

Ramocsaházi Közös Önkormányzati Hivatal	02
Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
	A	B
Bevételek		
1	Működési bevételek (2+...+12)	104 590 858
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	74 890 858
4	Közvetített szolgáltatások értéke	300 000
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	9 400 000
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	20 000 000
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)	32 648 723
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	32 648 723
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)	137 239 581
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	305 767 454
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	30 000 000
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Iránvito szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	275 767 454
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	443 007 035

Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	440 007 035
2	Személyi juttatások	227 844 173
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 281 212
4	Dologi kiadások	182 881 650
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	3 000 000
8	Beruházások	
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)	443 007 035

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

Ramocsaházi Községi Önkormányzati Hivatal	02
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1	Működési bevételek (2+...+12)	
2	Készletértékesítés ellenértéke	300 000
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	300 000
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)	32 000 000
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	32 000 000
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)	32 300 000
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	187 616 807
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	7 396 435
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	180 220 372
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	219 916 807

	Kiadások	
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	219 916 807
2	Személyi juttatások	174 961 073
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 305 555
4	Dologi kiadások	22 650 179
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	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	219 916 807

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

3. melléklet

Ramocsaházi Közös Önkormányzati Hivatal	02
Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	03

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1	Működési bevételek (2+...+12)	
2	Készletértékesítés ellenértéke	104 290 858
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	74 890 858
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 400 000
8	Általános forgalmi adó visszatérítése	20 000 000
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-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)	104 290 858
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	118 799 370
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	23 252 288
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	95 547 082
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	223 090 228

	Kiadások	
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	220 090 228
2	Személyi juttatások	52 883 100
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 975 657
4	Dologi kiadások	160 231 471
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	3 000 000
8	Beruházások	
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)	223 090 228

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



**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 2026. évi
kötségvetéséről

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

A Képviselő-testületek együttes, 2026. március 12-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 2026. évi költségvetés alakulása

A Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi

bevételi főösszege:	443.007.035.- Ft
kiadási főösszege:	443.007.035.- Ft

ebből.

A Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal /**igazgatás**/ 2026. évi

bevételi főösszege:	219.916.807.- Ft
kiadási főösszege:	219.916.807.- Ft

A Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal /**konyha**/ 2026. évi

bevételi főösszege:	223.090.228.- Ft
kiadási főösszege:	223.090.228.- 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 a költségvetési törvény számításait figyelembe véve 2026. évre 15,46 fő, melyre a támogatás fajlagos mértéke 9.761.000.-Ft/fő/év, ez összesen 150.905.060 Ft-ot jelent. A dologi kiadásokra az ebr42/megalapozó felmérés adatlapja a szerint 25.935.429 Ft. 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

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

A 2026-ös gazdasági évben a konyha oldal **kiadási összege** az alábbi tételekből áll:

személyi juttatás és járulékok, szochó:	59.858.757- Ft
dologi kiadások:	160.231.471- Ft
beruházás:	0.- Ft
felújítás:	3.000.000.- Ft
Összesen:	223.090.228.- Ft

A kiadási oldalon bér és járulék soron 11 fő konyhai dolgozó bére szerepel. A bérek a dolgozók béréit, 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. 2026. évben a kiadások tekintetében nem számolunk olyan nagy arányú emelkedéssel, de azt nem tudjuk előre, hogy a közüzemi díjak jelentős mértékben fognak-e emelkedni évközben.

Beruházás soron előirányzatot nem tervezünk, mivel a 2 db főzőüstöt a Versenyképes Járások Programban elnyert pályázati forrásból az önkormányzatok szerzik be. Az általános felújítások soron 3.000.000 Ft-ot tervezünk, 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, 2026. március 06.

Tisztelettel:

Nagy János sk.
jegyző

Ramocsaházi Közös Önkormányzati Hivatal	02
Összes bevétel, kiadás	01

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
	A	B
Bevételek		
1	Működési bevételek (2+...+12)	104 590 858
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	74 890 858
4	Közvetített szolgáltatások értéke	300 000
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	9 400 000
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	20 000 000
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)	32 648 723
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	32 648 723
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)	137 239 581
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	305 767 454
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	30 000 000
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	275 767 454
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	443 007 035

Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	440 007 035
2	Személyi juttatások	227 844 173
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 281 212
4	Dologi kiadások	182 881 650
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	3 000 000
8	Beruházások	
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)	443 007 035

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

Ramocsaházi Közös Önkormányzati Hivatal	02
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
	A	B
Bevételek		
1	Működési bevételek (2+...+12)	
2	Készletértékesítés ellenértéke	300 000
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	300 000
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)	32 000 000
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	32 000 000
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)	32 300 000
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	187 616 807
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	7 396 435
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	180 220 372
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	219 916 807

Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	219 916 807
2	Személyi juttatások	174 961 073
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 305 555
4	Dologi kiadások	22 650 179
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	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	219 916 807

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

3. melléklet

Ramocsaházi Közös Önkormányzati Hivatal	02
Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	03

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
	A	B
Bevételek		
1	Működési bevételek (2+...+12)	
2	Készletértékesítés ellenértéke	104 290 858
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	74 890 858
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 400 000
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	20 000 000
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)	104 290 858
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	118 799 370
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	23 252 288
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Iránvító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	95 547 082
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	223 090 228

Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	220 090 228
2	Személyi juttatások	52 883 100
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 975 657
4	Dologi kiadások	160 231 471
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	3 000 000
8	Beruházások	
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)	223 090 228

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