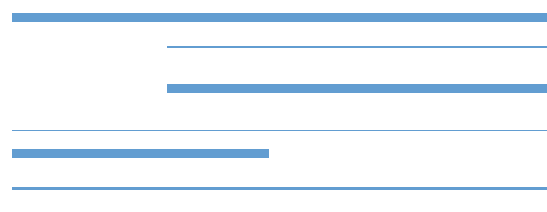




Rozpočet ECAV na rok 2025



Synoda ECAV na Slovensku – 18.-19. október 2024

Rozpočet ECAV na rok 2025 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 2025, ktorá je stanovená na 816€ mesačne a ktorá má vplyv na platové tabuľky ako sú navrhnuté v samostatnom bode, keďže mzdové náklady duchovných (vrátane odvodov a ostatných osobných nákladov) predstavujú približne 85% nákladov z celkového rozpočtu
- príspevok štátu – ako už bolo podrobnejšie opísané v samostatnom materiáli k platových tabuľkám, v rozpočte (aj pri platových tabuľkách) vychádzame z aktuálne platného zákona o finančnej podpore cirkví, ktorý predpokladá iba minimálne navýšenie štátneho príspevku na rok 2025, nakoľko novelizácia zákona (v upravenej verzii), ktorú predložilo Min. kultúry, v čase prípravy materiálov bola schválená vo vláde, ale nie v parlamente, takže nemôžeme s tým záväzne uvažovať, kým zákon nie je prijatý

Návrh položiek výnosov a nákladov pre rok 2025 (podľa zdrojov financovania) je v nasledujúcich tabuľkách a podrobnejší popis v komentároch nižšie:

VÝNOSY - NÁVRH ROZPOČTU 2025								
P č.	SÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečeni a	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľsk é 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	200	0	53 402	0	53 602
		Účastnícke poplatky	0	200	0	37 260	0	37 460
		Iné ostatné výnosy - ostatné	0	0	0	6 750	0	6 750
		Iné -čerpanie účel.prostriedkov	0	0	0	9 392	0	9 392
8	656	Výnosy z použitia fondov	0	0	2 218 393	74 125	0	2 292 518
		Výnosy z použitia fondov	0	0	2 218 393	74 125	0	2 292 518
9	658	Výnosy z predaja a prenájmu majetku	0	0	0	0	476 890	476 890
		Výnosy z prenájmu ECAV	0	0	0	0	320 061	320 061
		Výnosy - služby spojené s nájmom	0	0	0	0	110 000	110 000
		Výnosy z prenájmu EBF	0	0	0	0	25 207	25 207
		Výnosy z prenájomu Beck.Vieska	0	0	0	0	21 622	21 622
10	661	Prijaté príspevky od org. Zložiek	0	52 000	0	0	0	52 000
11	662	Prijaté príspevky od iných organizácií	0	8 681	0	229 304	0	237 985
12	663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	0	900	0	19 647	0	20 547
		Milodary- videozamyslenia	0	0	0	9 000	0	9 000
		Milodary- EMC	0	0	0	7 052	0	7 052
		Milodary a príspevky ostatné	0	900	0	3 595	0	4 495
13	691	Dotácie	5 749 229	0	0	3 055	0	5 752 284
		Dotácie - účelový transfer MK SR	5 286 991	0	0	0	0	5 286 991
		ED	259 865	0	0	0	0	259 865
		VD	101 186	0	0	0	0	101 186
		ZD	101 186	0	0	0	0	101 186
		Dotácie - ostatné	0	0	0	3 055	0	3 055
SPOLU VÝNOSY - NÁVRH ROZPOČTU 2025			5 749 229	62 181	2 218 393	379 532	476 890	8 886 226

NÁKLADY - NÁVRH ROZPOČTU 2025

P č.	AÚ	Popis	1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečeni a	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľsk é prostriedky	Spolu
14	501	Spotreba materiálu	16 788	200	0	0	0	16 988
15	502	Spotreba energie	27 650	8 200	0	0	106 000	141 850
17	511	Opravy a udržiavanie	15 800	2 000	0	57 500	190 000	265 300
18	512	Cestovné	14 000	2 500	0	200	0	16 700
19	513	Náklady na reprezentáciu	0	5 600	0	700	0	6 300
20	518	Ostatné služby	109 390	18 430	0	23 240	19 600	170 660
21	521	Mzdové náklady	3 682 168	0	1 344 891	18 000	36 184	5 081 243
		Mzdové náklady-duchovní	3 284 854	0	1 344 891	0	0	4 629 745
		Mzdové náklady-prevádzkoví prac.+dohody	397 314	0	0	18 000	36 184	451 498
		Mzdové náklady-mimoriadne príspevky	0	0	0	0	0	0
22	524	Zák. soc. a zdrav. poisť.	1 300 096	0	473 402	6 516	13 055	1 793 069
		Zák. soc.poisť.a zdrav.poisť.-duchovní	1 156 269	0	473 402	0	0	1 629 670
		Zák. soc.poisť.a zdrav.poisť.-prev.prac.+dohody	142 524	0	0	6 516	13 055	162 095
23	527	Zákonné soc. náklady	59 900	0	350 000	0	0	409 900
		Zákonné sociálne náklady-SF	20 700	0	8 000	0	0	28 700
		Zákonné sociálne náklady-stravné lístky	26 000	0	325 000	0	0	351 000
		Zákonné sociálne náklady-odstupné,odchodné	8 200	0	0	0	0	8 200
		Zákonné sociálne náklady-príspevok na rekreáciu	5 000	0	17 000	0	0	22 000
25	532	Daň z nehnuteľnosti	2 139	1 039	0	0	22 774	25 952
26	538	Ostatné dane a poplatky	600	450	0	0	7 000	8 050
31	546	Dary	0	0	0	1 440	0	1 440
32	547	Osobitné náklady	28 960	24 600	0	187 853	0	241 413
33	549	Iné ostatné náklady	5 700	4 000	0	0	4 850	14 550
34	551	Odpisy dl.nehmot. a dlh. hmot. maj	0	8 681	0	69 691	16 442	94 814
36	556	Tvorba fondov	0	0	50 100	0	0	50 100
		Fond vnútornej misie	0	0	8 600	0	0	8 600
		Fond zahraničnej misie	0	0	5 200	0	0	5 200
		Fond vzdelávania	0	0	7 900	0	0	7 900
		GePo	0	0	24 700	0	0	24 700
		Fond na podporu EBF UK	0	0	3 700	0	0	3 700
37	561	Poskytnuté príspevky org. jednotkám	0	0	0	0	0	0
38	562	Poskyt. príspevky. iným účt. jedn.	486 038	6 100	0	9 392	0	501 530
		Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	7 800	6 100	0	0	0	13 900
		Poskyt. príspev. iným účt jedn. - člen. príspev. ECAV	16 000	0	0	9 392	0	25 392
		ED	259 865	0	0	0	0	259 865
		ERC	0	0	0	0	0	0
		VD	101 186	0	0	0	0	101 186
		ZD	101 186	0	0	0	0	101 186
39	563	Poskytnuté príspevky fyz. osobám	0	0	0	5 000	0	5 000
40	591	Daň z príjmov	0	0	0	0	13 000	13 000
SPOLU NÁKLADY - NÁVRH ROZPOČTU 2025			5 749 229	81 800	2 218 393	379 532	428 906	8 857 860
HOSP. VÝSLEDOK - NÁVRH ROZPOČTU 2025			0	-19 619	0	0	47 984	28 366

VÝNOSY

Stredisko 1 – štátne prostriedky

- výnosy strediska štátnych prostriedkov predpokladajú iba príspevok štátu, a ako bolo vyššie uvedené, predpokladá sa navýšenie podľa súčasne platného zákona
- podrobné informácie o pripravovanej novele zákona o finančnej podpore cirkví sú v materiáli k platovým tabuľkám, aj s vyčíslením finančného dopadu, vrátane návrhu využitia zvýšeného príspevku
- v rozpočte však uvažujeme s tým, čo je platné teraz a v nasledujúcej tabuľke je očakávaná výška príspevku štátu pre rok 2025, aj s prerozdelením pre ostatné subjekty

Transfer na rok 2024 - skutočnosť			Transfer na rok 2025 - odhad A		
ECAV brutto	100	5 654 679	ECAV brutto	100	5 749 229,00 €
transfer pre	%	suma	transfer pre	%	suma
ED	4,52	255 591,49 €	ED	4,52	259 865,15 €
VD	1,76	99 522,35 €	VD	1,76	101 186,43 €
ZD	1,76	99 522,35 €	ZD	1,76	101 186,43 €
ECAV netto	91,96	5 200 042,81 €	ECAV netto	91,96	5 286 990,99 €

rozdiel 2024 - 2023

102 471,39 €

rozdiel 2025 - 2024

86 948,18 €

- celkové navýšenie štátneho príspevku pre ECAV predstavuje sumu 86.948,18€
- navýšenie základných miezd (Tab. 1 platových tabuliek) financovaných zo štátneho príspevku predstavuje v dôsledku vyššej minimálnej mzdy sumu 286.404€, takže navýšenie štát.príspevku nepostačuje pokryť ani toto navýšenie základných miezd (rozdiel – deficit je 200 tis.)
- okrem samotných základných miezd vzrástli významne aj ostatné osobné náklady, najmä príspevky na stravné (nárast oproti roku cca 40 tis.€)
- na krytie deficitu spôsobeného výrazným nárastom mzdových nákladov a nižších príspevkom štátu a v snahe zachovať aj všetky ostatné činnosti a spoločnú službu, je navrhované v rozpočte vyššie použitie z FFZ – a to na krytie príspevku na stravné a ostatných osobných nákladov (rekreačné poukazy, sociálny fond)
- Iné dotácie (VUC, mestá a iné) v rámci rozpočtu nie sú uvažované, aj keď sa o nich určite bude ECAV uchádzať, v tomto čase ale ešte nie sú známe výzvy, do ktorých by sa bolo možné zapojiť pre rok 2025 (resp. ak aj boli podané niektoré projekty, nie je rozhodnuté o výsledku)

Stredisko 2 – cirkevné prostriedky

- očakávané výnosy sa predpokladajú na úrovni roku 2024, najmä
 - zo vstupného do Múzea Lutherovej reformácie
 - darov a príspevkov (ktoré nie sú účelovo viazané)
 - výnosov vo výške odpisov z darovaného majetku
 - refundovaných príspevkov dištriktov

Stredisko 3 – Fond finančného zabezpečenia

- ako výnosy vo FFZ sa predpokladá použitie FFZ v celkovej výške **2.218.293€** a to na náklady, ktoré sú uvedené v časti nákladov - mzdové náklady duchovných (mzdy a odvody), ostatné osobné náklady a tvorba fondov ECAV

521	Mzdové náklady	1 344 891
524	Zák. soc. a zdrav. poist.	473 402
527	Zákonné soc. náklady	350 000
	Zákonné sociálne náklady-SF	8 000
	Zákonné sociálne náklady-stravné lístky	325 000
	Zákonné sociálne náklady-odstupné, odchodné	0
	Zákonné sociálne náklady-príspevok na rekreáciu	17 000

556	Tvorba fondov	50 100
	Fond vnútornej misie	8 600
	Fond zahraničnej misie	5 200
	Fond vzdelávania	7 900
	GePo	24 700
	Fond na podporu EBF UK	3 700

- použitie FFZ na mzdové náklady a odvody je predpokladané podľa platových tabuliek duchovných (Tab.2 a Tab.3), ako sú predkladané na schválenie (v samostatnom bode)
- použitie na ostatné osobné náklady je vo zvýšenej miere, ale je aj časť, ktorá je plánovaná na krytie zo štátneho príspevku (ako časť nákladov pre tých zamestnancov, ktorých COJ neprispievajú do FFZ)

Ostatné osobné náklady - duchovní		
Príspevok na stravné - ŠR	odhad	8 000,00
Príspevok na stravné - FFZ	odhad	325 000,00
Sociálny fond - ŠR	odhad	18 500,00
Sociálny fond - FFZ		8 000,00
Odstupné, odchodné a ost.náhrady-FFZ	odhad	0,00
Príspevok na rekreáciu-FFZ	odhad	17 000,00
Odstupné, odchodné a ost.náhr.-ŠR	odhad	6 700,00
Príspevok na rekreáciu -ŠR	odhad	3 000,00
SPOLU		386 200,00

- použitie FFZ na príspevky do fondov (ako náhrada za povinné ofery) sú navrhované o 5% vyššie, ako boli v roku 2024

návrh 2024 (23+5%)	8 190,00 €	7 560,00 €	23 415,00 €	3 570,00 €	5 000,00 €	39 545,00 €
zaokrúhlene 2024	8 200,00 €	7 500,00 €	23 500,00 €	3 500,00 €	5 000,00 €	47 700,00 €

návrh 2025 (r. 24+5%)	8 610,00 €	7 875,00 €	24 675,00 €	3 675,00 €	5 250,00 €	41 475,00 €
zaokrúhlene 2025	8 600,00 €	7 900,00 €	24 700,00 €	3 700,00 €	5 200,00 €	50 100,00 €

- celkový prehľad tvorby a čerpania FFZ v jednotlivých rokoch je uvedená v materiáloch k návrhu na úpravu rozpočtu 2024 a tiež aj pri materiáli k platovým tabuľkám

Stredisko 4 – Účelové prostriedky a fondy

- výnosy strediska účelových prostriedkov tvoria najmä osobitné výnosy z organizovaných podujatí, výnosy z použitia fondov (s účelovým zameraním), 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 53.402€ sú plánované účastnícke poplatky na celocirkevných podujatiach a príjmy z ich organizovania (najmä podujatia EMC), tiež aj iné čerpanie účelových prostriedkov

656 – Výnosy z použitia fondov

- použitie fondov účelových prostriedkov vo výške 74.125€ predpokladá čerpanie
 - Fondu na podporu EBF (na opravy budovy a ostatné náklady podľa schválenia SR)
 - Fondu Peressényi na štipendia pre študentov EBF
 - Fondu misie a Fondu vzdelávania na podporu organizovaných podujatí

662 – Prijaté príspevky od iných organizácií

- Celkové príspevky vo výške 229.903€ sú plánované ako 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

Stredisko 5 – Podnikateľské prostriedky

- výnosy tohto strediska predstavujú príjmy pre prenájmu majetku – predpokladajú sa na úrovni roka 2024, s miernym zvýšením

Popis AÚ	Detailný popis	EUR N-/V+
Výnosy z prenájmu majetku	správa majetku ECAV	320 061,18
Výnosy z prenájmu majetku	zálohy za služby spojené s nájmom	110 000,00
Výnosy z prenájmu majetku	nájomné EBF	23 646,51
Výnosy z prenájmu majetku	EBF - ALZA BOX	1 560,00
Výnosy z prenájmu majetku	Beckovská Vieska	21 622,33

476 890,03

NÁKLADY

- mzdové náklady pre rok 2025 vychádzajú z navrhovaných platových tabuliek (v samostatnom materiáli)
- ostatné náklady vychádzajú väčšinou zo skutočností rokoch predchádzajúcich, upravených o odhad reálnych nákladov podľa plánovaných činností a podujatí

501 – Spotreba materiálu

- predpoklad nákladov spotreby vychádza zo skutočností predchádzajúcich rokov, aj keď je značne znížený, vzhľadom na nedostatok finančných prostriedkov najmä zo štátneho príspevku (všetky položky boli % znížené oproti roku 2024)

502 – Spotreba energií

- vychádza z predpokladanej spotreby v roku 2024, mierne navýšené o predpokladaný nárast cien energií

Popis AÚ	Detailný popis	EUR N-/V+
Elektrická energia	GBU	8 000,00
Plyn	GBU	13 000,00
Vodné, stočné, zrážky	GBU	1 000,00
Elektrická energia	Paláriková	1 100,00
Plyn	Paláriková	4 400,00
Vodné, stočné, zrážky	Paláriková	150,00
Elektrická energia	prenajaté priestory	38 000,00
Plyn	prenajaté priestory	50 000,00
Vodné, stočné, zrážky	prenajaté priestory	13 000,00
Energie - rezerva	prenajaté priestory (rezerva)	5 000,00
Elektrická energia	Vlčkova	1 500,00
Plyn	Vlčkova	6 000,00
Vodné, stočné, zrážky	Vlčkova	700,00

141 850,00

511 – Opravy a udržiavanie

- v časti opráv sú plánované opravy uvedené v nasledujúcej tabuľke
- výrazná časť nákladov je plánovaná s úhradou z podnikateľských prostriedkov

Popis AÚ	Detailný popis	EUR N-/V+
Opravy a udržiavanie	Opravy (väčšie)- odhad 100000	100 000,00
Opravy a udržiavanie	Opravy (menšie) - odhad	20 000,00
Opravy a udržiavanie	Opravy Lýcejná - fasáda + okná	30 000,00
Opravy a udržiavanie	Opravy Vlčkova (fasáda)	30 000,00
Opravy a udržiavanie EBF	z prostriedkov Fondu na podporu EBF	45 000,00
Opravy a udržiavanie GBU	opravy strojov a techniky GBU	1 000,00
Opravy a udržiavanie GBU	drobné opravy a údržba budovy GBU	2 500,00
Opravy a udržiavanie GBU	Opravy a údržba vozidiel	2 000,00
Opravy a udržiavanie Paláriková	plán výmeny okien (naše zdroje)	10 000,00
Opravy a udržiavanie Paláriková	plán výmeny okien (naše zdroje)	10 000,00
Opravy a udržiavanie Paláriková	plán výmeny okien (projekt GAW)	12 500,00
Opravy a udržiavanie Vlčkova	Vlčkova - drobná údržba	2 000,00
Stavebné práce Palárikova	oprava vodoinštalácie v šachte	300,00

512 – Cestovné

265 300,00

- cestovné náklady sú plánované približne v rovnakej výške, ako sú odhadované na rok 2024
- pri organizovaní konferencií by cestovné náklady mali byť uhrádzané iba prednášajúcim a hosťom - nie samotným účastníkom, aj vzhľadom na minimálne účastnícke poplatky

		1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečení a	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
512	Cestovné	14 000	2 500	0	200	0	16 700
	Cestovné-tuzemské	4 000	1 000	0	200	0	5 200
	Cestovné-zahraničné	9 500	0	0	0	0	9 500
	Cestovné-orgány a výbory	500	1 500	0	0	0	2 000

513 – Reprezentačné

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

- ostatné služby vychádzajú z očakávaných nákladov

		1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečení a	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
518	Ostatné služby	109 390	18 430	0	23 240	19 600	170 660
	Ostatné služby-telekomunikačné služby	4 780	450	0	0	0	5 230
	Ostatné služby- EZS, PCO	2 500	0	0	0	0	2 500
	Ostatné služby-BOZP, PZS, GDPR, školenia	6 500	0	0	0	0	6 500
	Ostatné služby-poštové služby	3 000	0	0	0	0	3 000
	Služby ostatné - správa majetku	0	0	0	0	12 300	12 300
	Ostatné služby-tlač,kopie	6 000	0	0	0	0	6 000
	Ostatné služby-školenie a vzdelávanie	500	0	0	0	0	500
	Ostatné služby- IT služby	34 500	1 000	0	0	0	35 500
	Ostatné služby- bežné	0	1 000	0	300	0	1 300
	Ostatné služby- vedenie účtovníctva	26 600	0	0	0	0	26 600
	Ostatné služby-média a komunikácia	6 260	0	0	9 200	0	15 460
	Ostatné služby-právne služby	14 800	4 800	0	0	4 800	24 400
	Reformata (náklady na správu majetku)	0	0	0	0	2 500	2 500
	Ost.sluzby- EMC- vzdelávanie kaplánov + ost.	1 250	3 100	0	1 000	0	5 350
	Letenky	0	4 000	0	0	0	4 000
	Ost.sluzby - Centrum histórie	2 500	0	0	0	0	2 500
	Ost.sluzby - súťaž	0	1 580	0	12 440	0	14 020
	Ostatné služby	200	2 500	0	0	0	2 700

- viaceré položky nákladov boli minimalizované, resp. presunuté do strediska cirkevných prostriedkov (aj keď by bol nárok na ich čerpanie zo štátneho príspevku, ale nie je to možné vzhľadom na jeho výšku)

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. 2024 sú všetky zložky platu duchovných navrhované na zvýšenie o 8,8%
- celkové navýšenie mzdových nákladov (vrátane odvodov) sa u duchovných predpokladá vo výške 426.699€, v tom je zvýšenie v Tab 1 (ŠR) o sumu 286.404€ a v Tab.2 a 3 (FFZ) o sumu 140.295 €
- pre rok 2025 je počítané aj s vyššími nákladmi pre správu majetku, nakoľko by bolo potrebné zamestnať ešte ďalšieho pracovníka (aspoň na čiastočný úväzok), nie je možné to zvládnuť iba s 1 pracovníkom
- mzdové náklady v stredisku účelových prostriedkov sú predpokladané v súvislosti s prácou koordinátorky pre prácu s mládežou

		1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
521	Mzdové náklady	3 682 168	0	1 344 891	18 000	36 184	5 081 243
	Mzdové náklady-duchovní	3 284 854	0	1 344 891	0	0	4 629 745
	Mzdové náklady-prevádzkoví prac.+dohody	397 314	0	0	18 000	36 184	451 498
	Mzdové náklady-mimoriadne príspevky	0	0	0	0	0	0
524	Zák. soc. a zdrav. poist.	1 300 096	0	473 402	6 516	13 055	1 793 069
	Zák. soc.poist.a zdrav.poist.-duchovní	1 156 269	0	473 402	0	0	1 629 670
	Zák. soc.poist.a zdrav.poist.-prev.prac.+dohody	142 524	0	0	6 516	13 055	162 095

527 – Záonné sociálne náklady

- príspevky na stravné sa opäť zvýšili od 1.9.2024 a nie je vylúčené, že budú zvýšené aj v r. 2025, preto je v rozpočet predpoklad na vyššie náklady v tejto časti
- väčšina časti príspevkov na stravné (duchovných) sa predpokladá uhradiť z FFZ

		1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečenia	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľské prostriedky	Spolu
527	Záonné soc. náklady	59 900	0	350 000	0	0	409 900
	Záonné sociálne náklady-SF	20 700	0	8 000	0	0	28 700
	Záonné sociálne náklady-stravné lístky	26 000	0	325 000	0	0	351 000
	Záonné sociálne náklady-odstupné,odchodné	8 200	0	0	0	0	8 200
	Záonné sociálne náklady-príspevkov na rekreáciu	5 000	0	17 000	0	0	22 000

532 – Dane z nehnuteľností a 538 – Ostatné poplatky

- na týchto účtoch sa predpokladajú náklady vo výške podľa r. 2024

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.
- výrazná časť týchto nákladov je plánovaná na stredisku účelových prostriedkov, tj. financovaná z prijatých príspevkov od iných organizácií, najmä partnerských cirkví v zahraničí
- prehľad o financovaní podujatí je v nasledujúcej tabuľke

		1 Štátne prostriedky	2 Cirkevné prostriedky	3 Fond finančného zabezpečeni a	4 Účelové prostriedky a fondy	5 Podnikateľsk é prostriedky	Spolu
547	Osobitné náklady	28 960	24 600	0	187 853	0	241 413
	Návštevy a podujatia ECAV	6 000	14 000	0	0	0	20 000
	EMC - vzdelávania, podujatia	2 000	5 000	0	151 653	0	158 653
	Synoda a GP	14 000	2 500	0	0	0	16 500
	Ostatné výbory	0	2 500	0	0	0	2 500
	Teologická konferencia	2 160	0	0	17 400	0	19 560
	Formačný týždeň EBF + Zaži EBF	2 550	600	0	2 850	0	6 000
	Školská a mijisjná konferencia	2 250	0	0	15 950	0	18 200

549 – Iné ostatné náklady, 551 – Odpisy

- položky sú na približnej úrovni roku 2024

556 – Tvorba fondov

- tvorba fondov je navrhovaná o 5% vyššia, presné vyčíslenie, pri výnosovej časti

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

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, na úrovni roku 2024

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 47.984€, ale ten sa môže zmeniť v závislosti od plánovaných opráv v r. 2025 (ktorých presná výška sa aktuálne nedá určiť, aj vzhľadom na predpokladaný nárast cien)
- na stredisku cirkevných prostriedkov je predpokladaný záporný hospodársky výsledok (strata) vo výške - 19.619€, čo je ovplyvnené nákladmi, ktoré nie je možné hradiť zo štátnych prostriedkov (v zmysle zákona) a pokiaľ nie sú kryté účelovými prostriedkami, tak vytvárajú prirodzene stratu

Celkový hospodársky výsledok je plánovaný kladný, zisk vo výške 28.366€

september 2024
Renáta Vinczeová