



**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.
4543 Laskod, Kossuth Lajos utca 59.
☎ +36-42/352 – 423; +36-30/598 – 1346

Tárgy: Előterjesztés a Ramocsaházai Közös
Önkormányzati Hivatal 2025. évi
költségvetéséről

**Ramocsaháza, Nyírkércs, Nyíribrony, Magy és Laskod Községek Önkormányzatainak
Képviselő-testületei
részére**

A Képviselő-testületek együttes, 2025. február 13-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 2025. évi költségvetés alakulása

A Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi

bevételi főösszege:	360.228.455.- Ft
kiadási főösszege:	360.228.455.- Ft

ebből.

A Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal /igazgatás/ 2025. évi

bevételi főösszege:	151.998.152.- Ft
kiadási főösszege:	151.998.152.- Ft

A Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal /konyha/ 2025. évi

bevételi főösszege:	208.230.303.- Ft
kiadási főösszege:	208.230.303.- 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 2025. évre pontosan még nem ismert, a Magyar Államkincstár egyelőre csak a 2024. évi elismert hivatali létszámmal kalkulált adatait közölte, mely, 13,26 fő, melyre a támogatás mértéke 6.994.000.-Ft/fő/év. A költségvetési törvény számításait figyelembe véve várhatóan 17,46 fő lesz az elismert hivatali létszámunk, illetve jelenleg dologi kiadásokra nem látható még, hogy mennyi támogatást fogunk kapni, de a számításaink szerint 18.143.527 Ft-tal kell számolnunk. A Közös Önkormányzati Hivatal közfoglalkoztatottakat nem tervez alkalmazni.

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);
Laskod Község Önkormányzata (353119393)

E-mail cím: jegyzo@ramocsahaza.hu; aljegyzo@ramocsahaza.hu

A 2025-ös gazdasági évben az **igazgatás** oldal **bevételei összege** az alábbi tételekből áll:

közvetített szolgáltatások	300.000.- Ft
egyéb működési bevételek	47.481.203.- Ft
működési célú támogatások ÁN-n belülről:	2.000.000.- Ft
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele:	9.411.506.- Ft
intézményfinanszírozás:	92.805.443.- Ft
Összesen:	151.998.152.- Ft

A közvetített szolgáltatások a továbbszámlázott telefondíj összegéből áll. Az egyéb működési bevételek soron tervezünk egyelőre a hivatali létszám alapján kalkulált bérkorrekcióval, továbbá a dologi kiadások összegével, mely egyelőre még a rendszerben nem látható.

A működési célú támogatások ÁH-n belülről az önkormányzatoktól igényelt támogatás az intézményfinanszírozáson felül a működéshez.

Az előző évi költségvetési maradvány a bankszámlán és a pénztárban 2024. 12. 31-én lévő összeg.

Az intézményfinanszírozás pedig a Ramocsaháza Község Önkormányzatától kapott támogatás.

A 2025-ös gazdasági évben az **igazgatás** oldal **kiadási összege** az alábbi tételekből áll:

személyi juttatás és járulékok, szochó:	138.928.085.- Ft
dologi kiadások:	10.073.067.- Ft
beruházás	3.000.000.- Ft
Összesen:	151.998.152.- Ft

Tárgyévben jubileumi jutalom nem kerül kifizetésre.

A bér költségvetési sora, a köztisztviselők besorolás szerinti bérét, béren kívüli juttatások és munkába járás költségét tartalmazza, jutalmat, céljuttatást nem. A bérek egy béremelést is tartalmaznak.

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. Tervezünk ezen kívül beruházások soron laptopokat, asztali számítógépeket beszerezni.

2025-es gazdasági évben a **konyha** oldal **bevételei összege** az alábbi tételekből áll:

szolgáltatások ellenértéke:	73.000.000.- Ft
ellátási díjak:	9.500.000.- Ft
kiszámlázott Áfa:	19.710.000.- Ft
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele:	18.149.282.- Ft
irányítószeri támogatás	87.871.021.- Ft
Összesen:	208.230.303.- 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.

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 8 fő konyhai dolgozóra kapja a hivatal a támogatást (Mi azonban 9 fő dolgozó bérével fogunk kiadási oldalon tervezni.) 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 2024. 12. 31-én.

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

A 2025-ös gazdasági évben a konyha oldal **kiadási összege** az alábbi tétel**ek**ből áll:

személyi juttatás és járulékok, szochó:	46.061.028.- Ft
dologi kiadások:	152.169.275.- Ft
beruházás:	7.000.000.- Ft
felújítás:	3.000.000.- Ft
Összesen:	208.230.303.- 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.

A dologi kiadások soron az ellátottak élelmiszer nyersanyagköltségeit, a tisztítószer**ek** költségeit, egyéb tárgyi eszközök beszerzésének költségeit, közüzemi díjakat, irodaszerek költségeit, programhasználat díját, dietetikus díját tartalmazza. 2025. 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 7.000.000 Ft-ot terveztünk, mely konyhai üst beszerzése a főzőkonyhán, ugyanis a jelenlegi 2 db teljes mértékben használhatatlanná vált, általános felújítások soron 3.000.000 Ft-ot terveztünk, mely a 2 főzőkonyhán és 1 tálalókonyhán kerül felhasználásra.

A mellékelt táblázatok tartalmazzák a bevétel és kiadási jogcímeket.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a határozattervezetek elfogadását.

Tisztelettel,

Ramocsaháza, 2025. február 10.

Kovács-Szilvási Ágota Andrea sk.
jegyző



HATÁROZAT TERVEZET
RAMOCSAHÁZA/NYÍRKÉRCES/NYÍRIBRONY/MAGY/LASKOD KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2025. (....)
ÖNKORMÁNYZATI
HATÁROZATA

a Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének beterjesztéséről

A Képviselő-testület:

A Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének előzetes tervezetét:

360.228.455,- Ft	bevéttel
360.228.455,- Ft	kiadással
0,- Ft	egyenleggel

elfogadja.

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

A költségvetést 2025. március 15. napjáig a szükséges módosítások átvezetése után el fogja fogadni.

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

1. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati határozathoz

Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal	02
Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat
	A	B
Bevételek		
1	Működési bevételek (2+...+12)	149 991 203
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	73 000 000
4	Közvetített szolgáltatások értéke	300 000
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	9 500 000
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	19 710 000
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	47 481 203
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	2 000 000
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 000 000
17	16-ból 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)	151 991 203
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	208 237 252
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	27 560 788
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	180 676 464
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	360 228 455

Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	347 228 455
2	Személyi juttatások	163 367 415
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 618 698
4	Dologi kiadások	162 242 342
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	13 000 000
8	Beruházások	10 000 000
9	Felújítások	3 000 000
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	Finanszírozási kiadások	
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	360 228 455

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	26
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal	02
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai - Igazgatás	02

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat
	A	B
Bevételek		
1	Működési bevételek (2+...+12)	47 781 203
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	300 000
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	47 481 203
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	2 000 000
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 000 000
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)	49 781 203
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	102 216 949
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	9 411 506
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	92 805 443
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	151 998 152

Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	148 998 152
2	Személyi juttatások	122 675 815
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 249 270
4	Dologi kiadások	10 073 067
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	3 000 000
8	Beruházások	3 000 000
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	Finanszírozási kiadások	
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	151 998 152

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	17
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

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

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat
	A	B
Bevételek		
1	Működési bevételek (2+...+12)	102 210 000
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	73 000 000
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	9 500 000
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	19 710 000
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)	
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)	102 210 000
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	106 020 303
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	18 149 282
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	87 871 021
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	208 230 303

Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	198 230 303
2	Személyi juttatások	40 691 600
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 369 428
4	Dologi kiadások	152 169 275
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	10 000 000
8	Beruházások	7 000 000
9	Felújítások	3 000 000
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	Finanszírozási kiadások	
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	208 230 303

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