

## A Magyarországi Evangélikus Egyház 2018. évi költségvetés tervezetének szöveges kiegészítése

A tavalyi évhez hasonlóan a tervek benyújtásánál az adott program költségvetése mellett a szakmai szöveges magyarázat kapott hangsúlyt. A költségvetési tábla felépítése a programok részletes bemutatásán alapul, hogy a költségvetés elfogadásával a 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 (kivéve a zsinati, bírósági, számvevőszéki és kerületi költségvetési kereteket) az elnök-püspök és az országos felügyelő az országos irodaigazgató bevonásával ruházhatja át a szakmailag illetékes országos irodai alkalmazottra.

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 eltérnek 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, hogy 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 2018. évi költségvetés tervezésénél a 2017-ben meghatározott Országos Elnökségi prioritási területek élveznek elsőbbséget, melyek a következők:

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

#### **A Magyarországi Evangélikus Egyház 2018. évi költségvetésének főösszegei:**

Tervezett nyitó:	8.274.709.000,- Ft
<b>Bevétel:</b>	<b>16.144.600.000,- Ft</b>
<b>Kiadás:</b>	<b>16.893.500.000,- Ft</b>
Tervezett záró:	7.525.809.000,- 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 2017. évi tervezetthez képest 59.000.000,- Ft-tal több bevételre számíthatunk 2018-ban.

2017-ben a 2016. adóévről nyilatkozók közül 57.642 fő adta az Evangélikus Egyháznak adója 1%-át, amely 9,5%-kal, azaz 6.034 fővel kevesebb az előző évinél. Az általuk felajánlott összeg 263.103.034,- Ft, amely 7,8%-kal, azaz 22.314.128,- Ft-tal kevesebb az előző évi összegnél.

Annak ellenére, hogy a felajánlott összeg csökkent, a kiegészítéssel számolva 25.000.000,- Ft-tal lesz magasabb összességében az 1%-os bevétel, mint 2017-ben.

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

A 2018. évben adott programokra, célzott támogatások tervezett bevételei kerülnek feltüntetésre, valamint a 2017. évről áthúzódó tervezett maradványok, az alábbi részletezés szerint, tervezett nyitó: 8.274.709.000,- Ft:

- A/B/II.1.3. Egyéb külföldi céltámogatások, 20.000.000,- Ft
- A/B/II.3.2.5.2. Kakas Lídia Evangélikus Szeretetotthon megszüntetése, 500.000,- Ft
- A/B/II.3.3.2.1. Szociális támogatások, 3.000.000,- Ft
- B/B/II.1.5. Bevételek diakóniai feladatokra – Korrekció, 50.000.000,- Ft
- C/B/III.2.2. Oktatási intézményi tartalékalap – Folyó évi bevételek – Korrekció, 1.100.000.000,- Ft
- C/B/IV.2.2. Diakóniai intézményi tartalékalap – Folyó évi bevételek – Korrekció, 13.400.000,- Ft

Az elkülönített alapok esetében a 2017. évi tervezett felhalmozott vagyon (záró vagyon) megegyezik a 2018. évi tervezett előző évek felhalmozott vagyonával (nyitó vagyon), 7.087.809.000,- Ft

A 2017. évi beszámoló elfogadásával együtt kerül meghatározásra a 2017. évi maradványértékeinek kezelése és ennek figyelembe vételével kerül módosításra a 2018. évi költségvetés.

#### **A/K/I.1.5. Új egyházközségek alapításának támogatása**

A Zsinat az alábbi határozatot hozta új egyházközségek alapításáról:

##### **16/2016. (XI. 18.) zsinati határozat**

##### **új egyházközségek alapításának elindításáról**

*A Magyarországi Evangélikus Egyház zsinata az egyház szervezetéről és igazgatásáról szóló 2005. évi IV. törvény 104. § (2) bekezdés a) pontja alapján felkéri az egyházkerületeket, hogy a szükséges helyzetfelmérés nyomán határozzanak meg egyházkerületenként legalább egy-egy, legfeljebb három-három olyan térséget, ahol 2017. év második felében új gyülekezetek alapítását indítja el az egyház. Az ehhez szükséges forrásokról a költségvetési törvény módosításával, megalapozott stratégiai tervek és számítások alapján a zsinat 2017. májusi ülése dönt. Ezzel egyidejűleg felkéri az Evangélikus Hittudományi Egyetemet, hogy e feladatot ellátó lelkészek képzése érdekében a szükséges intézkedéseket tegye meg.*

A Bajor Egyház 2017-ben 30.000.000,- Ft-tal támogatta a programot. 2017. őszén Káposztásmegyeren, Soroksáron, Pestszentimrén és Budakalászon-Pomázon (Szentendre) kezdődött el a munka. A rendelkezésre álló összeg nagy része nem lesz 2017-ben felhasználva. A fel nem használt támogatás a 2018-ban folytatódó munka fedezetéül szolgál.

#### **A/K/III.1.3. Püspök váltással kapcsolatos költségek**

A déli egyházkerületben püspökváltás lesz 2018-ban. Az ezzel kapcsolatos költségekre (püspökiktatás, lakásfelújítás) 20.000.000,- Ft keretösszeg lett elkülönítve.

#### **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.2.6.1. Kommunikációs feladatok – Luther Kiadó támogatása**

A Luther Kiadó az alábbi tevékenységek ellátásához kapja a támogatást:

<b>TEVÉKENYSÉG</b>	<b>2018. TERV</b>
Kiadványok ártámogatása	44.250.000
Evangélikus Élet	31.500.000
Lelkipásztor	7.150.000
Credo	5.600.000
Kiadványok előfizetési díjai	7.000.000
Evangélikus Információs Szolgálat (EISZ)	43.650.000
SZJA 1 %-ot gyűjtő kampány	17.000.000
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>111.900.000</b>

##### **A/K/IV.2.8.1.1. Felsőoktatási feladatok/ Evangélikus Hittudományi Egyetem**

A Magyarországi Evangélikus Egyház a 2015. évi költségvetési törvényében rendelkezett az egyetem 2018. évi támogatásáról 67.000.000,- Ft összeggel. Az egyetem az előírt feladatokat lassabb ütemben tudja végrehajtani, ezért a 67.000.000,- Ft-ot két évre elosztva kell kifizetni az alábbiak szerint:

2018-ban	32.000.000,- Ft
2019-ben	35.000.000,- Ft

### **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.

#### **B/B/I.2.1. Bevételek köznevelési feladatokra – Működési támogatás**

A köznevelési intézményekbe járó gyermekek után az eddigi 160.000,- Ft/fő/év helyett 200.000,- Ft/fő/év működési támogatást biztosít az állam, ami 740.000.000,- Ft többletbevételt jelent 2018-ban.

### **B/III. Gyűjteményi feladatok**

Az Országos Presbitérium 2017-ben létrehozta az Evangélikus Országos Gyűjtemények (EOGY) jogi személyt, melynek feladata az országos levéltári, könyvtári és múzeumi feladatok ellátása, valamint a vidéki gyűjtemények szakmai és pénzügyi támogatása.

Az egyház az államtól gyűjteményi feladatokra kapott támogatások teljes összegét továbbutalja az intézménynek.

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

Az állami támogatás 2018-ban várhatóan megegyezik a 2017-es összegekkel. Az illetménypótlék összege 50.000 Ft/hó a kistelepülésen élő lelkészek esetében, a nagyobb lélekszámú településről kijáróak esetén 33.000,- Ft/hó.

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

A tartalékalapok az előző évek felhalmozott vagyonából és az intézményekhez kapcsolódó állami támogatások azon részéből áll, amelyet 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, önrész és előfinanszírozási támogatás is.

#### **C/B/III.2.2. Oktatási intézményi tartalékalap – Folyó évi bevételek – Korrekció**

2017. év legvégén várhatóan rekordösszegű, 3.300.000.000,- Ft korrekciós támogatásra számíthat az egyház a 2016. évi támogatások elszámolásaként az állami zárszámadási törvény elfogadása részeként. A támogatás felhasználása 2018-ban valósul meg, ezért tartalmazza a 2018. évi költségvetés, mint 2017. évi maradvány.

#### **C/K/III.3.18. Oktatási osztály bér, járulék és egyéb költségei**

Az Országos Presbitérium 2017-ben egy felnőttképzési álláshelyet hozott létre. A feladat ellátása az oktatási osztály részeként valósul meg.

2018-ban további három álláshely létesítését tartalmazza a költségvetés. Az oktatási osztályon egy fő gazdasági munkatárs, egy fő kommunikációs referens és egy fő továbbképzési referens szakember felvétele szükséges a megnövekedett feladatok ellátása miatt.