

## A Magyarországi Evangélikus Egyház 2017. évi költségvetés tervezetének szöveges kiegészítése

Az országos egyház 2017. évi költségvetésében több ponton jelentős változást vezet be:

- a tervek benyújtásánál az adott program költségvetése mellett a szakmai szöveges magyarázat kapott hangsúlyt ebben az évben. A költségvetési tábla felépítése a programok részlet bemutatásán alapul, hogy a költségvetés elfogadásával részletes, éves programok is elfogadásra kerüljenek.
- a törvény 2. § (2) pontja szerint az elnök-püspök és az országos felügyelő felelős a költségvetés végrehajtásáért és rendelkezhet a költségvetési sorok felett,
- az 1. számú mellékletben felsorolt költségvetési sorok feletti jogosultságukat az elnök-püspök és az országos felügyelő az országos irodaigazgató bevonásával ruházhatja át a szakmailag illetékes országos irodai alkalmazottra,
- a költségvetési tábla – 1. sz. melléklet - teljesen átalakult, új szerkezetet kapott:

A 2016. évi terv oszlopa tartalmazza a 2015. évi beszámoló során elfogadott maradványértékeket.

Összesítő tábla - a gyors áttekintést segíti elő a költségvetés részletező adatairól, melynek felépítése megegyezik a költségvetés szerkezetével és itt látható a bevételek és kiadások főösszege illetve az elkülönített alapok év végi várható záró egyenlege is.

A. Egyházi Működés – az egyházközségek, egyházmegyék, egyházkerületek és az országos egyház bevételeit és kiadásait mutatja be, hangsúlyozva, kiemelve az általuk megvalósítani kívánt programokat.

B. Állami Céltámogatások – az állam által feladatfinanszírozásra, intézmények működtetésére kapott támogatások és felhasználásuk bemutatása látható.

C. Elkülönített Alapok – az egyház korábbi döntései alapján létrehozott alapok részletes bemutatása látható. A táblák felépítése itt eltér az előzőektől abban, hogy az alaphoz tartozó információ (nyitó egyenleg, bevétel, kiadás, záró egyenleg) egyben (egymás alatt) található meg.

- A költségvetési sorok jelölése:
  - első betű (A/B/C) jelzi, hogy melyik táblához tartozik,
  - második betű (B/K) jelzi a táblán belül bevétel illetve kiadás sorról van-e szó,
  - római és arab számokkal kerül jelölésre a sorok alábontása.
- A költségvetési táblában (1. sz. melléklet) a benyújtott szakmai terveket a „mellékletek program költségvetés” oszlopokban a „leírás” és a „tábla” szövegre kattintva lehet elérni. A „leírás” tartalmazza a program szöveges magyarázatát és a „tábla” a benyújtott költségvetési igényt.

A 2017. évi költségvetés tervezésénél az Országos Elnökség olyan prioritásokról döntött, amelyek meghatározták a költségvetés összeállítását, így ebben az évben elsőbbséget élveznek a következő területek:

- gyülekezeti ifjúsági munka,
- közvetlenül a gyülekezeti élethez kötődő ifjúsági programok,
- ifjúsági vezetőképzés,
- lelkeszi életpálya kiépítése,
- lelkész továbbképzések,
- gyülekezeti munkatársképzés,
- főállású hitoktatók.

### **A Magyarországi Evangélikus Egyház 2017. évi költségvetésének főösszegei:**

Tervezett nyitó:	4.881.163.000,- Ft
<b>Bevétel:</b>	<b>16.796.100.000,- Ft</b>
<b>Kiadás:</b>	<b>15.490.700.000,- Ft</b>
Tervezett záró:	6.186.563.000,- Ft

### **A.) EGYHÁZI MŰKÖDÉSI FELADATOK**

#### **A/B/I. Szabad felhasználású bevételek**

Az egyháznak a szabadon felhasználható bevételei két fő forrásból származnak, járadék + kiegészítésből, valamint SZJA részesedésből (felajánlás + kiegészítés). A 2016. évi tervezetthez képest 4.500.000,- Ft-tal kevesebbre számíthatunk 2017-ben.

2016-ban a 2015. adóévről nyilatkozók közül 63.676 fő adta az Evangélikus Egyháznak adójuk 1%-át, amely 2,8%-kal, azaz 1.753 fővel magasabb az előző évinél. Az általuk felajánlott összeg 285.417.162,- Ft, amely 7,7%-kal, azaz 20.394.030,- Ft-tal több az előző évi összegnél.

#### **A/B/II. Kötelezettséggel terhelt bevételek**

A 2017. évben adott programokra, célzott támogatások tervezett bevételek kerülnek feltüntetésre, valamint a 2016. évről áthúzódó tervezett maradvány, az alábbi részletezés szerint, tervezett nyitó: 4.881.163.000,- Ft:

- A/B/II.1.3. Járulékfizetési támogatás, 22.000.000,- Ft
- A/B/II.1.6. Egységes ügyviteli rendszer működtetése, 6.300.000,- Ft
- A/B/II.2. Egyházmegyék feladataihoz kapcsolódó bevételek, 7.000.000,- Ft
- A/B/II.4.2.7.2. Kakas Lídia Evangélikus Szeretetotthon – megszüntetése, 1.200.000,- Ft
- A/B/II.4.3.2.1. Szociális támogatások, 3.000.000,- Ft
- A/B/II.4.3.5.3. Járulékfizetési kötelezettségre elkülönített nevesített tartalék, 23.600.000,- Ft
- A/B/II.4.3.6.2. Egyházi fenntartói járulék – Zelenka Pál Evangélikus Szolidaritási Alap, 10.000.000,- Ft
- A/B/II.4.3.5.1. Általános tartalék, 100.000.000,- Ft
- elkülönített alapok esetében 2016. évi tervezett felhalmozott vagyon (záró vagyon) megegyezik a 2017. évi tervezett előző évek felhalmozott vagyonával (nyitó vagyon), 4.708.063.000,- Ft

A 2016. évi beszámoló elfogadásával együtt kerül meghatározásra a 2016. évi maradványértékeinek kezelése és ennek figyelembe vételével kerül módosításra a 2017. évi költségvetés.

#### **A/K/IV.2. Országos Egyház szakmai feladatok**

Az országos egyház által tervezett, működtetett és támogatott programok szakma csoportonkénti bontásban, részletesen kerültek bemutatásra.

#### **A/K/IV.2.5. Tudományos és Teológiai feladatok**

A Nemzeti Múzeumban tervezett nagykiállítást, amit a Magyarországi Evangélikus Egyház, a Magyarországi Református Egyház és a Magyar Állam közös finanszírozásban tervezett megvalósítani, teljes egészében a Magyar kormány által alapított Reformációs Emlékbizottság vállalta magára.

A Magyarországi Evangélikus Egyház Reformációi Emlékbizottsága az így felszabaduló 35.000.000,- Ft-ot a Luther-rajzfilmsorozat gyártásának befejezésére kívánja fordítani. Korábbi évek zsinati döntésének felülírását jelenti.

#### **A/K/IV.2.6.1. Kommunikációs feladatok – Luther Kiadó támogatása**

A Luther Kiadó az alábbi tevékenységek ellátásához kapja a támogatást:

<b>tevékenység</b>	<b>2017. terv</b>
IV.2.7.1. Kiadványok ártámogatása	43 100
IV.2.7.1.1. Evangélikus Élet	31 500
IV.2.7.1.2. Lelkipásztor	5 500
IV.2.7.1.3. Credo	5 600
IV.2.7.1.4. Evangélikus Közlöny	500
IV.2.7.2. Kiadványok előfizetési díjai	7 000
IV.2.7.3. Evangélikus Információs Szolgálat (EISZ)	30 100
IV.2.7.4. SZJA 1 %-ot gyűjtő kampány	15 000
<b>Összesen</b>	<b>95 200</b>

#### **B/I.- B/II. Állami céltámogatásból megvalósított feladatok - Köznevelési és Diakóniai**

A bevételeknél megjelennek a továbbutalandó intézményi támogatások, valamint az intézményi rendszeren belül szabadon felhasználható támogatások azon része, amelyeket az országos egyház közvetlenül tovább utal az intézményeknek. Korábbi évekkkel ellentétben a kiadások nem költségtípusonként, hanem feladat, illetve szakma csoportonkénti bontásban kerültek bemutatásra.

A diakóniai intézmények esetében – utalva a költségvetési törvény 11§. (2) bekezdésre - az egyházi kiegészítő támogatás fennmaradó összege feladatarányosan kerül felosztásra a tartalékalapprészes intézmények között. A korrekciós összeg 50%-a feladatarányosan kerül felosztásra a tartalékalapprészes intézmények között, a házi segítségnyújtást is működtető intézmények kivételével, amelyek a korrekciós összeg 100 %-ra jogosultak, addig a mértékig, amíg a házi segítségnyújtás szolgáltatásból 2016. évben fakadó hiányukat fedezi.

### **B/III. Gyűjteményi feladatok**

Az egyház vezetése tervezi az országos egyházhoz kapcsolódó feladatok ellátására egy önálló egyházi jogi személy megalapítását, ezért a költségvetésben a gyűjteményi ágazatok részletezése nem jelenik meg. A törvényi feltételek biztosítása után az Országos Presbitérium hatásköre létrehozni a gyűjteményi intézményt, az országos egyház a feladatok ellátásának biztosítására használhatja fel az állami gyűjteményekre kapott céltámogatást.

### **B/IV. Kistelepülésen működő egyházközségek támogatása**

Az állami támogatás összege 2017-től újabb 29,3%-kal emelkedik. A több mint 10 éven keresztül változatlanul 30.000,- Ft/hó illetménypótlék összegét 2016-ban 40.000,- Ft/hó-ra 2017-től 50.000 Ft/hó-ra lehet felemelni a kistelepülésen élő lelkészek esetében. Ez évente 240.000.- Ft plusz jövedelmet jelent lelkészenként.

### **C/II.3.1. Befektetési alap – Üllői úti székház felújítása**

Az országos egyház az Üllői úti székház felújítását belső kölcsönből biztosítja a Befektetési Alap terhére. A belső kölcsön törlesztése 2015-től 2029-ig évi 66.000.000,- Ft + járulékos költséggel történik. A felújítás tervezett 1.432.588.018,- Ft-os keretét az előre nem látott többletmunkák és a berendezések beszerzése miatt további 9%-os forrással szükséges kiegészíteni, amit a belső kölcsön 2 évvel történő meghosszabbításával a legoptimálisabb finanszírozni.

### **C/III. – C/IV. Oktatási és Diakóniai intézményi tartalékalap**

Előző években a tartalékalapi célok bevételi, beruházási és költség összesített adatai kerültek bemutatásra a költségvetésben, ezek összetételét szabályrendelet alapján az Országos Presbitérium fogadta el. A 2017. évi költségvetéstől a tartalékalapok bevétele és felhasználása részletesen kerül kimutatásra és evvel bekerül az országos egyház költségvetési törvényébe.

A tartalékalap az előző évek felhalmozott vagyonból és az intézményekhez kapcsolódó állami támogatások azon részéből áll, mely a költségvetési törvény alapján a tartalékalapba kell helyezni. A kiadások között szerepel az intézmények működésével, szakmai programokkal és a szakmai osztályokkal kapcsolatos költségek. Itt kerül elszámolásra az intézményekhez kapcsolódó Libra ügyviteli rendszer illetve a pályázati előkészítés és önrész támogatás is.