

A Magyarországi Evangélikus Egyház 2015. évi költségvetés tervezetének szöveges kiegészítése

Az eddigi gyakorlattól eltérően nem csak a tárgyévi bevételekkel egyezően lettek tervezve a kifizetések (beruházások, ráfordítások), hanem az előző évi várható maradványt is figyelembe véve a ténylegesen tervezett beruházási és ráfordítási költségek. A változtatás következtében pontosabb terv adatokat láthatunk és világosabban láthatóvá válik, hogy a szabad pénzeszközök felhasználása mely területeken történik.

Az előző évi terv és tény adatok oszlopaiban nem történt változás.

A 2015. évi költségvetés az alábbi adatokat tartalmazza:

- 1. 2014. évi várható maradvány:** a könyvelés jelen állapota szerint beírt adat, végleges adatokat a beszámoló elfogadásával kapunk,
- 2. 2015. évi bevételek**
- 3. Beruházások:** a tárgyi eszközök (ingatlanok, járművek, berendezések) beszerzésére, létesítésére, illetve a már meglévő tárgyi eszköz bővítésére, rendeltetésének megváltoztatására, átalakítására, élettartamának növelésére 2015-ben tervezett kiadás,
- 4. Költség:** az időszakban végzett tevékenység megvalósításához felhasznált erőforrás – anyagok, eszközök, munkaerő – pénzben kifejezett értéke,
- 5. Szabad forrásból fedezett:** 1%-os bevétel + kiegészítése és a járadék + kiegészítés terhére más költségvetési soron felmerült felhasználás,
- 6. 2015. évi várható maradvány:** végleges adatokat a 2015. évi beszámoló elfogadásával kapunk.

A Magyarországi Evangélikus Egyház 2015. évi költségvetésének főösszegei:

- Bevételi	14.849.503.000,- Ft
- Ráfordítási	14.710.055.000,- Ft
- Beruházási	1.201.217.000,- Ft

A beruházások között két jelentős összegű van:

- Üllői úti székház felújítása:	841.699.000,- Ft
- Deák téri múzeum felújítása:	309.518.000,- Ft
- Egyéb beruházások (gépkocsi, számítástechnikai eszközök, bútorok vásárlása):	50.000.000,- Ft

A beruházások és ráfordítások összege 1.061.769.000,- Ft-tal haladják meg a tárgyévi bevételeket. A Zsinat döntése értelmében az Üllői úti székház felújítását belső finanszírozásból kell előteremteni, ami időlegesen a tartalékok felhasználásával valósul meg. Ennek fedezete az előző évi maradványkeretek, szabad pénzeszközök részleges felhasználása.

A minisztérium még nem szolgáltatott támogatási adatokat, ezért csak becslést tartalmaz a tervezet járadék és 1% esetében. A kistélepülési illetményótlék és a hittanoktatási támogatás mértéke sem ismert, de az állami költségvetési keretszámokból kalkulálva a támogatási összegek emelkedésére nem számíthatunk.

Szabadon felhasználható bevételek:

66. sor: A járadék + kiegészítése: A valorizáció módosítása miatt a 2014. évi tervezetthez képest 45.100.000,- Ft-tal kevesebb, azaz 1.562.600.000,- Ft-ra számíthatunk. 2015-re az állam nem számol valorizációval.

67. sor: 1% + kiegészítése címen a kiegészítési támogatás kompenzációjával együtt 606.400.000,- Ft körüli összegre számíthatunk, ami 23.000.000,- Ft-tal kevesebb a 2014. évi összegnél.

68. sor: Szabadon felhasználható kamattal nem számolhatunk, mert a szabad pénzeinket az intézményeknek és az egyházközségeknek adtuk pályázataik előfinanszírozásához.

Törvényben történő változások:

A rugalmasabb döntéshozatal érdekében a törvény 4. § (3) bekezdésében és a 6.§ (4) bekezdésében rögzített esetenkénti összegek az országos irodaigazgató az országos felügyelő és az elnök püspök esetében a duplájára emelkedett.

A törvény 4. §-a rendelkezik az egyházi lakások használati ellenértékéről. A 3. sz. mellékletben található táblázatban szereplő összegek ~4 %-kal magasabbak az előző évinél.

A törvény eddig nem rendelkezett az előző évek maradványkereteinek kezeléséről semmiféle szabályozással. A Zsinat tavaly novemberi ülésén határozott arról, hogy a törvény terjedjen ki erre is. A törvény 7. §-a tartalmazza a maradványkeretek kezelésének részletes szabályait.

Újként jelenik meg a törvény 6. számú melléklete, mely tartalmazza az előző költségvetési törvényekben vállalt és a tárgyévi vagy azt követő évek költségvetéseit terhelő kötelezettségvállalásokat, az előző évi költségvetés elfogadását követő zsinati, országos presbitériumi és egyéb, több évet érintő kötelezettségvállalásokat is.

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

X7020410 Gyülekezeti Missziói feladatok

X7020801 Gyermek és ifjúsági feladatok

Az Országos Presbitérium tavaly létrehozta az országos irodán belül a Gyülekezeti és Missziói osztályt. A GyMO tevékenysége - a korábbi GYIO feladatait is átvéve - már nem csak az országos gyermek és ifjúsági programok szervezésére irányul, hanem az összes, gyülekezeteinkben megtalálható korosztály felé is, és a gyülekezeti munka minden területén végzett lelkesi és munkatársi szolgálat végzését és a gyülekezetek missziói küldetését segíti több területen és eszközzel. (gyülekezeti adminisztráció, problémamegoldás, kiadványok, képzések, meghívható projektek, látogatások, rendezvények, szupervízió, stb.) A gyülekezeti feladatokon kívül az osztály tevékenységi körébe tartozik még a kórház és egyetemi lelkesek szakmai kísérése, felügyelete is.

X7020601 Sajtóbizottsági feladatok

X7020602 Zákeus Média Centrum (ZMC)

X7040613 Honlap

Az Országos Presbitérium a Luther Kiadó tevékenységi körét kibővítette és létrehozta a kiadón belül az Evangélikus Információs Szolgálatot (EISZ) 2015. március 1-ei indulással. A sajtóbizottsági feladatok, ZMC, honlap március 1-ei megmaradt keretét az egyház támogatásként átadja az információs szolgálat működéséhez.

X7020901/1 Külügyi kapcsolattartás - tagdíjak

A Lutheránus Világ Szövetség tartalékalapjának feltöltése válik szükségessé 2017-ig. Az egyházunknak 44.050,- CHF-ot kell befizetnie három év alatt. A tervezet tartalmazza a három év alatt fizetendő részleteket.

X7020910/2 Közép-Európai Keresztény Találkozó – Budapest

A kiemelt külügyi programok között 6.000.000,- Ft-os kerettel jelenik meg a Közép-Európai Keresztény Találkozó melyet egyházunk fog megrendezni 2016. nyarán. A keret a találkozó előkészítő munkálataihoz szükséges. A találkozó költségeire 12.000.000,- Ft önrészt vállal az egyház, melyet előzetes kötelezettségvállalásként rögzíteni szükséges (6. sz. melléklet).

X7021001 Reformációi emlékbizottság feladatai

A bizottság által tervezett különféle kiadványok megjelentetésére, kiállítások–ünnepségek szervezésére, szoborállításra, 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 2015. évi költségvetést 36.677.000 Ft-tal 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 2015. évi költségvetést 8.000.000 Ft-tal terheli.

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 önfelkarozásának megalapozására fordítható. Ebből a keretből előlegezzük meg az Üllői úti székház felújítását.

X7031001/12, 16 Országos egyház feladatai - Illetmények és járulékok

Az Országos Presbitérium 2014-ben az egyház költségvetési törvényének elfogadása után az alábbi státuszokat hozta létre:

- Pályázati osztály létrehozásával + 3 státusz
- Gyülekezeti és Missziói osztály létrehozásával az osztályhoz került a gyermek és ifjúsági osztály három státusza és egy missziói státusz (női misszió), amely két új státusszal egészült ki. Együtt egy hat fős osztály jött létre.
- A Jogi és testületi iroda helyett létre lett hozva a Jogi és testületi osztály, amely fél státusszal kisebb.
- Egy koordinátori státusz a Püspöki Tanács munkájának segítésére.
- Főállású hitoktatók esetében - OP döntés alapján - két új státusz lett létrehozva 2014-ben. Szükségesnek látszik megduplázni a főállású hitoktatók számát, ezért a tervezet számol a létszámbővítéssel. Betölteni azonban csak akkor tudjuk hitoktatókkal, ha a szabályrendeletben rögzített feltételek teljesülnek, és a státuszok finanszírozására lesz kellő anyagi fedezet.
- Eddig a költségvetési törvényben nem kerültek rögzítésre az intézményi lelkészek. A 2015. évi költségvetés tartalmazza az oktatási és diakóniai intézményekben szolgáló intézménylelkészi státuszokat 30 betöltött és 2-2 üres álláshellyel számolva az esetleg szükséges bővítési lehetőség miatt.
- A média területen dolgozó három fő március 1-től a Luther Kiadón belül létrehozott Evangélikus Információs Szolgálat keretében dolgoznak tovább.

X7031003/04 Üllői úti székház - bérleti díj, költözési költségek

A bérelt irodát több egyházi szervezet is használja. Az itt tervezett összeg tartalmazza az országos iroda, az EPSZTI és a Luther Kiadó területeinek díját. A gyűjteményekre eső bérleti díj fedezete az X7040541-es Gyűjtemények közös költségei kereten található. A tervezett bevétel az érintett intézmények tervezett bérleti díj hozzájárulásai. A keret fedezetet nyújt még az iroda költözési költségeire és az Üllői úti székház teljes kiürítésére. Ezek tervezett költségei ~7.000.000,- Ft.

X7031157/1 Egyéb állami támogatások

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.

X7031159/4 Országos pályázatok - Üllői úti székház felújítása

A Zsinat novemberi ülésén döntött a székház felújításáról. A tervezett keret tartalmazza az energetikai korszerűsítési pályázat támogatását, az egyház korábban megképzett tartalékából rendelkezésre álló önrészt és a teljes felújítás 2015-re eső fedezetét is.

X7035003 Egyházközségek - Szabályrendelet szerinti felújítási támogatás, vásárlás

Két év után ismét lehetőség van egyházközségi felújítási támogatások kifizetésére. 2015-ben 48.000.000,- Ft keretösszeg áll rendelkezésre a tervezet szerint.

X7040102/2 Evangélikus Hittudományi egyetem

Az egyetem alap működési támogatása 2.000.000,- Ft-tal emelkedett. Az Országos Presbitérium elhatározta az egyetemen folyó munka fejlesztését. A négyéves fejlesztési terv megvalósítása az alábbi keretekkel valósítható meg:

2015. évre	20.300.000,- Ft
2016. évre	52.200.000,- Ft
2017. évre	56.600.000,- Ft
2018. évre	67.000.000,- Ft

X7040300 Zelenka Pál Evangélikus Szolidaritási Alap (222-231. sor)

A 3*15% járulék befizetésekből 480.000.000,- Ft bevétellel számolhatunk, melyet 10.000.000,- Ft kamatbevétel egészít ki. A legnagyobb kiadás az adóhatóság felé az egyházi személyek egészség és nyugdíjjárulékaik, mely 180.000.000,- Ft. A fizetendő nyugdíj-kiegészítés a tervek szerint 139.000.000,- Ft lesz. Az alap feladata még az árvaellátás a lelkésznők szülési szabadságára járó ellátás és a nyugdíjba vonuló lelkészek lakásvásárlási támogatásának a kifizetése is. Összeségében 368.000.000,- Ft kiadással számolhatunk. A többletbevétel az alap tőkéjét növeli, amely a jövőbeni nyugdíjkifizetések fedezetét szolgálja.

X7040500 Gyűjtemények (237-256. sor)

A tavalyi évben közel négyszer akkora állami támogatást kapott a gyűjtemények működtetésére az egyház, mint az előző évben, ami 202.066.000,- Ft volt. Az idei évben ugyanekkora támogatásra számíthatunk. Ebből kapnak támogatást a vidéki szakgyűjtemények, és ebből működteti az egyház az országos gyűjteményeket is. A tavalyi évben indított anyakönyvi digitalizálási program az idén tovább folytatódik és emelt keret áll rendelkezésre az anyakönyvek restaurálására. Az Üllői úti székház gyűjteményi részének felújítását 30.000.000,- Ft erejéig ebből a keretből finanszírozza az egyház.

X7040614 Evangélikus Információs Szolgálat (EISZ)

Az információs szolgálat márciusi elindulása után az országos egyházban dolgozó három médiaterületen dolgozó munkatárs bérfedezetét és a szolgálat kialakításához, elindításához szükséges fedezetet tartalmazza a keret. Ezekon kívül 1.000.000,- Ft került betervezésre a kötelezően választható hittanoktatás népszerűsítésének szórólap költségeire.

X7050101/03 FÉBÉ Evangélikus Diakonissza Egyesület

A Zsinat novemberi ülésén határozott arról, hogy az egyesület működési támogatását 10 éven keresztül, évi 6.000.000,- Ft + 2016. évtől az infláció mértékével valorizálva megemeli.