

## **A Magyarországi Evangélikus Egyház 2022. évi költségvetésének módosítása**

A Magyarországi Evangélikus Egyház Zsinata 2021. november 26-án a 2021. évi III. törvényben elfogadta a Magyarországi Evangélikus Egyház 2022. évi költségvetését.

A 2022. évi költségvetést szükséges módosítani, egyrészt a 2021. évről áthúzódó feladatok költségvetési maradványainak összegeivel, másrészt az elfogadás óta ismertté vált, de eddig nem tervezett bevételekkel, meglévő feladatok költségpontosításával, illetve új feladatok megnevezésével.

Az egyház háztartási törvénye értelmében az elfogadott költségvetést kötelező módosítani az azt elfogadó testületnek, ha a kiadási főösszegnél 20 %-ot meghaladó túllépés, illetve a bevételi főösszegnél 20 %-ot meghaladó csökkenés várható.

A MEE 2022. évi költségvetését nem kötelező módosítani, mert a tervezett kiadási főösszeg 34.689.700 eFt-ról 39.528.626 eFt-ra, azaz 13,9 %-kal haladja meg az elfogadott főösszeget. A bevételi főösszeg 35.026.900 eFt-ról, 0,3 %-kal, 35.135.146 eFt-ra nő.

A 2021. évi maradványokat szükséges rögzíteni a 2022. évi költségvetésben (1. sz. mellékletben tételesen részletezve). A 2022. évtől a korrekciós támogatások elszámolása teljes mértékben a költségvetés „C” táblájában kerül elszámolásra, ezért a 2021. évi költségvetés „B” táblájának maradványai az oktatási/diakóniai alapok felhalmozott vagyonát növeli.

A költségvetési törvény 7. § (1) bekezdés szerinti kötelezettséggel nem terhelt maradványáról az alábbiak szerint rendelkezünk:

### **A/K/I.2.3. Kiemelt egyházközségi beruházások**

Az egyház 2016-ban 2.220.000 eFt támogatást kapott egyházközségi beruházásokra, felújításokra. A tervezett káposztásmegyeri templomépítéstől az egyház időközben visszalépett. A rendelkezésre álló felszabadult forrás részben a soroksári beruházásra, részben meg új helyszíneként a pestújhelyi egyházközség gyülekezeti termének építésére tervezi felhasználni. A gyülekezeti terem megépítéséhez a Bajor egyház is jelentős, 24.500 eFt-os támogatást biztosít. A beruházás megvalósításához hiányzó 8.000 eFt-ot az előző évi költségvetési maradványból biztosíthatjuk.

### **A/K/I.2.4. Gazdasági önállóságot segítő alap**

Az egyházközségek gazdasági önállósodásának elősegítésére létrehozásra került egy alap, melyből pénzügyi segítséget kaphatnak a pályázó egyházközségek. Az alap felhasználható tőkéjét a MEE éves költségvetési forrása mellett a korábban kifizetésre került támogatások visszafizetési adják. A kötelezettséggel nem terhelt tartalék terhére 40.000 eFt-tal növelhető a 2022-ben rendelkezésre álló forrás.

### **A/K/IV.2.3.9. Szélrózsa találkozó**

A költségvetés elfogadása óta több szolgáltatás díja jelentősen megemelkedett, ezért szükséges 5.000 eFt-tal kiegészíteni a találkozó megrendezésére tervezett keretösszeget.

#### **A/K/IV.2.11.5. Kiemelt állami támogatás**

Kiemelt állami támogatásból és a Bajor egyház segítségével épül Piliscsabán a Béthel Evangélikus Konferencia Központ területén az új evangélikus templom. A beruházás teljes megvalósításához az egyháznak szükséges további 50.000 eFt-ot rendelkezésre bocsájtani.

#### **A/K/IV.2.12.1. Egyházi fenntartói járulék**

Az egyház minden szolgálati szerződéssel rendelkező lelkész után a Zelenka Pál Evangélikus Szolidaritási alapba, a lelkész jövedelmének 11,5%-át, mint egyházi járulékot befizeti. Az elmúlt évben jelentősebb mértékben nőtt a lelkészek jövedelme, ezért szükséges kiegészíteni 35.000 eFt-tal a 2022-ben rendelkezésre álló keretet a járulékok megfizetéséhez.

#### **A/K/IV.3.1.2. Gépjármű program**

Az elmúlt időszakban nagymértékben megnehezedett és megdrágult az új gépjárművek beszerzése. A forint gyengülése az árakat növeli, a járműgyártási nehézségek a szállítási határidőt hosszabbítják meg lényegesen. Ezért indokolt a rendelkezésre álló keretet 60.000 eFt-tal megnövelni, hogy ne kelljen a vásárolni kívánt gépjárművek számát csökkenteni.

#### **A/K/IV.3.5.1. Általános tartalék – Kötelezettséggel nem terhelt tartalék**

A fel nem használt maradvány összege 65.742 eFt, mely az általános tartalékot növeli.

Az elfogadott 2022. évi költségvetést módosító további tételek, átcsoportosítások:

#### **A/B/II.1.5.; A/K/I.3.3. Egyéb külföldi céltámogatások**

A Bajor egyház 37.000 eFt támogatást biztosít egyházközségi beruházásokra, felújításokra. A támogatásról az egyház 2022. évi költségvetés készítésekor még nem volt információnk, ezért szükséges a költségvetés módosításában rögzíteni.

#### **A/B/II.3.3.3.4.; A/K/IV.2.3.13. Köz-Ép-Pont Rdélyi Ifjúsági Találkozó**

##### **A/K/IV.2.3.9. Szélrózsa találkozó**

A Köz-Ép-Pont Rdélyi Ifjúsági Találkozó találkozó 2022-ben elmarad, ezért a felszabaduló 1.500 eFt keretösszeget át lehet csoportosítani. Mivel a Szélrózsa találkozó szerződésénél jelentős áremelkedést tapasztalunk indokolt a találkozó keretét ezzel az összeggel megnövelni.

#### **A/B/II.3.3.7.1.; A/K/IV.2.11.5. Kiemelt állami támogatás**

Az előzetesen tervezett összeghez képest a parókiafelújítási programra 80.000 eFt-tal a közösségi terekre tervezett összeghez képest 50.000 eFt-tal kaptunk kevesebb támogatást. Az egyház költségvetésében szükséges a két összeggel módosítani az összegeket.

#### **A/B/II.3.3.8.1, A/K/IV.2.9.6. Rendkívüli gyűjtés - Ukrajna**

A zsinat 1/2022. (II.23) határozatában kérte az evangélikus testvéreket, gyülekezeteket, intézményeket, hogy az ukrajnai békéért való imádságok mellett lehetőségük szerint vegyenek részt a segítő munkában. A krízishelyzetben lévők gyors és hatékony támogatásához elengedhetetlen az igények felmérése és a segítség koordinálása, melyre a zsinat az országos irodát kérte fel. Az amerikai, norvég és a szászországi német egyházak mellett, külföldi és hazai magánszemélyektől, gyülekezetektől, intézményektől és cégektől 2022-ben már több mint 155.200 eFt pénzbeli adomány, támogatás érkezett.

**B/K/I.3.1. Kötelezően választható hit- és erkölcsstan**

**B/K/I.3.2. Kislétszámú csoportok kiegészítése**

**B/K/I.3.3. Fakultatív hitoktatás**

**B/K/I.3.4. Hittanoktatás**

A hittanoktatási feladatokra kapott támogatásokat típusa bővült, ezért indokolt pontosítani a költségvetésben. A tervezéskor még az egyházi iskolákban megtartott hittanórák a hit és erkölcsstanoktatási költségvetési soron kerültek figyelembevételre, de az év eleji támogatáskor derült ki, hogy az ilyen módon kapott összeget elkülönítetten kell kezelni, ezért külön soron kerül kimutatásra a módosított költségvetésben.

**C/K/I.3.2.1. Nyugdíj-kiegészítés; I.3.2.2. Özvegyi nyugdíj-kiegészítés**

Állami döntés született arról, hogy a nyugdíjak 2022. évi emelését 8,9%-ra kell korrigálni az eddig kifizetett 5% helyett. Az intézkedés visszamenőlegesen, 2022. január 1-től érvényes. Az egyházi nyugdíjasokra is az állam által meghatározott nyugdíjemelést kell végrehajtani, melynek többletköltsége éves szinten 12.000 eFt lesz. Indokolt a költségvetési törvény 13. paragrafusában rögzített minimális nyugdíjösszegeket is az emelés mértékével megemelni.

**C/K/III.3.23. Normatíva előleg**

A költségvetési sor tervezése során a 2022-es évben felhasználható 50.000 eFt keretösszeg lett meghatározva függetlenül az előző években kifizetett és még vissza nem fizetett tételek egyenlegétől. Azért, hogy 2022-ben további előlegeket tudjunk kifizetni az oktatási intézményeknek, a felhalmozott vagyon terhére 80.000 eFt átcsoportosítása szükséges.