

**Előterjesztés a Tiszántúli Református Egyházkerület 2024. évi költségvetésének
módosításához**

**Egyházkerületi Tanács
2024. június 21.**

A Tiszántúli Református Egyházkerület (továbbiakban Egyházkerület) eredeti költségvetésének főösszege **14 370 796 900 Ft** volt.

Az Egyházkerület **2023. évi maradványának összege 2 636 262 482 Ft, melyből 1 355 295 000 Ft maradvány már az eredeti költségvetésbe beépítésre került, ezért a 2024. évi költségvetést 1 280 967 482 Ft összegű maradvánnyal szükséges módosítani.**

A maradványokat – melyek összegét a 2023. évi beszámoló 7. sz. melléklete tartalmazza – a Gazdasági Bizottság áttekintette, a maradványok felhasználására, átcsoportosítására vonatkozó javaslatát megtette.

A 2024. évi költségvetést a maradványok összegén túl további **688 015 555 Ft** összeggel kell módosítani a fedezeti és a szükségleti oldalon egyaránt, melynek okai a következők:

- a Tiszántúli Református Egyházkerület a Magyarországi Református Egyháztól 33 000 000 Ft összegű 2023. évi maradványban részesül,
- 124 758 904 Ft-tal nő a 2024. évi zsinati támogatás összege a tervezetthez képest,
- 22 580 925 Ft-tal csökken a 2024. évi jövedelempótlék összege a tervezetthez képest,
- 57 837 576 Ft-tal nő az ingatlanjáradék összege a tervezetthez képest,
- a már aláírt Támogatói Okiratok szerint 495 000 000 Ft összegű pályázati támogatás érkezik az Egyházkerülethez (bölcsődeépítésre 345 000 000 Ft, a tarpai református templom felújítására 50 000 000 Ft, a kölcei református templom felújítására pedig 100 000 000 Ft).

A maradványok elosztása a fedezeti oldalon:

Költségvetési sor	Megnevezés	Összeg Ft-ban
I.3.	Általános működési feladatok	71 365 348
I.7.	Fejlesztési Alap	237 422 714
IV.1.	Köznevelési intézmények zsinati támogatása (2022. évi kiegészítő támogatás)	759 585 354
VII.	Forrás Széniorház	17 795 378
VIII.1.	Püspöki Palota	67 246 442
VIII.2.	Füvészkert utcai épület	8 000 000
VIII.2.	Missziós Ház Szeged	12 771 470
VIII.3.	Egyéb bevétel, pályázati támogatás, pályázati önrész	106 780 776
	Összesen előirányzatosítható maradvány	1 280 967 482

Egyéb költségvetést módosító tételek a fedezeti oldalon:

Költségvetési sor	Megnevezés	Összeg Ft-ban
I.3.	Általános működési feladatok	119 000 000
I.7.	Fejlesztési Alap	38 758 904
II.120.	Ingatlanjáradék	57 837 576
III.130.	Jövedelempótlék	-22 580 925
VIII.3.	Pályázati támogatás	495 000 000
	Összesen:	688 015 555

A maradványok elosztása a szükségleti oldalon:

Költségvetési sor	Megnevezés	Összeg Ft-ban
I.2.a.	Hivatalok maradványa 5. sz. melléklet szerint	21 002 287
I.4.c.	Missziói rendezvények Megbékélés Háza	32 787 140
I.4.e.	Segélyalap	1 882 640
I.4.f.b.	Egyházközségek részére nyújtott működési támogatások	6 318 925
I.5.a.	Motorizáció	4 881 356
I.8.f.	Indiai Református Egyház Támogatása	4 493 000
I.9.	Fejlesztési Alap	237 422 714
IV.1.	Köznevelési intézmények zsinati támogatása (2022. évi kiegészítő támogatás)	759 585 354
VII.	Forrás Széniorház	17 795 378
VIII.1.	Püspöki Palota	67 246 442
VIII.2.	Füvészkert utcai épület	8 000 000
VIII.2.	Missziós Ház Szeged	12 771 470
VIII.4.	Egyéb bevétel, pályázati támogatás, pályázati önrész	106 780 776
	Összesen előirányzatosítható pénzmaradvány	1 280 967 482

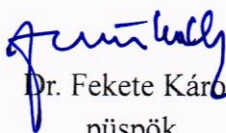
Egyéb költségvetést módosító tételek a szükségleti oldalon:

Költségvetési sor	Megnevezés	Összeg Ft-ban
I.2.d.	Egyházmegyék rendkívüli támogatása	99 000 000
I.8.g.	Debrecen, a Reformáció városa	20 000 000
I.9.	Fejlesztési Alap	38 758 904
II.120.	Ingatlanjáradék	57 837 576
III.130.	Jövedelempótlék	-22 580 925
VIII.3.	Pályázati támogatás	495 000 000
	Összesen:	688 015 555

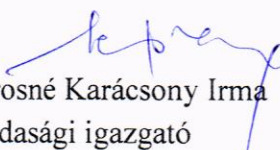
**A Tiszántúli Református Egyházkerület 2024. évi módosított költségvetésének főösszege:
16 339 779 937 Ft.**

A Tiszántúli Református Egyházkerület módosított 2024. évi költségvetése jelen szöveges előterjesztés 1. sz. melléklete.

Debrecen, 2024. június 21.


Dr. Fekete Károly
püspök




Mészárosné Karácsony Irma
gazdasági igazgató

Melléklet:

A Tiszántúli Református Egyházkerület 2024. évi módosított költségvetés tervezete

Tiszántúli Református Egyházkerület
2024. évi módosított költségvetés tervezete
főösszesítő

Sor-szám	FEDEZET (Bevétel)	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	A 2024. évi eredeti/módosított előirányzat különbsége	2024. évi eredeti/módosított előirányzat változása %
I.	MŰKÖDTETÉS	4 067 795 000	4 534 341 966	466 546 966	111,47%
I.a.	UniCredit hitel fedezete	4 000 000	4 000 000	0	0,00%
II.	INGATLANJÁRADÉK	720 197 200	778 034 776	57 837 576	108,03%
III.	JÖVEDELEMPÓTLÉK	973 219 700	950 638 775	-22 580 925	97,68%
IV.	ÁLLAMTÓL ÁTVÁLLALT FELADATOK, TOVÁBBUTALANDÓ TÁMOGATÁSOK	6 962 939 000	7 722 524 354	759 585 354	110,91%
V.	ELŐZŐ ÉVI PÉNZMARADVÁNY	0	0	0	0,00%
VI.	KAMATBEVÉTEL, HOZAM	0	0	0	0,00%
VII.	HAJDÚSZOBOSZLÓ FORRÁS SZÉNIORHÁZ	19 668 000	37 463 378	17 795 378	190,48%
VIII.	EGYÉB BEVÉTELEK	1 622 978 000	2 312 776 688	689 798 688	142,50%
	FEDEZET ÖSSZESEN	14 370 796 900	16 339 779 937	1 968 983 037	113,70%

Sor-szám	SZÜKSÉGLET (Kiadás)	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	A 2024. évi eredeti/módosított előirányzat különbsége	2024. évi eredeti/módosított előirányzat változása %
I.	MŰKÖDTETÉS	4 067 795 000	4 534 341 966	466 546 966	111,47%
I.a.	UniCredit beruházási hitel, tőke és kamattörlesztés	4 000 000	4 000 000	0	100,00%
II.	INGATLANJÁRADÉK	720 197 200	778 034 776	57 837 576	108,03%
III.	JÖVEDELEMPÓTLÉK	973 219 700	950 638 775	-22 580 925	97,68%
IV.	ÁLLAMTÓL ÁTVÁLLALT FELADATOK, TOVÁBBUTALANDÓ TÁMOGATÁSOK	6 962 939 000	7 722 524 354	759 585 354	110,91%
V.	KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSBÓL EREDŐ KIADÁSOK	0	0	0	0,00%
VI.	KAMATKIADÁSOK	0	0	0	0,00%
VII.	HAJDÚSZOBOSZLÓ FORRÁS SZÉNIORHÁZ	19 668 000	37 463 378	17 795 378	190,48%
VIII.	EGYÉB KIADÁSOK	1 622 978 000	2 312 776 688	689 798 688	142,50%
	SZÜKSÉGLET ÖSSZESEN	14 370 796 900	16 339 779 937	1 968 983 037	113,70%



Amir-kaly
Dr. Fekete Károly püspök

heben
Mészárosné Karácsony Irma gazdasági igazgató

Tiszántúli Református Egyházkerület 2024. évi módosított költségvetése
(Tervezet)

Ft-ban		Ft-ban										Ft-ban	
		2024. évi eredeti költségvetés					2024. évi módosított költségvetés						
Sor	Megnevezés	Zsinati támogatás	Költségvetési támogatás, pályázati támogatás (MÁK, BGA, KIM)	Egyéb bevétel, saját bevétel	Előző évi maradvány ig.vétele	Összesen	Módosítás összege	Zsinati támogatás	Költségvetési támogatás (MÁK, BGA, KIM)	Egyéb bevétel, saját bevétel	Előző évi maradvány ig.vétele	Összesen	
I.	MŰKÖDTETÉS	2 698 217 000	19 520 000	714 763 000	635 295 000	4 067 795 000	466 546 966	2 698 217 000	19 520 000	714 763 000	635 295 000	4 534 341 966	
	1. Közegyházi hozzájárulás	718 456 000				718 456 000		718 456 000				718 456 000	
	2. Közalapi járulékok	32 668 000				32 668 000		32 668 000				32 668 000	
	3. Általános működési feladatok	1 642 224 000	19 520 000	373 279 000		2 035 023 000	190 365 348	1 642 224 000	19 520 000	373 279 000		2 225 388 348	
	4. Zárólt tartalek	64 705 000			635 295 000	700 000 000		64 705 000			635 295 000	700 000 000	
	5. Turisztikai Alap	30 000 000				30 000 000		30 000 000				30 000 000	
	6. Egyházkerületi Köznevelési Alap (EKA)			69 734 000		69 734 000	0			69 734 000		69 734 000	
	7. Fejlesztési Alap	210 164 000		271 750 000	0	481 914 000	276 181 618	210 164 000		271 750 000	0	758 095 618	
I.a.	UniCredit hitel fedezete	3 000 000	0	1 000 000	0	4 000 000	0	3 000 000	0	1 000 000	0	4 000 000	
	Beruházási hitel törlesztés, kamatfizetés	3 000 000		1 000 000		4 000 000		3 000 000		1 000 000		4 000 000	
II. 120	INGATLANJÁRADÉK	720 197 200				720 197 200	57 837 576	720 197 200				778 034 776	
III. 130	JÖVEDELEMPÓTLÉK	973 219 700				973 219 700	-22 580 925	973 219 700				950 638 775	
						0						0	
IV. 150	ALLAMTOL ÁTVALLALT FELADATOK, TOVÁBBUTALANDÓ TÁMOGATÁSOK	2 118 014 000	4 844 925 000	0	0	6 962 939 000	759 585 354	2 118 014 000	4 844 925 000	0	0	7 722 524 354	
	1. Köznevelési feladatok ellátása	1 729 611 000	3 294 395 000		0	5 024 006 000	759 585 354	1 729 611 000	3 294 395 000		0	5 783 591 354	
	2. Hittanoktatás támogatása		0	0	0	0			0	0	0	0	
	3. Közgyműteményi feladatok	388 403 000				388 403 000		388 403 000				388 403 000	
	4. Felsőoktatási feladatok		1 481 854 000			1 481 854 000			1 481 854 000			1 481 854 000	
	5. Szociális Ellátások		68 676 000			68 676 000			68 676 000			68 676 000	
						0						0	
						0						0	
V. 160	ELŐZŐ ÉVI PÉNZMARADVÁNY					0						0	
VI. 170	KAMATBEVÉTEL, HOZAM	0		0	0	0		0		0	0	0	
VII. 180	HAJDÚSZOBOSZLÓ FORRÁS SZÉNIO RHÁZ	13 666 000	0	6 002 000		19 668 000	17 795 378	13 666 000	0	6 002 000		37 463 378	
VIII. 300	EGYÉB BEVÉTELEK	166 740 000	575 000 000	161 238 000	720 000 000	1 622 978 000	689 798 688	166 740 000	575 000 000	161 238 000	720 000 000	2 312 776 688	
	1. Püspöki Palota, Püspöki Palota Lakásalap	50 000 000		94 667 000		144 667 000	67 246 442	50 000 000		94 667 000		211 913 442	
	2. Füvészkert u. épület, Szenci Molnár Albert Felsőoktatási Diákotthon, Szeged Missziós Ház, Egyetemi templom	81 740 000	30 000 000	66 571 000		178 311 000	20 771 470	81 740 000	30 000 000	66 571 000		199 082 470	
	3. Egyéb bevétel, pályázati támogatás, pályázati önrész	35 000 000	545 000 000		720 000 000	1 300 000 000	601 780 776	35 000 000	545 000 000		720 000 000	1 901 780 776	
			0	0	0	0		0	0	0	0	0	
	FEDEZET ÖSSZESEN:	6 693 053 900	5 439 445 000	883 003 000	1 355 295 000	14 370 796 900	1 968 983 037	6 693 053 900	5 439 445 000	883 003 000	1 355 295 000	16 339 779 937	

rt-ban

rt-ban

Tiszántúli Református Egyházkerület 2024. évi módosított költségvetése
(Tervezet)

1/b. sz. melléklet

SZÜKSÉGLÉLET													Ft-ban		Ft-ban	
Sor	Megnevezés	2024. évi eredeti költségvetés					2024. évi módosított költségvetés					Összesen	Előző évi maradvány ig.vétele	Egyéb bevételek, saját bevételek	Előző évi maradvány ig.vétele	Összesen
		Zsinati támogatás	Költségvetési támogatás, pályázati támogatás (MÁK, BGA, KIM)	Egyéb bevételek, saját bevételek	Előző évi maradvány ig.vétele	Összesen	Módosítás összege	Zsinati támogatás	Költségvetési támogatás, pályázati támogatás (MÁK, BGA, KIM)	Egyéb bevételek, saját bevételek	Előző évi maradvány ig.vétele					
I.	MŰKÖDTETÉS	2 698 217 000	19 520 000	714 763 000	635 295 000	4 067 795 000	466 546 966	2 698 217 000	19 520 000	714 763 000	635 295 000	4 534 341 966				
	1. Közegyházi hozzájárulás	718 456 000				718 456 000		718 456 000				718 456 000				
	2. Hivatalok működtetése	1 053 531 000	5 000 000	358 604 000	0	1 417 135 000	120 002 287	1 053 531 000	5 000 000	358 604 000	0	1 537 137 287				
21021	2 a. Egyházkerületi hivatalai, szervezetei	551 524 000	5 000 000	358 604 000		915 128 000	21 002 287	551 524 000	5 000 000	358 604 000		936 130 287				
21022	2 b. Egyházmegyek ellátmánya	430 007 000		0		430 007 000		430 007 000			0	430 007 000				
	2 c. Egyházmegyek építési támogatása	72 000 000				72 000 000		72 000 000				72 000 000				
	2 d. Egyházmegyek rendkívüli támogatása						99 000 000					99 000 000				
							0					0				
21040	4. Missziói és diakóniai feladatok	405 881 000	0	4 675 000	0	410 556 000	40 988 705	405 881 000	0	4 675 000	0	451 544 705				
210410	4.a. Kerületi missziói feladatok	75 936 000	0	4 675 000	0	80 611 000		75 936 000	0	4 675 000	0	80 611 000				
1115700	a.b. Egyházkerületi Pasztorációs Intézet	24 500 000		500 000		25 000 000		24 500 000				25 000 000				
1111110	a.c. Lelkésztovábbképzés	20 176 000		4 175 000		24 351 000		20 176 000				24 351 000				
210415	a.d. Missziói, kultissziói szolgálat	31 260 000				31 260 000		31 260 000				31 260 000				
21042	4.b. Kerületi missziói telepek	35 000 000				35 000 000						35 000 000				
21043	4.c. Missziói rendezvények Megbékélés Háza, Hét Csillag Uduló	45 000 000				45 000 000	32 787 140	45 000 000				77 787 140				
210440	4.d. Európa Rádió	78 000 000	0	0	0	78 000 000		78 000 000	0	0	0	78 000 000				
1115600	d.a. Működési támogatás	78 000 000				78 000 000		78 000 000				78 000 000				
210443	d.b. Fejlesztési hozzájárulás	0				0			0			0				
21045	4.e. Egyházkerületi segélyalap	10 000 000				10 000 000	1 882 640	10 000 000				11 882 640				
210460	4.f. Egyházmegyei és gyülekezeti szolgálati pályázatok, működési támogatások	161 945 000	0	0	0	161 945 000	6 318 925	161 945 000	0	0	0	168 263 925				
210462	f.a. Em-i lelkipásztorok lakás rezszi tám. (M2)	3 000 000				3 000 000		3 000 000				3 000 000				
210464	f.b. Egyházakozségek részére nyújtott működési támogatások	30 000 000				30 000 000	6 318 925	30 000 000				36 318 925				
26081	f.c. 2009. évtől indult adminisztr. működési támogatások	43 100 000				43 100 000		43 100 000				43 100 000				
210465	f.d. 2015. évtől indult missziói lelkészdiakónusi működési támogatások	85 845 000				85 845 000		85 845 000				85 845 000				

Tiszántúli Református Egyházkerület 2024. évi módosított költségvetése
(Tervezet)

1/b. sz. melléklet

SZÜKSÉGLÉT

Sor	Megnevezés	2024. évi eredeti költségvetés					2024. évi módosított költségvetés					Összesen
		Zsinati támogatás	Költségvetési támogatás, pályázati támogatás (MAK, BGA, KIM)	Egyéb bevétel, saját bevétel	Előző évi maradvány ig.vétele	Összesen	Módosítás összege	Zsinati támogatás	Költségvetési támogatás, pályázati támogatás (MAK, BGA, KIM)	Egyéb bevétel, saját bevétel	Előző évi maradvány ig.vétele	Összesen
		57 480 000	14 520 000	10 000 000	0	82 000 000	4 881 356	57 480 000	14 520 000	10 000 000	0	86 881 356
21051	5.a. Motorizáció	45 480 000	14 520 000	10 000 000		70 000 000	4 881 356	45 480 000	14 520 000	10 000 000		74 881 356
21052	5.b. Önerő Alap (pályázathoz)					0						0
	5.c. Informátika, kommunikáció	12 000 000	0	0	0	12 000 000		12 000 000	0	0	0	12 000 000
210531	ca. Központi informatikai feladatok	12 000 000				12 000 000		12 000 000				12 000 000
21060	6. Záralt tartalék	64 705 000			635 295 000	700 000 000		64 705 000			635 295 000	700 000 000
21080	7. Intervenciósi alap	105 000 000				105 000 000		105 000 000				105 000 000
	8. Tartalék alap	53 000 000	0	0	0	53 000 000	24 493 000	53 000 000	0	0	0	77 493 000
21090	8.a. Egyéb tartalék	20 000 000				20 000 000		20 000 000				20 000 000
21091	8.b. Regionális Ifjúsági Találkozó	10 000 000				10 000 000		10 000 000				10 000 000
21093	8.c. Felsőokt. Szakkoll. /cigány értelm. képzése)	1 000 000				1 000 000		1 000 000				1 000 000
21097	8.d. Hirdesd az igét, RefKatadra program	10 000 000				10 000 000		10 000 000				10 000 000
21098	8.e. Kerületi ingatlanok fel nem osztható költségei	3 000 000				3 000 000		3 000 000				3 000 000
21101	8.f.Dél-Indiai Református Egyház támogatása	4 000 000				4 000 000	4 493 000	4 000 000				8 493 000
	8.g. "Debrecen a reformáció városa"	5 000 000				5 000 000	20 000 000	5 000 000				25 000 000
	9. Fejlesztési Alap	210 164 000		271 750 000		481 914 000	276 181 618	210 164 000		271 750 000		758 095 618
	10. Egyházkerületi Köznevelési Alap	0		69 734 000		69 734 000	0	0		69 734 000		69 734 000
	11. Turisztikai Alap	30 000 000				30 000 000		30 000 000				30 000 000
I.a. 211	UniCredit beruházási hitel, tőke és kamattörlesztés	3 000 000	0	1 000 000	0	4 000 000		3 000 000	0	1 000 000	0	4 000 000
	Beruházási hitel törlesztése	3 000 000				3 000 000		3 000 000				3 000 000
	Beruházási hitel fizetendő kamata			1 000 000		1 000 000				1 000 000		1 000 000
II. 220	INGATLANJÁRADÉK	720 197 200	0	0	0	720 197 200	57 837 576	720 197 200	0	0	0	778 034 776
	ebből egyházakozságek részére továbbutalandó támogatás	705 793 200				705 793 200		705 793 200				705 793 200
	ebből Zsinat 2 % kezelési költsége	14 404 000				14 404 000		14 404 000				14 404 000

Tisztántúli Református Egyházkerület 2024. évi módosított költségvetése
(Tervezet)

I/b. sz. melléklet

SZÜKSÉGLET														Ft-ban		Ft-ban	
Sor	Megnevezés	2024. évi eredeti költségvetés					Módosítás összege	2024. évi módosított költségvetés				Összesen					
		Zsinati támogatás	Költségvetési támogatás, pályázati támogatás (MAK, BGA, KIM)	Egyéb bevétel, saját bevétel	Előző évi maradvány ig.vétele	Összesen		Zsinati támogatás	Költségvetési támogatás, pályázati támogatás (MAK, BGA, KIM)	Egyéb bevétel, saját bevétel	Előző évi maradvány ig.vétele						
III. 230	JÖVEDELEMPÓTLÉK	973 219 700				973 219 700	-22 580 925	973 219 700					950 638 775				
IV. 150	ÁLLAMTÓL ÁTVÁLLALT FELADATOK, TOVÁBBUTALANDÓ TÁMOGATÁSOK	2 118 014 000	4 844 925 000	0	0	6 962 939 000	759 585 354	2 118 014 000	4 844 925 000	0	0	0	7 722 524 354				
	1. Köznevelési feladatok ellátása	1 729 611 000	3 294 395 000		0	5 024 006 000	759 585 354	1 729 611 000	3 294 395 000		0	0	5 783 591 354				
	2. Hittanoktatás támogatása		0	0	0	0			0	0	0	0	0				
	3. Közgazdajteményi feladatok	388 403 000				388 403 000		388 403 000					388 403 000				
	4. Felsőoktatási feladatok		1 481 854 000			1 481 854 000			1 481 854 000				1 481 854 000				
	5. Szociális Ellátások		68 676 000			68 676 000			68 676 000				68 676 000				
													0				
													0				
V. 160	KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSBÓL EREDŐ KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
26070	1. Egyéb benyújtott támogatási igények					0							0				
VI.	KAMATKIADÁSOK	0	0		0	0	0	0	0				0				
													0				
VII. 280	HAJDÚSZOBOSZLÓ FORRÁS SZÉNIO RHÁZ	13 666 000	0	6 002 000	0	19 668 000	17 795 378	13 666 000	0	6 002 000	0		37 463 378				
VIII. 300	EGYÉB KIADÁSOK	166 740 000	575 000 000	161 238 000	720 000 000	1 622 978 000	689 798 688	166 740 000	575 000 000	161 238 000	720 000 000		2 312 776 688				
	1. Püspöki Palota, Püspöki Palota Lakásalap	50 000 000		94 667 000		144 667 000	67 246 442	50 000 000		94 667 000			211 913 442				
	2. Füvészkert u. épület, Szenci Molnár Albert Felsöokt. Diákotthon, Szeged Missziós Ház, Egyetemi Templom	81 740 000	30 000 000	66 571 000		178 311 000	20 771 470	81 740 000	30 000 000	66 571 000			199 082 470				
	3. EK közp. kiadások (bank kfg., jutalék, munkaeti. ellátás díja, felkészítésk szűróvizsgálatának díja.)	35 000 000	545 000 000			580 000 000		35 000 000	545 000 000				580 000 000				
	4. Pályázati és egyéb kiadások, pályázati önrész	0	0	0	720 000 000	720 000 000	601 780 776		0	0	720 000 000		1 321 780 776				
		0				0		0					0				
	SZÜKSÉGLET ÖSSZESEN:	6 693 053 900	5 439 445 000	883 003 000	1 355 295 000	14 370 796 900	1 968 983 037	6 693 053 900	5 439 445 000	883 003 000	1 355 295 000		16 339 779 937				