

A Magyarországi Evangélikus Egyház 2023. évi költségvetésének módosítása

A Magyarországi Evangélikus Egyház Zsinata 2022. november 25-én a 2022. évi IV. törvényben elfogadta a Magyarországi Evangélikus Egyház 2023. évi költségvetését.

A 2023. évi költségvetést szükséges módosítani, egyrészt a 2022. 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 2023. évi költségvetését nem kötelező módosítani, mert a tervezett kiadási főösszeg 40.614.900 eFt-ról 46.767.487 eFt-ra, azaz 15,1 %-kal haladja meg az elfogadott főösszeget. A bevételi főösszeg 37.950.300 eFt-ról, 4,9 %-kal, 39.818.930 eFt-ra nő.

A 2022. évi maradványokat szükséges rögzíteni a 2023. évi költségvetésben (1. sz. mellékletben tételesen részletezve).

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

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

Új egyházközség alapítására egyházkerületenként 3 helyszínen van lehetőség egy 2016-os zsinati döntés értelmében. Az északi kerületben eddig két helyen működött gyülekezetplántálás, 2023-ban elindul a harmadik helyszín Gyömrőn. A nyugati egyházkerületben három helyszínen történik jelenleg az új egyházközségek támogatása, amiből azonban két helyszínen csak fél állásban dolgozik a plántáló lelkész. Ezek közül az egyik helyszínen, a Székesfehérvár-Velencei tavi régióban szeretnék kiegészíteni 1 teljes állásra a plántálási munkát, valamint a lakhatás érdekében egy kisebb felújítási munkát szükséges elvégezni. Ezekhez a feladatokhoz 15.000 eFt átcsoportosítására van szükség.

A/K/IV.3.1.2. Gépjármű program

Az elmúlt időszakban nagymértékben megdrágult az új gépjárművek beszerzése a megnövekedett infláció miatt. ahhoz, hogy megfelelő ütemben tudjuk cserélni a régebbi szolgálati gépjárműveket, indokolt a rendelkezésre álló keretet 70.000 eFt-tal megnövelni.

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

A fel nem használt maradvány összege 146.316 eFt, mely az általános tartalékot növeli.

Az elfogadott 2023. évi költségvetést módosító további tételek, átcsoportosítások:

A/B/I.1. Járadék + kiegészítés

Az előzetes adatokkal szemben a megnövekedett infláció miatt a járadékból várható bevétel 311.000 eFt-tal nagyobb lesz a tervezett összegnél.

A/B/I.2. SZJA részesedés (felajánlás + kiegészítés)

A 2023. évi előzetes adatok alapján tervezett összeggel szemben az egyház 9.000 eFt-tal kevesebb támogatást kapott szja 1% címen.

A/K/I.2.5. Energetikai fejlesztések támogatása

Az Országos Presbitérium a járadék többletbevétel terhére 147.135 eFt-ot átcsoportosított az egyházközségek energetikai fejlesztési pályázatainak támogatására.

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

A járadék többletbevétel terhére a tartalék összege 154.865 eFt-tal növelhető

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

Szükséges a költségvetési törvényben rögzített minimális nyugdíjnak az emelése, mert 2022-ben és 2023-ban 19 %-kal nagyobb mértékben emelkedtek a nyugdíjak, mint a törvényben rögzített.

A 2023-as költségvetés készítésekor még nem volt ismert a nyugdíjak emelésének mértéke, a tervezetthez képest nagyobb mértékben emelkedtek, ezért szükséges a lelkészek nyugdíjkiegészítés keretösszegét 10.000 eFt-tal és az özvegyi nyugdíjakra fordítható keretösszeget 5.000 eFt-tal megemelni.

C/K/I.3.3.1. Árvaellátás

A tervezettnél nagyobb mértékben növekedett a kifizetési kötelezettség, ezért a keretösszeget szükséges 500 eFt-tal megemelni.

C/III. Oktatási intézményi tartalékalap

C/B/III.2.2. Korrekció

405.000 eFt bevétellel számolhatunk a köznevelési feladatokat ellátó intézmények részére biztosított rezsikompenzáció 2023. I. ütemében, mely az egyházhhoz 2023. júniusában egyösszegben érkezik meg.

C/K/III.3.3. Forráshiányos intézmények

Az újonnan átvett intézményeknél nem állt rendelkezésre az induláshoz szükséges működési forrás, az eszközöket a korábbi fenntartó (tankerület) elvonta az intézményektől, az induláshoz a fenntartó támogatása volt szükséges. Emellett a humán erőforrást változatlan feltételekkel kellett átvenni, nem volt lehetőség az indokoltság mérlegelésére, figyelembe venni, hogy kap-e az intézmény támogatást erre a célra.

Az energiaár emelkedés, valamint a vásárolt élelmezést érintő áremelkedés jelentős többletráfordítást jelent sok intézménynek. A tervezetet 300.000 eFt-tal szükséges kiegészíteni.

C/K/III.3.24. Intézményi innováció és szakmai támogatás

Az ingyenes óvodai étkezéshez 90.000 eFt átcsoportosítása szükséges, mivel a vásárolt élelmezés áremelkedése, a gyereklétszám emelkedése mellett a normatíva változatlan maradt, így nem fedezi a költségeket.

C/K/III.3.29. Energia-árnövekedés kompenzálása

Az intézményeknek kifizetendő rezsikompenzációs keretösszeget szükséges megemelni 405.000 eFt-tal, amire a 2023-ban biztosított állami rezsikompenzációs támogatás fedezetet nyújt.

C/IV. Diakóniai intézményi tartalékalap

C/B/IV.2.2. Korrekció

1.100.000 eFt bevétellel számolhatunk a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók részére biztosított rezsikompenzáció 2023. I. ütemében, mely az egyházhoz 2023. júniusában egyösszegben érkezik meg.

C/K/IV.3.2. Az intézmények alaptevékenység fejlesztéséből, bővítéséből adódó költségek támogatása

Szükséges a keretösszeget megemelni 55.000 eFt-tal a beérkezett energetikai fejlesztés megvalósításához benyújtott visszatérítendő támogatási igények miatt.

C/K/IV.3.3. Szakmai képzések, konferenciák támogatása

A Covid után megnövekedtek az egyes diakóniai szakterületek munkacsoportjainak a képzési igényei (pl. gyermekvédelmi munkacsoport, nevelőszülői – hálózat, személyiségvédelmi prevenció program stb.), így szükséges a keretösszeget 6.000 eFt-tal megemelni.

C/K/IV.3.7. Ügyviteli rendszerek

A diakóniai intézményekben újonnan bevezetésre kerülő külső adatvédelmi tisztviselő költségeinek fedezetére 10.000 eFt-tal szükséges megemelni a keretösszeget.

C/K/IV.3.9. Nemzetközi szakmai konferencia, képzés, partnerépítés

A külföldi kapcsolatok megerősödése miatt lehetőség nyílik partnerépítés keretében kevés saját forrásból vásárolni eszközöket (kórházi ágyak) a diakóniai intézményeknek, ezért szükséges 2.000 eFt-tal a keretösszeget megnövelni.

C/K/IV.3.14 Energia-árnövekedés kompenzálása

Az intézményeknek kifizetendő rezsikompenzációs keretösszeget szükséges megemelni 1.250.000 eFt-tal, amire a 2022-23-ban biztosított állami rezsikompenzációs támogatás fedezetet nyújt.