



Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal  
Jegyzőjétől

✉ 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. március 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**

bevételi főösszege:	313.258.206 .- Ft
kiadási főösszege:	313.258.206 .- Ft

*ebből.*

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

bevételi főösszege:	104.088.691 .- Ft
kiadási főösszege:	104.088.691 .- Ft

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

bevételi főösszege:	209.169.515 .- Ft
kiadási főösszege:	209.169.515 .- 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, egyéb műk.bev.):	6.401.158.- 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>104.088.691.- Ft</b>

A közvetített szolgáltatások és az Áfa a továbbszámlázott telefondíj összegéből áll (306.700 Ft)

Az egyéb működési bevételek összege 6.094.458 Ft, mely a konyhán termelt többlet bevétel átvezetése.

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 **igazgatás** oldal **kiadási összege** az alábbi tételekből áll:  
személyi juttatás és járulékok, szochó: 94.758.383.- Ft  
dologi kiadások: 9.330.308.- Ft  
**Összesen: 104.088.691.- Ft**

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 **konyha** oldal **bevételi összege** az alábbi tételekből áll:  
szolgáltatások ellenértéke: 72.926.755.- Ft  
ellátási díjak: 7.500.000.- Ft  
kiszámlázott Áfa: 21.715.224.- Ft  
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele: 17.086.181.- Ft  
irányítószeri támogatás 89.941.355.- Ft  
**Összesen: 209.169.515.- Ft**

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, valamint a vendégéltérítők által fizetendő térítési díj.

Az ellátási díjak az intézmény gyermekétkeztetésért 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 pénzüsség 2023. 12. 31-én.

Az irányítószeri 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 **kiadási összege** 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  
**Összesen: 197.197.536.- Ft**

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. Összesen: 41.686.529 Ft.

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. (158.388.528 Ft)

Beruházás soron 1.000.000 Ft-ot terveztünk, általános felújítások soron 2.000.000 Ft-ot.

A mellékelt táblázatok tartalmazzák a bevétel és kiadási jogcímeiket.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a határozattervezetek elfogadását.

Tisztelettel,  
Ramocsaháza, 2024. március 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 költségvetéséről**

**A Képviselő-testület:**

A Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését:

313.258.206,- Ft	bevéttel
313.258.206,- Ft	kiadással
0,- Ft	egyenleggel

elfogadja.

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

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)	108 543 137
2	Keszletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	73 233 455
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 500 000
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	21 715 224
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kárterítés	
12	Egyéb működési bevételek	6 094 458
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>	<b>2 973 456</b>
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	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>	
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	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
28	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
29	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
30	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>	<b>111 516 593</b>
31	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	<b>201 741 613</b>
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	18 994 815
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	182 746 798
35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	<b>313 258 206</b>

<b>Kiadások</b>		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	310 258 206
2	Személyi juttatások	120 971 413
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 473 499
4	Dologi kiadások	167 718 836
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	6 094 458
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>	<b>3 000 000</b>
8	Beruházások	1 000 000
9	Felújítások	2 000 000
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	<b>Finanszírozási kiadások</b>	
13	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	<b>313 258 206</b>

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

<b>Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal</b>	<b>02</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai - Hivatal</b>	<b>02</b>

*Forintban!*

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi előirányzat
	A	B
<b>Bevételek</b>		
1	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>	<b>6 401 158</b>
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	306 700
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 kárterítés	
12	Egyéb működési bevételek	6 094 458
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>	<b>2 973 456</b>
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	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>	
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	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
28	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
29	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
30	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>	<b>9 374 614</b>
31	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	<b>94 714 077</b>
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 908 634
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (működésfinanszírozás)	92 805 443
35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	<b>104 088 691</b>

<b>Kiadások</b>		
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>104 088 691</b>
2	Személyi juttatások	84 027 667
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 730 716
4	Dologi kiadások	9 330 308
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>	
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>104 088 691</b>

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>15</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	<b>0</b>

<b>Ramocsaházi Közös Önkormányzati Hivatal</b>	<b>02</b>
<b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai - Konyha</b>	<b>03</b>

*Forintban!*

Sor- szám	Előirányzat megnevezése		2024. évi előirányzat
	A		B
<b>Bevételek</b>			
1	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>		<b>102 141 979</b>
2	Keszletértékesítés ellenértéke		
3	Szolgáltatások ellenértéke		72 926 755
4	Közvetített szolgáltatások értéke		
5	Tulajdonosi bevételek		
6	Ellátási díjak		7 500 000
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó		21 715 224
8	Általános forgalmi adó visszatérülése		
9	Kamatbevételek		
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
11	Biztosító által úzerett kártérítés		
12	Egyéb működési bevételek		
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>		
14	Elvonások és befizetések bevételei		
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei		
17	16-ból EU támogatás		
18	<b>Közhatalmi bevételek</b>		
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>		
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	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>		
25	Immateriális javak értékesítése		
26	Ingatlanok értékesítése		
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
28	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>		
29	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>		
30	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>		<b>102 141 979</b>
31	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>		<b>107 027 536</b>
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		17 086 181
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele		
34	Iránvítozzerési (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)		89 941 355
35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>		<b>209 169 515</b>

<b>Kiadások</b>			
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>		<b>206 169 515</b>
2	Személyi juttatások		36 943 746
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		4 742 783
4	Dologi kiadások		158 388 528
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
6	Egyéb működési célú kiadások		6 094 458
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>		<b>3 000 000</b>
8	Beruházások		1 000 000
9	Felújítások		2 000 000
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
12	<b>Finanszírozási kiadások</b>		
13	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>		<b>209 169 515</b>

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>9</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	<b>0</b>