Tisztelt Zsinat!

Tavaly ősszel a 2008. évi költségvetésről egyeztetést tartottunk az országos elnökséggel, zsinat elnökével, az országos irodaigazgatóval valamint a gazdasági bizottság elnökével. A megállapodás alapján a költségvetés elkészítését a korábban megszokott, őszi időpontról elhalasztottuk 2008. januárjára. A halasztás oka az államtól kapott bevételi források bizonytalansága. Bevételeink 95,6 %-a az államtól érkezik.

2007. őszén az állammal több szinten, többször folytattunk egyeztetéseket a 2008. évi támogatásokról. A tárgyalások alkalmával többször változtak az állami elképzelések az egyházak finanszírozásáról. Az előzetes tervek azt sejtették, hogy több támogatási formában jelentős változtatásokat terveznek, így nagyon bizonytalanná tették a tervezhetőséget. Az állami költségvetést a parlament 2007. decemberében elfogadta, így a támogatási összegek (kivéve a hitoktatás támogatását) mára már ismertté váltak.

A költségvetés főösszege 8.067.200.000,- Ft, ami 16,5 %-kal magasabb a 2007. évinél.

A Magyarországi Evangélikus Egyház költségvetését a korábbi évekkel ellentétben, 2008-tól a Zsinatnak kell elfogadnia. A zsinat a költségvetést törvénybe foglalja, így a költségvetési tételeket tartalmazó táblázat melléklete lesz a költségvetési törvénynek.

A költségvetési törvény mellékleteként elkészült táblázatot az egyház struktúrájához igazítottuk.

Már a költségvetés összeállításához szükséges adatok bekérésénél felhívtuk a figyelmet a fokozott takarékosságra.

Több helyen kénytelenek voltunk megszorításokat végrehajtani, hogy finanszírozhatóak legyenek az eddig nem preferált feladatok. Itt kell kiemelnem, hogy az elnökség kezdeményezésére új, egységes könyvviteli rendszert szeretnénk kiépíteni intézményeinkben. Az egységesített könyvvezetés átláthatóbbá teszi a működés gazdaságosságának vizsgálatát, ezzel is segítve a döntéshozó testületek munkáját. Az alábbiakban szeretnék pár költségvetési sorra szövegesen is magyarázatot adni.

1000 Bevételek

1120 Szja részesedés

2007-ben 14,4 %-kal többen, azaz 40.788 fő ajánlotta fel adójának 1 %-át a Magyarországi Evangélikus Egyháznak. A felajánlott összeg 7,8 %-kal nőtt, azaz 259.412.000,- Ft volt. A kiegészítés 8,3 %-kal 437.588.000,- Ft-ra nőtt.

1130 Hitoktatás

A hitoktatásra kapható támogatás összege még nem ismert, így a 2007. évre szóló szerződésben szereplő összeget vettem alapul.

1140, 233100 Közgyűjtemények

A közgyűjteményekre kapott állami támogatás összege a harmadával csökkent 2007-hez képest. Ahhoz, hogy a jelenlegi színvonal megmaradhasson gyűjteményi területeinken, a közegyházi hozzájárulást jelentősen meg kellett emelni. A közgyűjteményekre a 2007. évi támogatással megegyező összeg lett betervezve 2008-ra.

1150 Kistelepülési illetmény pótlék

A támogatás összege megegyezik a 2007-re kapott összeggel.

1160 Oktatási intézmények (normatíva+kiegészítő)

A kiegészítő normatíva támogatás jelentős növekedésének köszönhetően nőtt az összeg. A növekedés mértéke: 21,1 %, azaz 725.000.000,- Ft a 2007. évi tervekhez képest.

1161, 231200 Evangélikus Pedagógiai Központ (EPK)

A növekvő feladatok és a szűkülő források miatt az EPK működésének költségeihez nem elegendő az államtól kapott normatíva. A működéshez szükséges hiányzó forrást a kiegészítő normatív támogatásból fedezzük.

1170, 232100 Diakóniai intézmények (normatíva+kiegészítő)

A növekedés mértéke: 10,8 %, azaz 137.000.000,- Ft a 2007. évi tervekhez képest.

1210-1220 Offertóriumok

Az offertóriumi befizetések legnagyobb része december folyamán érkezik be az országos egyházhoz, így a tervezés a 2006. évi tényszámok alapján történt.

1230 Országos járulék

Az országos járulék ebben a formában 2008-ban van utoljára, ezért mértéke nem változik. 2009-ben életbe lép az Evangélikus Szolidaritási Alap törvény. Ennek értelmében az országos járulék számítása megváltozik.

1240 Lelkészi nyugdíjjárulék

Várhatóan nyugdíjjárulék címen nem lesz több bevétele az egyháznak, mint amennyit 2007-re terveztünk.

1300 Pályázatok

Csak a biztos pályázati bevételeket terveztük. Budavári Önkormányzat 1.000.000,- Ft-ot ad a két budapesti gimnázium számára. Kifizetése a 217450-es soron van betervezve.

1420 Hitéleti rendezvények bevételei

Az országos egyház által megrendezésre kerülő programokra befizetett részvételi díjakat tartalmazza. Az alábbi kiadási sorokban van betervezve a programok költsége:

217310 Missziói bizottság és munkaágai	1.800.000,- Ft
217710 Ifjúsági munka	3.000.000,- Ft
217720 Egyetemi munka	600.000,- Ft

1430 Pályázati önrész befizetések

Az országos egyház által kiírt számítógép pályázat önrész befizetéseit tartalmazza.

1443 Belépőjegyek

Az Evangélikus Országos Múzeum belépőjegy bevételét tartalmazza.

1450 Továbbszámlázott szolgáltatások

Közüzemi díjakra, egyházközségi vagyon és autóbiztosításokra történt befizetéseket tartalmazza. Tervek szerint a biztosítási díjakat 2008. II. félévétől a biztosító közvetlenül számlázza az érintetteknek.

1531 Gustav Adolf Werk (GAW)

A GAW-től befolyó támogatások céltámogatások. Így az országos egyháznak csak közvetítő szerepe van. A támogatások kifizetése a 224810-es kiadási sorban szerepel.

1533 Bajor Egyház

A Bajor Egyháztól befolyó támogatások céltámogatások.

Gépkocsi vásárlásra: 12.600.000,- Ft (felhasználása a 224520-as kiadási sorban)
Munkabérre: 5.100.000,- Ft (felhasználása a 221110, 221140-es kiadási sorban)
Továbbutalandó céltámogatás: 12.600.000,- Ft (felhasználása a 224820-as kiadási sorban)

1534 Lutheránus Világszövetség (LVSZ)

Az LVSZ-től befolyó támogatás a kőszegi Szélrózsa találkozóra érkezik. A támogatás tervezett felhasználása a 217740-es kiadási sorban szerepel.

1600 Kamat és árfolyamnyereség

Sikerült a tervezettnél magasabb kamat és árfolyamnyereséget elérni 2007-ben. Az oktatási, diakóniai intézmények tartalék képzése növeli a várható kamatbevételt. Az oktatási, diakóniai intézményeknél, valamint a nyugdíjosztálynál képződő kamatbevétel az adott terület alapjait növeli.

Nyugdíj alap: 15.000.000,- Ft (a 251130-as kiadási sor tartalmazza)
Oktatási intézmények alap: 40.000.000,- (a 231300-as kiadási sor tartalmazza)
Diakóniai intézmények alap: 5.000.000,- (a 232200-as kiadási sor tartalmazza)

200000 Kiadások

212100 Prónay és Ordass díjak

Az Országos Presbitérium 2007-ben alapította a díjakat. A tervezett kiadás tartalmazza a díjak tervezését és három évnyi érme és plakett előállítását.

213100 Könyvelési program

Az Országos Elnökség döntése értelmében az oktatási, diakóniai és egyéb intézményeknél, valamint az országos egyháznál egységes könyvvitelt kell bevezetni. A tervezett kiadás tartalmazza a program megvásárlását és a képzés költségeit is.

213200 1 %-ot gyűjtő kampány

Szükségesnek érzi az országos elnökség az eddigiekhez képest intenzívebb kampányt, így a kampányra felhasználható keretet megemeltük a korábbi évekhez képest.

214100 Biblia éve 2008.

A történelmi egyházak közösen a 2008. évet a Biblia évének nyilvánították. A keretből fizetjük a figyelemfelkeltő hirdetéseket, rendezvényeket.

217110 Diakóniai módszertan

A tervezett összeg a diakóniai intézmények számára szervezett programok, kiadványok, képzések költségeit tartalmazza.

217710 Ifjúsági munka

2008-tól az ifjúsági és gyermekmunka közös kerettel gazdálkodik.

217810 Tagdíjak

A tervezett összeg jelentős részét a Lutheránus Világszövetségnek és az Egyházak Világtanácsának befizetett tagdíjak teszik ki.

221110 Illetmények

Egyházközségeink felé 2008-ra 6 %-os illetményemelést javasolok. Az illetményi keretösszeg is ezzel az emeléssel lett kalkulálva. Ezen kívül a Bajor egyháztól kapott munkabér térítést is tartalmazza.

222110, 222210, 222310 Egyházkerületek illetményei

A keretösszeg 6 %-os béremeléssel kalkulálva.

221320 Aszódi kastély

Az Aszódi kastélyra kapott támogatás 2007-ben elfogyott, így szükséges az állagmegóvásra, őrzésre keretet biztosítani a 2008. évi költségvetésben. Az épület évközbeni eladása esetén a keret csak arányosan kerül felhasználásra.

222130, 222230, 222330 Egyházkerületek különkeretei

A keret tartalmazza a Bibliaterjesztési offertórium terhére vásárolandó, konfirmandusok ajándék bibliájának árát. Itt szeretném felhívni a figyelmet, hogy az offertóriumból befolyt összeg a vásárolandó bibliák árának csak a felére nyújt fedezetet.

223100 Egyházmegyék támogatása

Két kivétellel az egyházmegyék jogi személlyé váltak az elmúlt évben. Adminisztrációs terhük megnövekedett, szükséges a működési támogatást megemelni.
2008-ban az éves támogatás tervezett összege 2.300.000,- Ft egyházmegyénként.

231610 Békéscsabai kollégium vásárlás III. részlete

2006-ban vásárolta az országos egyház a kollégiumot 397.500.000,- Ft-ért. A szerződés értelmében 2010-ig évente 80.000.000,- Ft-ot kell törleszteni.
Az ingatlan teljes értékében bekerült az egyház eszközállományába, így a 2007. évi tényadatok között nem szerepel a ráfordítás. Az egyház pénzügyileg teljesítette a kötelezettségeit.

231630 Szombathelyi általános iskola épületének megvásárlása

Az ingatlan megvásárlásával az egyház legalább 10 éves cél szerinti használatot vállalt, ezért cserébe az önkormányzat a könyv szerinti értéknél (157.200.000,- Ft) kedvezőbb áron, 24.000.000,- Ft-ért adta el az épületet. A 2007. tényadatok között a tényleges könyv szerinti értéken szerepel az ingatlan.

232410 ÉLIM Evangélikus Szeretetotthon - felújítás

2005-ben az országos presbitérium határozata értelmében 2006-2008-ig évente 70.000.000,- Ft-ot kell elkülöníteni a szeretetotthon teljes felújítására. A felújítás várhatóan 2008-ban elkészül.

232430 Csillaghegyi Evangélikus Egyházközség - szeretetotthon építés

2007-ben az országos presbitérium vállalta, hogy 2008-20011-ig összesen 100.000.000,- Ft támogatást nyújt a beruházáshoz.

234115 Egyéb könyvek, kiadványok

A nem rendszeresen megjelenő, Luther Kiadó által kiadandó kiadványok (pl. hittankönyvek) ártámogatását szolgálja a keret. Az eseti kiadvány támogatást a benyújtott tervek alapján ítéli oda az országos presbitérium.

234118 Sajtó kiadványok

A keret az evangélikus kiadványok (Evangélikus Élet, Lelkipásztor, Credo) tiszteletpéldányainak árait tartalmazza. A tiszteletpéldányok jelentős részét a határon túli magyar evangélikus egyházközségek kapják.

240000 Egyesületek, alapítványok támogatása

A támogatások összege nem változik 2007-hez képest, kivéve:
240200 Diakóniai Testvérszövetség: nem számolt el a 2006. évre kapott támogatással, ezért 2007-ben nem kapta meg a támogatást. 2008-ban nem javasoljuk a szövetség támogatását.
241500 Magyar Marfan Alapítvány: 2007-től az egyház szűkös kereteire hivatkozva lemondott a támogatásról.
241000 Luther Szövetség: 2008-ban kért először működési támogatást. Javasoljuk a szövetség támogatását.

251210 Egyházi személyek egészség és nyugdíjbiztosítási járulékai

Az országos egyház megfizeti az egyházi személyek egészség és nyugdíjjárulékait a mindenkori minimálbér összege után. 2008-tól a minimálbér összege 5,3 %-al nőtt és 1 % ponttal növekedett a kifizetendő járulék mértéke.

271100 Hiteltörlesztés

A 2003-ban felvett hitelből 2008-ban 100.000.000,- Ft a törlesztő részlet. A fennmaradó 50.000.000,- Ft visszafizetése 2009-ben esedékes.

Az országos presbitérium határozatai:

12/2008. (I. 31.) országos presbitériumi határozat
a Magyarországi Evangélikus Egyház 2008. évi költségirányzatáról

A Magyarországi Evangélikus Egyház országos presbitériuma az egyház szervezetéről és igazgatásáról szóló 2005. évi IV. törvény 128.§ (2) bekezdés a) pontja alapján - utalva a 104.§ (6) bekezdés c) pontjára - a Magyarországi Evangélikus Egyház 2008. évi költségirányzatát 8.067.200.000.- Ft bevételi és 8.067.200.000.- Ft kiadási főösszeggel, mint a Magyarországi Evangélikus Egyház költségvetését zsinati elfogadásra javasolja.

19/2008. (I. 31.) országos presbitériumi határozat
alkalmazotti fizetésemelésről

A Magyarországi Evangélikus Egyház országos presbitériuma az egyház szervezetéről és igazgatásáról szóló 2005. évi IV. törvény 128.§ (4) bekezdés e) pontja alapján a 2008. évi alkalmazotti fizetésemelésre differenciált 6 %-os emelést határoz meg, és ezen %-ot javasolja az egyházközségek, intézmények részére.

Csorba Gábor
gazdasági osztályvezető

Budapest, 2008. február 4.