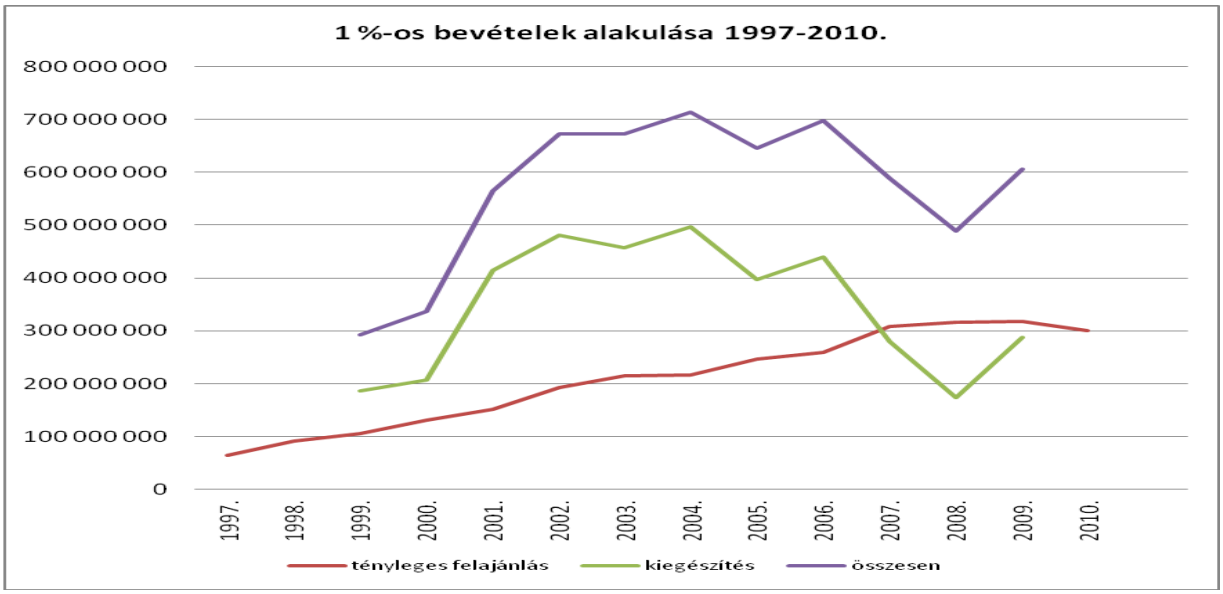
A Magyarországi Evangélikus Egyház 2012. évi költségvetés tervezetének szöveges kiegészítése

Az elmúlt évben csak kis mértékben emelkedtek a szabadon felhasználható állami támogatások, miközben a finanszírozandó feladatok köre bővült. Jelen pillanatban csak az látható, hogy az állami költségvetésben az idevonatkozó adatokban az előző évhez képest csak a járadéknál van 6%-os emelés, a többi sor változatlan. Az Evangélikus Egyháznak jutó támogatásról hivatalos adatokkal nem rendelkezünk. Az 1%-os tényleges felajánlás összege az előző évhez képest 5,2%-kal azaz 16.473.194,- Ft-tal csökkent. Várhatóan az 1%-os kiegészítő támogatás is hasonló mértékben változik. Örvendetesnek mondható ugyanakkor, hogy a felajánlók száma az előző évi 49.850 főről 9,3%-kal, 54.484 főre emelkedett.



A járadék+kiegészítés címen az állami költségvetésben 6%-kal van magasabb összeg az előző évinél. Az Evangélikus Egyházra jutó rész pontos, hivatalosan jelzett összege még nem ismert.

A kistelepülési illetménypótlék, a közgyűjteményi és a hittanoktatási támogatás mértéke még nem ismert. Az állami költségvetési keretszámokból kalkulálva a támogatási összegek emelkedésére nem számíthatunk.

A tervezett kamatbevétel több költségvetési soron jelenik meg. A szabadon felhasználható kamat mértékét a pályázati előfinanszírozás címén intézményeknek, egyházközségeknek kiadott több százmillió Ft-os kamatmentes kölcsön kifizetések miatt nem lehetett nagyobbra tervezni. Ez a „befektetés” a pályázati úton az intézményi, egyházközségi felújításokra elnyert milliárdos támogatás miatt többszörösen megtérül.

Tervezett kamatbevételek:

X7031001/3 Szabadfelhasználású:	75.000.000,- Ft
X7031001/4 Hosszútávú befektetés:	32.000.000,- Ft
X7040101/3 Oktatási tartalékalap:	70.000.000,- Ft
X7040201/3 Diakóniai tartalékalap:	10.000.000,- Ft
X7040301/1 Nyugdíjalap:	20.000.000,- Ft
ÖSSZESEN:	207.000.000,- Ft

Az Országos Egyháznál (püspöki hivatalok, országos gyűjtemények, országos iroda) dolgozó lelkészek és világi alkalmazottak átlagos béremelése az állam által „elvárt" és a költségvetési törvényben is ajánlott maximálisan 5%-os lesz.

Az Országos Egyház könyvelése 2010-től az országos irodán történik. Az adatfeldolgozás a költségvetési sorok mellett feltüntetett „X70…" kódokra történik. Ezen kívül a táblázatban használt, „/…" módon jelölt alábontás csak igény szerinti információ, melyet a rendszerből igény szerint szűkebb vagy bővebb formában is elő lehet állítani. Az egyes feladathoz kapcsolódó valamennyi tervadatot (bevételek, kiadások, beruházás) egy sorban találjuk.

2011-ben egy programfelelősi és egy félállás kórházlelkészi álláshelyet létesített Budapesti kórházakhoz az Országos Presbitérium. 2012-ben a megnövekedett feladatok elvégzésére további új álláshelyek létesítésére van szükség az oktatási-, a diakóniai- és a gazdasági osztályon egy-egy fővel (az utóbbit kell egyházunknak saját forrásból finanszíroznia). Új, félállású kórházlelkész alkalmazása is tervben van, 2012-től az ózdi kórházban történő szolgálathoz. Átszervezés miatt meg lehet szüntetni a Magyar Evangélikus Konferencia (MAEK) szervezésére fenntartott és a Lutheránia énekkar vezetésére létrehozott státuszokat. A Lutheránia énekkari feladatok ellátása a Deák téri Egyházközség keretein belül tovább folytatódik. A munkát az egyház az X7020204 Lutheránia énekkar költségvetési soron 4.600.000,- Ft-tal támogatja.

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

X7020204 Lutheránia énekkar
A Lutheránia Egyházzenei alapítvány támogatása (korábban az X7050101/4 költségvetési soron) és a Deák téri Egyházközséghez delegált kórusvezetői munka támogatását szolgálja ez az új költségvetési sor.

X7020910/1 Bajor-Magyar testvéregyházi találkozó
Idén ünnepeljük a Bajor-Magyar testvéregyházi kapcsolat 20 éves fennállását. A tervek szerint az ország különböző pontjáról hat busszal ~300 magyar vesz részt a nürnbergi találkozón. A magyarokat az utazási és részvételi költség terheli. Ezekhez a költségekhez 10.000 €-val járul hozzá a Bajor és 1.500.000,- Ft-tal a magyar egyház. A fennmaradó költségeket az utazók hozzájárulásából kell fedezni.

X7021001 Reformációi emlékbizottság feladatai
A bizottság által tervezett különféle kiadványok megjelentetésére, kiállítások–ünnepségek szervezésére, szobor állításra 2013-2017. évekre 216.815.000,- Ft költségtervet állított össze. Az évekre szóló előzetes kötelezettségként a költségvetési törvény 3.§(2)a) pontjában került előírásra.

X7021002 Luther rajzfilm

A reformációi emlékbizottság terveiben szerepel egy Lutherről szóló rajzfilm elkészítése. A teljes költség meghaladja a 200.000.000,- Ft-ot. Az egyház által vállalt önrész évekre bontott tervezett összege a költségvetési törvény 3.§(2)b) pontjában található. 2012-2016. között összesen 29.000.000,- Ft. A hiányzó rész finanszírozása külföldi támogatásokból és pályázati forrásból van tervezve.

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 önfinanszírozásának megalapozására fordítható.

X7031008 Egyházi személyek egészség- és nyugdíjbiztosítási járulékai

A lelkészek után fizetendő járulékok mértéke a mindenkori állami minimálbér összegéhez kötötten van megállapítva. A minimálbér összege 2012-ben az előző évhez képest 19,2%-kal 93.000,- Ft/hóra emelkedett. A nyugdíjtörvény változása miatt nő azon lelkészek száma, akik után meg kell fizetni a járulékot. A két ok miatt az éves szinten fizetendő járulék mértéke előreláthatólag 152.000.000,- Ft-ra nő.

X7031012 Általános tartalék

Az általános tartalékon belül több olyan keret került meghatározásra „nevesített tartalékként", melyek megvalósulását az országos presbitérium tervezi, de a végleges döntéshez a feltételek még nem adottak. Amennyiben az adott feladat bármi oknál fogva a későbbiekben nem valósulhat meg, a tervezett keret a „kötelezettség nélküli" tartalékkeretbe kerül.

X7031112 Felnőttképzés

Az evangélikus egyházban több, elsősorban civil, illetve gyülekezeti hátterű felnőttoktatási - népfőiskolai kezdeményezés van (Sárszentlőrinc, Szarvas). Eddig nem sikerült olyan, a lehetőségeket széleskörűen kihasználó és a szolgáltatásokat országos szinten elérhetővé tevő együttműködést kialakítani, amely lehetővé tenné, hogy az Országos Egyház önálló munkaágként értékelje, elismerje a felnőttoktatási munkát.
Így a működő népfőiskolák (kezdemények) többnyire esetleges finanszírozásúak, bár megjelenik az egyház támogatása is, többnyire azonban projekt alapon (egy-egy tevékenység az elnyert támogatás függvénye) működnek.
Jelentős az egyházon belül a különböző szolgálati ágakhoz kapcsolódó továbbképzés, amelyek, bár többnyire nem akkreditáltan, nem standardizált tartalommal, de megfelelnek a nem formális felnőttképzés követelményeinek.

Az elmúlt években az alábbi, egyházi jellegű képzések valósultak meg, illetve indult el a megvalósításukra törekvés.

- Lelkészakadémia
- Presbiterképzés
- Gyülekezeti munkatársak képzése
- Ifjúsági munkás képzés
- Kántorképzés
- Egyéb szolgálati ágak által szervezett továbbképzések, konferenciák, műhelymunkák (diakónia, bábművészet, kézműves technikák, stb.)

X7031113 Pályázati képzés
Az országosan kiemelt célok között új terület a pályázati képzés. E képzési formával segítséget szeretnénk nyújtani azon egyházközségeknek, intézményeknek, akik szeretnének Európai Uniós és egyéb szervezetek által kiírt pályázatokon indulni.

X7031157 Egyéb állami támogatások
Több címzett támogatás mellett az állam átvállalta az oktatási, diakóniai és közgyűjteményi intézményekben dolgozók bérkompenzációs költségeit.

X7031158 Országos programok
/1 Szükségessé vált az évek óta megrendezésre kerülő és eddig is támogatott Katalin bál bevételeinek és költségeinek külön soron történő kimutatása.
/2 Idén ünnepeljük Túrmezei Erzsébet születésének 100. évfordulóját. A méltó megünneplés költségeire 2.000.000,- Ft keretösszeg lett betervezve.

X7033103 Déli Egyházkerület – Puskin utcai homlokzat felújítása
Szükséges az épület homlokzatát felújítani, ami várhatóan 12.000.000,- Ft-ba kerül.

X7033203 Északi Egyházkerület – Szilágyi Erzsébet fasori épület felújítása
Az Északi Egyházkerület püspöki hivatalának otthont adó épület külső – belső felújítási munkálataira szükséges betervezni a 7.000.000,- Ft-os keretet.

X7035001/2 Egyházközségek működési támogatása
Az egyházközségek működésének támogatását - beleértve a lelkészi illetmények kifizetéséhez biztosítandó támogatásokat – új, egységes, szabályszerű rend kialakításával kívánjuk biztosítani 2012-től.

Az egyházmegyéknél elvégzett felmérés alapján a központi illetménypótlék kezelése megyénként, de sok esetben még megyén belül is teljesen eltérő, egymásnak ellentmondó. Ennek írásbeli szabályozása az egyházban nem fellelhető. Az eltérő gyakorlatból kifolyólag a lelkészek hiványlevélben szereplő, egyben a nyugdíjjárulék alapját jelentő jövedelme eltérő az egyes – központi illetménypótlékban részesülő – lelkészek esetében, amely a nyugdíjba vonuláskor fizetendő nyugdíj-kiegészítés összegét jelentősen befolyásolja.

A módosítás célja az egységes, lehető legkisebb adó- és járulékteherrel járó, jogi szabályozásnak megfelelő támogatási forma megteremtése mind lelkészi, mind egyházi vonatkozásban.

A változás eredményeként a lelkészek hiványlevélben szereplő illetménye összemérhetőbbé válhat. Megszűnik a lelkészek kiszolgáltatottsága a gyülekezettel szemben az illetmény részleges kifizetése, vagy ki nem fizetése miatt.

Amennyiben a lelkészi illetmények növekedése miatt a működési támogatás igénylésének mértéke nem haladja meg a korábban folyósított központi illetménypótléknak a lelkészi nyugdíjjárulékkal növelt összegét, az eljárás a költségvetést nem terheli, csupán a keretek átrendezését jelenti.

X7040101 Oktatási intézményi normatív alapú támogatások
Az intézményalapításoknak köszönhetően jelentősen nőtt az evangélikus oktatási rendszerben tanuló diákok száma, így emelkednek ezen a költségvetési soron a bevételi és kiadási összegek.

X7040101/1 Oktatási intézmények tartalékalapja
Az alap a visszatartott egyházi kiegészítő normatívából, a kompenzációs támogatásból, és az alapban lévő pénz kamatával gazdálkodhat. Ebből költeni az alapra vonatkozó szabályrendeletben foglaltak szerint, Országos Presbitériumi határozat alapján lehet, az állami törvények betartásával.

X7040104 Oktatási intézmények pályázatai
A fenntartó Magyarországi Evangélikus Egyház a Budapest Fasori Evangélikus Gimnáziumának épületében természettudományos laborok kialakítására és képzésre 290.000.000,- Ft-ot nyert pályázati úton. A pályázattal kapcsolatban 2012-ben várhatóan 193.500.000,- Ft támogatás és kifizetés várható.

X7040201/1 Diakóniai intézmények tartalék alapja
Az alap a visszatartott egyházi kiegészítő normatívából, a kompenzációs támogatásból, és az alapban lévő pénz kamatával gazdálkodhat. Ebből költeni az alapra vonatkozó szabályrendeletben foglaltak szerint, Országos Presbitériumi határozat alapján lehet.

Csorba Gábor
gazdasági osztályvezető

Budapest, 2012. február 10.