

A Magyarországi Evangélikus Egyház 2025. évi költségvetésének módosítása

A Magyarországi Evangélikus Egyház Zsinata 2024. november 23-án a 2024. évi IV. törvényben elfogadta a Magyarországi Evangélikus Egyház 2025. évi költségvetését.

A 2025. évi költségvetést szükséges módosítani, egyrészt a 2024. 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 2025. évi költségvetését kötelező módosítani, mert a tervezett kiadási főösszeg 48.714.800 eFt-ról 61.732.901 eFt-ra, azaz 26,7 %-kal haladja meg az elfogadott főösszeget. A bevételi főösszeg 48.842.500 eFt-ról, 11,3 %-kal, 54.342.578 eFt-ra nő.

A 2024. évi maradványokat szükséges rögzíteni a 2025. 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.2.2.3. Misszió pályázat

A Misszió Bizottság szeretné kérni a 2025-ös keret megemelését a beérkezett nagyszámú igények miatt, ezért ezt a keretet 4.500 eFt-tal szükséges megemelni.

A/K/IV.2.6.1. Luther Kiadó támogatása

Podcast stúdió kialakítása vált szükségessé, melyhez 6.000 eFt kiegészítő támogatást szükséges biztosítani az intézmény számára.

IV.2.8.1.2. Evangélikus Hittudományi Egyetem

Az egyetem informatikai fejlesztése halaszthatatlanná vált, melyre saját költségvetési keretein belül nincs fedezete. A szükséges 50.000 eFt forrás biztosítható a kötelezettséggel nem terhelt maradvány terhére. Fejlesztési feladatok: Asztali és notebookok cseréje, interaktív tantermi táblák beszerzése, nagytermek kivetítő rendszereinek kiépítése, szervergépek fejlesztése.

A mentorprogramhoz kapcsolódóan az egyházközségekre eső ösztöndíj átvállalása szükséges, hogy nagyobb körben csatlakozhassanak be gyülekezetek ebbe a feladatba. Ennek finanszírozására 1.600 eFt keretösszeget szükséges biztosítani az intézmény felé.

10.000 eFt keretösszeg biztosítása szükséges, hogy a lelkészképzésben résztvevők mentális és pszichológiai háttértámogatását és az egyetem működésének átvilágítását finanszírozni tudja.

A/K/IV.2.13.1. Gyűjteményi állomány bővítése / Gyűjteményi feladatok támogatása

A Gyűjteményi Tanács kérése, hogy a 2025. évi költségvetésben szereplő 10.000 eFt Gyűjteményi állomány bővítése keretösszeg felét lehessen a vidéki szakgyűjtemények működésének támogatására is fordítani. Kérése még a Gyűjteményi tanácsnak egy 5.500 eFt-os kiegészítő keret létrehozása az egyházközségi gyűjteményi pályázat kiírásához. A gyűjteményi állomány felújítására 5.000 eFt került elkülönítésre.

A fenti változtatások indokoltá teszik, hogy a költségvetési sor neve módosuljon az alábbira:

A/K/IV.2.13.1. Gyűjteményi feladatok támogatása

A módosítást követően az alábbi feladatok és pénzügyi keretek kerülnek rögzítésre:

- Gyűjteményi állomány bővítése 5.000 eFt

- Vidéki szakgyűjtemények működési támogatása 5.000 eFt
- Egyházközségi gyűjteményi pályázat 5.500 eFt
- Gyűjteményi állomány felújítása 5.000 eFt

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

A fel nem használt, kötelezettséggel nem terhelt maradvány összege 302.736 eFt, mely az általános tartalékot növeli. Ezt az összeget csökkenteni kell a **A/B/I.1. Járadék + kiegészítés** sor -114.000 eFt-os változása miatt, valamint növelni kell 6.000 eFt-tal az **A/B/I.2. SZJA részesedés (felajánlás+kiegészítés)** többletbevétele miatt.

Az elfogadott 2025. évi költségvetést módosító további tételek, átcsoportosítások:

A/B/I.1. Járadék + kiegészítés

Járadékból a tervezett 2.677.000 eFt-tal szemben, csak 2.619.000 eFt bevételre számíthatunk és ezt az összeget tovább csökkenti az előző év elszámolásából adódó 56.000 eFt-os visszafizetési kötelezettségünk, amit az év végén az állami 2024. évi zárszámadás rögzít majd. Összességében 114.000 eFt-tal, 2.563.000 eFt-ra kell módosítani a tervezett összeget.

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

Az elfogadott költségvetéshez képest 6.000 eFt-tal több szja 1% bevétele volt az egyháznak, így ezzel pontosítható a költségvetés.

B/K/I.1., B/B/I.1. Béralapú támogatások

A költségvetés készítésekor még nem volt ismert, hogy milyen mértékű bérkeret emeléssel számolhatunk. Azóta ismertté vált, hogy az oktatási dolgozók esetében 21,2%-kal emelik a támogatás mértékét, ezért most szükséges pontosítani a tervezetet. A bevételi és kiadási tervadatot 2.855.000 eFt-tal szükséges megemelni, hogy pontosítsuk a költségvetést.

B/K/I.2.1., B/B/I.2.1. Működési támogatás

A költségvetés elfogadásakor még nem volt ismert, hogy milyen mértékű működési támogatási emeléssel számolhatunk 2025-re vonatkozóan. Azóta ismertté vált, hogy a tanulónként 240 eFt/év támogatást 2025-ben 290 eFt/év-re emelik. Emiatt 1.040.000 eFt többletbevétellel számolhatunk, ezért most szükséges pontosítani a tervezetet. A bevételi és kiadási tervadatot 1.040.000 eFt-tal szükséges megemelni, hogy pontosítsuk a költségvetést.

B/K/I.3.1., B/B/I.3.1. Kötelezően választható hit- és erkölcstan

A költségvetés készítésekor még nem volt ismert, hogy milyen mértékű emeléssel számolhatunk. Azóta ismertté vált, hogy az oktatási dolgozók esetében 21,2%-kal emelik a támogatás mértékét és ezt érvényesítik a hittanoktatásban dolgozók bérére is, ezért most szükséges pontosítani a tervezetet. A bevételi és kiadási tervadatot 133.000 eFt-tal szükséges megemelni, hogy pontosítsuk a költségvetést.

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

A költségvetés készítésekor még nem volt ismert, hogy milyen mértékű emeléssel számolhatunk. Azóta ismertté vált, hogy az oktatási dolgozók esetében 21,2%-kal emelik a támogatás mértékét és ezt érvényesítik a hittanoktatásban dolgozók bérére is, ezért most szükséges pontosítani a tervezetet. A bevételi és kiadási tervadatot 116.000 eFt-tal szükséges megemelni, hogy pontosítsuk a költségvetést.

B/K/I.3.3., B/B/I.3.3. Fakultatív hitoktatás

A költségvetés készítésekor még nem volt ismert, hogy milyen mértékű emeléssel számolhatunk. Azóta ismertté vált, hogy az oktatási dolgozók esetében 21,2%-kal emelik a támogatás mértékét és ezt érvényesítik a hittanoktatásban dolgozók bérére is, ezért most szükséges pontosítani a tervezetet. A bevételi és kiadási tervadatot 79.000 eFt-tal szükséges megemelni, hogy pontosítsuk a költségvetést.

B/K/I.3.4., B/B/I.3.4. Hittanoktatás

A költségvetés készítésekor még nem volt ismert, hogy milyen mértékű emeléssel számolhatunk. Azóta ismertté vált, hogy az oktatási dolgozók esetében 21,2%-kal emelik a támogatás mértékét és ezt érvényesítik a hittanoktatásban dolgozók bérére is, ezért most szükséges pontosítani a tervezetet. A bevételi és kiadási tervadatot 204.000 eFt-tal szükséges megemelni, hogy pontosítsuk a költségvetést.

B/K/II.1.3., B/B/II.1.3. Feladatfinanszírozás

Pontosítható a költségvetési sor az ismertté vált támogatási megállapodásokból adódóan. 20.000 eFt-tal növelhető a bevétel és kiadási oldal egyaránt.

C/III. Oktatási intézményi tartalékalap**C/B/III.2.2. Korrekció**

625.173 eFt bevétellel számolhatunk a köznevelési feladatokat ellátó intézmények részére biztosított rezsikompenzáció 2025. I. ütemében, mely az egyházhhoz várhatóan 2025. júniusában egyösszegben érkezik meg.

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

Az állam által, 2025-ben 625.173 eFt összegben biztosított rezsikompenzáció teljes kifizetésével számolunk az oktatási intézmények felé.

C/K/III.3.33. Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény (EGYMI)

A Cinkotán található (volt missziói központ épülete) épület kerül átalakításra az intézmény feladatainak ellátásához, óvodával kiegészítve, mely várhatóan 2025. őszén kezdi meg működését. A kialakításhoz és az induláshoz 80.000 eFt állami támogatás áll rendelkezésre, melyhez 60.000 eFt kiegészítés biztosítása szükséges, amit az Oktatási intézményi tartalékalapból lehet biztosítani.

C/IV. Diakóniai intézményi tartalékalap**C/B/IV.2.2. Korrekció**

485.000 eFt bevétellel számolhatunk a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók részére biztosított rezsikompenzáció 2025. I. ütemében, mely az egyházhhoz 2025. júniusában egyösszegben érkezik meg. Ebből az összegből 15.000 eFt a tartalékalaphoz csatlakozott gyülekezeti fenntartású intézményektől származik, ami a rezsikompenzációs támogatásuk 50 %-a.

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

Az intézmények visszatérítendő támogatása is erről a sorról kerül kifizetésre. Az eddigi jelzések alapján mind a visszatérítendő, mind pedig a vissza nem térítendő támogatásokra megnőtt az igény, indokolt a keretet megemelni 184.000 eFt-tal, amire fedezetet nyújt az alap kötelezettséggel nem terhelt tartaléka.

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

Az elmúlt években megnövekedtek az egyes diakóniai szakterületek munkacsoportjainak a képzési igényei. A személyiségvédelmi programok végrehajtásának támogatása az intézményekben nagyon szükséges, illetve a szakképzetlen munkaerő-megtartó intézkedések segítése (pl. képzések megrendelése), így szükséges a keretösszeget 5.000 eFt-tal megemelni.

C/K/IV.3.11. Intézményi lelkészekkel kapcsolatos költség

A diakóniai intézményi lelkészekkel kapcsolatos járulékok megfizetéséhez előreláthatólag 5.000 eFt-tal nagyobb keret szükséges, figyelembe véve, hogy az érintett lelkészek esetében a bérnövekedés nagyobb mértékű lesz a tervek szerint,

C/K/IV.3.15. Energia-árnövekedés kompenzálása

A 2025. évi rezsikompenzáció összege a tartalékalapba kerül, ennek a támogatásnak az 50%-a kerül kifizetésre normatív módon az érintett intézményeknek, ezért szükséges 235.000 eFt keretösszeg növelést betervezni.