

A Magyarországi Evangélikus Egyház 2016. évi költségvetés tervezetének szöveges kiegészítése

Az elmúlt évek gyakorlatától eltérően a költségvetés a tárgy évet megelőzően került tervezésre. Mivel az egyházi költségvetés több mint 95%-ban az állami költségvetéstől függő tételekből áll és az állami költségvetés már ez év júniusában elfogadásra került, így lehetőség nyílt arra, hogy az Egyház előre hozza a tervezési folyamatát és azt még 2015-ben tárgyalja illetve fogadja el a Zsinat. Ennek köszönhetően az Egyházhoz kapcsolódó intézmények és egyházközségek már a tárgyév megkezdése előtt ismeretében lehetnek a költségvetési törvényben rögzített, őket érintő pénzügyi keretekről, feladatokról, lehetőségekről, ajánlásokról.

A költségvetésben az előző évi várható maradványt is figyelembe véve a ténylegesen megvalósítandó feladatok bevételei, valamint beruházási és ráfordítási költségei kerülnek bemutatásra.

A 2016. évi költségvetés az alábbi adatokat tartalmazza költségvetési soronként:

1. 2015. évi várható maradvány: a törvényben rögzített költségvetési soroknál a könyvelés jelen állapota alapján kalkulált adat, végleges adatokat a beszámoló elfogadásával kapunk,

2016. évi

2. Bevételek: tárgyévi tervezett állami, egyházi és egyéb bevételek,

3. Beruházások: a tárgyi eszközök (ingatlanok, járművek, berendezések) beszerzésére, létesítésére, illetve a már meglévő tárgyi eszköz bővítésére, rendeltetésének megváltoztatására, átalakítására, élettartamának növelésére 2016-ban 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. 2016. évi várható maradvány: végleges adatokat a 2016. évi beszámoló elfogadásával kapunk.

A Magyarországi Evangélikus Egyház 2016. évi költségvetésének főösszegei:

- Bevétel:	14.300.000.000,- Ft
- Költség:	14.460.000.000,- Ft
- Beruházás:	970.000.000,- Ft

Szabadon felhasználható bevételek:

X7031001/1: A járadék + kiegészítése: A valorizáció (fogyasztói árindex változás) módosítása miatt a 2015. évi tervezetthez képest 29.200.000,- Ft-tal kevesebb, azaz 1.533.400.000,- Ft-ra számíthatunk 2016-ban.

X7031001/2: 1% + kiegészítése címen a kiegészítési támogatás kompenzációjával együtt 646.100.000,- Ft-ra számíthatunk, ami 27.558.000,- Ft-tal több a 2015. évi összegnél.

X7031001/3: Szabadon felhasználható kamattal nem számolhatunk, mert a szabad pénzeinket az intézményeknek és az egyházközségeknek adtuk pályázataik előfinanszírozásához.

Törvényben történő változások:

A törvény 6. § (2) bekezdése rendelkezik a 2. sz. mellékletben meghatározott státusszámoktól való eltérés szabályairól. Ez kiegészül a 6. § (3) rendelkezéssel, amely a gyakorlati működést hivatott könnyebbé, életszerűbbé tenni: „Ezen túlmenően az országos irodaigazgató jogosult céltámogatás esetén - annak időtartamára és mértékéig - további álláshely létesítésre”.

A kötelező offertóriumok közül megszűnik az oktatási intézmények támogatására létrehozott és helyette bevezetésre kerül a Cantate vasárnapi offertórium, amelynek felhasználásáról az Egyházmegyék dönthetnek.

Alábbiakban szöveges magyarázat olvasható a jelentősebb tételekhez és az új költségvetési sorokhoz:

X7020410 Gyülekezeti Missziói feladatok

Az Országos Elnökség döntése értelmében a Gyülekezeti és Missziói osztály felügyelete alá helyezte a női missziói, a cigány missziói, a kórházlelkészi, a börtönlelkészi és a reptéri lelkészi szolgálatot. 2016-tól a fent említett feladatok működési költségeit az X7020410 Gyülekezeti Missziói feladatok költségvetési sor tartalmazza.

X7020910/2 Közép-Európai Keresztény Találkozó – Budapest

A Találkozó tervezett költségvetése 133.000.000,- Ft, melyből az Egyház saját része 2015. évi költségvetésben rögzített 12.000.000,- Ft. A fennmaradó részt a résztvevők befizetései, belföldi illetve külföldi egyházi és állami illetve önkormányzati támogatások teszik ki.

X7021001 Reformációi emlékbizottság feladatai

A bizottság által tervezett különféle kiadványok megjelenítésére, kiállítások–ünnepségek szervezésére, szoborállításra 2013-2017. évekre 216.815.000,- Ft költségtervet állított össze. Az évekre szóló költségterv előzetes kötelezettségként a Magyarországi Evangélikus Egyház 2012. évi költségvetéséről szóló 2012. évi I. törvény 3.§ (2) bekezdés a) pontjában került előírásra, melyből a 2016. évi költségvetést 48.827.000,- Ft terheli.

Az Országos Presbitérium döntése alapján a Reformációi emlékbizottság újratervezte költségvetését és az alábbi csökkentési javaslatot fogalmazta meg:

A Reformációi Emlékbizottság költségvetési keretösszegének csökkentési és átütemezési terve (Ft-ban)						
feladat	Költségvetési év					összesen
	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	
Luther szobor	-10.000.000	-20.000.000	-20.000.000	0	0	-50.000.000
Egyéb programok	-8.000.000	-9.000.000	-3.000.000	10.000.000	10.000.000	0
összesen	-18.000.000	-29.000.000	-23.000.000	10.000.000	10.000.000	-50.000.000

A fenti csökkentési javaslat szerint 2016-ra elegendő 19.827.000,- Ft-os keret tervezése.

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 2016. évi költségvetést 3.000.000,- Ft 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 az alapot, mely az Egyházunk hosszú távú önfinanszírozásának megalapozására fordítható. Ebből a keretből előlegezzük meg az Üllői úti székház felújítását.

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

Az Egyháznál három média és egy teológiai referensi státusz megszüntethetővé vált 2015-ben. Ekvözben az Országos Presbitérium létrehozott egy fél státuszt a külügyi osztályon. Az Országos Iroda feladatainak bővülése, átszervezése miatt három státusz létrehozása szükséges:

- a. Oktatási osztályon a normatíva igényléseket eddig megbízási szerződéses jogviszonyban álló személy végezte. A szerződéses formát munkavállalói státusszal felváltva lehetővé válik oktatáshoz kapcsolódó egyéb gazdasági feladatok elvégzése is (X7040101 oktatási tartalék alaptól finanszírozva).
- b. A Szélrózsa főszervezője szükségesnek látja, hogy legyen egy független státuszú csak Szélrózsa ügyekkel foglalkozó személy az Egyháznál, akinek feladata a 2 évenként megrendező találkozó, a köztes időszakban lévő kisebb programok, rendezvények szervezése és az erdélyi Szélrózsan a magyarországi résztvevők koordinálása.
- c. Évről évre folyamatosan bővül a hit- és erkölcstan oktatásban részesülő tanulók száma. Jövőre meghaladja már a 12.000 főt. E feladathoz kapcsolódik a fakultatív hittanoktatási támogatás kezelése is. A hittanreferensek feladata a többféle hittanoktatás kezelése, elszámolása, igénylése és a közel 500 hittanoktatást végző személyek szerződéseinek nyilvántartása, díjainak, útiköltségeinek számfejtése.

X7031157/1 Egyéb állami támogatások

Több címzett támogatás mellett az állam támogatást nyújt az oktatási, diakóniai és közgyűjteményi intézményekben a 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 2014-ben döntött a székház felújításáról. Az I. ütem, az energetikai korszerűsítés 2015-ben befejeződik. A II. ütem megvalósítása 2016-ban indul el, melynek beruházási kiadásait, 860.000.000,- Ft-ot tartalmazza a tervezet.

X7034001 Egyházmegyék működési támogatása

Az idén bevezetésre került beszámoló készítési kötelezettséggel kapcsolatos feladatok támogatására 9.000.000,- Ft került elkülönítésre, hogy az Egyházmegyék szervezeten tudják segíteni a Egyházközségek munkáját.

X7035001 Egyházközségek – Kistelepülési illetménypótlék

Az illetménypótlék mértéke a kezdetek óta változatlan nagyságú. Az állami támogatás összege 2016-tól 40%-kal emelkedik. A több mint 10 éve változatlan – jelenleg havi 30.000,- Ft - illetménypótlék legalább 40.000,- Ft-ra megemmelhető, ami évi legalább 120.000,- Ft plusz jövedelmet jelent lelkészenként.

X7040102/2 Evangélikus Hittudományi Egyetem

Az Egyház a 2015. évi költségvetésében az Egyetemmel kapcsolatosan egy négy éves fejlesztési programot indított el, ahol előre meghatározta a program évenkénti keretösszegeit. A 2016. évi tervezet tartalmazza a fejlesztési program az évi összegét, 52.200.000.- Ft és 75.000.000.- Ft működési támogatást is. A további évek kötelezettség vállalásait a költségvetési törvény 6. számú melléklete tartalmazza.

X7040300 Zelenka Pál Evangélikus Szolidaritási Alap

A 3*15% járulék befizetésekből 492.000.000,- Ft bevétellel számolhatunk, melyet 8.000.000.- Ft kamatbevétel egészít ki. A legnagyobb kiadás az adóhatóság felé az egyházi személyek egészség és nyugdíjjárulékai, mely 197.000.000.- Ft. A fizetendő nyugdíj-kiegészítés a tervek szerint 158.000.000.- 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 409.000.000.- Ft kiadással számolhatunk. A többletbevétel az alap tőkéjét növeli, amely a jövőbeni nyugdíjkifizetések fedezetét szolgálja.

X7020300; X7040500 Gyűjtemények

Az Országos Presbitérium elhatározta, hogy az Országos Gyűjteményeket egy szervezeti egységben kívánja a továbbiakban működtetni. A részletek kidolgozását követően szükségessé válhat 2016-ban a költségvetést módosítani.

Az állami támogatás mértéke 2015-ben 201.600.000,- Ft volt, 2016. évben is ugyanekkora támogatásra számíthatunk. Ebből kapnak támogatást a vidéki szakgyűjtemények, és ebből működteti az egyház az országos gyűjteményeket is. Az Egyház az Üllői úti székház gyűjteményi részének felújítását 30.000.000,- Ft erejéig ebből a keretből finanszírozza. A Deák téren található múzeum felújítási munkálatainak befejezésére több helyről (Bajor, Amerikai egyház, Emberi Erőforrás Minisztérium) is számítunk még bevételekre 63.000.000.- Ft értékben, valamint egyéb bevétel 500.000.- Ft.

X7040614 Evangélikus Információs Szolgálat (EISZ)

Az információs szolgálati terület - 2015. márciusi elindulása után – magába foglalja az Országos Iroda három médiaterületen dolgozó munkatárs bérfedezetét, a honlap, a sajtó bizottsági feladatok és a Zákeus Média Centrumra fordított eddigi kereteit. Ezeken kívül 500.000.- Ft került betervezésre a kötelezően választható hittanoktatás népszerűsítésének szórólap költségeire.