

A Magyarországi Evangélikus Egyház 2014. évi költségvetés tervezetének szöveges kiegészítése

Az elmúlt évben csak kis mértékben emelkedtek a szabadon felhasználható állami támogatások, miközben a finanszírozandó feladatok köre bővült. A járadék + kiegészítés 2013. évre kapott összegéhez képest 3,2%-os többlettel számolhatunk. Az 1%-os tényleges felajánlás összege 265.430.329,- Ft, az előző évhez képest 9,6%-kal azaz 23.177.729,- Ft-tal magasabb. A vatikáni megállapodás módosításának következményeként a kiegészítő támogatás számításának módszere megváltozott, melyet az állami törvényekben is átvezettek. A szabályozás megváltoztatásának következményeként a kiegészítő támogatás jelentősen csökkent. Az eredeti szabályozás szerint 390.594.478 Ft-ot kaptunk volna, míg az új szabályok szerint csak 290.106.880,- Ft-ot kapunk. A több mint 100.500.000,- Ft-os csökkentést egyházunk kifogásolta és jelenleg is tartanak a tárgyalások annak érdekében, hogy egyházunknak ne keljen elszenvednie ezt a veszteséget. A felajánlók száma az előző évi 55.163 főről 11,7%-kal, 61.620 főre nőtt.

A vatikáni megállapodásnak pozitív hatása, hogy a gyűjtemények támogatása az eddigi 53.000.000,- Ft-ról, mintegy 3,8 szerezésre, azaz 202.000.000,- Ft-ra nő.

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

Az előző évhez képest jelentősen csökkentenünk kellett a kamatbevétel terveinket a jegybanki alapkamat jelentős csökkentése miatt. A szabadon felhasználható kamat mértékét a pályázati előfinanszírozás címén intézményeknek, egyházközségeknek kiadott több százmillió Ft-os előfinanszírozási kifizetések miatt sem lehetett nagyobbra tervezni. Ez a „befektetés” a pályázati úton az intézményi, egyházközségi felújításokra elnyert milliárdos támogatás miatt többszörösen megtérül.

Tervezett kamatbevételek:

X7031001/3 Szabadfelhasználású:	15.000.000,- Ft
X7031001/4 Hosszútávú befektetés:	25.000.000,- Ft
X7040101/3 Oktatási tartalékalap:	60.000.000,- Ft
X7040201/3 Diakóniai tartalékalap:	10.000.000,- Ft
<u>X7040301/1 Zelenka Pál alap:</u>	<u>20.000.000,- Ft</u>
ÖSSZESEN:	130.000.000,- Ft

A 2013. évi költségvetés elfogadásakor a Zsinat határozatban rögzítette, hogy az alábbi költségvetési soroknál minimálisan hány Ft-ot kell tervezni a 2014. évi költségvetésben.

X7031005 Pályázati előkészítési és önrész támogatások:	300.000.000,- Ft
X7031012/2 Üllői úti épület felújítása:	50.000.000,- Ft
<u>X7031152 Aszódi kastély/lágymányosi telek cseréje:</u>	<u>50.000.000,- Ft</u>
ÖSSZESEN:	400.000.000,- Ft

Az 1%-os kiegészítő támogatás jelentős csökkenése miatt a lágymányosi telek használatának a kiváltását el kell halasztanunk. A halasztást az is indokolja, hogy a telekre tervezett Luther Otthon Szakkollégium beruházás finanszírozásának alapjául szolgáló Vizafogó utcai épületet csak jelentősen olcsóbban tudnánk eladni a korábbi évek ajánlata helyett. A Sarepta beruházásra tervezett 60.000.000,- Ft-os támogatását is át kell ütemeznünk a tervezett 2014. évi egyösszegű támogatással szemben 2014-2015. évi költségvetésekben fele-fele arányban tudjuk csak biztosítani.

Ha az 1%-os kiegészítő támogatással kapcsolatos tárgyalások eredménye pozitívan zárul az összeg nagyságától függően az alábbi költségvetési sorokhoz szükséges rendelni az alábbi sorrendben:

1. X7040204 Sarepta Budai Evangélikus Szeretetotthon – új épület építése 30.000.000,- Ft
2. X7031012 Általános tartalékok között nevesítetten a Lágymányosi telek használati jogának kiváltása címen 50.000.000,- Ft
3. X7031012 Általános tartalékok között – kötelezettséggel nem terhelt soron – maradék összeg

Az elmúlt négy évben csak 2012-ben volt 3%-os béremelés az Országos Egyháznál (püspöki hivatalok, országos gyűjtemények, országos iroda) dolgozó lelkészek és világi alkalmazottak esetében. Az Országos Elnökség 2014-ben 5% béremelést javasol mind az Országos Egyháznál, mind az egyházközségi, intézményi alkalmazottaknál (kivéve az oktatási, diakóniai dolgozókat, akik a közalkalmazotti bértábla illetve a pedagógusi előmeneteli rendszer szerint kapják fizetésüket).

Hosszú évek megoldatlan szabályozására tehattünk pontot, amikor 2013. novemberi ülésén a Zsinat elfogadta a Zelenka Pál Evangélikus Szolidaritási Alapról szóló törvényt, amely az egyházi személyekkel kapcsolatos járulékfizetési, nyugellátási és egyéb jóléti ellátásait szabályozza. A törvény értelmében egy függetlenített főállású alkalmazott látja el az adminisztrációs feladatokat. A törvény elfogadása sok költségvetési sort érintett. Megszűnt, a feladat átkerült az alapba:

- X7031008 Egyházi személyek egészség és nyugdíjbiztosítási járuléka
- X7031010 Lelkésznek szülési szabadságára járó ellátás
- X7031011 Nyugdíjba vonuló lelkészek lakásvásárlási támogatása

Új költségvetési sorok:

- X7031012/7 Járulékfizetési kötelezettségre elkülönített nevesített tartalék
- X7031016 Egyházi fenntartói járulék
- X7035001/3 Egyházközségek - Járulékfizetési támogatás

A Magyarországi Evangélikus Egyház költségvetését érintő tételek				
költségvetési keret		2013.	2014.	
kód	megnevezés	eddiggi szabály szerint	új szabály szerint	
X7031001	Országos Egyház			3 900 000
X7031008	Egyházi személyek egészség és nyugdíjbiztosítási járulékai	165 000 000	175 000 000	
X7031010	Lelkésznők szülési szabadságára járó ellátás	9 000 000	9 000 000	
X7031011	Nyugdíjba vonuló lelkészek lakásvásárlási támogatása	3 500 000	5 000 000	
X7031012/7	Járulékfizetési kötelezettségre elkülönített nevesített tartalék			12 000 000
X7031016	Egyházi fenntartói járulék			138 000 000
X7033000	Egyházkerületek			3 500 000
X7034001	Egyházmegyék			2 000 000
X7035001/3	Egyházközségek - Járulékfizetési támogatás			65 500 000
X7040102/2	Evangélikus Hittudományi Egyetem			3 000 000
X7040301	Nyugdíjalap működésére	32 000 000	32 000 000	
	Ö S S Z E S E N	209 500 000	221 000 000	224 000 000

Tervezés alatt van az információs központ létrehozása, melynek célja, hogy a média területén dolgozó különböző munkaágak egységes irányítás alatt összehangoltabban és hatékonyabban működjenek az egyház egészének érdekében. Nem eldöntött, hogy pontosan mikortól és milyen jogi keretek között kezdi el tevékenységét. Lehetséges megoldás a Luther Kiadó keretein belül, vagy önálló jogi személyiséggel is. Az információs központ zökkenőmentes beindítására a tartalékok között 11.000.000,- Ft-ot különítettünk el, melynek kifizetéséhez előzetesen az országos presbitérium jóváhagyása szükséges.

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.

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

X7020300 Gyűjteményi tanács

A gyűjteményi támogatás jelentős emelkedésének köszönhetően az egyházközségi gyűjtemények, anyakönyvek restaurálására a tavalyi 13.000.000,- Ft-tal szemben 21.000.000,- Ft-ot tudunk szétosztani. A keret egyik része a vidéki szakgyűjtemények között kerül szétosztásra a másik része pályázati úton lesz meghirdetve.

X7020804 Szélrózsa találkozó

A 10. Szélrózsa találkozó kerül idén megrendezésre Soltvadkerten. A tervezet tartalmazza a várható pályázati forrásokat (eddig 3.000.000,- Ft értékű megnyert pályázatról számolhatunk be), támogatásokat és a jelentős tételt kitevő részvételi díjakat is. Az egyház 18.000.000,- Ft-tal járul hozzá a találkozó megrendezéséhez.

X7020910/2 Közép-Európai Keresztény Találkozó – Wroclaw

A kiemelt külügyi programok között 1.600.000,- Ft-os kerettel jelenik meg a Közép-Európai Keresztény Találkozó melyet Wroclawban rendeznek meg. A magyar résztvevők költségeire szükséges a keret tervezése.

X7021001 Reformációi emlékbizottság feladatai

A bizottság által tervezett különféle kiadványok megjelenítésére, 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) bekezdés a) pontjában került előírásra, melyből a 2014. évi költségvetést 23.177.000 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) bekezdés b) pontjában található. 2012-2016. között összesen 29.000.000,- Ft, melyből a 2014. évi költségvetést 8.000.000 Ft terheli. A Lutheránus Világ Szövetség német nemzeti bizottsága idén 120.000 EUR-val támogatta a film elkészítését. 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 önfinanszírozásának megalapozására fordítható.

X7031113 Adatalapú döntéshozatal előkészítése

A megalapozott egyházvezetői döntéseket elősegítendő határozta el az országos elnökség, hogy egy adatbázist hoz létre egyházunkról. A rendszer kiépítésére, feltöltésére 4.000.000,- Ft keretet szükséges biztosítani.

X7031157 Egyéb állami támogatások

- /1 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.

X7031158/3 Évkezdő lelkészkonferencia

Évekkel ezelőtt volt az első, idén ismét lesz egész egyházat lefedő évkezdő lelkészkonferencia, melynek szervezésére, lebonyolítására 3.000.000,- Ft-os támogatás szükséges.

X7031159 Országos – pályázatok

Az evangélikus egyház 3 pályázata fut jelenleg. Két turisztikai és az üllői úti központ felújítása.

/1 Turisztikai Közép-Dunántúl	8.500.000,- Ft
/2 Turisztikai Észak-Magyarország	327.000.000,- Ft
/3 Üllői úti energetikai korszerűsítés	197.600.000,- Ft
Ö S S Z E S E N:	533.100.000,- Ft

X7035001/5 Választható kötelező hit- és erkölcsstan díjak

2013. szeptemberében indult a kötelező hittanoktatás az állami iskolákban. Ez a költségvetési keret tartalmazza az államtól kapott normatív alapon járó óradíj és hittan tankönyv támogatást, valamint a kiscsoportos kiegészítő támogatást.

X7040101 Oktatási intézményi állami támogatások

2013. szeptemberétől az oktatási intézmények finanszírozása megváltozott. Az eddigi normatív támogatást, a bérfinanszírozás váltotta fel, míg az egyházi kiegészítő támogatás helyébe a működési támogatás lép. Egy éven keresztül, hogy zökkenőmentesen lehessen átszervezni az intézmények működését, kiegészítő működési támogatásra is jogosult az egyház. A bérfinanszírozásra és a működési támogatásra összességében 8.425.000.000,- Ft támogatásra számíthatunk. Ez az összeg a 2013. évi költségvetésben lévő összegnél 25,5%-kal, azaz 1.714.000.000,- Ft-tal magasabb.

/3 Oktatási 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.

X7040102/2 Evangélikus Hittudományi egyetem

Az egyetem működési támogatását 3.000.000,- Ft-tal kellett megemelni azért, hogy az új nyugdíjtörvény szerinti többletjárulék fizetési kötelezettségének eleget tudjon tenni úgy, hogy az ne veszélyeztesse a lelkészképzést.

X7040104 Oktatási intézmények – pályázatok

Az evangélikus egyház fenntartóként az alábbi intézményekre nyert pályázati úton támogatást, melyeket várhatóan 2014-ben fog megkapni összességében 395.800.000,- Ft értékben.

- /3 Szehlo Gábor Evangélikus Óvoda, Általános Iskola és Gimnázium: óvodaépület építésre 152.000.000,- Ft-ot.
- /4 Evangélikus Roma Szakkollégium: működtetésre 75.100.000,- Ft-ot.
- /5 Kiskőrösi Petőfi Sándor Evangélikus Óvoda, Általános Iskola, Gimnázium és Kertészeti Szakközépiskola: óvodaépület fejlesztése 15.000.000,- Ft-ot.
- /6 Berzsényi Dániel Evangélikus (Líceum) Gimnázium, Szakképző Iskola és Kollégium: Öveges laborfejlesztés 84.200.000,- Ft-ot.
- /7 Vajda Péter Evangélikus Gimnázium: Öveges laborfejlesztés 69.500.000,- Ft-ot.

X7040201 Diakóniai intézményi állami támogatások

Az állami támogatás %-ában van meghatározva az egyházi kiegészítő támogatás a diakóniai intézmények esetében. A 2013. évi 57,9% helyett 67,8%-ra növelte az állam az egyházi kiegészítés összegét. Az állami támogatás és az egyházi kiegészítő támogatásra összességében 1.855.000.000,- Ft támogatásra számíthatunk. Ez az összeg a 2013. évi költségvetésben lévő összegnél 17,3%-kal, azaz 274.200.000,- Ft-tal magasabb.

/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 8.000.000,- Ft ot.

X7040301 Zelenka Pál Evangélikus Szolidaritási Alap

Az alábbi táblázatban láthatjuk, hogy az új törvény értelmében megtervezett 2014. évi költségvetés számadatai hogyan változtak az előző évhez képest. A „szürke háttérű” cellákban lévő adatok 2013. évben az országos egyház költségei között szerepeltek.

A Nyugdíj alap/ Zelenka Pál Evangélikus Szolidaritási Alap költségvetését érintő tételek						
költségvetési keret X7040301			2013.		2014.	
sor		megnevezés	bevétel	kifizetések	bevétel	kifizetések
		Országos Egyház - támogatás	32 000 000			
/1		Kamatbevétel	25 000 000		20 000 000	
/1		Működési költség		6 200 000		14 000 000
/1		Nyugdíj alap növelésre		82 700 000		85 000 000
/2		Egyházi személyek nyugdíjjáruléka	127 000 000		138 000 000	
/3		Szolgálatba állítók járuléka	15 000 000		138 000 000	
/4		Egyházi fenntartói járulék			138 000 000	
/5		Országos járulék	29 900 000			
/7		Nyugdíj-kiegészítő kifizetések		138 000 000		138 000 000
/8	Segélyfedezeti kifizetések	Árvaellátás		2 000 000		2 000 000
		Szociális juttatás gyerekáldás idejére	9 000 000	9 000 000		9 000 000
/9	Egyéb kifizetések	Keresetpótló járadék				5 000 000
		Tartási kötelezettség megszűnésére tekintettel adott egyszeri nyugdíj-kiegészítés, lakhatási támogatás	3 500 000	3 500 000		5 000 000
		Betegszabadságra járó illetmény				1 000 000
		Az egyházat terhelő, járulékfizetéshez kapcsolódó kötelezettségek	165 000 000	165 000 000		175 000 000
ÖSSZESEN			406 400 000	406 400 000	434 000 000	434 000 000

X7040542 Gyűjtemények közös működés - Kötelezettséggel nem terhelt

Jelentős mértékben növekedett a támogatás 2014-ben az előző évekhez képest. A növekedés egy részének felhasználásáról a Gyűjteményi Tanács illetve az Országos Elnökség tesz javaslatot. A javaslatok elfogadásáról Gazdasági Bizottsági véleményezést követően az Országos Presbitérium dönt.

Csorba Gábor
gazdasági osztályvezető

Budapest, 2014. február 2.