

## **A Magyarországi Evangélikus Egyház 2019. évi költségvetés tervezetének szöveges kiegészítése**

A 2019. évi költségvetés tervezésénél az országos elnökség prioritási területei élveznek elsőbbséget, melyek a következők:

- lelkeszi életpálya modell,
- hitoktatói életpálya modell,
- Lelkészek lakhatási támogatása.

### **A Magyarországi Evangélikus Egyház 2019. évi költségvetésének főösszegei:**

<b>Bevétel:</b>	<b>22.705.000.000,- Ft</b>
<b>Kiadás:</b>	<b>20.966.400.000,- Ft</b>

A költségvetési 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.) 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 2018. évi tervezetthez képest 148.300.000,- Ft-tal több bevételre számíthatunk 2019-ben.

2018-ban a 2017. adóévről nyilatkozók közül 60.094 fő adta az Evangélikus Egyháznak adója 1%-át, amely 2,7%-kal, azaz 1.660 fővel kevesebb az előző évinél. Az általuk felajánlott összeg 309.040.695,- Ft, amely 10,0%-kal, azaz 28.202.426,- Ft-tal több az előző évi összegnél.

Annak ellenére, hogy a felajánlók száma csökkent, a kiegészítéssel számolva 114.900.000,- Ft-tal lesz magasabb összességében az 1%-os bevétel, mint 2018-ban.

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

A 2019. évben adott programokra, célzott támogatások tervezett bevételei kerülnek feltüntetésre.

##### **A/B/II.1.3. Hitoktatási feladatok támogatása**

A hitoktatási feladatok támogatása költségvetési soron azon egyházközségek hozzájárulásai jelennek meg, amelyek főállású hitoktatói státuszt kaptak az országos egyháztól. A vonatkozó országos szabályrendelet 220.000,- Ft/státusz hozzájárulást ír elő.

### **A/B/II.3.1.2. Országos Iroda működési költségek – Tartalékalapokból finanszírozott**

Az országos iroda jelentős részben foglalkozik oktatási és diakóniai intézményekhez kapcsolódó feladatokkal. Korábbi években csak az adott területhez közvetlenül kapcsolódó munkatársak bérköltsége kerültek elszámolásra, míg 2019-ben az iroda egyéb költségeinek finanszírozása az intézményekkel kapcsolatos feladatainak arányában a tartalékalapok terhére történik. Ennek érvényesítése a A/B/II.3.1.2. Tartalékalapokból finanszírozott sor, amely az iroda működési költségeit csökkenti a C/K/III.3.18. Oktatási intézményi tartalékalappal (80.000.000,- Ft) és a C/K/IV.3.4. Diakóniai intézményi tartalékalappal (40.000.000,- Ft) szemben.

### **A/K/I.1.5. Hitoktatási feladatok támogatása**

A hitoktatói életpálya modell kialakításával együtt hitoktatói bértábla került bevezetésre. Az állami támogatás nem fedezi teljes mértékben a bértábla alapján megemelkedett és a főállású hitoktatók létszám bővüléséből adódó többlet fizetéseket, ezért az egyháznak saját forrásából is ki kell egészítenie a hitoktatás finanszírozását 70.000.000,- Ft-tal, melyből az egyházközségi hozzájárulás mértéke 17.700.000,- Ft. Az életpálya modell bevezetésével 72 fő teljes állású és 17 fő félállású hitoktatói státusz került betöltésre.

### **A/K/I.1.6. Lelkeszi életpályamodellel támogatása**

A lelkeszi életpálya modell bevezetéséhez kapcsolódóan az országos presbitérium szabályrendeletében elfogadta a lelkészek minimális illetményét meghatározó bértáblát. 2019-ben az egyház magára vállalta azon egyházközségi lelkészek esetében a hiányzó bérek (jelenlegi bér és a besorolási bér különbözete) költségének finanszírozását, ahol a lelkészt alkalmazó egyházközség ezt kérelmében igényli.

Ahhoz, hogy az bértábla szerint meghatározott magasabb összegű fizetésekhez biztosítani tudja az egyház a megfelelő támogatást, szükséges egy 140.000.000,- Ft-os keret betervezése a 2019. évi költségvetésbe.

A minimális illetményt meghatározó bértábla az lelkészek 44,16%-nak, azaz 159 főnek biztosít majd magasabb jövedelmet.

<b>Havi hiány</b>	<b>Érintett létszám</b>
0	201
1-40.000,- Ft	58
40-80.000,- Ft	55
80-160.000,- Ft	38
160.000,- Ft	8

### **A/K/IV.1.2.5. Országos Iroda működési költségek – Székház üzemeltetése**

A székház teljes üzemeltetési költsége ezen a soron jelenik meg, függetlenül attól, hogy az az irodához vagy egy kiadott országos központi területhez kapcsolódik. Ezért növekedett meg a 2018-as adathoz képest 19.000.000,- Ft-tal a kiadás, aminek fedezete a bérleti díjból befolyó bevétel A/B/II.3.1.1. Székház üzemeltetése soron tervezett 19.000.000,- Ft.

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

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

#### **A/K/IV.2.2.19. 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, 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. évben Káposztásmegyeren, Soroksáron, Pestszentimrén, Budakalászon-Pomázon (Szentendre) és 2018. évben pedig Kistarcsán-Kerepestarcsán, „Szigetközi misszió” néven Győrújfalun indult el a gyülekezet plántálási program. A rendelkezésre álló összeg nagy része 2018-ban felhasználásra kerül, ezért szükséges a programok folytatásához további 30.000.000,- Ft-t biztosítása.

#### **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>2019. 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.2.7.3. Konferencia feladatok működtetése/Béthel Missziói Otthon, Piliscsaba**

A Bajor egyház 20.000.000,- Ft támogatást biztosít (A/B/II.3.3.5.1.) a Missziói Otthon fejlesztésére, ennek összege tervezésre került az éves működési támogatás mellett.

#### **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 a személyi fejlesztések területén 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.) ÁLLAMI CÉLTÁMOGATÁSOK**

### **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.3.2. Bevételek köznevelési feladatokra/Hittanoktatás állami támogatása – Kislétszámú csoportok kiegészítése**

Az állami támogatás 2018-as 400.000.000,- Ft-os összegéhez képest sikerült egyházunknak elérni, hogy 2019-ben 800.000.000,- Ft kerüljön felosztásra az egyházak között. Ennek köszönhető, hogy 2019-ben 50.000.000,- Ft-tal nagyobb támogatásra számíthatunk.

#### **B/B/I.3.3. Bevételek köznevelési feladatokra/Hittanoktatás állami támogatása – Fakultatív hitoktatás**

Az állami támogatás 2018-as 3.100.000.000,- Ft-os összegéhez képest sikerült egyházunknak elérni, hogy 2019-ben 3.600.000.000,- Ft kerüljön felosztásra az egyházak között. Ennek köszönhető, hogy 2019-ben 26.000.000,- Ft-tal nagyobb támogatásra számíthatunk.

#### **B/K/II.3. Kórház misszió**

Az állam 2018. év végétől támogatja az egyházak kórházi lelkigondozói szolgálatát. A támogatás felhasználható a kórházlelkészek illetményére és a munkájukhoz közvetlenül kapcsolódó költségekre. 2019-ben egyházunk 45.000.000,- Ft támogatásra számíthat. A költségvetési törvény 3. sz. melléklete rendelkezik a maximálisan betölthető státuszokról. A támogatás felhasználásához kapcsolódóan a kórházlelkészi státuszok számát 5-ről 18-ra javasolt növelni.

### **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 2019-ben várhatóan megegyezik a 2018-as összegekkel. Az illetménypótlék összege 50.000,- Ft/hó a kistelepülésen élő lelkészek esetében, a nagyobb lélekszámú településről kijáróak esetén 33.000,- Ft/hó. A határon túli kistelepülési illetmény pótlék változása abból adódik, hogy az állam közvetlenül támogatja a Szerbiai Hitvallású Keresztyén Egyházat, így a támogatás 2019-ben a felvidéki és a szlovéniai magyar szolgálatokat támogatja.

## **C.) ELKÜLÖNÍTETT ALAPOK**

### **C/I.2. Zelenka Pál Evangélikus Szolidaritási Alap – Folyó évi bevételek**

Az általános fizetésemelések mellett a lelkészi életpályamodell bevezetése miatt megemelkedő bérek után fizetett egyházi személyek nyugdíjjáruléka és szolgálatba állítók járulékai (15%-15%) várhatóan mindkét járulék típusnál 24.000.000,- Ft-tal több lesz a bevétel, mint 2018-ban.

Egyház, mint rendes tag fenntartói járuléka az eddigi 15% helyett 2019. évben 10% lesz, hogy a fennmaradó 5 % biztosítsa a lelkeszi életpálya modell bevezetéséhez szükséges többletforrást. Az egyház, mint fenntartó 2020-tól évente 0,5%-kal emeli járulékát, így 10 év múlva visszatér a 15%-os befizetéshez.

#### **C/I.3.4.2. Zelenka Pál Evangélikus Szolidaritási Alap – Lakhatási támogatás**

A szolidaritási alap törvény módosításra kerül, amely kiterjed a lakhatási támogatás növelésére (1.200.000,- Ft helyett bruttó 2.000.000,- Ft) és a felhasználásának időbeni kiszélesítésére. Ennek célja, hogy a lelkesz családok ne csak a nyugdíjba vonuláskor, hanem már korábban is gondoskodhassanak saját tulajdonú lakásuk megvásárlásáról, így különösen érintettek lehetnek a CSOK-ra (családi otthonteremtési kedvezmény) jogosult családok. A támogatások kiutalásának fedezetét a 2019. évi költségvetésben biztosított 100.000.000,- Ft mellett az országos presbitérium döntése értelmében 100.000.000,- Ft idei átcsoportosításával egészíti ki.

#### **C/II. Befektetési Alap**

Az alap bevétele a járadék és annak kiegészítése, illetve az SZJA részesedés 6%-a, ennek összege a 8.900.000,- Ft-tal több lesz, mint 2018-ban. Ennek felhasználása az egyház hosszútávú önfinanszírozásának megalapozását szolgálja.

Az Üllői úti székházfelújítás belső egyházi finanszírozással történt, amelynek fedezetét az alap biztosította, az egyházi törlesztés is a bevételek között kerül kimutatásra.

#### **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 kapcsolatos országos irodai és a szakmai osztályokkal kapcsolatos költségek. Itt kerül elszámolásra az intézményekhez kapcsolódó Libra és egyéb ügyviteli rendszer, illetve a pályázati előkészítés, önrész és előfinanszírozási támogatás is.

#### **C/K/III.3. Oktatási intézményi tartalékalap – C/K/III.3.7. Eszközfejlesztési pályázati keret, C/K/III.3.25. Ingatlan fejlesztés, C/K/III.3.26. Intézményi innováció és szakmai támogatás**

A Magyarországi Evangélikus Egyház zsinati célkitűzései között prioritást kapott a köznevelési intézmények folyamatos minőségfejlesztése.

A korrekció egyösszegű, nem célzott, nem feladathoz kötött kifizetésének rendszere miatt az elmúlt években fenntartói feladattá vált az intézmények differenciált támogatása, illetve az állam oktatási fejlesztésre költött célzott támogatásainak megjelenítése az evangélikus köznevelési rendszer finanszírozásában. (Ehhez háttér-információt az egyenlegrendezéshez kapott számszaki adatok biztosítanak.)

A 2019. évi oktatási célokat érintő költségvetésben jelentős összeg került tervezésre az oktatási intézmények közti eltérések kompenzálására, illetve az állam által nem meghatározott célra, de köznevelési feladat ellátása után járó támogatások normatív típusú elosztására.

#### **C/IV.1. Diakóniai intézményi tartalékalap - Előző évek felhalmozott vagyona**

A tartalékalap 2019. évi előző évek felhalmozott vagyona sor összege növelve lett az intézményi állomány bővüléséből adódó többlet kiegészítő támogatással (52.300.000,- Ft) és csökkentve lett a Fébé Evangélikus Szeretetszolgálatnak biztosított visszatérítendő támogatás összegével (129.065.000,- Ft).