



Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal  
Jegyzőtől

☒ 4536 Ramocsaháza, Fő tér 1.; 4535 Nyíribrony, Fő út 84.  
4537 Nyírkércs, Fő utca 84.; 4556 Magy, Hősök tere 4.  
☎ +36-42/352 – 423; +36-30/598 – 1346

Tárgy: Előterjesztés a Ramocsaházai  
Közös Önkormányzati Hivatal  
2024. évi költségvetéséről

Ramocsaháza, Nyírkércs, Nyíribrony, Magy Községek Önkormányzatai  
Képviselő-testületei  
részére

A Képviselő-testületek együttes, 2024. február 14-i nyílt ülésére

**Tisztelt Képviselő-testületek!**

A költségvetés tervezését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Áht. – és a törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet szerint végeztük el.

A 2024. évi költségvetés alakulása

**A Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi**

|                            |                          |
|----------------------------|--------------------------|
| <b>bevételi főösszege:</b> | <b>295 085 069 .- Ft</b> |
| <b>kiadási főösszege:</b>  | <b>295 085 069 .- Ft</b> |

**ebből.**

A Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal **/igazgatás/** 2024. évi

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| bevételi főösszege: | 97 887 533 .- Ft |
| kiadási főösszege:  | 97 887 533 .- Ft |

A Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal **/konyha/** 2024. évi

|                     |                   |
|---------------------|-------------------|
| bevételi főösszege: | 197 197 536 .- Ft |
| kiadási főösszege:  | 19 7197 536 .- Ft |

Ramocsaháza Község Önkormányzata az általános támogatások soron kap normatív támogatást a Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal működtetésére. Az állami támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert, átlagos költségei figyelembevételével történik.

A közös önkormányzati hivatal elismert hivatali létszáma 2024. évre, 13,35 fő, melyre a támogatás mértéke 6.633.500.-Ft/fő/év. A Közös Önkormányzati Hivatal közfoglalkoztatottakat nem tervez alkalmazni.

A 2024-es gazdasági évben az **igazgatás** oldal **bevételi összege** az alábbi tételekből áll:

|   |                        |
|---|------------------------|
| működési bevételek (közvetített szolg-ok és Áfa): | 200.000.- Ft           |
| működési célú támogatások ÁH-n belülről:          | 2.973.456.- Ft         |
| előző évi költségvetési maradvány igénybevétele:  | 1.908.634.- Ft         |
| intézményfinanszírozás:                           | 92.805.443.- Ft        |
| <b>Összesen:</b>                                  | <b>97.887.533.- Ft</b> |

A közvetített szolgáltatások és az Áfa a továbbszámlázott telefondíj összegéből áll.

A működési célú támogatások ÁH-n belülről az önkormányzatoktól igényelt támogatás az intézményfinanszírozáson felül a működéshez, tekintettel arra, hogy a bérkiadások és a dologi kiadások fedezete csak így biztosított.

Az előző évi költségvetési maradvány a bankszámlán és a pénztárban 2023. 12. 31-én lévő összeg

Az intézményfinanszírozás pedig a Ramocsaháza Község Önkormányzatától kapott támogatás.

**Elektronikus elérhetőségek:**

**KRID azonosítók:** Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal (727552718);  
Ramocsaháza Község Önkormányzata (741391315); Nyíribrony Község Önkormányzata (440301113);  
Nyírkércs Község Önkormányzata (240381111); Magy Község Önkormányzata (346371310)  
**E-mail cím:** jegyzo@ramocsahaza.hu

|  |                        |
|--|------------------------|
| A 2024-es gazdasági évben az <b>igazgatás</b> oldal <b>kiadási összege</b> az alábbi tételekből áll: |                        |
| személyi juttatás és járulékok, szochó:  | 88.557.225.- Ft        |
| dologi kiadások:   | 9.330.308.- Ft         |
| <b>Összesen:</b>   | <b>97.887.533.- Ft</b> |

Tárgyévben jubileumi jutalom 1 fő részére kerül kifizetésre.

A bér költségvetési sora, a köztisztviselők besorolás szerinti bérét, béren kívüli juttatások és munkába járás költségét tartalmazza.

A járulék sor a munkáltatót terhelő bérek után fizetendő járulékot tartalmazza.

A kiadások között szerepel, a hivatalok működésének, fenntartásának kiadásai, irodaszer, internet, telefon, gépek karbantartása, kiküldetések, banki költség, valamint az előzetesen felszámított áfa stb.

|   |                         |
|---|-------------------------|
| 2024-es gazdasági évben a <b>konyha</b> oldal <b>bevételi összege</b> az alábbi tételekből áll: |                         |
| szolgáltatások ellenértéke:   | 62.000.000.- Ft         |
| ellátási díjak:   | 9.000.000.- Ft          |
| kiszámlázott Áfa:   | 19.170.000.- Ft         |
| előző évi költségvetési maradvány igénybevétele:  | 17.086.181.- Ft         |
| irányítói szervi támogatás  | 89.941.355.- Ft         |
| <b>Összesen:</b>  | <b>197.197.536.- Ft</b> |

A szolgáltatások ellenértéke soron kerül betervezésre a Nyírségi Napfény Idősek Otthonától beszedett díj az étkeztetésért, a különböző táboroztatások alkalmával keletkező étkeztetési díj, Nyíribrony Község Önkormányzata által fizetendő díj a szociális étkeztetésért, a szünidei étkeztetések díjai.

Az ellátási díjak a gyermekétkeztetésért fizetendő térítési díjak, illetve a vendégétkezők által fizetendő térítési díjak.

A kiszámlázott Áfa az előzőben ismertetett szolgáltatások ellenértékéhez kapcsolódó bevétel.

Összesen 9 fő konyhai dolgozóra kapja a hivatal a támogatást. Ezt a gyermekétkeztetéshez kapjuk, a kiadási oldalon ugyanezen sorokon magasabb összeggel fognak találkozni.

A költségvetési maradvány összege az előző évről áthozott maradvány, mely a bankszámlán és a pénztárban lévő pénzösszeg 2023. 12. 31-én.

Az irányítói szervi támogatás Ramocsaháza Község Önkormányzatától kapott támogatás, mely a bér és dologi kiadások fedezetére szolgál az intézményi gyermekétkeztetés biztosításához.

|   |                         |
|---|-------------------------|
| A 2024-es gazdasági évben a konyha oldal <b>kiadási összege</b> az alábbi tételekből áll: |                         |
| személyi juttatás és járulékok, szochó:   | 39.608.088.- Ft         |
| dologi kiadások:  | 155.589.448.- Ft        |
| beruházás:  | 500.000.- Ft            |
| felújítás:  | 1.500.000.- Ft          |
| <b>Összesen:</b>  | <b>197.197.536.- Ft</b> |

A kiadási oldalon bér és járulék soron 9 fő konyhai dolgozó bére szerepel. A bérek a dolgozók béreit, munkába járás költségét, a munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adót tartalmazza.

A dologi kiadások soron az ellátottak élelmiszer nyersanyagköltségeit, a tisztítószeres költségeit, egyéb tárgyi eszközök beszerzésének költségeit, közüzemi díjakat, irodaszerek költségeit, programhasználat díját, dietetikus díját tartalmazza. 2024. évben a kiadások tekintetében nem számolunk olyan nagy arányú emelkedéssel, mint tavalyi évben, de azt nem tudjuk előre, hogy a közüzemi díjak jelentős mértékben fognak-e nőni évközben.

Beruházás soron 500.000 Ft-ot terveztünk, általános felújítások soron 1.500.000 Ft-ot.

A mellékelt táblázatok tartalmazzák a bevétel és kiadási jogcímeiket.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a határozattervezetek elfogadását.

Tisztelettel,  
Ramocsaháza, 2024. február 11.

Kovács-Szilvási Ágota Andrea sk.  
jegyző

## HATÁROZAT TERVEZET

**Ramocsaháza/Nyírkércs/Nyíribrony/Magy Község Önkormányzata  
Képviselő-testületének  
.../2024. (....)  
önkormányzati  
határozata**

**a Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének betérjesztéséről**

**A Képviselő-testület:**

A Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének előzetes tervezetét:

|                  |             |
|------------------|-------------|
| 295 085 069,- Ft | bevétellel  |
| 295 085 069,- Ft | kiadással   |
| 0,- Ft           | egyenleggel |

elfogadja.

A Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal részletes költségvetését jelen határozat 1., 2., és 3. mellékletei tartalmazzák.

A költségvetést 2024. március 15. napjáig a szükséges módosítások átvezetése után el fogja fogadni.

Felelős: Ramocsaháza Község Önkormányzatának polgármestere, jegyző  
Határidő: azonnal, utána folyamatos

|   |    |
|---|----|
| Ramocsaházi Közös Önkormányzati Hivatal | 02 |
| Összes bevétel, kiadás                  | 01 |

Forintban!

| Sor-szám         | Előirányzat megnevezése   | 2024. évi előirányzat |
|------------------|---|-----------------------|
|                  | A   | B                     |
| <b>Bevételek</b> |   |                       |
| 1                | Működési bevételek (2+...+12)   | 90 370 000            |
| 2                | Készletértékesítés ellenértéke  |                       |
| 3                | Szolgáltatások ellenértéke  | 62 000 000            |
| 4                | Közvetített szolgáltatások értéke                                       | 200 000               |
| 5                | Tulajdonosi bevételek   |                       |
| 6                | Ellátási díjak  | 9 000 000             |
| 7                | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                     | 19 170 000            |
| 8                | Általános forgalmi adó visszatérülése                                   |                       |
| 9                | Kamatbevételek  |                       |
| 10               | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei                                      |                       |
| 11               | Biztosító által fizetett kártérítés                                     |                       |
| 12               | Egyéb működési bevételek  |                       |
| 13               | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)         | 2 973 456             |
| 14               | Elvonások és befizetések bevételei                                      |                       |
| 15               | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése     |                       |
| 16               | Egyéb működési célú támogatások bevételei                               | 2 973 456             |
| 17               | 16-ből EU támogatás   |                       |
| 18               | Közhatalmi bevételek  |                       |
| 19               | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)     |                       |
| 20               | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások                             |                       |
| 21               | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |                       |
| 22               | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei                           |                       |
| 23               | 22-ből EU-s támogatás   |                       |
| 24               | Felhalmozási bevételek (25+...+27)                                      |                       |
| 25               | Immateriális javak értékesítése   |                       |
| 26               | Ingatlanok értékesítése   |                       |
| 27               | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                      |                       |
| 28               | Működési célú átvett pénzeszközök                                       |                       |
| 29               | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                                   |                       |
| 30               | Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)                  | 93 343 456            |
| 31               | Finanszírozási bevételek (32+...+34)                                    | 201 741 613           |
| 32               | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele                         | 18 994 815            |
| 33               | Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele                          |                       |
| 34               | Hánytő szervei (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)       | 182 746 798           |
| 35               | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>                                      | <b>295 085 069</b>    |

| <b>Kiadások</b> |   |                    |
|-----------------|---|--------------------|
| 1               | Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)                          | 293 085 069        |
| 2               | Személyi juttatások   | 113 469 226        |
| 3               | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó      | 14 696 087         |
| 4               | Dologi kiadások   | 164 919 756        |
| 5               | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                    |                    |
| 6               | Egyéb működési célú kiadások                                      |                    |
| 7               | Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)                     | 2 000 000          |
| 8               | Beruházások   | 500 000            |
| 9               | Felújítások   | 1 500 000          |
| 10              | Egyéb felhalmozási célú kiadások                                  |                    |
| 11              | 10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása |                    |
| 12              | Finanszírozási kiadások   |                    |
| 13              | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>                                  | <b>295 085 069</b> |

|   |    |
|---|----|
| Éves tervezett létszám előirányzat (fő) | 24 |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)      | 0  |

|   |    |
|---|----|
| <b>Ramocsaházi Községi Önkormányzati Hivatal</b>        | 02 |
| <b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai - Hivatal</b> | 02 |

Forintban!

| Sor-szám         | Előirányzat megnevezése   | 2024. évi előirányzat |
|------------------|---|-----------------------|
|                  | A   | B                     |
| <b>Bevételek</b> |   |                       |
| 1                | Működési bevételek (2+...+12)   | 200 000               |
| 2                | Kezletértékesítés ellenértéke   |                       |
| 3                | Szolgáltatások ellenértéke  |                       |
| 4                | Közvetített szolgáltatások értéke                                       | 200 000               |
| 5                | Tulajdonosi bevételek   |                       |
| 6                | Ellátási díjak  |                       |
| 7                | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                     |                       |
| 8                | Általános forgalmi adó visszatérülése                                   |                       |
| 9                | Kamatbevételek  |                       |
| 10               | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei                                      |                       |
| 11               | Biztosító által fizetett kártérítés                                     |                       |
| 12               | Egyéb működési bevételek  |                       |
| 13               | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)         | 2 973 456             |
| 14               | Elvonások és befizetések bevételei                                      |                       |
| 15               | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése     |                       |
| 16               | Egyéb működési célú támogatások bevételei                               | 2 973 456             |
| 17               | 16-ből EU támogatás   |                       |
| 18               | Közhatalmi bevételek  |                       |
| 19               | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)     |                       |
| 20               | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások                             |                       |
| 21               | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |                       |
| 22               | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei                           |                       |
| 23               | 22-ből EU-s támogatás   |                       |
| 24               | Felhalmozási bevételek (25+...+27)                                      |                       |
| 25               | Immateriális javak értékesítése   |                       |
| 26               | Ingatlanok értékesítése   |                       |
| 27               | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                      |                       |
| 28               | Működési célú átvett pénzeszközök                                       |                       |
| 29               | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                                   |                       |
| 30               | Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)                  | 3 173 456             |
| 31               | Finanszírozási bevételek (32+...+34)                                    | 94 714 077            |
| 32               | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele                         | 1 908 634             |
| 33               | Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele                          |                       |
| 34               | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)      | 92 805 443            |
| 35               | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>                                      | <b>97 887 533</b>     |

| <b>Kiadások</b> |   |                   |
|-----------------|---|-------------------|
| 1               | Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)                          | 97 887 533        |
| 2               | Személyi juttatások   | 78 369 226        |
| 3               | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó      | 10 187 999        |
| 4               | Dologi kiadások   | 9 330 308         |
| 5               | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                    |                   |
| 6               | Egyéb működési célú kiadások                                      |                   |
| 7               | Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)                     |                   |
| 8               | Beruházások   |                   |
| 9               | Felújítások   |                   |
| 10              | Egyéb felhalmozási célú kiadások                                  |                   |
| 11              | 10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása |                   |
| 12              | Finanszírozási kiadások   |                   |
| 13              | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>                                  | <b>97 887 533</b> |

|   |    |
|---|----|
| Éves tervezett létszám előirányzat (fő) | 15 |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)      | 0  |

|   |    |
|---|----|
| Ramoesházai Közös Önkormányzati Hivatal               | 02 |
| Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai - Konyha | 03 |

Forintban!

| Sor-szám         | Előirányzat megnevezése   | 2024. évi előirányzat |
|------------------|---|-----------------------|
|                  | A   | B                     |
| <b>Bevételek</b> |   |                       |
| 1                | Működési bevételek (2+...+12)   | 90 170 000            |
| 2                | Készletértékesítés ellenértéke  |                       |
| 3                | Szolgáltatások ellenértéke  | 62 000 000            |
| 4                | Közvetített szolgáltatások értéke                                       |                       |
| 5                | Tulajdonosi bevételek   |                       |
| 6                | Ellátási díjak  | 9 000 000             |
| 7                | Kiszámlázott általános forgalmu adó                                     | 19 170 000            |
| 8                | Általános forgalmu adó visszatérülése                                   |                       |
| 9                | Kamatbevételek  |                       |
| 10               | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei                                      |                       |
| 11               | Biztosító által fizetett kárérítés                                      |                       |
| 12               | Egyéb működési bevételek  |                       |
| 13               | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)         |                       |
| 14               | Elvonások és befizetések bevételei                                      |                       |
| 15               | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése     |                       |
| 16               | Egyéb működési célú támogatások bevételei                               |                       |
| 17               | 16-ből EU támogatás   |                       |
| 18               | Közhatalmi bevételek  |                       |
| 19               | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)     |                       |
| 20               | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások                             |                       |
| 21               | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |                       |
| 22               | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei                           |                       |
| 23               | 22-ből EU-s támogatás   |                       |
| 24               | Felhalmozási bevételek (25+...+27)                                      |                       |
| 25               | Immateriális javak értékesítése   |                       |
| 26               | Ingatlanok értékesítése   |                       |
| 27               | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                      |                       |
| 28               | Működési célú átvett pénzeszközök                                       |                       |
| 29               | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                                   |                       |
| 30               | Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)                  | 90 170 000            |
| 31               | Finanszírozási bevételek (32+...+34)                                    | 107 027 536           |
| 32               | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele                         | 17 086 181            |
| 33               | Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele                          |                       |
| 34               | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)      | 89 941 355            |
| 35               | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>                                      | <b>197 197 536</b>    |

| <b>Kiadások</b> |   |                    |
|-----------------|---|--------------------|
| 1               | Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)                          | 195 197 536        |
| 2               | Személyi juttatások   | 35 100 000         |
| 3               | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó      | 4 508 088          |
| 4               | Dologi kiadások   | 155 589 448        |
| 5               | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                    |                    |
| 6               | Egyéb működési célú kiadások                                      |                    |
| 7               | Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)                     | 2 000 000          |
| 8               | Beruházások   | 500 000            |
| 9               | Felújítások   | 1 500 000          |
| 10              | Egyéb felhalmozási célú kiadások                                  |                    |
| 11              | 10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása |                    |
| 12              | Finanszírozási kiadások   |                    |
| 13              | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>                                  | <b>197 197 536</b> |

|   |   |
|---|---|
| Éves tervezett létszám előirányzat (fő) | 9 |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)      | 0 |