

A Magyarországi Evangélikus Egyház 2021. évi költségvetésének módosítása

A Magyarországi Evangélikus Egyház Zsinata 2020. november 28-án a 2020. évi II. törvényben elfogadta a Magyarországi Evangélikus Egyház 2021. évi költségvetését.

A 2021. évi költségvetést szükséges módosítani, egyrészt a 2020. 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 2021. évi költségvetését kötelező módosítani, mert a tervezett kiadási főösszeg 28.769.600.000,- Ft-ról 34.852.217.000,- Ft-ra, azaz 21,1 %-kal haladja meg az elfogadott főösszeget. A bevételi főösszeg 29.237.800.000,- Ft-ról, 0,7 %-kal, 29.441.583.000,- Ft-ra nő.

A 2020. évi maradványokat szükséges rögzíteni a 2021. évi költségvetésben (1. sz. mellékletben tételesen részletezve). A maradványok legnagyobb része, 5.377.403 eFt a tavalyi év legvégén megkapott 2019. évi oktatási és diakóniai intézményi korrekciós támogatás, az Állami megállapodáshoz kapcsolódó beruházási támogatások 2.577.025 eFt és a folyamatban lévő pályázatokra kapott támogatások fel nem használt része, 1.167.575 eFt.

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

A/K/I.2.4. Gazdasági önállóságot segítő alap

Az egyházközségek gazdasági önállósodásának elősegítésére létrehozásra kerül egy alap, melyből pénzügyi segítséget kaphatnak a pályázó egyházközségek. Az országos presbitérium döntése értelmében a rendelkezésre álló 120.000 eFt-ot elsőként a Tótkomlói Evangélikus Egyházközség programjának finanszírozására fordítjuk, melyet az egyházközség 10 év alatt fogja visszafizetni. Az alap felhasználható tőkéjét a MEE éves költségvetési forrása mellett a korábban kifizetésre került támogatások visszafizetési adják.

A/K/IV.2.11.5. Pályázatok - Felsőoktatási kollégium építés - Lágymányos

A tavalyi járványügyi vésztartalék létrehozásakor került átcsoportosításra a korábban Lágymányoson épülő kollégiumépítésre rendelkezésre álló, ingatlaneladásból származó 106.000 eFt. A 2020. évi szabadon felhasználható maradvány terhére visszavezetendő a kollégium építéséhez kapcsolódó feladatok finanszírozására.

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

A fel nem használt maradvány összege 5.922 eFt, mely az általános tartalékot növeli.

Az elfogadott 2021. évi költségvetést módosító átcsoportosítások:

C/K/I.3.1. Zelenka Pál Evangélikus Szolidaritási Alap - Működési kiadások

C/K/II.3.1. Befektetési Alap – Működési kiadások

Az egyház a pénzügyi befektetéseikhez kapcsolódóan sikerdíj, portfólió- és letétkezelési díj fizetési kötelezettsége keletkezik. A díjak mértéke előre nem volt tervezhető, ezért szükséges a 2021. évi költségvetés módosítása, hogy biztosítva legyen az egyes alapoknál a kifizetés fedezete. A szükséges pénzügyi fedezetet az érintett tartalékalapok fel nem használt része nyújt.

Zelenka Pál Evangélikus Szolidaritási Alap	5.000 eFt
Befektetési Alap	5.000 eFt

C/K/I.3.2.1. Zelenka Pál Evangélikus Szolidaritási Alap - Nyugdíj-kiegészítés

Az egyházi személyeknek kifizetésre kerülő nyugdíj-kiegészítés összege 2021-ben várhatóan több lesz a tervezett összegnél, ezért indokolt a költségvetési keretösszeget 20.000 eFt-tal megemlíteni.

C/K/IV.3.2. Az intézmények alaptevékenység fejlesztéséből, bővítéséből adódó költségek támogatása

2020-ban a tervezetthez képest jelentősebb mértékben kerültek visszafizetésre az intézményeknek a korábbi években kifizetésre került visszatérítendő támogatások. Ez lehetőséget ad arra, hogy az intézmények alaptevékenység fejlesztésére 50.000 eFt-tal nagyobb keretet biztosíthassunk 2021-ben.