

A Magyarországi Evangélikus Egyház 2022. évi költségvetés tervezetének szöveges kiegészítése

A 2022. évi költségvetés tervezése során az országos elnökség kiemelt területként kezelte a felsőoktatási kollégiumok és egyetemi gyülekezetek támogatását.

A költségvetési törvényben történt változások bemutatása:

5. § (4) bekezdésben kerül módosításra az elkülönített alapok vagyonkezelésbe adott portfólióiban lévő eszközök aránya.

13. § szerinti megállapított lelkési minimum nyugdíj összegek 2022-ben a minimálbér növekedése miatt 8,8%-kal emelkednek.

A Magyarországi Evangélikus Egyház 2022. évi költségvetésének főösszegei:

| | |
|-----------------|----------------------------|
| Bevétel: | 35.026.900.000,- Ft |
| Kiadás: | 34.689.700.000,- Ft |

Az alábbiakban olvashatjuk az egyes költségvetési sorok szöveges kiegészítéseit.

A.) EGYHÁZI MŰKÖDÉSI FELADATOK

A/B/I. Szabad felhasználású bevételek

Az egyháznak a szabadon felhasználható bevételei két fő forrásból származnak, járadék + kiegészítésből, valamint SZJA részesedésből (felajánlás + kiegészítés). A 2021. évi tervezetthez képest 134.700.000,- Ft-tal több bevételre számíthatunk 2022-ben.

2021-ben a 2020. adóévről nyilatkozók közül 82.701 fő adta az Evangélikus Egyháznak adója 1%-át, amely 2,5%-kal, azaz 1.987 fővel több az előző évinél. Az általuk felajánlott összeg 508.118.968,- Ft, amely 5,7%-kal, azaz 27.428.328,- Ft-tal több az előző évi összegnél.

A kiegészítéssel is számolva 26.785.000,- Ft-tal lesz magasabb összességében az 1%-os bevétel, mint 2021-ben.

A/B/II. Kötelezettséggel terhelt bevételek

A 2022. évben adott programokra, célzott támogatások, hozzájárulások tervezett bevételei kerülnek feltüntetésre. Az itt kimutatott bevételeket csak az adott programhoz, feladatokhoz lehet felhasználni.

A/B/II.1.3. Hitoktatási feladatok támogatása

A hitoktatási feladatok támogatása költségvetési soron azon egyházközségek hozzájárulásai jelennek meg, amelyek főállású hitoktatói státuszt kaptak az országos egyháztól. A vonatkozó országos szabályrendelet 220.000,- Ft/státusz hozzájárulást ír elő. A hozzájárulások összege összességében 700.000,- Ft-tal emelkedik a betöltött hitoktatói státuszok számának növekedése miatt. A főállású és félállású hitoktatók száma eléri a 110 főt, ezért indokoltnak látszik a keretlétszámot 10 fővel megemelni, amit a pénzügyi finanszírozás lehetővé tesz.

A/K/I.1.5. Lelkeszi életpályamodell támogatása

Az egyház 2022-ben is vállalta azon egyházközségi lelkészek esetében a hiányzó bérek (jelenlegi bér és a besorolási bér különbözete) költségének finanszírozását, amely esetekben az egyházközségek önerőből ezt nem tudták megfizetni. Ahhoz, hogy a bértábla szerint meghatározott magasabb összegű fizetésekhez biztosítani tudja az egyház a megfelelő támogatást 140.000.000,- Ft-os keret szükséges a 2022. évi költségvetésben.

A/K/I.2.4. Gazdasági önállóságot segítő visszatérítendő támogatások

A zsinat májusi ülésén a 2021-es költségvetési törvény módosításának elfogadásával támogatja annak elindítását, hogy az egyházközségek gazdasági önállóságát az egyház anyagi lehetőségeihez mérten segítse. A költségvetési keret célja, hogy az egyházközségek gazdasági önállóságát segítse, olyan beruházások finanszírozásával, aminek haszna a gyülekezet működtetését hosszútávon segítse.

A/K/I.4.5. Lelkész-, egyéb konferenciák

Az egyház vezetése 2022-ben országos lelkészkonferencia megtartása mellett tervezi a Kárpát medencei lelkész találkozót, munkaévkezdő konferenciát és az Evangélikus Presbiterek Országos Találkozásának (EPOT) megtartását.

A/K/II.2. Egyházközségi felújítások, beruházások támogatása

A támogatás 27.000.000,- Ft-tal, azaz 25%-kal kerül megemelésre a 2021. évi kerethez képest, így 2022-ben 135.000.000,- Ft áll az egyházmegyék rendelkezésére.

A/K/IV.2. Országos Egyház szakmai feladatok

Az országos egyház által tervezett, működtetett és támogatott programok szakma csoportonkénti bontásban, részletesen kerülnek bemutatásra.

A/K/IV.2.1.5. Énekeskönyv

A Püspöki Tanács 2021. szeptember 9-én tartott ülésén döntött az énekeskönyv-megújítási munka szükségességéről. Elfogadta annak munkatervét, amely szerint a folyamatot széles körű Szerkesztőbizottság (elvi döntéshozók) irányítja. Az Előkészítő munkaközösség koordinálja az aktuális feladatokat, és segíti a döntéshozókat. A szakfeladatokat a Szövegi bizottság, a Dallami bizottság, valamint Az imádságos rész szerkesztői végzik el. Az Előkészítő munkaközösség félévente beszámol az eredményekről a Szerkesztőbizottságnak, a bizottság pedig véleményezi azt.

A Püspöki Tanács azt a célt tűzte ki, hogy a megújított énekeskönyv 2030-ban, az Ágostai hitvallás 500. évfordulóján jelenjen meg. A projekt elindításához szükséges a zsinat támogató döntése.

Az előkészületre 2022. évben 16.000.000,- Ft került betervezésre. Az országos presbitérium döntése értelmében 2022-ben a feladat teljes, több évre szóló költségvetését véglegesíteni kell.

A/K/IV.2.2.18. Új egyházközségek alapításának támogatása

Az Északi Egyházkerületben Kerepes-Kistarcsa és Pomáz-Budakalász területén a korábban megkezdett gyülekezetépítési program folytatódik.

A Déli Egyházkerületben 2022-ben két helyszínen folytatódik a megkezdett – Soroksáron, és Pestszentimrén - új gyülekezetépítési munka.

A Nyugati Egyházkerületben korábban megkezdett Győrújfalú területe mellett 2021-ben Velencei tó és környékén a Székesfehérvári és a Tordas-Gyúrói Egyházközségek kezdték meg gyülekezetépítő munkájukat.

Mindhárom kerületnél a plántáló lelkész bérét és a programokhoz, néhány esetben rezsihez kapcsolódó költségek fedezetét biztosítja az új egyházközségek alapítását támogató keret.

2022-től a megemelt jövedelempótló támogatás terhére kerül elszámolásra a plántáló lelkészek jövedelmének jelentől része.

A/K/IV.2.3.7. Egyetemi gyülekezetek feladatai

Az egyház Budapesten, Debrecenben Győrben és Miskolcon működtet egyetemi lelkészi szolgálatot. Az egyetemi lelkészi szolgálat feladata a megjelölt helyeken az egyetemisták részére rendszeres lelki és közösségi alkalmak szervezése. Budapesten ez a szolgálat a MEÖT épületében, a vidéki helyszíneken pedig az ottani felsőoktatási intézmények épületeiben valósul meg.

A/K/IV.2.6.1. Kommunikációs feladatok – Luther Kiadó támogatása;

A Luther Kiadó a 2022. évi támogatása 191.000.000,- Ft, ami az egyház által adott feladatok ellátásához szükséges. A különböző feladatok költségigénye az alábbiak szerint alakul:

| Feladat | | Költségigény |
|-----------------|---|---------------------|
| Alapfeladatok | EISZ, Evangélikus Élet, Credo, Lelkipásztor | 130.000.000,- Ft |
| Kiemelt projekt | 2022-es népszámlálási és 1%-os kampány | 59.000.000,- Ft |
| Egyéb feladatok | Liturgikus könyv kiadása | 2.000.000,- Ft |

A/K/IV.2.8.1. Evangélikus diákotthonok

A Luther Otthon 2022. év nyarára tervezi a költözést a Lágymányoson jelenleg építés alatt álló, új épületébe. Az épület fenntartási költségei nem ismertek, ezért szükséges az éves támogatást 25.000.000,- Ft-ra megemelni.

A Szegedi Evangélikus Felsőoktatási Diákotthon állami finanszírozása nem elegendő az intézmény működtetéséhez, ezért 2022-ben 5.000.000,- Ft működési támogatást szükséges biztosítani az intézménynek.

A/K/IV.2.8.2. Evangélikus Roma Szakkollégium

A nyíregyházi szakkollégium a rendelkezésre álló 500.000,- Ft-ot a gépjárművének és más eszközök szervizelésére, illetve a pandémia miatt elmaradt jubileumi rendezvények reprezentációs költségekre fordítja. Emellett a Roma Szakkollégiumok Egyesületének tagdíjára is fedezetet nyújt a költségvetési keret.

A/K/IV.2.11.5. Kiemelt állami támogatás

Az Állam négy év alatt 11.320.000.000,- Ft támogatást biztosít az egyháznak parókiák, közösségi terek, óvodák felújítására, bővítésére, építésére. Támogatja az Evangélikus EGYMI (Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény) létrehozását, ami a sajátos nevelésű gyermekek integrációját, felzárkóztatását támogathatja. A 2022. évi 5.290.000.000,- Ft támogatás került betervezésre a költségvetésbe.

| Feladat | Támogatási összeg Ft | | | | Összesen |
|----------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 2020. | 2021. | 2022. | 2023. | |
| Parókiák felújítása | 100.000.000 | 500.000.000 | 400.000.000 | 0 | 1.000.000.000 |
| Közösségi terek felújítása | 100.000.000 | 250.000.000 | 250.000.000 | 0 | 600.000.000 |
| Óvodák | 50.000.000 | 950.000.000 | 4.640.000.000 | 4.000.000.000 | 9.640.000.000 |
| Evangélikus EGYMI | 0 | 80.000.000 | 0 | 0 | 80.000.000 |
| Összesen | 250.000.000 | 1.780.000.000 | 5.290.000.000 | 4.000.000.000 | 11.320.000.000 |

A/K/IV.2.11.6. Pályázatok

A költségvetési soron új pályázati feladat elindulását nem tervezzük 2022-ben. A meglévő nyitott pályázatok 2021-es maradvány összege a 2021-es beszámoló elfogadásával kerül a 2022. költségvetésbe, melynek egyike a Lágymányoson épülő felsőoktatási diákotthon.

A működtetésére létrehozott Evangélikus Diákotthon Alapítványon keresztül valósul meg a kivitelezés az épületeladásból származó 650.000.000.- Ft tőke bevonásából, az 1.200.000.000.- Ft állami támogatásból és az egyház 106.000.000.- Ft önrészből.

B.) ÁLLAMI CÉLTÁMOGATÁSOK

B/B/I.- B/B/II. Állami céltámogatásból megvalósított feladatok - köznevelési és diakóniai

A bevételeknél megjelennek a továbbutalandó intézményi támogatások, valamint az intézményi rendszeren belül szabadon felhasználható támogatások azon része, amelyeket az országos egyház közvetlenül tovább utal az intézményeknek.

B/B/I.3. Hittanoktatás feladatainak ellátása

A hittanoktatáshoz kapcsolódó állami támogatások számításának módja és mértéke 2021. szeptember 1-től, illetve 2022. január 1-től jelentősen módosul. 2021. szeptember 1-től a fakultatív hittanórák támogatására szolgáló pénzügyi keret 20%-kal megemelésre került. A hit és erkölcs tanórák finanszírozásának változása a támogatás alapjául szolgáló csoport létszámának 8 főről 6 főre csökkentése jelenti. 2022. január 1-től hit és erkölcs tanóráként kell elszámolni az egyházak által fenntartott általános- és középiskolákban megtartott hittanórákat, így ezekre az órákra ezentúl normatív finanszírozás jár.

A támogatás jelentős mértékben megemelkedik, 2021. évi 760.000.000,- Ft éves támogatással szemben 2022-ben 1.258.000.000,- Ft támogatással számolhatunk.

B/B/II.1. Diakóniai - Országos fenntartású intézmények állami támogatása

A diakóniai feladatok esetében elsősorban a minimálbér és a bérminimum növekedéséből adódó bérnövekedés kompenzációja jelenik meg az állami támogatás összegében, ami a 2021. évhez képest 2022-ben 723.500.000,- Ft többletet jelent.

B/B/III. Gyűjteményi feladatok

Az Országos Presbitérium 2017-ben létrehozta az Evangélikus Országos Gyűjtemények (EOGY) jogi személyt, melynek feladata az országos levéltári, könyvtári és múzeumi feladatok ellátása, valamint a vidéki gyűjtemények szakmai és pénzügyi támogatása.

Az egyház az államtól gyűjteményi feladatokra kapott támogatások teljes összegét tovább utalja az intézménynek, ami a 2021. évi támogatáshoz képest 4.000.000.- Ft-os többletbevételt eredményez.

B/B/IV. Hitéleti tevékenységhez kapcsolódó támogatások

B/B/IV.1. Belföldi jövedelem pótlék

Az állam 2021-től megváltoztatta a céltámogatás felhasználási területét, így a szolgálati helynek minősülő magyarországi településen hitéleti szolgálatot teljesítő egyházi személyeknek biztosítható juttatás a támogatási keretből. 2021. szeptemberétől az állam tovább növeli a céltámogatás összegét, ami 329.600.000,- Ft többletbevételt jelent az evangélikus egyház esetében.

B/B/IV.5. Eszközvásárlási támogatás

A Covid járvány miatt a 2020. évi támogatás kifizetése nem történt meg, de 2021-ben az egyház megkapta a négy gépjármű vásárlását biztosító támogatást, ezért 2022-től ismét tervezésre került ez az összeg.

C.) ELKÜLÖNÍTETT ALAPOK

C/I. Zelenka Pál Evangélikus Szolidaritási Alap

C/B/I.2. Folyó évi bevételek

A lelkészi életpályamodellhez kapcsolódó bértábla megemelése miatt növekvő bérek után fizetett egyházi személyek nyugdíjjáruléka és szolgálatba állítók járuléka (15%-15%) várhatóan mindkét járulék típusnál 35.000.000,- Ft-tal lesz magasabb, mint 2021-ben.

Az egyház, mint rendes tag fenntartói járuléka az eddigi 15% helyett 2022-ben 11,5% lesz, hogy a fennmaradó 3,5% biztosítsa a lelkészi életpályamodell bevezetéséhez szükséges többletforrást. Az egyház járuléka 2020-2029-ig évente 0,5% ponttal emelkedik, így 10 éven belül visszaáll az eredeti 15%-os mértékre.

C/K/I.3.2 Nyugdíj-kiegészítő kifizetések

Az állam 2022-ben visszaállítja a 13. havi nyugdíjat. Az egyházi személyek esetében az egyháztól kapott nyugdíjuk kiegészítéséről indokolt döntést hozni. A tervezet tartalmazza a pénzügyi fedezetet az emelés finanszírozásához.

C/B/II.2. Befektetési Alap – Folyó évi bevételek

Az alap bevétele a járadék és annak kiegészítése, illetve az SZJA részesedés legalább 4,83%-a, ennek összege 8.100.000,- Ft-tal több lesz, mint 2021-ben. Felhasználása az egyház hosszútávú önfinanszírozásának megalapozását szolgálja.

Az Üllői úti székházfelújítás belső egyházi finanszírozással történt, melynek fedezetét az alap biztosította. Az egyházi törlesztés is a bevételek között kerül kimutatásra.

C/B,K/III. – C/B,K/IV. Oktatási és Diakóniai intézményi tartalékalap

A tartalékalapok az előző évek felhalmozott vagyonából és az intézményekhez kapcsolódó állami támogatások azon részéből áll, amelyet a költségvetési törvény alapján a tartalékalapba kell helyezni. A kiadások között szerepel az intézmények működésével, szakmai programokkal kapcsolatos országos irodai és a szakmai osztályokkal kapcsolatos költségek. Itt kerül elszámolásra az intézményekhez kapcsolódó Libra és egyéb ügyviteli rendszer, illetve a pályázati előkészítés, önrész és előfinanszírozási támogatás is.

C/B/III.2.2. Korrekció, C/K/III.3.28. Normatív módon kiosztott korrekciós támogatás, C/B/IV.2.2. Korrekció, C/K/IV.3.28. Normatív módon kiosztott korrekciós támogatás,

Az oktatási és diakóniai intézmények korrekciós támogatásaként kapott teljes összege a tartalékalapok bevételei között kerül kimutatásra. A gyerek- és tanulói létszám alapján meghatározott oktatási intézményi és az országos fenntartású illetve a tartalékalaphoz csatlakozott diakóniai intézményi normatív módon kiosztott korrekciós támogatások a tartalékalapokból kerülnek kifizetésre.

C/K/III.3. Oktatási intézményi tartalékalap – C/K/III.3.7. Eszközfejlesztési pályázati keret, C/K/III.3.24. Építési beruházások, C/K/III.3.25. Intézményi innováció és szakmai támogatás

A Magyarországi Evangélikus Egyház zsinati célkitűzései között prioritást kapott a köznevelési intézmények folyamatos minőségfejlesztése.

A korrekció egyösszegű, nem célzott, nem feladathoz kötött kifizetésének rendszere miatt az elmúlt években fenntartói feladattá vált az intézmények differenciált támogatása az

evangélikus köznevelési rendszer finanszírozásában. (Ehhez háttér-információt az egyenlegrendezéshez kapott állami számszaki adatok biztosítanak.)

A 2021. évi oktatási célokat érintő költségvetésben jelentős összeg került tervezésre az oktatási intézmények közti eltérések kompenzálására, illetve az állam által nem meghatározott célra, de köznevelési feladat ellátása után járó támogatások normatív típusú elosztására.

Az intézmények eszközfejlesztésére az előző évvel azonos mértékben 500.000.000,- Ft áll rendelkezésre.

A tartalékalapi pályázatok közül a beruházási pályázat összege a tavalyi évhez hasonlóan 1.000.000.000,- Ft-ban került meghatározásra.

Az intézményi innováció és szakmai támogatások sor (454.900.000,- Ft) nyújt fedezetet a szakképzés, önálló kollégiumok, óvodai ingyenes étkezés biztosításának támogatása és ebből támogatható a pedagógus és vezetői utánpótlás is.

C/K/III.3.27. Intézményi lelkészekkel kapcsolatos költség

A szegedi kollégium intézmény lelkészének lakhatását rövidtávon, piaci alapon bérelt ingatlanban tudja csak biztosítani az egyház. Az intézmény működtetéséhez kapcsolódóan hosszútávon szükség van szolgálati lakásra. Bérelt ingatlanban csak drágán tudjuk biztosítani a lakhatást, ezért indokolt, hogy az egyház beruházzon egy ingatlan vásárlásba.