

Szám:/2026.

ELŐTERJESZTÉS

Budapest XV. kerületi Ruszin Önkormányzat 2025. évi költségvetésének zárszámadásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 87. §-a értelmében a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást kell készíteni.

Az Áht. 91. §-a előírja, hogy a nemzetiségi önkormányzat (továbbiakban: önkormányzat) költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási határozat tervezetét az önkormányzat elnöke terjeszti az önkormányzat képviselő-testülete elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A Budapest XV. kerületi Ruszin Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) a 2025. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéséről az alábbi zárszámadást készítette:

I. Az Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az Önkormányzat 2025-ben a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényben meghatározott feladatellátási kötelezettségének eleget tett.

Az évről-évre nehezedő gazdálkodási feltételek ellenére a feladatellátás színvonala megfelelő volt, az Önkormányzat a munkatervében meghatározott feladatokat a szűkös anyagi helyzet ellenére teljesítette. 2025. évben az önkormányzatnál nem volt önként vállalt feladat, csak kötelezően ellátandó feladatokat teljesített.

A felelős és pénzügyileg megalapozott gazdálkodás eredményeképp az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletre irányuló kötelezettséget és kezességet nem vállalt.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetését a Képviselő-testület 12/2025. (II.07.) RUNÖ számú határozatával fogadta el, a költségvetés bevételi és kiadási főösszegét egyezően 1 084 550 Ft-ban állapította meg.

Az Önkormányzat a költségvetési határozatát 3 alkalommal módosította, a módosítások eredményeként a bevételi és kiadási főösszeg egyezően 1 384 550 Ft-ra növekedett.

Az Önkormányzat képviselő-testülete az eredeti költségvetést elfogadó határozatában felhatalmazást adott az elnök számára a kiadási előirányzat főösszegének változatlansága mellett, a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott előirányzat-átcsoportosításra. Az Önkormányzat elnöke a 2025. évben 6 alkalommal élt előirányzat-átcsoportosítási jogával.

II. Bevételek alakulása

Az Önkormányzatnak 2025-ben 1 384 550 Ft bevétele keletkezett. Az összbevételen belül a bevételek megoszlását és a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítését az alábbi táblázat mutatja:

Budapest XV. kerületi Ruszin Önkormányzat bevételei

Ft

Bevételek megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Költségvetési bevételek	1 040 000	1 340 000	1 340 000	100,00
Finanszírozási bevételek	44 550	44 550	44 550	100,00
Összesen:	1 084 550	1 384 550	1 384 550	100,00

A költségvetési bevételek között jelennek meg az államháztartáson belüli működési célú támogatások 1 340 000 Ft összegben.

Az államháztartáson belüli működési célú támogatások az alábbi jogcímenek és összegben érkeztek:

- központi kezelésüként kapott működési támogatás	1 040 000 Ft
- feladatalapú támogatás helyi önkormányzattól	300 000 Ft
Összesen:	1 340 000 Ft

A finanszírozási bevétel soron jelenik meg az Önkormányzat az előző évi pénzmaradvány, ami az alábbi támogatást tartalmazza:

- 2024. évi feladatalapú támogatás helyi önkormányzattól	44 550 Ft
--	-----------

III. Kiadások alakulása

Az Önkormányzat teljesített kiadásainak összege 2025. évben 1 353 806 Ft volt, mely a módosított előirányzathoz képest 97,78%-os teljesülést mutat.

Az összkiadáson belül a kiadások megoszlását és a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítését az alábbi táblázat mutatja.

Budapest XV. kerületi Ruszin Önkormányzat kiadásai

Ft

Kiadások megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Személyi juttatások	200 000	29 804	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 000	940	0	0
Dologi kiadások	874 550	1 157 307	1 157 307	100
Beruházások	0	196 499	196 499	100
Kiadások összesen	1 084 550	1 384 550	1 353 806	97,78

1. Személyi juttatások

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet értelmében a reprezentációval és az üzleti ajándékkal kapcsolatban felmerült kiadásokat a külső személyi juttatások között kell elszámolni, így ezen tételek teljesítése jelenik meg a jogcímen.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A munkaadókat terhelő járulékokkal kapcsolatos kiadások a cégtelefon, valamint a személyi juttatások között elszámolt reprezentáció és üzleti ajándék kiadásai után fizetendő személyi jövedelemadóból és szociális hozzájárulási adóból erednek.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások között az Önkormányzat működésével, illetve a 2025. évi munkatervében elfogadott feladatok ellátásával összefüggő költségek jelennek meg.

A dologi kiadások az alábbi jogcímenek és összegben merültek fel:

- Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 798 Ft
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	98 578 Ft
- Egyéb szolgáltatások	916 568 Ft
- <u>Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</u>	<u>137 363 Ft</u>
Összesen:	1 157 307 Ft

IV. Összegzés

Fentiek figyelembe vételével az Önkormányzat a 2025. évi költségvetésének bevétele 1 384 550 Ft összegben 100 %-ban, kiadása 1 353 806 Ft összegben 97,78 %-ban teljesült. Az Önkormányzat gazdálkodása a 2025. évben kiegyensúlyozott volt, likviditási zavar nem keletkezett.

Az Önkormányzat a nemzetiségi értékeket szem előtt tartva, kitűzött feladatait megvalósította.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás előterjesztett határozati javaslatát tárgyalja meg és az abban foglaltakat fogadja el.

Budapest, 2026. V.20

Budapest Főváros XV. kerületi
Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
1153 Budapest, Bocskai u. 1-3.
Adószám: 15851235-1-42
OTP Bank: 11784009-15851235



.....
elnök

Elkészítésért felelős:

Közgazdasági Főosztály

2026. V.19

Aláírás:.....
.....

Jegyző megbízottjának láttamozása 2026. V.20

Aláírás:.....
.....

Az előterjesztést kapják:

Budapest XV. kerületi Ruszin Önkormányzat elnöke
a XV. kerületi jegyző megbízottja

Határozati javaslat:

Budapest XV. kerületi Ruszin Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. a 12/2025. (II.7.) RUNÖ számú határozatával elfogadott 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás bevételi és kiadási főösszegét, valamint maradványát
 - 1 384 550 Ft bevétellel
 - 1 353 806 Ft kiadással
 - 30 744 Ft maradvánnyalhagyja jóvá.
2. a 2025. évi költségvetés
 - a) bevételeinek és kiadásainak alakulását mérlegszerűen az 1. sz. melléklet
 - b) bevételeinek alakulását feladatonkénti bontásban a 2. sz. melléklet
 - c) kiadásainak alakulását feladatonkénti bontásban a 3. sz. melléklet
 - d) kiadásait és bevételeit COFOG számok szerinti bontásban a 4. sz. melléklet
 - e) pénzeszközeinek változását az 5. sz. melléklet
 - f) vagyonkimutatását a 6. sz. melléklet
 - g) költségvetési maradványát a 7. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
3. 2025. évben az Önkormányzat többéves kihatású döntést nem hozott, közvetett támogatást nem nyújtott, adósságállománnyal nem rendelkezett, adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségei és saját bevételei nem keletkeztek. Az Önkormányzat a 2026-2028. évekre saját bevételeinek összegét és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségét nulla forintban állapítja meg.
4. Jelen határozat 2026. ^{V. 20}..... napjától lép hatályba

Budapest XV. kerületi Ruszin Önkormányzat Képviselő-testülete
2025. május 20. napján
15/2025. (II.7.) RUNÖ számú határozatával

Budapest XV. kerületi Ruzsin Önkormányzat 2025. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása

Ft

KIADÁSOK	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Tejjesítés %	BEVÉTELEK	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Tejjesítés %
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGB									
I. Működési kiadások									
1. Személyi juttatások	200 000	29 804	0	0,00	II. Működési bevételek	1 040 000	1 340 000	1 340 000	100,00
2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	10 000	940	0	0,00	13. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről				
3. Dologi kiadások	874 550	1 157 307	1 157 307	100,00	14. Közhatalmi bevételek				
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai					15. Működési bevételek				
5. Egyéb működési célú kiadások					16. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről				
A. Működési kiadások összesen: (1+...+5)	1 084 550	1 188 051	1 157 307	97,41	A1. Működési bevételek összesen: (13+...+16)	1 040 000	1 340 000	1 340 000	100,00
					<i>működési egyenlég</i>	-44 550	151 949	182 693	
B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGB									
III. Felhalmozási kiadások									
6. Beruházások	0	196 499	196 499		IV. Felhalmozási bevételek				
7. Felújítások					17. Felhalmozási bevételek				
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások					18. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről				
B. Felhalmozási kiadások összesen (6+...+8)	0	196 499	196 499		19. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről				
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	1 084 550	1 384 550	1 353 806	97,78	B1. Felhalmozási bevételek összesen: (17+...+19)	0	0	0	100,00
C. FINANSZIROZÁSI MÉRLEGB									
V. Finanszírozási kiadások									
9. Belföldi finanszírozás kiadásai					VI. Finanszírozási bevételek				
10. Belföldi értékpapírok kiadásai					20. Belföldi finanszírozás bevételei				
11. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása					21. Belföldi értékpapírok bevételei				
12. Külföldi finanszírozás kiadásai					22. Maradvány igénybevétele	44 550	44 550	44 550	100,00
C. Finanszírozási kiadások összesen: (9+...+12)	0	0	0		23. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása				
					24. Külföldi finanszírozás bevételei				
					C1. Finanszírozási bevételek összesen: (20+...+24)	44 550	44 550	44 550	100,00
KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C)	1 084 550	1 384 550	1 353 806	97,78	D1. Bevételi hiány				
					KIADÁSOK ÖSSZESEN (A1+B1+C1)	1 040 000	1 340 000	1 340 000	100,00
					BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1+D1)	1 084 550	1 384 550	1 384 550	100,00

Budapest XV. kerületi Ruzsín Önkormányzat
2025. évi bevételeinek alakulása feladatonkénti bontásban

Ft

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat					2025. évi módosított előirányzat					2025. évi teljesítés				
	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államig. feladat	Összesen	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Működési bevételek															
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	1 040 000			1 040 000	1 040 000			1 040 000	1 340 000			1 340 000	1 340 000		1 340 000
1. Önkorm.működési támogatásai				0				0				0	0		0
2. Elvonások és befizetések bevételei				0				0				0			0
3. Műk. célú garancia- és kezességváll-ból szárm. megtérülések				0				0				0			0
4. Működési célú tám-ok, költsönök visszatérülése				0				0				0			0
5. Működési célú tám-ok, költsönök igénybevétele				0				0				0			0
6. Egyéb működési célú támogatások	1 040 000			1 040 000	1 040 000			1 340 000	1 340 000			1 340 000	1 340 000		1 340 000
II. Közhatalmi bevételek	0			0				0				0	0		0
III. Működési bevételek	0			0				0				0	0		0
1. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek															
2. Egyéb működési bevételek															
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0			0				0				0	0		0
A. Működési bevételek összesen: (I+II+III+IV)	1 040 000			1 040 000	1 040 000			1 340 000	1 340 000			1 340 000	1 340 000		1 340 000
B. Felhalmozási bevételek															
I. Felhalmozási bevételek	0			0				0				0	0		0
II. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0			0				0				0	0		0
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0			0				0				0	0		0
B. Felhalmozási bevételek összesen: (I+II+III)	0			0				0				0	0		0
Költségvetési bevételek összesen: (A+B)	1 040 000			1 040 000	1 040 000			1 340 000	1 340 000			1 340 000	1 340 000		1 340 000
C. Finanszírozási bevételek															
I. Belföldi finanszírozási bevételek				0				0				0	0		0
II. Belföldi értékpapírok bevételei				0				0				0	0		0
III. Maradvány igénybevétele	44 550			44 550	44 550			44 550	44 550			44 550	44 550		44 550
1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	44 550			44 550	44 550			44 550	44 550			44 550	44 550		44 550
IV. Központi irányító szervi támogatás folyósítás				0				0				0	0		0
V. Külföldi finanszírozás bevételei				0				0				0	0		0
C. Finanszírozási bevételek összesen: (I+II+III+IV+V)	44 550			44 550	44 550			44 550	44 550			44 550	44 550		44 550
Bevételek mindösszesen: (A+B+C)	1 084 550			1 084 550	1 084 550			1 384 550	1 384 550			1 384 550	1 384 550		1 384 550

Budapest XV. kerületi Ruzsin Önkormányzat 2025. évi kiadásainak alakulása feladatonkénti bontásban

Ft

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat					2025. évi módosított előirányzat					2025. évi teljesítés					
	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen
I																
A. Működési kiadások																
I. Személyi juttatások	200 000	0	0	200 000	29 804	0	0	29 804	0	0	0	29 804	0	0	0	0
II. Munkaadókat terhelő jár.és szoc. hozzájár.adó	10 000	0	0	10 000	940	0	0	940	0	0	0	940	0	0	0	0
III. Dologi kiadások	874 550	0	0	874 550	1 157 307	0	0	1 157 307	1 157 307	0	0	1 157 307	1 157 307	0	0	1 157 307
IV. Ellátottak pénzbeli juttatási	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Működési kiadások összesen (I+II+III+IV)	1 084 550	0	0	1 084 550	1 188 051	0	0	1 188 051	1 188 051	0	0	1 188 051	1 157 307	0	0	1 157 307
B. Felhalmozási kiadások																
I. Beruházások	0	0	0	0	196 499	0	0	196 499	196 499	0	0	196 499	196 499	0	0	196 499
II. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Felhalmozási kiadások összesen: (I+II+III)	0	0	0	0	196 499	0	0	196 499	196 499	0	0	196 499	196 499	0	0	196 499
Költségvetési kiadások mindösszesen (A+B)	1 084 550	0	0	1 084 550	1 384 550	0	0	1 384 550	1 384 550	0	0	1 384 550	1 353 806	0	0	1 353 806
C. Finanszírozási kiadások																
I. Belföldi finanszírozási kiadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Finanszírozási kiadások összesen: (I+II+III)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások mindösszesen: (A+B+C)	1 084 550	0	0	1 084 550	1 384 550	0	0	1 384 550	1 384 550	0	0	1 384 550	1 353 806	0	0	1 353 806

Budapest XV. kerületi Ruszin Önkormányzat 2025. évi kiadásainak és bevételeinek alakulása COFOG számok szerinti bontásban

Feladat/ Bev. És Kiad	Támogatási célú finanszírozási műveletek	Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása	Összesen
Kormányzati funkciók	018030	084020	
Megnevezés	2025. évi teljesítés		
Engedélyezett álláshelyek száma (fő)		0	
Közfoglalkoztatottak létszáma(fő)		0	
KIADÁSOK			
A. Működési kiadások			
I. Személyi juttatások	0	0	0
II. Munkáltatót terhelő jár.és szociális hozzájár.adó	0	0	0
III. Dologi kiadások	0	1 157 307	1 157 307
1. Készletbeszerzés	0	4 798	4 798
<i>ebből: - szakmai anyagok beszerzése</i>			0
<i>- üzemeltetési anyagok</i>		4 798	4 798
2. Kommunikációs szolgáltatás	0	0	0
3. Szolgáltatási kiadások	0	1 015 146	1 015 146
<i>- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</i>		98 578	98 578
<i>- egyéb szolgáltatások</i>		916 568	916 568
4. Kiküldetések, reklám-és propagandakiadások	0	0	0
5. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	0	137 363	137 363
<i>ebből: - működési célú előzetesen felszámított általános fogalmi adó</i>		137 363	137 363
IV. Ellátottak pénzbeli juttatási			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
A. Működési kiadások összesen (I+II+III+IV)	0	1 157 307	1 157 307
B. Felhalmozási kiadások			
I. Beruházások	0	196 499	196 499
<i>- egyéb tárgyi eszközök beszerzése</i>		154 724	154 724
<i>- beruházási célú előzetesen felszámított áfa</i>		41 775	41 775
II. Felújítások			0
III. Egyéb felhalmozási kiadások			0
B. Felhalmozási kiadások összesen (21+22+23)	0	196 499	196 499
Költségvetési kiadások mindösszesen (A+B)	0	1 353 806	1 353 806
C. Finanszírozási kiadások			
I. Belföldi finanszírozási kiadás			0

Feladat/ Bev. És Kiad	Támogatási célú finanszírozási műveletek	Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása	Összesen
Kormányzati funkciók	018030	084020	
Megnevezés	2025. évi teljesítés		
II. Belföldi értékpapírok kiadásai			0
III. Külföldi finanszírozás kiadásai			0
C. Finanszírozási kiadások összesen: (I+II+III)	0	0	0
Kiadások mindösszesen: (A+B+C)	0	1 353 806	1 353 806
BEVÉTELEK			
A. Működési bevételek			
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	1 340 000	1 340 000
6. Egyéb működési célú támogatások	0	1 340 000	1 340 000
<i>Ebből: - működési támogatás</i>	<i>0</i>	<i>1 040 000</i>	<i>1 040 000</i>
<i>- önkormányzati támogatás</i>	<i>0</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0
III. Működési bevételek	0	0	0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről			0
A. Működési bevételek összesen: (I+II+III+IV)	0	1 340 000	1 340 000
B. Felhalmozási bevételek			
I. Felhalmozási bevételek	0	0	0
II. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0
1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	0	0	0
2. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	0	0	0
3. Felhalmozási célú pénzeszközátvétel	0	0	0
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0
1. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	0	0	0
2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B. Felhalmozási bevételek összesen: (I+II+III)	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen: (A+B)	0	1 340 000	1 340 000
C. Finanszírozási bevételek			
Feladat/ Bev. És Kiad	Támogatási célú finanszírozási műveletek		
Kormányzati funkciók	018030		
I. Belföldi finanszírozási bevételek			0
II. Belföldi értékpapírok bevételei			0
III. Maradvány igénybevétele	44 550		44 550
IV. Központi irányító szervei támogatás folyósítás			0
V. Külföldi finanszírozás bevételei			0
C. Finanszírozási bevételek összesen: (I+II+III+IV+V)	44 550		44 550
Bevételek mindösszesen: (A+B+C)			1 384 550

Budapest XV. kerületi Ruszin Önkormányzat pénzeszközeinek változása 2025. évben		
Megnevezés	Pénzkészlet	
	2025. január 1-jén	2025. december 31-én
Lekötött bankbetétek		
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek		
Forintszámlák	44 550	30 744
Devizaszámlák		
Pénzeszközök összesen	44 550	30 744

Budapest XV. kerületi Ruszin Önkormányzat 2025. évi vagyongimutatása		
Megnevezés	Ft	
	Záró érték 2025. december 31-én	
	Bruttó	Nettó
Eszközök		
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	0	0
I. Immateriális javak		
II. Tárgyi eszközök		
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		
2.1. Forgalmképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek		
2.1.1. Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó gépek, berendezések, felszerelések, járművek		
2.1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek		
2.2. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek		
2.3. Forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek		
3. Tenyészállatok		
4. Beruházások, felújítások		
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
III. Befektetett pénzügyi eszközök		
1. Tartós részesedés		
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (forgalomképes)		
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (forgalomképes)		
IV. Koncesszióba, vagyonezelésbe adott eszközök		
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0
I. Készletek		
II. Értékpapírok		
C) Pénzeszközök	30 744	30 744
I. Lekötött bankbetétek		
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek		
III. Forintszámlák	30 744	30 744
IV. Devizaszámlák		
V. Idegen pénzeszközök		
D) Követelések	0	0
I. Költségvetési évben esedékes követelések		
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések		
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások		
E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0
F) Aktív időbeli elhatárolások		
Eszközök összesen	30 744	30 744
Könyvviteli mérlegen kívüli eszközök		
"0"-ra leírt, de használatban levő eszközök állománya	154 724	154 724
- Korlátozottan forgalomképes informatikai eszközök	0	0
- Korlátozottan forgalomképes egyéb gépek, berendezések, felszerelések	154 724	154 724

Budapest XV. kerületi Ruszin Önkormányzat 2025. évi maradványkimutatása	
	Ft
Megnevezés	Összeg
1. Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 340 000
2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 353 806
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-13 806
3. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	44 550
4. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	44 550
A) Alaptevékenység maradványa	30 744
5. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
6. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
7. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevétele	0
8. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadása	0
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
B) Vállalkozási tevékenység maradványa	0
C) Összes maradvány (A+B)	30 744
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E) Alaptevékenység szabad maradványa	30 744

Szám: ...1/74-4.../2026.

Előterjesztés

**a Budapest Főváros XV. kerületi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
2026. évi költségvetésének I. sz. módosításáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. §-ában foglalt rendelkezésnek megfelelően a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatában megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete dönt.

A költségvetés jelenlegi módosítását az alábbiak indokolják:

Bevételek tervezése

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) 9. melléklete értelmében a nemzetiségi önkormányzatok központi költségvetési támogatásként működési támogatásuk mellett feladatalapú támogatásban is részesülnek.

A feladatalapú támogatásra az a helyi nemzetiségi önkormányzat jogosult, amely

- a költségvetési évet megelőző évben megtartott legalább négy képviselő-testületi ülésre vonatkozó jegyzőkönyvét, és
- ha a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.) 97. §-a szerinti közmeghallgatás megtartására nem az előző pont szerint igazolt képviselő-testületi ülés egyikén került sor, akkor a közmeghallgatásról készült jegyzőkönyvet

a fővárosi és megyei kormányhivatal részére 2026. január 15-éig benyújtotta.

A nemzetiségi önkormányzatok tevékenységét a fenti dokumentumok alapján a Költségvetési törvényben meghatározott szempontrendszer szerint értékelték, és az így megállapított feladatmutató pontszám és a meghatározott fajlagos támogatási összeg szorzata alapján határozták meg a nemzetiségi önkormányzat részére járó 2026. évi feladatalapú támogatás összegét.

A fentiek alapján a Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat a 2026. évben 419.706 Ft összegű feladatalapú költségvetési támogatásban részesül, melynek folyósítása két egyenlő részletben történik a Kincstár útján. Az első részlet, 209.853 Ft kiutalása 2026. április 30-ig teljesül, a második részlet teljesítésére pedig 2026. augusztus 15-ig kerül sor.

A támogatás 2026. december 31-éig használható fel.

A támogatás szempontjából kizárólag a „Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása”, „Nemzetiségi médiatartalom-szolgáltatás és támogatása”, „Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése”, „Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása” és az oktatással összefüggő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

A támogatásról, annak felhasználását követő 45 napon belül, de legkésőbb 2028. március 15-éig szakmai és pénzügyi beszámolót kell benyújtani a miniszter számára.

A 2026. évi költségvetés **1.682.744 Ft**-os bevételi főösszege, feladatalapú támogatás **419.706 Ft**-os összegével **2.102.450 Ft**-ra módosul.

Kiadások tervezése

A 2026. évi feladatalapú támogatás a kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátásához közvetlenül kapcsolódó költségek finanszírozására fordítható. A felhasználás szempontjából kizárólag a „Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása”, „Nemzetiségi médiatartalom-szolgáltatás és támogatása”, „Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése”, „Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása” és az oktatással összefüggő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

A felhasználási kritériumok figyelembevételével a támogatás összegét az önkormányzat az év közben megszervezésre kerülő rendezvényeinek kiadásaira kívánja felhasználni.

A 2026. évi feladatalapú támogatásból a költségvetésben kiadási oldalon 419.706 Ft-ot dologi kiadások előirányzataként szükséges tervezni.

Az Önkormányzat 2026. évi kiadásainak tervezésénél a fentiekben részletezett jogszabályi előírások betartását és az Önkormányzat likviditásának folyamatos fenntartását biztosító, kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátását szolgáló tervszámok kerültek meghatározásra.

Összegzés

Az Önkormányzat a 2026. évi költségvetés bevételét, ehhez igazodva a kiadásokat is 2.102.450 Ft-os összegben tervezte meg.

Összefoglalva megállapítható, hogy a 2026. évi költségvetés biztosítja az Önkormányzat működőképességét és a kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátásához szükséges forrásokat.

A 2026. évi költségvetés I. számú módosítás előterjesztése során tájékoztató jelleggel kerül bemutatásra az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlege az Áht. 102. § (3) bekezdése szerinti bontásban, az előterjesztéshez csatolt 1. sz. tájékoztató kimutatásban.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztett határozati javaslatot vitassa meg és az abban foglaltakat fogadja el.

Budapest, 2026. *V20*

Budapest Főváros XV. kerületi
Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
1153 Budapest, Bocskai u. 1-3.
Adószám: 15851235-1-42
OTP Bank: 11784009-15851235



.....
Budapest Főváros XV. kerületi
Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
elnöke

Témafelelős: Közgazdasági Főosztály 2026. *V19*

Aláírás: *V20*.....

Egyeztetésre megküldve: Polgármesteri Kabinet

Jegyző megbízottjának láttamozása: 2026. *V20*

Aláírás: *V20*.....

Az előterjesztést kapják:

Budapest Főváros XV. kerületi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat elnöke
XV. kerületi jegyző megbízottja

Mellékletek:

- 1.sz. melléklet 2026.évi költségvetés I. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása
- 2.sz. melléklet 2026.évi költségvetés I. módosítás bevételi előirányzata feladatonkénti bontásban
- 3.sz. melléklet 2026.évi költségvetés I. módosítás kiadási előirányzata feladatonkénti bontásban
- 4.sz. melléklet 2026.évi költségvetés I. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemterve

Határozati javaslat:

A Budapest Főváros XV. kerületi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2026. évi költségvetésről szóló 8/2026. (II.12.) RUNÖ határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1. A Budapest Főváros XV. kerületi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének

bevételi főösszegét	2.102.450 Ft-ban
kiadási főösszegét	2.102.450 Ft-ban

állapítja meg.

2. A költségvetés kiadási főösszegét kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint határozza meg:

Működési bevételek	2.071.706 Ft
Finanszírozási bevételek	30.744 Ft

3. Működési kiadások:
Dologi jellegű kiadás
- | | |
|--|--------------|
| | 2.102.450 Ft |
|--|--------------|

4. A határozat 3. pontjában meghatározott

- a. a bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását tartalmazó 1. sz. melléklet,
- b. bevételi előirányzatokat feladatonkénti bontásban tartalmazó 2. sz. melléklet,
- c. a kiadási előirányzatokat feladatonkénti bontásban tartalmazó 3. sz. melléklet,
- d. a bevételi és kiadási előirányzatok felhasználási ütemtervét tartalmazó 4. sz. melléklet helyébe ezen határozat 1-4. sz. mellékletei lépnek.

5. Jelen határozat 2026. ...V..... hó ...20... napjától lép hatályba.

Budapest Főváros XV. kerületi Ruzsin Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetés I. sz. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása

	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Változás +/-	2026. évi i. sz. mód. előirányzat	BEVÉTELEK	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Változás +/-	2026. évi i. sz. mód. előirányzat	Ft
KIADÁSOK										
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG										
I. Működési kiadások										
1. Személyi juttatások	0	0	0	0	II. Működési bevételek	1 340 000	1 652 000	419 706	2 071 706	
2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	0	0	0	0	9. Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
3. Dologi kiadások	1 157 307	1 682 744	419 706	2 102 450	10. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0		0	11. Működési bevételek					
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0		0	12. Működési célú átvett pénzeszközök					
A. Működési kiadások összesen: (1+...+5)	1 157 307	1 682 744	419 706	2 102 450	A1. Működési bevételek összesen: (9+...+12)	1 340 000	1 652 000	419 706	2 071 706	
					<i>működési egyenleg</i>	182 693	-30 744		-30 744	
B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG										
III. Felhalmozási kiadások										
6. Beruházások	196499	0	0	0	IV. Felhalmozási bevételek					0
7. Felújítások					13. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások					14. Felhalmozási bevételek					
B. Felhalmozási kiadások összesen (6+...+8)	196499	0	0	0	B1. Felhalmozási bevételek összesen: (13+...+15)	0	0	0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	1 353 806	1 682 744	419 706	2 102 450	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1)	1 340 000	1 652 000	419 706	2 071 706	
					<i>bevételek egyenleg</i>	-13 806	-30 744		-30 744	
C. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG										
V. Finanszírozási kiadás										
	0	0	0	0	VI. Finanszírozási bevétel	44 550	30 744		30 744	
C. Finanszírozási kiadások összesen (V.)	0	0	0	0	CI. Finanszírozási bevételek összesen (VI.)	44 550	30 744	0	30 744	
KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C)	1 353 806	1 682 744	419 706	2 102 450	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+CI)	1 384 550	1 682 744	419 706	2 102 450	

Budapest Főváros XV. kerületi Ruzsin Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetés I. sz. módosítás bevételi előirányzata feladatonkénti bontásban													
Mégnevezés	2026. évi eredeti előirányzat					Változás (+/-)					2026. évi I. sz. mód. előirányzat		
	2025. évi teljesítés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladat		Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
I.	2	3	4	5	2	3	4	5	2	3	4	5	
A. Működési bevételek													
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 340 000	1 652 000	0	0	1 652 000	0	0	0	0	2 071 706	0	0	2 071 706
1. Egyéb működési c. tám. bev. államháztartáson belülről	1 340 000	1 652 000			1 652 000					1 652 000			1 652 000
- nemzetiségi önkormányzat működési támogatása	1 040 000	1 352 000			1 352 000					1 352 000			1 352 000
- nemzetiségi önkormányzat feladat alapú támogatása	0	0			0	419 706				419 706			419 706
- helyi önkormányzatról kapott támogatás	300 000	300 000			300 000					300 000			300 000
- nemzetiségi önkormányzat pályázati támogatás	0	0			0	0				0			0
II. Közhatalmi bevételek	0	0			0	0				0			0
III. Működési bevételek	0	0			0	0				0			0
IV. Működési c. átvett pénzeszk.	1 340 000	1 652 000	0	0	1 652 000	0	0	0	0	2 071 706	0	0	2 071 706
A. Működési bevételek összesen: (I+II+III+IV)													
B. Felhalmozási bevételek													
I. Felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről					0					0			0
II. Felhalmozási bevétel					0					0			0
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszk.	0	0			0	0				0	0		0
B. Felhalmozási bevételek összesen: (I+II+III)	1 340 000	1 652 000	0	0	1 652 000	0	0	0	0	2 071 706	0	0	2 071 706
Költségvetési bevételek összesen: (A+B)													
C. Finanszírozási bevétel													
I. Belföldi finanszírozási bevétel	652 692	30 744	0	0	30 744	0	0	0	0	30 744	0	0	30 744
1. Maradvány igénybevétele	652 692	30 744			30 744					30 744			30 744
- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	652 692	30 744	0	0	30 744	0	0	0	0	30 744	0	0	30 744
C. Finanszírozási bevételek összesen: (I+II+III+IV+V)	1 992 692	1 682 744	0	0	1 682 744	0	0	0	0	2 102 450	0	0	2 102 450
Bevételek mindösszesen: (A+B+C)													

Budapest Főváros XV. kerületi Ruzsin Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetés I. sz. módosítás kiadási előirányzata feladatonkénti bontásban																			
Megnevezés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat					Változás (+/-)					2026. évi I. sz. mód. előirányzat							
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen	7	8	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	10	Kötelező feladat	11	Önként vállalt feladat	12	Államig. feladat	13	Összesen	14
I	2																		
A. Működési kiadások																			
I. Személyi juttatások	0	0			0				0					0					0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	0	0			0				0					0					0
III. Dologi kiadások	1 157 307	1 682 744			1 682 744	419 706			419 706	419 706				2 102 450				2 102 450	
IV. Ellátottak pénzbeli juttatási					0				0					0					0
V. Egyéb működési célú kiadások	0				0				0					0					0
A. Működési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	1 157 307	1 682 744	0	0	1 682 744	419 706	0	0	419 706	419 706	0	0	0	2 102 450	0	0	0	2 102 450	
B. Felhalmozási kiadások																			
I. Beruházások	196499				0				0					0					0
II. Felújítások					0				0					0					0
III. Egyéb felhalmozási kiadások					0				0					0					0
B. Felhalmozási kiadások összesen: (I+II+III)	196499	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Költségvetési kiadások mindösszesen (A+B)	1 157 307	1 682 744	0	0	1 682 744	419 706	0	0	419 706	419 706	0	0	0	2 102 450	0	0	0	2 102 450	
C. Finanszírozási kiadások																			
I. Belföldi finanszírozási kiadás	0	0	0	0	0				0					0					0
C. Finanszírozási kiadások összesen: (I+II+III+IV)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kiadások mindösszesen: (A+B+C)	1 353 806	1 682 744	0	0	1 682 744	419 706	0	0	419 706	419 706	0	0	0	2 102 450	0	0	0	2 102 450	

Ft

XV. ker. Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
1153 Budapest, Bocskai u. 1-3.

Ülés száma: RUNÖ 1 / 74 - 4 / 2026.

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselő-testület!

1.

A XV. kerületi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2026. június 21. napján az „Öko Zsibongó Family” elnevezésű családi program és kiállítás megszervezését tervezi a IV. kerületi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzattal közösen. A rendezvény helyszíne: Országos Múzeumi Restaurálási és Raktározási Központ 1135 Budapest, Szabolcs utca 33-35. A program megvalósítására a 2026. évi feladatalapú támogatás terhére 200.000 Ft összeg elkülönítését javaslom.

2.

Budapest Főváros XV. kerületi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő Testülete pályázati kiírás miatt, közjegyző által hitelesített aláírási címpéldány kiállítását tervezi, melyre 30.000 Ft-ot javaslok elkülöníteni a 2026. évi működési támogatásból.

Határozati javaslatok:

1.

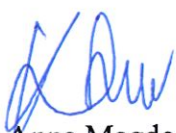
A XV. kerületi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2026. június 21. napján az „Öko Zsibongó Family” elnevezésű ingyenes családi program és kiállítás szervez a IV. Kerületi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzattal közösen. A rendezvény helyszíne: Országos Múzeumi Restaurálási és Raktározási Központ 1135 Budapest, Szabolcs utca 33-35. A program megvalósítására a 2026. évi feladatalapú támogatás terhére 200.000 Ft összeget biztosít.

2.

A XV. kerületi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy pályázati kiírás miatt - közjegyző által hitelesített - aláírási címpéldány költségeire 30.000 Ft-ot különít el a 2026. évi működési támogatásból.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztett határozati javaslatot vitassa meg és az abban foglaltakat fogadja el.

Budapest, 2026.


Kovács Anna Magdolna
elnök

**Budapest Főváros XV. kerületi
Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat**
1153 Budapest, Bocskai u. 1-3.
Adószám: 15851235-1-42
OTP Bank: 11784009-15851235

