

Országos Ruszin Önkormányzat Közgyűlésének

85/2025. (IX.08.) önkormányzati határozata az Országos Ruszin Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosításáról

Az Országos Ruszin Önkormányzat Közgyűlése a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.) 114.§ (1) bekezdés d) pontjában kapott felhatalmazás, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23.§-a alapján az Országos Ruszin Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 24/2025.(II.13.) ORÖ számú (továbbiakban: Kh) határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1.

A Kh. 3.a) pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány/többlet mértéke

„a) A közgyűlés az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2025. évi költségvetését

231.265.000 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
231.265.000 Ft tárgyévi költségvetési kiadással és
0 Ft költségvetési hiánnyal/többslettel

állapítja meg.

Ezen belül:

- a működési célú bevételt 227.724.000 Ft-ban
ebből:
 - működési célú támogatások ÁH belülről 203.067.660 Ft-ban
 - közhatalmi bevételek 0 Ft-ban
 - működési bevételek 15.728.487 Ft-ban
 - átvett pénzeszközök ÁH kívülről 0 Ft-ban
 - finanszírozási bevételeket (előző évi maradvány) 8.927.853 Ft-ban

- a működési célú kiadásokat 228.078.300 Ft-ban
ebből:
 - a személyi juttatások kiadásait 123.759.919 Ft-ban
 - a munkaadókat terhelő járulékok, és szociális hozzájárulási adó összegét 14.814.085 Ft-ban
 - a dologi kiadásokat 87.247.058 Ft-ban
 - az ellátottak pénzbeli juttatásait 0 Ft-ban

- az egyéb működési célú kiadások	682.238 Ft-ban
- az általános tartalékot	1.075.000 Ft-ban
- a céltartalékot	500.000 Ft-ban
• a felhalmozási célú bevételt	0 Ft-ban
ebből:	
- felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	3.541.000 Ft-ban
- felhalmozási bevételek	0 Ft-ban
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft-ban
- finanszírozási bevételeket (előző évek maradv.)	0 Ft-ban
• a felhalmozási célú kiadást	3.186.700 Ft-ban
ebből:	
- a beruházások összegét	2.486.700 Ft-ban
- a felújítások összegét	700.000 Ft-ban
- egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft-ban

állapítja meg.”

2.

- a) A Kh. 3. számú melléklete helyébe e határozat 1. számú melléklete lép.
- b) A Kh. 4. számú melléklete helyébe e határozat 2. számú melléklete lép.
- c) A Kh. 5. számú melléklete helyébe e határozat 3. számú melléklete lép.
- d) A Kh. 6. számú melléklete helyébe e határozat 4. számú melléklete lép.
- e) A Kh. 7. számú melléklete helyébe e határozat 5. számú melléklete lép.
- f) A Kh. 8. számú melléklete helyébe e határozat 6. számú melléklete lép.
- g) A Kh. 9. számú melléklete helyébe e határozat 7. számú melléklete lép.
- h) A Kh. 11. számú melléklete helyébe e határozat 8. számú melléklete lép.
- i) A Kh.13. számú melléklete helyébe e határozat 9. számú melléklete lép.

Záró és módosító rendelkezések

3.

Ez a határozat a kihirdetést követő napon lép hatályba.

4.

- a) Az Országos Ruszin Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 144/2024.(XII.14.) ORÖ határozat (a továbbiakban: SZMSZ) 81. b) pontjának első mondata helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„A közgyűlés az elnök havi illetményét 966.250 Ft és a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset kettő és félszeresének megfelelő összege között állapítja meg azzal, hogy annak költségvetési vonzata nem veszélyeztetheti a törvények által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását.”

- b) Az SZMSZ 90. pontja b) pontjának első mondata helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„Az elnökhelyettesek havi 77.300 Ft tiszteletdíjra jogosultak, amelyet a közgyűlés állapít meg.”

- c) Az SZMSZ az alábbi 111/A. ponttal egészül ki:

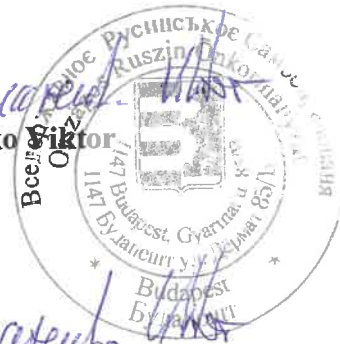
„111/A. A költségvetés módosításának szabályai:

- a) Az önkormányzat a költségvetési határozatában megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról – a b) és c) pontban foglalt kivétellel - a közgyűlés dönt.
- b) Az önkormányzat költségvetési határozatában az elnök számára jogkört biztosít az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.
- c) Az országos önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben az országos önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.
- d) A közgyűlés a b)-c) pontok szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési határozatát az e)-f) pontokban meghatározottakra is figyelemmel.
- e) A költségvetési határozat módosítása részletesen bemutatja a tárgyévet megelőző év rendelkezésre álló tényadatának feltüntetése mellett azonos szerkezetben, átlátható módon és észszerű részletezettséggel a tárgyévi előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások összességű változásait.

- f) Az e) pontban foglaltak szükségességét, annak okai szerinti indokait és tervezett hatásait a költségvetést módosító határozat indokolása kell, hogy tartalmazza.
- g) A költségvetést módosító határozatot az indoklással együtt közzé kell tenni.”

Budapest, 2025. szeptember 8.


Kramarenko Viktor
elnök



Kihirdetési záradék:

A határozat kihirdetve: 2025. szeptember 8.


Kramarenko Viktor
elnök



INDOKOLÁS

az Országos Ruszin Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 24/2025.(II.13.) ORÖ számú határozat 2. számú módosításáról szóló 85/2025.(IX.08.) ORÖ számú (a továbbiakban: Kh.) határozathoz

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34.§-ában foglaltak rendelkeznek a költségvetési határozat módosításának szabályairól, így az előirányzatok módosításának, átcsoportosításának eljárási rendjéről, határidejéről.

Az idei költségvetési év második negyedéve 2025. június 30. napjával lezárult, amelyre tekintettel szükségessé vált a bekövetkezett gazdasági események alapján a költségvetés előirányzatainak közgyűlés elé terjesztése. Az utolsó módosítást követően ismertté váltak a központi pályázati, egyedi támogatások (NKUL, NTAB, NEMZ-26) az önkormányzat és az intézmények vonatkozásában. Központi intézkedés történt kulturális bérfejlesztés tárgyú támogatásának lehívhatósága érdekében. A foglalkoztatási jogviszony változása következtében többletbevétel keletkezett a közterhek visszatérítéséből. Az intézményi működés során vezetői hatáskörben főelőirányzaton belüli átcsoportosításokra kerül sor. A Magyar Államkincstár által történt jelzés alapján technikai módosítás, illetve pontosítás vált szükségessé kormányzati funkció használatát illetően.

Az Áht. időközbeni módosítása előírja, hogy a költségvetési határozat módosításakor részletesen be kell mutatni a tárgyévet megelőző év rendelkezésre álló tényadatának feltüntetése mellett azonos szerkezetben, átlátható módon és észszerű részletezettséggel a tárgyévi előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások összegszerű változásait, valamint annak – szükségességének oka szerinti – indokait és tervezett hatását is, továbbá az önkormányzat és az általa alapított költségvetési szervek – önkormányzati szinten összesített és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek szerinti tételes megbontásban a – költségvetési évre vonatkozó, jogviszonyonkénti tervezett létszámadatait.

Részletes indokolás

A Kh. 1. pontjához

Az önkormányzat összesített költségvetési bevételei a központi támogatások, valamint a közterhek visszatérítése és egyéb működési bevételek hatására 29.290.000 Ft-tal emelkedtek, amely lehetővé tette a kiadási előirányzatok azonos összegű emelését.

A működési bevételek 29.290.000 Ft-tal, melyből

- a működési célú támogatások államháztartáson belül 28.808.660 Ft-tal,
- a működési bevételek 481.340 Ft-tal emelkedtek.

A bevételek emelkedése lehetővé tette a működési és a felhalmozási célú kiadások előirányzatainak emelését, így:

- működési célú kiadások 28.390.000 Ft-tal, melyből
 - a személyi juttatások kiadásai 3.323.989 Ft-tal,

- a munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó összege 487.495 Ft-tal,
- a dologi kiadások 24.578.516 Ft-tal;
- felhalmozási célú kiadások 900.000 Ft-tal, melyből
 - beruházások összege 200.000 Ft-tal,
 - felújítások összege 700.000 Ft-tal emelkedtek.

A források bővülése elősegíti a nemzetiségi közfeladatok ellátását, a kulturális autonómia célok elérését, biztonságos gazdálkodási környezetet biztosít.

A Kh. 2. pontjához

A Kh. e pontja tartalmazza mellékletenként, táblázatszerűen, számszerűsítve önkormányzati szinten összesítve, önkormányzat és intézményei, valamint feladatainál az előző módosítás óta végrehajtott saját hatáskörű módosításokat, átcsoportosításokat, valamint a többletbevételek főelőirányzatokkénti változásait, a kiadások emelkedésének részletezését.

2. a) alponthoz:

E melléklet táblázatszerűen mutatja be az indokolás 1. pontjában leírt összegzett előirányzat emelkedés részletszámait.

2. b) alponthoz:

E melléklet táblázatszerűen mutatja be az önkormányzat 2025. évi költségvetési határozatának 1. számú módosítása óta saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításait, átcsoportosításait az alábbiak szerint:

- 2025. május 31. módosítás a dologi kiadások főelőirányzatán belüli átcsoportosítás pályázati programok megvalósításához kapcsolódó terembérlet, valamint elektromos hibaelhárítás javítás költségei miatt vált szükségessé.

Rovat	Kormányzati funkció	Összeg (+,-)
K333	011140	+250.000
K334	011140	+100.000
K336	011140	-650.000
K351	011140	+300.000

- 2025. június 30. módosítás a dologi kiadások főelőirányzatán belüli átcsoportosítás a pályázati programok megvalósításához kapcsolódó kiadások Áfa elszámolásának megalapozása érdekében történt.

Rovat	Kormányzati funkció	Összeg (+,-)
K355	011140	-15.000
K351	011140	+15.000

- 2025. július 31. módosítás a személyi juttatások főelőirányzatát érintő technikai módosítás: a kormányzati funkciók közötti átcsoportosításra került sor a Magyar Államkincstár jelzése alapján, mely szerint az önkormányzat által a 098010 cofog nem

használható; a dologi kiadások főelőirányzatán belüli átcsoportosítás a pályázati programok megvalósításához kapcsolódó kiadások Áfa elszámolásának megalapozása érdekében történt.

Rovat	Kormányzati funkció	Összeg (+,-)
K337	011140	-85.000
K351	011140	+85.000
K123	084020	+1.150.000
K123	098010	-1.150.000

- 2025. augusztus 31. módosítás a dologi kiadások főelőirányzatán belüli átcsoportosítás a pályázati programok megvalósításához kapcsolódó kiadások Áfa elszámolásának megalapozása érdekében történt; a beruházások főelőirányzatán belüli átcsoportosítást a működéshez szükséges informatikai eszköz, merevlemez beszerzés indokolta.

Rovat	Kormányzati funkció	Összeg (+,-)
K355	011140	-50.000
K351	011140	+50.000
K63	011140	+50.000
K64	011140	-50.000

A saját hatáskörű módosítások elősegítették a tényleges feladatellátáshoz szükséges, a működés során felmerült költségek lefedéséhez a források biztosítását.

E melléklet tartalmazza továbbá a 2025. évi költségvetési határozat 2. módosítását az alábbiak szerint:

Rovat	Kormányzati funkció	Összeg (+,-)
B16	084020	+20.100.000
K312	084020	+829.197
K333	084020	+1.880.400
K336	084020	+200.000
K337	084020	+7.703.868
K341	084020	+50.000
K351	084020	+2.786.535
K71	011140	+551.181
K74	011140	+148.819
K915	018030	+5.950.000

A pályázati bevételek (NKUL, NEMZ-26) 20.100.000 Ft összegben emelték az államháztartáson belüli működési célú támogatásokat, amelyek lehetővé tették a dologi kiadások 13.450.000 Ft-tal történő emelését (pályázati költségtervek alapján). Továbbá az egyedi támogatások esetében az intézmények, mint közreműködők kerültek bevonásra a megvalósításba, így a központi, irányítószervi támogatások 6.650.000 Ft-tal kerülhettek emelésre. A Hodinka Antal Ruszin Tudományos Intézettől 700.000 Ft összegű irányító szervi támogatás csökkentésre került az intézményeket is érintő energiahatékonyságot növelő önkormányzati felújítási kiadások fedezetére.

A pályázati, illetve igénylés útján folyósított többlet költségvetési támogatások nagyobb teret biztosítottak a kulturális autonómia építéséhez, a ruszin nemzetiségi közösségen belüli közcélok elérése megalapozottá vált.

2. c) alponthoz:

E melléklet előirányzatkimutatásába beépítésre kerültek a módosítások mérlegszerűen bemutatva a bevételek és kiadások alakulását.

2. d) alponthoz:

E melléklet táblázatszerűen mutatja be az önkormányzat 2025. évi költségvetési határozatának 1. számú módosítása óta az Országos Ruszin Önkormányzat Hivatala saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításait, átcsoportosításait az alábbiak szerint:

- 2025. április 30. módosítás a dologi kiadások főelőirányzatán belüli átcsoportosítást az internetszolgáltató által végrehajtott indexálásból eredő többletköltségek indokolták.

Rovat	Kormányzati funkció	Összeg (+,-)
K321	011140	+30.000
K337	011140	-30.000
K341	011140	+65.000
K351	011140	-15.000
K355	011140	-50.000

A saját hatáskörű módosítás biztosította a szervezeti struktúra igazodását az időszakban felmerült feladatok hatékonyabb ellátása érdekében.

2. e) alponthoz:

E melléklet táblázatszerűen mutatja be az önkormányzat 2025. évi költségvetési határozatának 1. számú módosítása óta az Udvari István Magyarországi Ruszinok Könyvtára saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításait, átcsoportosításait az alábbiak szerint:

- 2025. június 30. átcsoportosítás főelőirányzaton belül történt dologi jellegű kiadások tekintetében, melyet a pályázati programok megvalósításához kapcsolódó költségek, valamint a közüzemi elszámolásból eredő kiadások indokoltak.

Rovat	Kormányzati funkció	Összeg (+,-)
K312	082044	+40.000
K3312	082044	-5.000
K3314	082044	+5.000
K336	082044	-65.000
K351	082044	+15.000
K355	082044	+10.000

Az előirányzat módosítást a népismereti, nyelvi- és hagyományörző tábor megvalósítására biztosított 2.300.000 Ft összegű pályázati támogatás és az ahhoz kapcsolódó költségek indokolták.

Rovat	Kormányzati funkció	Összeg (+,-)
K1113	084020	+200.000
K122	084020	+100.000
K21	084020	+24.700
K312	084020	+17.669
K332	084020	+50.000
K337	084020	+1.784.320
K341	084020	+4.992
K351	084020	+118.319
B16	084020	+2.300.000

- 2025. augusztus 31. átcsoportosítás főelőirányzaton belül történt a személyi jellegű kiadások tekintetében, mely a pályázati programok megvalósításához kapcsolódó megbízási jogviszonnal összefüggésben felmerülő költségek indokoltak.

Rovat	Kormányzati funkció	Összeg (+,-)
K1101	082044	-110.000
K122	084020	+110.000

A saját hatáskörű módosítás hozzájárult az intézményi alapfeladatok megvalósításához, illetve a küldetécélok hatékonyabb eléréséhez.

E melléklet tartalmazza továbbá a 2025. évi irányító szervi 2. módosítást az alábbiak szerint:

Rovat	Kormányzati funkció	Összeg (+,-)
B16	082094	+1.145.820
K1101	082094	+1.014.000
K21	082094	+131.820
B16	084020	+1.200.000
B816	018030	+3.150.000
K1101	082044	+386.989
K337	082044	+199.971
K355	082044	+2.220
K122	084020	+110.000
K21	084020	+31.000
K312	084020	+275.000
K336	084020	+50.000
K337	084020	+2.720.315
K341	084020	+120.000
K351	084020	+743.685
K64	084020	+190.000
K67	084020	+10.000
B411	082044	+479.180

A pályázati bevételek (NKUL, Kulturális bérfejlesztés) mindösszesen 2.345.820 Ft összegben emelték az államháztartáson belüli működési célú támogatásokat, amelyek lehetővé tették a kiadások 2.345.820 Ft-tal történő emelését a pályázati költségtervek alapján:

- Kulturális bérfejlesztés 1.145.820 Ft, a kiadások tekintetében a személyi juttatások előirányzata 1.014.000,- Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok 131.820,- Ft-tal került emelésre;
- Nemzetiségi kulturális támogatások (NKUL) 1.200.000 Ft, a kiadások tekintetében személyi juttatások előirányzata 210.000 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékoké 31.000 Ft-tal, a dologi kiadásoké 759.000 Ft-tal, valamint a beruházásoké pedig 200.000 Ft-tal került emelésre.

Az önkormányzat által elnyert, a "Hitélet és nemzetiség - görögkatolikus egyház jelenléte a ruszin közösségben" c. kétnyelvű monográfia kiadása megvalósítására az intézmény, mint közreműködő szervezet költségvetésébe 3.150.000,- Ft összeg került beépítésre központi, irányító szervi támogatásként. A kiadások tekintetében 3.150.000 Ft a dologi kiadások előirányzatát emelte. Az egyéb működési bevételek előirányzat 479.180 Ft összegben került emelésre, mely a nyugdíj melletti foglalkoztatási jogviszonyból eredő közterhek visszatérítéséből származott, amelyhez kapcsolódóan a személyi juttatások előirányzata 276.989 Ft-tal, a dologi kiadásoké 202.191 Ft-tal került emelésre.

A kulturális bérfejlesztés támogatása biztosítja az alkalmazottak juttatásainak versenyszférához való közelítését. Az elnyert támogatások javították az intézmény kulturális, köznevelési feladatellátását. Segítették a Könyvtár közösség felé nyújtott szolgáltatásainak biztosítását. Színesítették a szervezet közösségi programkínálatát.

2. f) alponthoz:

E melléklet táblázatszerűen mutatja be az önkormányzat 2025. évi költségvetési határozatának 1. számú módosítása óta a Fedinecz Atanáz Magyarországi Ruszinok Közérdekű Muzeális Gyűjteménye és Kiállítóhelye saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításait, átcsoportosításait az alábbiak szerint:

- 2025. július 31. átcsoportosítás főelőirányzaton belül történt dologi jellegű kiadások tekintetében, melyet a debreceni telephelyen történt csőtörés miatti vízdíj emelkedés indokolt.

Rovat	Kormányzati funkció	Összeg (+,-)
K312	082064	-50.000
K3314	082064	+100.000
K341	082063	-30.000
K351	082064	-20.000

A saját hatáskörű módosítás biztosította a telephelyen történt vis major esetből adódó többletköltség forrását, hozzájárulva a biztonságos működéshez.

E melléklet tartalmazza továbbá a 2025. évi irányító szervi 2. módosítást az alábbiak szerint:

Rovat	Kormányzati funkció	Összeg (+,-)
B16	082094	+2.562.840
K1101	082094	+2.268.000
K21	082094	+294.840
B16	084020	+1.200.000

B816	018030	+2.000.000
K122	084020	+255.000
K21	084020	+29.835
K312	084020	+215.000
K336	084020	+160.000
K337	084020	+1.954.803
K351	084020	+585.362
B411	082063	+2.160
K355	082063	+2.160

A pályázati bevételek (NKUL, Kulturális bérfejlesztés) mindösszesen 3.762.840 Ft összegben emelték az államháztartáson belüli működési célú támogatásokat, amelyek lehetővé tették a kiadások 2.345.820 Ft-tal történő emelését a pályázati költségtervek alapján:

- Kulturális bérfejlesztés 2.562.840 Ft, a kiadások tekintetében a személyi juttatások előirányzata 2.268.000,- Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok 294.840,- Ft-tal került emelésre;
- Nemzetiségi kulturális támogatások (NKUL) 1.200.000 Ft, a kiadások tekintetében személyi juttatások előirányzata 255.000 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékoké 29.835 Ft-tal, a dologi kiadásoké 915.165 Ft-tal került emelésre.

Az önkormányzat által elnyert, "Ruszin-magyar kétnyelvű görögkatolikus imakönyv" kibővített és átdolgozott változatának megjelentetése projekt megvalósítására az intézmény, mint közreműködő szervezet költségvetésébe 2.000.000,- Ft összeg került beépítésre központi, irányító szervi támogatásként. A kiadások tekintetében 2.000.000 Ft a dologi kiadások előirányzatát emelte.

Az egyéb működési bevételek előirányzat 2.160 Ft összegben került emelésre, amelyhez kapcsolódóan a dologi kiadások előirányzata 2.160 Ft-tal került emelésre.

A kulturális bérfejlesztés támogatása biztosítja az alkalmazottak juttatásainak versenyszférához való közelítését. A muzeális kiállítóhely pályázati és egyéb támogatása biztosította a kulturális alapfeladatok szakszerű ellátását, színesítette az intézmény közösségi rendezvényeit, többletforrást biztosította a kulturális autonómiai célok hatékonyabb elérése során felmerült költségek finanszírozásához.

2. g) alponthoz:

E melléklet táblázatszerűen mutatja be az önkormányzat 2025. évi költségvetési határozatának 1. számú módosítása óta a Hodinka Antal Ruszin Tudományos Intézet saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításait, átcsoportosításait az alábbiak szerint:

- 2025. április 30. átcsoportosítás főelőirányzaton belül történt: a dologi jellegű kiadások tekintetében a NAV részére fizetendő járulékok kerekítéséből adódó költségek; a beruházások tekintetében a szükségessé vált informatikai eszköz (laptop) beszerzése indokolt.

Rovat	Kormányzati funkció	Összeg (+,-)
K337	014040	-5.000
K355	014040	+5.000
K61	014040	-85.000
K63	014040	+85.000

- 2025. június 30. átcsoportosítás főelőirányzaton belül történt dologi jellegű kiadások tekintetében a NAV részére fizetendő járulékok kerekítéséből adódó költségek indokoltak.

Rovat	Kormányzati funkció	Összeg (+,-)
K337	014040	-10.000
K355	014040	+10.000

- 2025. július 31. átcsoportosítás főelőirányzaton belül történt dologi jellegű kiadások tekintetében, mely keretében emelésre került belföldi kiküldetés előirányzata. Az átcsoportosítást az intézmény munkatársainak székhelyen kívüli munkája indokolta.

Rovat	Kormányzati funkció	Összeg (+,-)
K337	014040	-100.000
K341	014040	+100.000

A saját hatáskörű módosítások biztosították az intézmény alapfeladatainak ellátásához szükséges eszközök költségeinek forrását, valamint a kiküldetési előirányzat emelése segítette a székhelyen kívüli szakirányú munka ellátását.

E melléklet tartalmazza továbbá a 2025. évi irányító szervei 2. módosítást az alábbiak szerint:

Rovat	Kormányzati funkció	Összeg (+,-)
K1101	014040	-700.000
K337	084020	+3.781.102
K351	084020	+318.898
B16	084020	+2.600.000
B816	018030	+1.500.000
B816	018030	-700.000

Az államháztartáson belüli működési célú támogatások 2.600.000 Ft összeggel történő emelését az alábbiak indokolták:

- A pályázati bevételek (NKUL,) 1.600.000 Ft összegben emelték az államháztartáson belüli működési célú támogatásokat, amelyek lehetővé tették a dologi kiadások 1.600.000 Ft-tal történő emelését a pályázati költségtervek alapján.
- Az intézmény Nemzetiségekért Díjban részesült, melyhez 1.000.000 Ft összegű támogatásban részesült, mely lehetővé tette a dologi kiadások 1.000.000 Ft-tal történő emelését.

Az önkormányzat által elnyert, az intézmény, mint közreműködő szervezet a "A magyarországi ruszinokról" c. rövid ismertető kiadvány megjelentetése megvalósítására 1.500.000,- Ft került beépítésre központi, irányító szervei támogatásként. A kiadások tekintetében a dologi kiadások 1.500.000 Ft-tal kerültek emelésre. Bérmegetakarításból eredően a személyi juttatások 700.000 Ft összegben kerültek csökkentésre, melyhez kapcsolódóan az irányító szervei támogatás is csökkentésre került 700.000 Ft-tal. Az elvonásra az intézményekhez kapcsolódó, az önkormányzat által megvalósításra kerülő energiahatékonysági felújítás megvalósítása érdekében került sor.

A pályázati támogatások biztosítják az intézmény számára a történelmi múlt autentikus helyszínén való megismerését a tudományos kutatások bővítése érdekében. A tevékenység elismeréséért kapott díj elősegíti az alapfeladatok ellátásához szükséges tevékenységek

ellátását. A bérmegtakarítás segíti az energiahatékonysághoz szükséges fejlesztések megvalósításának forrását.

2. h) alponthoz:

E melléklet az önkormányzat és intézményei felhalmozási célú kiadásait (beruházások, felújítások) tartalmazza, mely a pályázati támogatásoknak és bérmegtakarításoknak köszönhetően kerülhet módosításra az alábbiak szerint:

- Országos Ruszin Önkormányzat esetében felújítási kiadások 700.000 Ft összegű emelése energiahatékonyságot növelő felhalmozási kiadások megvalósítása érdekében, mely intézményi bérmegtakarításból kerül megvalósításra;
- Udvari István Magyarországi Ruszinok Könyvtára esetében pályázati támogatásból egyéb tárgyi eszközök beszerzésére 200.000 Ft került beépítésre.

A többlettámogatások forrást biztosítanak az önkormányzat és az intézményi feladatok ellátásához szükséges fejlesztések megvalósításához, a bérmegtakarításból megvalósuló fejlesztések eredményeként csökkennek a székház energiaköltségei. A Könyvtári állomány bővülésén keresztül erősödik az intézmény közösség felé nyújtott szolgáltatási feladatellátása.

2. i) alponthoz:

E melléklet az önkormányzat és intézményei 2025. évi engedélyezett létszámát tartalmazza. A létszám adatokban változás nem történt, azonban az Áht. időközbeni módosítása miatt kerül sor e melléklet módosítására, melynek alapján önkormányzat és intézményei tekintetében a 2025. költségvetési évre vonatkozó tervezett létszám adatok önkormányzati szinten összesített és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek szerinti tételes megbontásban, jogviszonyonként kerülnek kimutatásra.

Az önkormányzat és intézményei létszám kimutatás jogviszonyonkénti megbontása átláthatóvá teszi a munkaerőgazdálkodást, koherenciát biztosít a személyi juttatások költségvetési soraival.

A Kh. 3. pontjához

Hatálybaléptető rendelkezést tartalmaz.

A Kh. 4. pontjához

Az Országos Ruszin Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatát érintő módosításokat tartalmaz. Az a)-b) alpontok a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény módosításához kapcsolódó jogharmonizációs rendelkezéseket tartalmaznak. A c) alpont rendelkezéseket határoz meg a költségvetési határozat módosítási eljárásának szabályozása érdekében.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

KIADÁSOK			Összesen:				
Sorszám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024. évi tény adatok	Eredeti előirányzat	Változás (+,-) SHK	Módosított előirányzat_8	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	57 141 422	85 173 700	2 968 989	87 405 689	
02	Normatív jutalmak	K1102	1 343 500	0	0	0	
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0	0	0	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	4 539 939	4 969 500	0	4 969 500	
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0	
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0	0	
07	Béren kívüli juttatások	K1107	2 674 190	3 550 000	0	3 550 000	
08	Ruházati költségtérítés	K1108	977 855	0	0	0	
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	3 537 600	3 548 400	0	3 548 400	
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0	0	
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0	
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0	0	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 927 452	200 000	0	400 000	
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	72 141 958	97 441 600	2 968 989	99 873 589	
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	18 755 784	19 465 000	0	19 465 000	
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	6 510 000	2 706 330	355 000	3 271 330	
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 057 803	1 150 000	0	1 150 000	
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	26 323 587	23 321 330	355 000	23 886 330	
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	98 465 545	120 762 930	3 323 989	123 759 919	
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	11 797 105	14 301 890	487 495	14 814 085	
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	30 000	0	30 000	
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 338 651	1 470 000	1 319 197	2 781 866	
23	Arubeszerzés	K313	984	0	0	0	
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	1 339 635	1 500 000	1 319 197	2 811 866	
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	7 725 811	7 195 200	0	7 225 200	
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	814 750	864 000	0	870 000	
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	8 540 561	8 059 200	0	8 095 200	
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	864 268	925 000	0	925 000	
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	1 055 471	1 065 000	0	1 060 000	
30	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313	0	0	0	0	
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	148 464	240 000	0	345 000	
32	Közüzemi díjak (=28+31)	K331	2 068 203	2 230 000	0	2 330 000	
33	Vásárolt élelmiszer	K332	0	0	0	0	
34	Bérlési és lízing díjak	K333	594 961	300 000	1 880 400	2 560 400	
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	561 310	275 000	0	1 876 756	
36	Közvetített szolgáltatások	K335	5 284 795	2 500 000	0	2 500 000	
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	14 896 457	14 440 000	410 000	14 135 000	
38	Egyéb szolgáltatások	K337	24 417 426	20 461 542	16 360 059	38 277 691	
39	Szolgáltatási kiadások (=28+...+38)	K33	47 823 152	40 206 542	18 650 459	61 679 847	
40	Kiküldetések kiadásai	K341	5 250 521	5 370 000	170 000	5 549 992	
41	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0	
42	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)	K34	5 250 521	5 370 000	170 000	5 549 992	
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 762 064	2 498 304	4 434 480	7 916 577	
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0	0	
45	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0	
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	31 910	0	0	0	
47	Egyéb dologi kiadások	K355	676 928	1 175 896	4 380	1 193 576	
48	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	3 470 902	3 674 200	4 438 860	9 110 153	
49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	66 424 771	58 809 942	24 578 516	87 247 058	
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	0	0	0	0	
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0	
60	Elvonások és befizetések	K502	0	0	0	0	
61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0	
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0	
63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0	
64	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	772 648	682 238	0	682 238	
65	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0	
66	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0	
67	Arkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0	
68	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0	
69	Egyéb működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0	
70	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0	0	
71	Tartalékok	K513	0	1 575 000	0	1 575 000	
72	Egyéb működési célú kiadások (=59+...+71)	K5	772 648	2 257 238	0	2 257 238	
73	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	82 677	0	0	85 000	
74	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0	
75	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	359 280	0	0	850 000	
76	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	6 224 998	1 290 000	190 000	1 045 000	
77	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0	
78	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0	
79	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 693 051	353 000	10 000	506 700	
80	Beruházások (=73...+79)	K6	8 360 006	1 643 000	200 000	2 486 700	
81	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	551 181	551 181	
82	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0	
83	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0	
84	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	148 819	148 819	
85	Felújítások (=81+...+84)	K7	0	0	700 000	700 000	
95	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=86+...+94)	K8	0	0	0	0	
96	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+72+80+85+95)	K1-K8	185 820 075	197 775 000	29 290 000	231 265 000	
100	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=97+98+99)	K911	0	0	0	0	
105	Belföldi értékpapírok kiadásai (=101+...+104)	K912	0	0	0	0	
113	Belföldi finanszírozás kiadásai (=100+105+...+112)	K91	0	0	0	0	
119	Külföldi finanszírozás kiadásai (=114+...+118)	K92	0	0	0	0	
120	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0	
121	Váltókiadások	K94	0	0	0	0	
122	Finanszírozási kiadások (=113+119+120+121)	K9	0	0	0	0	
123	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		185 820 075	197 775 000	29 290 000	231 265 000	
melyből: - kötelező feladatok			175 063 810	187 372 050	29 290 000	220 762 050	
- önként vállalt feladatok			10 756 265	10 402 950	0	10 502 950	
- államigazgatási feladatok			0	0	0	0	

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

BEVÉTELEK			Összesen:			
Sorszám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024. évi tény adatok	Eredeti előirányzat	Változás (+,-) SHK	Módosított előirányzat_8
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	0	0	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	155 970 227	171 959 000	28 808 660	203 067 660
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	155 970 227	171 959 000	28 808 660	203 067 660
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	12 900 000	3 541 000	0	3 541 000
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	12 900 000	3 541 000	0	3 541 000
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	9 400 000	10 800 000	0	10 800 000
36	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	5 284 795	2 500 000	0	2 500 000
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
41	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	1 038	50	0	50
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0	0
43	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	582 074	0	0	1 907 230
44	Egyéb működési bevételek	B411	1 024 355	47 097	481 340	521 207
45	Működési bevételek (=34+...+44)	B4	16 292 262	13 347 147	481 340	15 728 487
51	Felhalmozási bevételek (=46+...+50)	B5	0	0	0	0
57	Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...+56)	B6	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B7	0	0	0	0
64	Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63)	B1-B7	185 162 489	188 847 147	29 290 000	222 337 147
68	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=65+...+67)	B811	0	0	0	0
73	Belföldi értékpapírok bevételei (=69+...+72)	B812	0	0	0	0
74	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	9 585 439	8 927 853	0	8 927 853
75	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0
76	Maradvány igénybevétele (=74+75)	B813	9 585 439	8 927 853	0	8 927 853
85	Belföldi finanszírozás bevételei (=68+73+76+...+81+84)	B81	9 585 439	8 927 853	0	8 927 853
91	Külföldi finanszírozás bevételei (=86+...+90)	B82	0	0	0	0
92	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
93	Vátóbevételek	B84	0	0	0	0
94	Finanszírozási bevételek (=85+91+...+93)	B8	9 585 439	8 927 853	0	8 927 853
95	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		194 747 928	197 775 000	29 290 000	231 265 000
<i>melyből: - kötelező feladatok</i>			<i>194 747 928</i>	<i>197 775 000</i>	<i>29 290 000</i>	<i>231 265 000</i>
<i>- önként vállalt feladatok</i>			<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>- államigazgatási feladatok</i>			<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

3. melléklet a 85/2025.(IX.08.) számú ORÖ határozathoz
"5. melléklet a(z) 24/2025.(II.13.) számú ORÖ határozathoz"

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési egyenleg összegének működési és felhalmozási cél szerinti bontása, valamint a költségvetési hiány finanszírozásának, a költségvetési többlet felhasználásának módja

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés		Megnevezés	
Költségvetési bevételek	222 337 147	Költségvetési kiadások	231 265 000
Működési célú	218 796 147	Működési célú	228 078 300
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	203 067 660	Személyi juttatások	123 759 919
Közhatalmi bevételek	0	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 814 085
Működési bevételek	15 728 487	Dologi kiadások	87 247 058
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
		Egyéb működési célú kiadások	2 257 238
Felhalmozási célú	3 541 000	Felhalmozási célú	3 186 700
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3 541 000	Beruházások	2 486 700
Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	700 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Egyéb felhalmozási kiadások	0
BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
(Finanszírozási célú bevételek nélkül)	222 337 147	(Finanszírozási célú kiadások nélkül)	231 265 000
		Költségvetési hiány	-8 927 853
		Működési hiány	-9 282 153
		Felhalmozási hiány	354 300
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA	8 927 853	Költségvetési többlet	
Belső forrásból	8 927 853	Pénzeszköz betétként való elhelyezése	
Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	8 927 853	Értékpapírok, befektetések vásárlása	
Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	0		
Külső forrásból	0		
Működési célú hitelfelvétel			
Felhalmozási célú hitelfelvétel			
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	231 265 000	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	231 265 000
Működési célú bevételek összesen		Működési célú kiadások összesen	228 078 300
Felhalmozási célú bevételek összesen		Felhalmozási célú kiadások összesen	3 186 700

Hodinka Antal Ruszin Tudományos Intézet 2025. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

014040																													
Társadalomtudományi, humán alapkutatás																													
Sorszám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024. évi tény adatok	Eredeti előirányzat	Változás (+,-) SHK 2025.03.31.	Módosított előirányzat_1	Változás (+,-) ISZHK 2025.04.29	Módosított előirányzat_2	Változás (+,-) SHK 2025.04.30.	Módosított előirányzat_3	Változás (+,-) ISZHK 2025.05.31.	Módosított előirányzat_4	Változás (+,-) SHK 2025.06.30.	Módosított előirányzat_5	Változás (+,-) SHK 2025.07.31.	Módosított előirányzat_6	Változás (+,-) SHK 2025.08.31.	Módosított előirányzat_7	Változás (+,-) ISHK 2025.09.08	Módosított előirányzat_8	2024. évi tény adatok	Eredeti előirányzat	Változás (+,-) SHK 2025.03.31.	Módosított előirányzat_1	Változás (+,-) ISZHK 2025.04.29	Módosított előirányzat_2	Változás (+,-) SHK 2025.04.30.		
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	9 799 201	11 578 000		11 578 000	-127 000	11 451 000		11 451 000		11 451 000		11 451 000		11 451 000		11 451 000	-700 000	10 751 000									
02	Normatív jutalmak	K1102																											
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103																											
04	Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104																											
05	Végkielégítés	K1105																											
06	Jubileum jutalom	K1106																											
07	Béren kívüli juttatások	K1107	438 798	500 000		500 000		500 000		500 000		500 000		500 000		500 000		500 000		500 000									
08	Ruházati költségterítés	K1108																											
09	Közlekedési költségterítés	K1109																											
10	Egyéb költségterítések	K1110																											
11	Lakhatási támogatások	K1111																											
12	Szociális támogatások	K1112																											
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	98 540																										
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (-01+...+13)	K11	10 336 539	12 078 000	0	12 078 000	-127 000	11 951 000	0	11 951 000	0	11 951 000	0	11 951 000	0	11 951 000	0	11 951 000	-700 000	11 251 000	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	Változott tisztségviselők juttatásai	K121																											
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 140 000																										
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123																											
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	1 140 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	11 476 539	12 078 000	0	12 078 000	-127 000	11 951 000	0	11 951 000	0	11 951 000	0	11 951 000	0	11 951 000	0	11 951 000	-700 000	11 251 000	0	0	0	0	0	0	0	0	
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 319 032	1 326 186	0	1 326 186	0	1 326 186	0	1 326 186	0	1 326 186	0	1 326 186	0	1 326 186	0	1 326 186	0	1 326 186	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311																											
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	20 550	50 000		50 000		50 000		50 000		50 000		50 000		50 000		50 000		50 000									
23	Arbeszerzés	K313																											
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	20 550	50 000	0	50 000	0	50 000	0	50 000	0	50 000	0	50 000	0	50 000	0	50 000	0	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Informátikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 187 580	446 000		446 000		446 000		446 000		446 000		446 000		446 000		446 000		446 000									
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	145 946	150 000		150 000		150 000		150 000		150 000		150 000		150 000		150 000		150 000									
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 333 526	596 000	0	596 000	0	596 000	0	596 000	0	596 000	0	596 000	0	596 000	0	596 000	0	596 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	63 080	100 000		100 000		100 000		100 000		100 000		100 000		100 000		100 000		100 000									
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	210 133	220 000		220 000		220 000		220 000		220 000		220 000		220 000		220 000		220 000									
30	Táv- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313																											
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	26 939	30 000		30 000		30 000		30 000		30 000		30 000		30 000		30 000		30 000									
32	Közművek díjai (=28+31)	K331	300 152	350 000	0	350 000	0	350 000	0	350 000	0	350 000	0	350 000	0	350 000	0	350 000	0	350 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Vándorút díjazás	K332																											
34	Bérelti és lízing díjak	K333																											
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334																											
36	Közvetített szolgáltatások	K335																											
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	994 324	980 000		980 000		980 000		980 000		980 000		980 000		980 000		980 000		980 000									
38	Egyéb szolgáltatások	K337	3 616 341	4 642 538		4 642 538		4 637 538	-5 000	4 637 538		4 627 538	-10 000	4 627 538	-100 000	4 527 538		4 527 538		4 527 538									
39	Szolgáltatási kiadások (=28+...+38)	K33	4 910 817	5 972 538	0	5 972 538	-5 000	5 967 538	-5 000	5 967 538	-10 000	5 957 538	-100 000	5 857 538	-100 000	5 757 538	0	5 757 538	0	5 757 538	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Küldetések kiadásai	K341	50 000	50 000		50 000		50 000		50 000		50 000		50 000		50 000		50 000		50 000									
41	Reklám- és propagandakiadások	K342																											
42	Küldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)	K34	42 622	50 000	0	50 000	0	50 000	0	50 000	0	50 000	0	50 000	100 000	150 000	0	150 000	0	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	156 578	238 000		238 000		238 000		238 000		238 000		238 000		238 000		238 000		238 000									
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352																											
45	Kamatkiadások	K353																											
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	31 910																										
47	Egyéb dologi kiadások	K355	2 213	26 276		26 276		26 276	5 000	31 276		31 276	10 000	41 276		41 276		41 276		41 276									
48	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	190 701	264 276	0	264 276	0	264 276	5 000	269 276	0	269 276	10 000	279 276	0	279 276	0	279 276	0	279 276	0	0	0	0 </					

**Az Országos Ruszin Önkormányzat és költségvetési szervei
 2025. évi felhalmozási előirányzatai feladatonként**

adatok Ft-ban

Ssz.	Felújítási cél megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.)	Országos Ruszin Önkormányzat		
	- ingatlanok felújítása		551 181
	- felújítási célú előzetesen felszámított áfa		148 819
Összes felújítás:		-	700 000

Ssz.	Beruházási cél megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.)	Országos Ruszin Önkormányzat	635 000	901 700
	- egyéb tárgyi eszközök beszerzése (Debrecen - Napelem park szabványosítás)		210 000
	- beruházási célú előzetesen felszámított áfa		56 700
	- informatikai és egyéb tárgyi eszközök beszerzése	500 000	500 000
	- beruházási célú előzetesen felszámított áfa	135 000	135 000
2.)	Országos Ruszin Önkormányzat Hivatala	-	-
	- informatikai és egyéb tárgyi eszközök beszerzése	-	-
	- beruházási célú előzetesen felszámított áfa	-	-
3.)	Udvari István Magyarországi Ruszinok Könyvtára	250 000	950 000
	- immateriális javak beszerzése, létesítése		85 000
	- egyéb tárgyi eszközök beszerzése	195 000	685 000
	- beruházási célú előzetesen felszámított áfa	55 000	180 000
4.)	Fedinecz Atanáz Magyarországi Ruszinok Közérdekű Muzeális Gyűjteménye és Kiállítóhelye	250 000	-
	- informatikai és egyéb tárgyi eszközök beszerzése	195 000	-
	- beruházási célú előzetesen felszámított áfa	55 000	-
5.)	Hodinka Antal Ruszin Tudományos Intézet	508 000	635 000
	- immateriális javak beszerzése, létesítése	-	85 000
	- informatikai és egyéb tárgyi eszközök beszerzése	400 000	415 000
	- beruházási célú előzetesen felszámított áfa	108 000	135 000
Összes beruházás:		1 643 000	2 486 700

MINDÖSSZESEN:

1 643 000

3 186 700

**Az Országos Ruszin Önkormányzat és költségvetési szervei
 2025. évi létszám-előirányzata**

adatok főben

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Országos Ruszin Önkormányzat	2	2
választott tisztségviselő	1	1
munkajogviszony	1	1
megbízási jogviszony	-	-
Országos Ruszin Önkormányzat Hivatala	8	8
közszolgálati jogviszony	8	8
munkajogviszony	-	-
megbízási jogviszony	-	-
Udvari István Magyarországi Ruszinok Könyvtára	2	2
munkajogviszony	2	2
megbízási jogviszony	-	-
Fedinecz Atanáz Magyarországi Ruszinok Közérdekű Muzeális Gyűjteménye és Kiállítóhelye	3	3
munkajogviszony	3	3
megbízási jogviszony	-	-
Hodinka Antal Ruszin Tudományos Intézet	3	3
munkajogviszony	3	3
megbízási jogviszony	-	-
Ruszin Világ	1	1
munkajogviszony	1	1
megbízási jogviszony	-	-
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	19	19
választott tisztségviselő	1	1
közszolgálati jogviszony	8	8
munkajogviszony	10	10
megbízási jogviszony	-	-