

A Magyarországi Evangélikus Egyház 2013. évi költségvetés tervezetének szöveges kiegészítése

Az elmúlt évben csak kis mértékben emelkedtek a szabadon felhasználható állami támogatások, miközben a finanszírozandó feladatok köre bővült. Jelen pillanatban csak az látható, hogy az állami költségvetésben az idevonatkozó adatokban az előző évhez képest csak a járadéknál van 4,9%-os emelés, a többi sor változatlan. Az Evangélikus Egyháznak jutó támogatásról hivatalos adatokkal nem rendelkezünk. Az 1%-os tényleges felajánlás összege 239.290.235,- Ft, az előző évhez képest 22,1%-kal azaz 67.989.757,- Ft-tal csökkent. A kiegészítő támogatás mértéke 333.410.000,- Ft, a kormányzati beavatkozásnak köszönhetően 60.403.608 Ft-tal nőtt. Az 1%-os felajánlás + kiegészítés összességében 1,35%-al csökkent. A felajánlók száma az előző évi 55.781 főről 2,3%-kal, 54.504 főre csökkent.

A kisteleplési illetménypótlék, a közgyűteményi és a hittanoktatási támogatás mértéke még nem ismert. Az állami költségvetési keretszámokból kalkulálva a támogatási összegek emelkedésére nem számíthatunk.

A tervezett kamatbevétel több költségvetési soron jelenik meg. A szabadon felhasználható kamat mértékét a pályázati előfinanszírozás címén intézményeknek, egyházközségeknek kiadott több százmillió Ft-os előfinanszírozási kifizetések miatt nem lehetett nagyobbra tervezni. Ez a „befektetés” a pályázati úton az intézményi, egyházközségi felújításokra elnyert milliárdos támogatás miatt többszörösen megtérül.

Tervezett kamatbevételek:

X7031001/3 Szabadfelhasználású:	75.000.000,- Ft
X7031001/4 Hosszútávú befektetés:	32.000.000,- Ft
X7040101/3 Oktatási tartalékalap:	115.000.000,- Ft
X7040201/3 Diakóniai tartalékalap:	10.000.000,- Ft
<u>X7040301/1 Nyugdíjalap:</u>	<u>25.000.000,- Ft</u>
ÖSSZESEN:	257.000.000,- Ft

Az Európai Unió a hétéves költségvetési ciklusának végéhez közeledik, emiatt más területekről, ahol már nincs lehetőség időben felhasználni a kereteket, jelentős összegű átcsoportosításokat hajtottak végre az energetikai korszerűsítési területekre, hogy Magyarország fel tudja használni az uniós forrásokat. Egyházunkra, gyülekezeteinkre és intézményeinkre nézve jelentős pályázati lehetőségeket kínál.

Egyházunk döntéshozó testületei kiemelten fontosnak tartják, hogy segítsük a gyülekezeteiket, intézményeket a pályázati támogatások elnyerésében előkészítési, előfinanszírozási és önrész-támogatással.

A pályázati lehetőségekkel élni kíván az egyház, így jelentős forrásokat kell felszabadítani, hogy a pályázatokat finanszírozni tudjuk.

Folyamatban lévő pályázati ügyek:

terület	pályázatok teljes összege	önrész-támogatási igény	önrész-támogatási igény*
egyházközségi	705.851 eFt	213.733 eFt	213.733 eFt
turisztikai	1.994.520 eFt	100.390 eFt	100.390 eFt
oktatási intézményi	5.233.543 eFt	465.075 eFt	155.567 eFt
diakóniai intézményi	1.668.967 eFt	191.980 eFt	81.548 eFt
egyéb intézményi, MEE	404.775 eFt	155.910 eFt	155.910 eFt
ÖSSZESEN	10.007.656 eFt	1.127.088 eFt	707.148 eFt

*Amennyiben az energetikai oktatási, diakóniai pályázatoknál nem kell önerő

A korábbi évek éves 80.000.000,- Ft-os pályázati keretét jelentősen meg kell emelni, hogy legyen elegendő forrás a finanszírozásra. Döntés még nem született arról, hogy az részben állami feladatokat is ellátó oktatási, diakóniai területén lévő fejlesztésekhez kevesebb önrésztámogatás is elegendő, ezért a maximális önrész igénnyel kalkuláltunk. Kedvező esetben ~420.000.000,- Ft önrésszel kevesebb is elegendő lehet. Az intézményi pályázatok finanszírozásába be kell vonni a tartalékalapok forrásait is.

Évek óta halogatódik az Üllői úti székház felújítása. Most lehetőség nyílt energetikai korszerűsítési pályázatot benyújtani az épület felújítására, azonban a pályázat keretében nem lehet mindent felújítani, így erre külön keretet kell biztosítani. Két év alatt (2013-2014.) a meglévő 40.000.000,- Ft-os kerethez 50-50.000.000,- Ft keretet tervezünk.

Az aszódi kastély kérdése már tíz éve napirenden van. Az elmúlt években nem sikerült értékesíteni. A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő hajlandó elcserélni a Lágymányoson lévő MEÖT központnál lévő területre, ha kifizetjük az értékebecslés különbözetét 3.100.000,- Ft-ot. A cserével fel kell vállalnunk 55.000.000,- Ft áfa fizetési kötelezettséget is. A kastélyért kapott ingatlanon használati joga van a Református Egyháznak és a MEÖT-nek is. A terület szabad felhasználásának érdekében ezeket ki kell váltanunk. A kiváltásra fordított összeget 2014-ben tervezzük a költségvetésbe.

A fent említett három kiemelt cél finanszírozásához jelentős megtakarítási intézkedéseket kellett hozni, mivel a jelentős összegeket igénylő feladatokhoz, csak az elmúlt évekhez hasonló összegű bevételekből gazdálkodhatunk.

A kiemelt célokra szánt összegek előteremtése érdekében 2012. évi keretekhez viszonyítva (2012-ben pályázati önrész keret 80.000.000,- Ft, aszódi kastély 10.000.000,- Ft) 253.100.000,- Ft megtakarítási intézkedést kell végrehajtani. Az érintett területek az 1. sz. melléklet táblázatos kimutatásának utolsó oszlopában láthatóak (kék színű háttérrel jelölve)

A fennmaradó 56.900.000,- Ft-ot a 2013-ban felszabaduló keretek és a járadék többletbevétel terhére tervezhetjük.

terület	2012. évi maradvány	2013. évi terv	2014. évi terv	összesen
pályázati önrész-támogatások	0 eFt	300.000 eFt	300.000 eFt	600.000 eFt
üllői úti épület	40.333 eFt	50.000 eFt	50.000 eFt	140.333 eFt
aszódi kastély cseréje	13.254 eFt	50.000 eFt	50.000 eFt	113.254 eFt
ÖSSZESEN	53.587 eFt	400.000 eFt	400.000 eFt	853.587 eFt

Az Országos Egyháznál (püspöki hivatalok, országos gyűjtemények, országos iroda) dolgozó lelkészek és világi alkalmazottak esetében nem lesz béremelés. Az Országos Egyház nem javasol béremelést az egyházközségi, intézményi alkalmazottaknál (kivéve az oktatási, diakóniai dolgozókat, akik a közalkalmazotti bértábla szerint kapják fizetésüket).

Az Országos Egyház könyveiben az adatfeldolgozás a költségvetési sorok mellett feltüntetett „X70...” kódokra történik. Ezen kívül a táblázatban használt, „/...” módon jelölt alábontás csak igény szerinti információ, melyet a rendszerből igény szerint szűkebb vagy bővebb formában is elő lehet állítani. Az egyes feladathoz kapcsolódó valamennyi tervadatot (bevételek, kiadások, beruházás) egy sorban találjuk.

Álláshely létesítési terv 2013-ban: egy fő a média területre, egy fő a pályázatok kezelésére és plusz egy fő belső ellenőr felvételét tervezi az egyház. A pályázatos álláshely költségeit az elnyert pályázatok terhére el tudjuk számolni.

Alábbiakban szöveges magyarázat olvasható a jelentősebb és az új költségvetési sorokhoz.

X7021001 Reformációi emlékbizottság feladatai

A bizottság által tervezett különféle kiadványok megjelentetésére, kiállítások–ünnepségek szervezésére, szobor állításra 2013-2017. évekre 216.815.000,- Ft költségtervet állított össze. Az évekre szóló előzetes kötelezettségként a Magyarországi Evangélikus Egyház 2012. évi költségvetéséről szóló 2012. évi I. törvény 3.§(2)a) pontjában került előírásra, melyből a 2013. évi költségvetést 20.457.000 Ft terheli.

X7021002 Luther rajzfilm

A reformációi emlékbizottság terveiben szerepel egy Lutherről szóló rajzfilm elkészítése. A teljes költség meghaladja a 250.000.000,- Ft-ot. Az egyház által vállalt önrész évekre bontott tervezett összege a Magyarországi Evangélikus Egyház 2012. évi költségvetéséről szóló 2012. évi I. törvény 3.§(2)b) pontjában található. 2012-2016. között összesen 29.000.000,- Ft, melyből a 2013. évi költségvetést 6.000.000 Ft terheli. A hiányzó rész finanszírozása külföldi támogatásokból és pályázati forrásból van tervezve.

X7031001/4 Hosszútávú befektetés

A költségvetési törvény értelmében az X7031001/4 soron lévő összeg az X7031001/1 és az X7031001/2 sorokon szereplő bevételek (járadék+kiegészítés valamint az 1%-os bevétel) legalább 6%-ából kell képezni, mely az egyházunk hosszútávú önfinszírozásának megalapozására fordítható.

X7031008 Egyházi személyek egészség- és nyugdíjbiztosítási járulékai

A lelkészek után fizetendő járulékok mértéke a mindenkori állami minimálbér összegéhez kötötten van megállapítva. A minimálbér összege 2013-ban az előző évhez képest 5,4%-kal 98.000,- Ft/hóra emelkedett. Az intézményi törvény változása miatt nő azon lelkészek száma, akik után meg kell fizetni a járulékot. A két ok miatt az éves szinten fizetendő járulék mértéke 152.000.000,- Ft-ról 165.000.000,- Ft-ra nő.

X7031112 Felnőttképzés

Az evangélikus egyházban több, elsősorban civil, illetve gyülekezeti háttérű felnőttoktatási - népfőiskolai kezdeményezés van (Sárszentlőrinc, Szarvas). Eddig nem sikerült olyan, a lehetőségeket széleskörűen kihasználó és a szolgáltatásokat országos szinten elérhetővé tevő együttműködést kialakítani, amely lehetővé tenné, hogy az Országos Egyház önálló munkaágként értékelje, elismerje a felnőttoktatási munkát.

Így a működő népfőiskolák (kezdemények) többnyire esetleges finanszírozásúak, bár megjelenik az egyház támogatása is, többnyire azonban projekt alapon (egy-egy tevékenység az elnyert támogatás függvénye) működnek.

Jelentős az egyházon belül a különböző szolgálati ágakhoz kapcsolódó továbbképzés, amelyek, bár többnyire nem akkreditáltak, nem standardizált tartalommal, de megfelelnek a nem formális felnőttképzés követelményeinek.

Az elmúlt években az alábbi, egyházi jellegű képzések valósultak meg, illetve indult el a megvalósításukra törekvés.

- Lelkészakadémia
- Presbiterképzés
- Gyülekezeti munkatársak képzése
- Ifjúsági munkás képzés
- Kántorképzés
- Egyéb szolgálati ágak által szervezett továbbképzések, konferenciák, műhelymunkák (diakónia, bábművészet, kézműves technikák, stb.)

X7031157 Egyéb állami támogatások

- /3 Több címzett támogatás mellett az állam támogatást nyújt az oktatási, diakóniai és közgyűjteményi intézményekben Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatott dolgozók bérkompenzációs költségeire. A támogatás mértéke az előzetes igénylés alapján 100% intenzitású, utólagos elszámolási kötelezettség mellett.
- /4 Az egyház a közép dunántúli régióra kiírt turisztikai célú pályázatára 238.900.000,- Ft támogatást nyert.

X7040101 Oktatási intézményi normatív alapú támogatások

Az intézményalapításoknak köszönhetően jelentősen nőtt az evangélikus oktatási rendszerben tanuló diákok száma, így emelkednek ezen a költségvetési soron a bevételi és kiadási összegek.

X7040101 Oktatási intézményi normatíva + kiegészítés

2013. szeptemberétől az oktatási intézmények finanszírozása várhatóan megváltozik. A változás rendszerének kidolgozása folyamatban van, várhatóan március végén ismerhetjük meg. A tervezetet a jelenlegi finanszírozási szabályok szerint kalkuláltuk egész évre.

Jelentős számú intézményt vett át az egyház 2012-ben ezért a normatíva+kiegészítése a 2012. évi 5.627.500.000,- Ft-ról 945.500.000 Ft-tal, 16,8%-kal 6.573.000.000 Ft-ra nő várhatóan.

/3 Oktatási intézmények tartalék alapja

Az alap a visszatartott egyházi kiegészítő normatívából, a kompenzációs támogatásból, és az alapban lévő pénz kamatával gazdálkodhat. Ebből költeni az alapra vonatkozó szabályrendeletben foglaltak szerint, Országos Presbitériumi határozat alapján lehet, az állami törvények betartásával.

X7040104 Oktatási intézmények – pályázatok

Az evangélikus egyház fenntartóként az alábbi intézményekre nyert pályázati úton támogatást.

- /8 Sztéhlo Gábor Evangélikus Óvoda, Általános Iskola és Gimnázium: óvodaépület építésre 205.000.000,- Ft-ot.
- /9 Evangélikus Roma Szakkollégium: működtetésre 199.600.000,- Ft-ot.
- /10 Kiskőrösi Petőfi Sándor Evangélikus Óvoda, Általános Iskola, Gimnázium és Kertészeti Szakközépiskola: óvodaépület fejlesztése 120.000.000,- Ft-ot.
- /11 Berzsenyi Dániel Evangélikus (Líceum) Gimnázium, Szakképző Iskola és Kollégium: Öveges laborfejlesztés 229.500.000,- Ft-ot.

X7040201 Diakóniai intézményi normatíva kiegészítés

/1 Az állami normatíva %-ában van meghatározva az egyházi kiegészítő támogatás a diakóniai intézmények esetében. A 2012. évi 94,5% (2012. augusztus 1-től 80%) helyett jelentősen 57,9%-ra csökkentette az állam a kiegészítés összegét.

/3 Diakóniai intézmények tartalék alapja

Az alap a visszatartott egyházi kiegészítő normatívából, a kompenzációs támogatásból, és az alapon lévő pénz kamatával gazdálkodhat. Ebből költeni az alapra vonatkozó szabályrendeletben foglaltak szerint, Országos Presbitériumi határozat alapján lehet, az állami törvények betartásával.

X7040206 Diakóniai intézmények – pályázatok

Az evangélikus egyház fenntartóként az alábbi intézményekre nyert pályázati úton támogatást.

/2 Békéscsabai Evangélikus Szeretetszolgálat: alapszolgáltatás fejlesztésre
50.000.000,- Ft-ot.

/3 Békéscsabai Evangélikus Szeretetszolgálat: tanyagondnoki szolgálatra
6.000.000,- Ft-ot.

X7040401 Gyógykezeltetési offertórium

A nyugdíjas offertórium helyett 2013-tól a gyógykezeltetési offertóriumot hirdeti meg az egyház kötelező offertóriumként, ugyanabban az időben. A változtatás oka az adózási szempontból kedvezőbb kifizetési lehetőség kihasználása.

Csorba Gábor
gazdasági osztályvezető

Budapest, 2013. január 25.