktorý sa uvoľnil po odchode ED – tento byt si vyžaduje komplexnú rekonštrukciu, je potrebné spracovať návrh rekonštrukcie a následne spracovať cenové ponuky. V rozpočte je plánovaná suma 15.000€ na čiastočné práce, ktoré by sa mohli dať realizovať už počas tohto roka (ak sa podarí zabezpečiť dokumentáciu). Hlavná časť rekonštrukcie je plánovaná na r. 2026

brány do vchodov z ulice (vlastné zdroje)	17 500,00
brány do vchodov z ulice (GAW)	4 500,00
brány do vchodov z ulice-vrátnik	4 500,00
 - o vchodové brány z ulice Palisády – plánovaná je rekonštrukcia/výmena oboch vchodových brán (č. 46 a 48)

- Domov bielych hláv - Stará Turá

- budova, ktorú malo v užívaní OZ Sluha, prešla do správy ECAV v auguste 2025, vrátane správy Múzea sestier Royových
- napriek veľkému úsiliu OZ Sluha, ktorý počas uplynulých rokov vykonal viaceré investície, je potrebné vykonať významnejšie opravy v najbližšom období, a to najmä v záujme zabezpečenia prevádzkyschopnosti, bezpečnosti a energetickej udržateľnosti
- preto sú v r. 2025 a 2026 plánované viaceré výraznejšie opravy

bleskozvod + čistenie okapov	6 100,00
regulácia kúrenia	1 100,00
elektroinštalácia - časť	12 000,00
výmena okien - časť	10 000,00

- budova Vlčkova

- pôvodne bolo plánované zateplenie strechy a fasády budovy, ktorá je v zlom stave
- pamiatkový úrad ale nedovolil zateplenie budovy, iba použitie termo omietky, preto sa zvažuje, či to prinesie aj energetickú úsporu (vzhľadom na vynaložené prostriedky), resp. je potrebné vyhodnotiť ešte iné možné alternatívy na zníženie energetickej náročnosti budovy
- v rozpočte sa preto neplánujú opravy v r. 2025, okrem bežnej údržby (v sume 1.500€)

- ostatné opravy do prenajímaných nehnuteľností (aj s rezervou) sú plánované v celkovej výške 20.000€ - ide o drobné opravy, ktoré sa v priestoroch vyskytnú a je potrebné ich riešiť, prípadne nastanú nejaké havarijné situácie, ktoré je potrebné neodkladne riešiť
- všetky náklady, ktoré boli realizované v tomto roku alebo sa ešte plánujú realizovať sú kvôli prehľadnosti rozpočtu zatiaľ účtované na účte opráv. Ale niektoré z realizovaných opráv nebudú môcť byť účtované priamo do nákladov, ale bude sa jednať o technické zhodnotenie budov, ktoré je potrebné odpisovať (rozpúšťať do nákladov postupne). Preto je možné predpokladať, že v konečnom zúčtovaní bude účet opráv nižší, ale bude vyšší účet odpisov (551)

512 – Cestovné

- bolo upravené podľa odhadovaných nákladov tohto roka, pričom časť nákladov na cestovné je počítaná aj v položke 518 340 (v prípade, ak sa cestovné lístky a letenky kupujú priamo cez GBU), niektoré náklady aj na účte 547

513 – Reprezentačné

- upravené podľa odhadovaných nákladov v danom roku

518 – Ostatné služby

- sú prispôsobené očakávanej výške nákladov podľa skutočnosti v 1. polroku 2025
- celkové náklady sú výrazne vyššie, ako boli pôvodne plánované, zvýšenie nákladov sa týka všetkých stredísk (okrem FFZ)
- vyčíslenie rozdielom je v nasledujúcej tabuľke, bolo spôsobené najmä:
 - na stredisku 1 – štátne prostriedky – zvýšenými nákladmi na právne zastúpenie, konkrétne v prípade sporov so zamestnancami, ktorí žalujú cirkev, vrátane predchádzajúcich žalôb (dovolenie na NS, ústavná sťažnosť v prípade rozsudku Mervartovej)
 - na stredisku 4 – účelové prostriedky – zvýšené sú náklady, ktoré budú financované z projektu Interreg SK-CZ (konferencie Svetlo a soľ)
 - na stredisku 5 – navýšenie nákladov je spôsobené najmä nákladmi firmy Garaj&partners, ktorá zabezpečuje poradenstvo v prípade rekonštrukcie budovy Panenská a tiež nákladmi na projektovú a inžiniersku činnosť v súvislosti s touto budovou, ale aj ostatnými budovami, kde bolo potrebné využiť služby autorizovaných osôb pre prípravu podkladov a komunikáciu s príslušnými úradmi

NÁKLADY - NÁVRH ROZPOČTU 2025							NÁKLADY - schválený rozpočet 2025 (po úprave GP)						
SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
518	Ostatné služby	142 020	12 090	0	44 937	100 024	299 071	113 390	14 430	0	23 240	19 600	170 660
	Poštovné a overovania	2 500	0	0	100	100	2 700	3 000	0	0	0	0	3 000
	Účastnícke popl, preklady, tlmo	1 000	0	0	0	0	1 000	0	0	0	0	0	0
	Právne služby	32 120	5 420	0	0	47 724	85 264	14 800	4 800	0	0	4 800	24 400
	Tlač a kopírovanie	3 300	0	0	1 000	0	4 300	6 000	0	0	0	0	6 000
	Účtovnícke služby, audit	26 200	3 000	0	0	0	29 200	26 600	0	0	0	0	26 600
	IT služby	34 900	1 000	0	0	0	35 900	34 500	1 000	0	0	0	35 500
	Školenia a vzdelávania pracovní	2 500	0	0	0	0	2 500	7 000	0	0	0	0	7 000
	Telekomunikačné služby	5 200	480	0	0	2 500	8 180	4 780	450	0	0	0	5 230
	Letenky, bus, vlak	4 500	1 000	0	0	0	5 500	4 000	0	0	0	0	4 000
	Bezpečnosť - EZS, PCO, požiar	2 480	0	0	0	2 200	4 680	2 500	0	0	0	0	2 500
	Auto-diaľ.známky, parkovanie, u	850	0	0	0	0	850	0	0	0	0	0	0
	Ubytovanie	3 500	0	0	518	0	4 018	0	0	0	0	0	0
	Média a komunikácia	9 260	0	0	1 000	0	10 260	6 260	0	0	9 200	0	15 460
	EMC náklady (všeobecné)	500	0	0	1 500	0	2 000	1 250	4 680	0	13 440	0	19 370
	Služby Slova	1 000	0	0	200	0	1 200	0	0	0	0	0	0
	Videozamyslenia	0	0	0	7 900	0	7 900	0	0	0	0	0	0
	Projekt Interreg	0	0	0	32 719	0	32 719	0	0	0	0	0	0
	Ostatné služby	7 750	450	0	0	0	8 200	200	2 500	0	0	0	2 700
	Služby ostatné - správa majetk	4 460	740	0	0	47 500	52 700	2 500	1 000	0	300	14 800	18 600

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

- mzdové náklady sú prepočítané podľa stavu pracovníkov k 1.8. 2025 a skutočných mzdových nákladov (vrátane odvodov) v prvom polroku a to tak pri duchovných zamestnancoch, ako aj prevádzkových pracovníkoch
- pri prevádzkových pracovníkoch sú plánované náklady nižšie najmä z dôvodu niektorých neobsadených pozícií (v dôsledku čoho sa niektoré činnosti zabezpečujú externe a prejavujú sa vyššími nákladmi na služby) alebo ich kumulácie
- rozpočet predpokladá, že príspevky z FFZ sa vyplácajú všetkým pracovníkom (čo by predpokladalo, že do FFZ prispievajú všetky CZ), v skutočnosti sú náklady nižšie, lebo príspevky neplatia všetky zbory (ale tým sú nižšie aj príjmy)
- v návrhu na úpravu je iba minimálny rozdiel (v pomere k celkovým nákladom) . Aj skutočné čerpanie sa môže líšiť od navrhovaného predpokladu, nakoľko ho ovplyvňujú PN pracovníkov, odchody do dôchodku, materská dovolenka a pod., čo sa v časovom predstihu nedá predpokladať

NÁKLADY - NÁVRH ROZPOČTU 2025								NÁKLADY - schválený rozpočet 2025 (po úprave GP)						
P č.	SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
21	521	Mzdové náklady	3 636 087	0	1 462 820	18 000	42 308	5 159 214	3 694 168	0	1 359 693	18 000	36 184	5 108 045
		Mzdové náklady-duchovní	3 255 261	0	1 327 820	0	0	4 583 080	3 284 854	0	1 359 693	0	0	4 644 547
		Mzdové náklady-prevádzkoví prac.+dohody	380 826	0	0	18 000	42 308	441 134	409 314	0	0	18 000	36 184	463 498
		Mzdové náklady-mimoriadne príspevky	0	0	135 000	0	0	135 000	0	0	0	0	0	0
22	524	Zák. soc. a zdrav. poist.	1 283 353	0	529 541	6 516	15 271	1 834 681	1 304 440	0	492 209	6 516	13 055	1 816 220
		Zák. soc.poist.a zdrav.poist.-duchovní	1 145 852	0	529 541	0	0	1 675 392	1 156 269	0	492 209	0	0	1 648 477
		Zák. soc.poist.a zdrav.poist.-prev.prac.+doh	137 448	0	0	6 516	15 271	159 236	146 868	0	0	6 516	13 055	166 439

527 – Záonné sociálne náklady

- príspevky na stravovanie a ostatné záonné sociálne náklady sú prepočítané podľa stavu pracovníkov a predpokladu celkových nákladov vychádzajúceho zo skutočnosti 1. polroka
- celkové náklady sú o niečo nižšie, ako boli predpokladané, pričom je predpokladaný vyšší podiel nákladov uplatnených zo štátneho príspevku, ako sa plánovalo
- pri príprave rozpočtu ešte nebola známa informácia, že sa bude upravovať stravné už v r. 2025 (od 1.12), je teda predpoklad, že navrhovaná suma v rozpočte nebude postačujúca a v konečnom vyúčtovaní bude táto suma za rok 2025 vyššia
- rozdiel osobných nákladov duchovných, ktorý nie je možné uplatniť zo štátneho príspevku je plánované uhradiť z FFZ, ale iba v nevyhnutnej miere, tj. po zúčtovaní všetkých nákladov (po konci roka) sa z FFZ uplatní iba potrebná časť, na ktorú nebude postačovať príspevok štátu

NÁKLADY - NÁVRH ROZPOČTU 2025							NÁKLADY - schválený rozpočet 2025 (po úprave GP)						
SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
527	Zákonné soc. náklady	321 850	0	71 500	1 118	2 955	397 423	311 900	0	98 000	0	0	409 900
	Sociálny fond	18 950	0	8 000	68	180	27 198	20 700	0	8 000	0	0	28 700
	Odstupné, odstupné, PN	11 000	0	0	0	0	11 000	8 200	0	0	0	0	8 200
	Príspevok na rekreáciu, šport	20 800	0	0	200	275	21 275	22 000	0	0	0	0	22 000
	Príspevok na stravovanie	271 000	0	63 500	850	2 500	337 850	261 000	0	90 000	0	0	351 000
	Zákonné sociálne náklady-ostat	100	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	0

- z celkových zákonných sociálnych nákladov predstavujú náklady pre duchovných časť, ktorá je vyčíslená v priloženej tabuľke, aj so zdrojmi financovania (ako boli pôvodne navrhnuté na synode v r. 2024, potom upravené GP v 03/25 a ako sú navrhované na synodu v r. 2025 v rámci úpravy rozpočtu)

Ostatné osobné náklady - duchovní		Rozpočet - úprava synoda25	Rozpočet - úprava GP	Rozpočet-synoda24
Príspevok na stravné - ŠR	odhad	244 500,00	243 000,00	8 000,00
Príspevok na stravné (karty) - ŠR	odhad	12 000,00	0,00	0,00
Príspevok na stravné - FFZ	odhad	63 500,00	90 000,00	325 000,00
Sociálny fond - ŠR	odhad	17 900,00	18 500,00	18 500,00
Sociálny fond - FFZ	odhad	8 000,00	8 000,00	8 000,00
PN,odstupné, odchodné, ost.-FFZ	odhad	0,00	0,00	0,00
Príspevok na rekreáciu-FFZ	odhad	0,00	0,00	17 000,00
PN,odstupné, odchodné, ost.-ŠR	odhad	9 000,00	6 700,00	6 700,00
Príspevok na rekreáciu -ŠR	odhad	17 500,00	20 000,00	3 000,00
Príspevok na šport -ŠR	odhad	1 100,00	0,00	0,00
SPOLU		373 500,00	386 200,00	386 200,00

Fond finančného zabezpečenia

- z FFZ je tak, ako aj po minulé roky, plánované iba financovanie :
 - mzdových nákladov duchovných podľa Platových tabuliek duchovných č. 2 a č. 3 a k nim prislúchajúce odvody na sociálne a zdravotné poistenie
 - úhrada ostatných zákonných sociálnych nákladov duchovných (sociálny fond a príspevky na stravovanie) – podľa tabuľky uvedenej vyššie, ktorá je zahrnutá v rozpočtovaných nákladoch účtu 527 – stredisko 3 (FFZ)
 - náklady na tvorbu fondov – ktorých podrobné členenie je uvedené nižšie, pri popise účtu 565 – Tvorba fondov
- z FFZ nie je plánované financovanie žiadnych iných nákladov

- prehľad o tvorbe a čerpaní FFZ je pravidelne, štvrťročne zverejňovaný v podrobnom členení na webe ECAV, v časti financovanie <https://www.ecav.sk/financovanie/ffz> V tejto sekcii sú v záujme transparentnosti zverejnené aj všetky správy o hospodárení a rozpočty ECAV za posledné obdobie.
- v návrhu na úpravu rozpočtu sú zahrnuté aj „mimoriadne príspevky“ z FFZ, ako boli vyplácané v minulých rokoch, tj. vo výške 1,5 násobku mesačného príspevku z FFZ podľa Tab. 3 platových tabuliek
- predpoklad tvorby a čerpania FFZ v roku 2025

Rok 2025 - tvorba FFZ				Mzdové náklady 2025 spolu - odhad			
		suma na jednotku		tabuľka 1 (nárok)	4 401 112,32	štát	
Počet členov (2023)	193 995	8,16 €	1 582 999,20 €	tabuľka 2 (nárok)	481 855,12	fond	SPOLU FFZ
Počet systematizovaných miest (2023)	393	816,00 €	320 688,00 €	tabuľka 3 (nenárok)	1 326 635,29	fond	1 808 490,40
Spolu predpis FFZ			1 903 687,20 €		6 209 602,72		
očakávaný príjem pri plat.disciplíne 88%				Predpoklad vyplácania na úrovni 90% plánovaných výdavkov (podľa skutočnosti predch.rok)			
1 675 244,74 €				1 627 641,36 €			

- celková tvorba a čerpanie FFZ v jednotlivých rokoch je v nasledujúcej tabuľke

Prehľad tvorby a čerpania FFZ

	skutočnosť				odhad (rozpočet)	SPOLU
	r.2021	r.2022	r.2023	r.2024	r.2025	
predpis	1 350 342,72	1 625 439,36	1 716 393,00	1 800 331,50	1 903 687,20	8 396 193,78
prijaté platby	1 208 084,24	1 424 120,36	1 520 484,61	1 584 803,50	1 675 244,74	7 412 737,45
rozdiel predpis - prijaté platby	-142 258,48	-201 319,00	-195 908,39	-215 528,00	-228 442,46	-983 456,33
% zaplatenosti	89,47%	87,61%	88,59%	88,03%	88,00%	
čerpanie	300 077,78	1 292 405,31	1 537 909,19	1 716 239,96	1 933 111,36	6 779 743,60
- z toho: mzdy+odvody	298 751,62	1 268 412,77	1 437 800,19	1 492 481,57	1 627 641,36	6 125 087,51
- z toho: stravné + ost.os.nákl.	1 326,16	23 992,54	56 409,00	77 645,64	71 500,00	230 873,34
- z toho: tvorba fondov	0,00	0,00	43 700,00	47 700,00	50 100,00	141 500,00
- z toho: iné - mim.príspevky	0,00	0,00	0,00	98 412,75	183 870,00	282 282,75
rozdiel prijaté platby-čerpanie	908 006,46	131 715,05	-17 424,58	-131 436,46	-257 866,63	632 993,84

532 – Dane z nehnuteľností a 538 – Ostatné poplatky

- na účte 532 - Dane z nehnuteľností je navrhovaná iba mierna úprava
- na účte 538 - Ostatné poplatky – je účtovaná aj transakčná daň a je navrhované mierne zníženie, nakoľko v pôvodnom rozpočte bolo počítaná vyššia (s väčšou rezervou)

547 – Ostatné osobitné náklady

- na tomto účte sa sleduje väčšina podujatí, ktoré sú špecifické pre činnosť cirkví – činnosť orgánov, konferencie, činnosť EMC a pod.
- v oblasti štátnych a cirkevných prostriedkov je úprava navrhovaná podľa odhadu čerpania nákladov na základe aktuálne známych údajov
- výraznejší nárast najmä v oblasti „účelových prostriedkov“, najmä v súvislosti s konaním podujatí a činnosťou EMC – čo je spojené s výraznejším nárastom vo výnosovej časti (vyššia podpora na konkrétne podujatia zo strany donorov a tiež vyššie očakávané príjmy zo strany účastníkov)
- prehľad o financovaní podujatí je podrobnejšie v nasledujúcej tabuľke

NÁKLADY - NÁVRH ROZPOČTU 2025

SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
547	Osobitné náklady	40 850	9 550	0	167 360	0	217 760
	Návštevy a podujatia ECAV	11 000	4 500	0	4 500	0	20 000
	Orgány a výbory ECAV	17 700	1 000	0	0	0	18 700
	EMC - súťaže (školy)	0	0	0	11 700	0	11 700
	EMC - vzdelávania, podujatia	3 000	1 000	0	113 170	0	117 170
	Školská / misijná konferencia	0	0	0	15 700	0	15 700
	Teologická konferencia	5 900	0	0	18 840	0	24 740
	Kapláni, teológovia, zahraniční lektori ZažEBF	3 250	2 700	0	3 450	0	9 400

NÁKLADY - schválený rozpočet 2025 (po úprave GP)

1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
37 960	15 600	0	187 853	0	241 413
13 000	7 000	0	0	0	20 000
14 000	5 000	0	0	0	19 000
0	0	0	0	0	0
4 000	3 000	0	151 653	0	158 653
2 250	0	0	15 950	0	18 200
2 160	0	0	17 400	0	19 560
2 550	600	0	2 850	0	6 000

549 – Iné ostatné náklady, 551 – Odpisy

- v týchto položkách sa predpokladá mierne zvýšenie, najmä v súvislosti s nákladmi strediska správy majetku (podnikateľských prostriedkov)

556 – Tvorba fondov

- tvorba fondov sa nemení, je navrhovaná z FFZ a v rovnakej výške ako bola plánovaná
- rozdiel je iba v prípade str.5, kde z odmeny za správu EBF (od UK) sa vytvára Fond na podporu EBF (čo omylom bolo vynechané v pôvodnom rozpočte, aj keď sa ten fond tvoril)

NÁKLADY - NÁVRH ROZPOČTU 2025

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	50 100	0	24 309	74 409
	GePo	0	0	24 700	0	0	24 700
	Fond vzdelávania	0	0	7 900	0	0	7 900
	Fond na podporu EBF UK	0	0	3 700	0	24 309	28 009
	Fond vnútornej misie	0	0	8 600	0	0	8 600
	Fond zahraničnej misie	0	0	5 200	0	0	5 200

NÁKLADY - schválený rozpočet 2025 (po úprave GP)

1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
0	0	50 100	0	0	50 100
0	0	24 700	0	0	24 700
0	0	7 900	0	0	7 900
0	0	3 700	0	0	3 700
0	0	8 600	0	0	8 600
0	0	5 200	0	0	5 200

561 – Príspevky poskytnuté organizačným jednotkám a 562 – Poskytnuté príspevky iným jednotkám

- na účte 561 by sa mali účtovať príspevky, ktoré zasielame vlastným organizačným jednotkám – tj. aj ED a dištriktom (zo štátneho príspevku), ako aj UPC, CZ Kežmarok (náhrada časti mzdy pracovníčky Lúceajnej knižnice), CZ Dolné Saliby (podpora práce koordinátora pre maďarských veriacich), podpora COJ (z fondov), refundácie nákladov a pod.
- na účte 562 by sa mali účtovať príspevky, ktoré zasielame „iným“ jednotkám, tj. napr. členské príspevky ECAV v rôznych organizáciách alebo príspevky, ktoré zasielame ďalším subjektom (zo zbierok)
- v pôvodnom rozpočte to bolo všetko na účte 562, v návrhu na úpravu je to rozdelené na jednotlivé účty, pričom je zohľadnené plánované čerpanie

NÁKLADY - NÁVRH ROZPOČTU 2025

SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
561	Poskytnuté prís. org. Jedn.	497 496	8 100	0	40 500	0	546 096
	Príspevky GePo	0	0	0	37 000	0	37 000
	Príspevky ostatné	7 800	6 600	0	3 500	0	17 900
	ED	275 302	0	0	0	0	275 302
	VD	107 197	0	0	0	0	107 197
	ZD	107 197	0	0	0	0	107 197
562	Poskyt.prís. iným účt. jedn.	16 000	0	0	11 692	0	27 692
	Poskytnuté príspevky iným účto	0	0	0	2 300	0	2 300
	Poskyt. prís. iným účt jedn. - č	16 000	0	0	9 392	0	25 392

NÁKLADY - schválený rozpočet 2025 (po úprave GP)

1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	3700	0	0	3700
513 496	6 100	0	9 392	0	528 988
497 496	6 100	0	0	0	0
16 000	0	0	9 392	0	25 392

563 - Poskytnuté príspevky fyzickým osobám

- v pôvodnom rozpočte boli počítané iba príspevky poskytnuté študentom EBF - štipendiá
- v upravenom návrhu sú dopočítané ešte príspevky poskytnuté pre fyzické osoby, ktoré sú ECAV poskytnuté v rámci programu Partnerhilfe (v čase prípravy materiálu ešte nie je známa presná výška) – sú to účelové prostriedky, v rovnakej výške, ako nám ich zašle partnerská cirkev budú poskytnuté duchovným ECAV

NÁKLADY - NÁVRH ROZPOČTU 2025

SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
563	Poskytnuté prís. fyz. osobám	0	1 000	0	116 210	0	117 210
	Poskytnuté príspevky - PCF	0	1 000	0	5 000	0	6 000
	Poskytnuté príspevky - štipendia	0	0	0	4 000	0	4 000
	Poskytnuté príspevky - Parterhi	0	0	0	80 000	0	80 000

NÁKLADY - schválený rozpočet 2025 (po úprave GP)

1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
0	0	0	5 000	0	5 000
0	0	0	0	0	0
0	0	0	5 000	0	5 000
0	0	0	0	0	0

591 – Daň z príjmov

- daň z príjmov je odhadovaná vo výške 12 tis.€, z toho 8 tis.€ pre správu majetku ECAV a 4 tis.€ pre správu majetku v Beckovskej Vieske
- daň z príjmu je predpokladaná z dôvodu, že niektoré rekonštrukčné práce na prenajímanom majetku nebudú môcť byť účtované do nákladov priamo (ale cez odpisy, ako technické zhodnotenie), čím sa zvýši hospodársky výsledok na stredisku podnikateľských prostriedkov a vznikne daňový základ, z ktorého bude potrebné uhradiť daň

Hospodársky výsledok

Pôvodne schválený rozpočet	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond fin. zabezpeč.	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
Výnosy celkom	6 090 744	62 181	2 000 001	379 532	476 890	9 009 349
Náklady celkom	6 090 744	68 800	2 000 001	379 532	428 906	8 967 983
Rozdiel - hospodársky výsledok	0	-6 619	0	0	47 984	41 366

Upravený rozpočet	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond fin. zabezpeč.	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
Výnosy celkom	6 090 744	65 570	2 113 960	517 622	487 869	9 275 765
Náklady celkom	6 090 744	73 226	2 113 960	517 622	460 173	9 255 726
Rozdiel - hospodársky výsledok	0	-7 656	0	0	27 695	20 039

- na strediskách štátnych prostriedkov, FFZ a účelových prostriedkov sa nepredpokladá žiadny hospodársky výsledok, nakoľko náklady sa rovnajú výnosom
- na stredisku podnikateľských prostriedkov je predpokladaný nižší hospodársky výsledok (zisk) ako bol plánovaný, najmä z dôvodu realizovaných opráv a rekonštrukcií.
- na stredisku cirkevných prostriedkov je predpokladaný záporný hospodársky výsledok (strata), lebo sú náklady, ktoré nie je možné hradiť 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.
- ECAV (na generálnej úrovni) nemá „celocirkevný“ príspevok, ako je to dištriktuálnej úrovni, z ktorého by bolo možné kryť náklady, ktoré sa nedajú uplatniť zo zdrojov štátneho rozpočtu, preto je prirodzene vytváraný záporný hospodársky výsledok tohto strediska

Celkový hospodársky výsledok je plánovaný kladný, vo výške 20.039€.

*október 2025
Renáta Vinczeová*