

A Magyarországi Evangélikus Egyház 2020. évi költségvetésének módosítása

A Magyarországi Evangélikus Egyház Zsinata 2019. november 22-én a 2019. évi VI. törvényben elfogadta a Magyarországi Evangélikus Egyház 2020. évi költségvetését.

A 2020. évi költségvetést szükséges módosítani, egyrészt a 2019. évről áthúzódó feladatok költségvetési maradványainak összegeivel, másrészt az elfogadás óta ismertté vált, de eddig nem tervezett bevételekkel, meglévő feladatok költségpontosításával, illetve új feladatok megnevezésével.

Az egyház háztartási törvénye értelmében az elfogadott költségvetést kötelező módosítani az azt elfogadó testületnek, ha a kiadási főösszegnél 20 %-ot meghaladó túllépés, illetve a bevételi főösszegnél 20 %-ot meghaladó csökkenés várható.

A MEE 2020. évi költségvetését nem kötelező módosítani, mert a várható kiadási főösszeg 24.280.700.000,- Ft-ról 29.053.418.000,- Ft-ra, azaz 19,66 %-kal haladja meg az elfogadott főösszeget. A bevételi főösszeg 24.467.200.000,- Ft-ról, 0,69 %-kal, azaz 24.636.505.000,- Ft-ra nő.

A 2019. évi maradványokat szükséges rögzíteni a 2020. évi költségvetésben (1. sz. mellékletben tételesen részletezve). A maradványok legnagyobb része, 4.575.778 eFt a tavalyi év legvégén megkapott 2018. évi oktatási és diakóniai intézményi korrekciós támogatás és a folyamatban lévő pályázatokra kapott támogatások fel nem használt része, 1.802.096 eFt.

A költségvetési törvény 7. § (1) bekezdés szerinti kötelezettséggel nem terhelt maradványáról az alábbiak szerint rendelkezünk:

A/K/IV.3.5.1. Általános tartalék – Kötelezettséggel nem terhelt tartalék

A fel nem használt maradvány összege 164.296 eFt.

Az elfogadott 2020. évi költségvetést módosító átcsoportosítások:

A/B/I.2. SZJA részesedés (felajánlás + kiegészítés)

Az állam arról tájékoztatta az egyházat 2020 februárjában, hogy az egyház szja 1%-os támogatásához kapcsolódó kiegészítő támogatása az előzetes tájékoztatáshoz képest 70.200 eFt-tal kevesebb lesz. Ennek ellensúlyozására az A/K/IV.3.5.1. Kötelezettséggel nem terhelt tartalék költségvetési sor ugyanezzel az összeggel csökkentve lett.

A/K/IV.2.8.1.1. Evangélikus Hittudományi Egyetem – működési támogatás

Az egyetem idén várhatóan megemelt állami támogatásban részesülhet az állam és az egyház közötti megállapodás keretében. Amennyiben megvalósul a támogatás megemlése, lehetőség nyílik az egyetem támogatására betervezett keretösszeg felhasználási területének újragondolására/ módosítására. Ennek megvalósításához szükséges felhatalmazást adni az országos presbitériumnak arra, hogy ne csak a költségvetési törvényben rögzített 20%-os mértékben, hanem ennél a költségvetési sornál 100%-ban módosíthassa a keretösszeg felhasználási célját.

A/K/IV.3.5.1. Általános tartalék – Kötelezettséggel nem terhelt tartalék

A 2020. márciusában kialakult járványügyi vészhelyzet miatt több, az egyház által erre az évre tervezett program elmarad. Az így felszabaduló költségvetési tételeket át lehet csoportosítani az Általános tartalék keretre, ezzel is segítve, hogy az egyház vezetősége szükség esetén többletforrást biztosíthasson olyan területekre, ahol ennek szükségét látja.

Az alábbi költségvetési sorok bevételi, kiadási tételeit indokolt csökkenteni a jelzett mértékben.

Bevételek:

A/B/II.3.3.2.1. Gyermek és ifjúsági feladatok	7.300 eFt
A/B/II.3.3.2.3. Szélrózsa találkozók	20.000 eFt
Összesen	27.300 eFt

Kiadások:

A/K/I.4.2. Lelkészakadémia	700 eFt
A/K/I.4.5. Lelkész-, egyéb konferenciák	300 eFt
A/K/IV.2.3.4. Táborok, találkozók (Zenei, Családos, Konfirmandus)	12.300 eFt
A/K/IV.2.3.9. Szélrózsa találkozó	35.000 eFt
A/K/IV.2.3.12. Ifjúság 2021 projekt előkészítése	1.000 eFt
A/K/IV.2.2.19. Teremtésvédelem	750 eFt
A/K/IV.2.4.3. Határon túli magyarok	6.600 eFt
A/K/IV.2.4.4. Közép-Európai Keresztény Találkozó	2.000 eFt
Összesen	58.650 eFt

A/K/I.1.6. Járulékfizetési támogatás

2020-tól az egyházközségek járulékfizetési támogatása beépült a LÉM támogatási rendszerbe, nem került külön tervezésre erre támogatási keretösszeg. Szükséges a 2020. évre is betervezni 15.000 eFt-os támogatási keretet, mert a 2020. évet megelőző időszakhoz kapcsolódó járulékbemutatókhoz még meg kell fizetnie az egyháznak a vállalt támogatásokat.

C/K/I.3.1. Zelenka Pál Evangélikus Szolidaritási Alap - Működési kiadások**C/K/II.3.1. Befektetési Alap – Működési kiadások****C/K/III.3.8. Oktatási intézményi tartalékalap - Tranzakciós díjak**

Az egyház a pénzügyi befektetéseikhez kapcsolódóan sikerdíj, portfólió- és letétkezelési díj fizetési kötelezettsége keletkezik. A díjak mértéke előre nem volt tervezhető, ezért szükséges a 2020. évi költségvetés módosítása, hogy biztosítva legyen az egyes alapoknál a kifizetés fedezete. A szükséges pénzügyi fedezet az érintett tartalékalapok fel nem használt része fedezetet nyújt.

Zelenka Pál Evangélikus Szolidaritási Alap	5.000 eFt
Befektetési Alap	3.000 eFt
Oktatási Intézményi Tartalékalap	13.000 eFt

C/K/III.3.20. Libra ügyviteli rendszer

Az egyházi jogiszemélyek könyvvizetésére használt program fejlesztése szükségessé vált, hogy a július 1-től szélesebb körű NAV-online számlázásra alkalmas legyen, valamint szükséges a központi szerverek cseréje és bővítése is. A feladatok ellátására 12.000 eFt szükséges, aminek pénzügyi fedezete az oktatási tartalékalap fel nem használt része fedezetet nyújt.