

Debreceni Intézményműködtető Központ

Költségvetési szerv megnevezése

A 2024. évi költségvetés tervezés összesítése

Ft-ban

Rovat száma	Jogcímek	2024. évi tervezett összeg
K1	Személyi juttatások összesen	1 009 340 965
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	171 313 139
K3	Dologi kiadások összesen	7 095 159 974
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	0
K5	Egyéb működési célú kiadások összesen	0
K6	Beruházások összesen	5 080 000
K7	Felújítások összesen	9 874 250
Költségvetési kiadások mindösszesen		8 290 768 328
B3	Közhatalmi bevételek összesen	0
B4	Működési bevételek összesen	2 148 538 459
B5	Felhalmozási bevételek összesen	0
Költségvetési bevételek mindösszesen		2 148 538 459
B816	Központi, irányító szervek támogatás	6 142 229 869

Kelt: Debrecen, 2024. február 22.

Gazdasági Vezető /
Osztályvezető Asszony

Intézményvezető / Jegyző Úr

Rovat száma	A kiadások részletezése			2024. évi tervezett összeg
	Alapilletmények			
	1.) Pedagógus munkakörben alkalmazottak:	fő	Létszámkeret	
	2023. december 31-i besorolási bér:		Ft*12	0
	2023. december havi további szakképesítés:		Ft*1	0
	2023. december havi garantált bérminimumra történő kiegészítés (1 havi)		Ft*1	0
	2024. évi garantált bérminimumra történő kiegészítés		Ft*11	0
	2024. évi soros előrelépés		Ft*11	0
	2024. évi egyéb átsorolás miatti növekmény		Ft*11	0
	2024. évi további szakképesítés összege		Ft*11	0
	Pedagógusok alapilletménye összesen:			0
	2.) Szakmai tevékenységet ellátó, nevelő-oktató munkát segítő alkalmazottak :	fő	Létszámkeret	
	2023. december 31-i besorolási bér:		Ft*12	0
	2023. december havi további szakképesítés:		Ft*1	0
	2023. december havi minimálbérre, illetve garantált bérminimumra történő kiegészítés (1 havi)		Ft*1	0
	2024. évi minimálbérre, illetve garantált bérminimumra történő kiegészítés:		Ft*11	0
	2024. évi soros előrelépés		Ft*11	0
	2024. évi egyéb átsorolás miatti növekmény		Ft*11	0
	2024. évi további szakképesítés összege		Ft*11	0
	Szakmai foglalkoztatottak alapilletménye összesen:			0
	3.) Egyéb foglalkoztatottak, intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszám:	160 fő	Létszámkeret	
	2023. december 31-i besorolási bér:	17 076 335	Ft*1	17 076 335
	2023. december havi további szakképesítés:	27 996	Ft*1	27 996
	2023. december havi minimálbérre, illetve garantált bérminimumra történő kiegészítés (1 havi)	33 249 669	Ft*1	33 249 669
	2023. december havi 15%	1 685 917	Ft*1	1 685 917
	2024. évi besorolási bér:	17 173 110	Ft*11	188 904 210
	2024. évi minimálbérre, illetve garantált bérminimumra történő kiegészítés:	33 306 348	Ft*11	366 369 828
	2024. évi soros előrelépés	172 546	Ft*11	1 898 006
	2024. évi további szakképesítés összege	27 996	Ft*11	307 956
	2024. évi 15%	1 610 645	Ft*2	3 221 290
	Közzgyűlési döntés miatt			-41 965 358
	Egyéb foglalkoztatottak alapilletménye összesen:			570 775 849
	4.) Részmunkaidőben foglalkoztatottak keresetbe tartozó juttatása:			
	Pedagógus:	fő	Létszámkeret	
	2023. december 31-i besorolási bér:		Ft*12	0
	2023. december havi további szakképesítés:		Ft*1	0
	2023. december havi garantált bérminimumra történő kiegészítés (1 havi)		Ft*1	0
	2024. évi garantált bérminimumra történő kiegészítés		Ft*11	0
	2024. évi soros előrelépés		Ft*11	0
	2024. évi egyéb átsorolás miatti növekmény		Ft*11	0
	2024. évi további szakképesítés összege		Ft*11	0
	Szakmai foglalkoztatott:	fő	Létszámkeret	
	2023. december 31-i besorolási bér:		Ft*12	0
	2023. december havi további szakképesítés:		Ft*1	0
	2023. december havi minimálbérre,és garantált bérminimumra történő kiegészítés (1 havi)		Ft*1	0
	2024. évi minimálbérre, illetve garantált bérminimumra történő kiegészítés:		Ft*11	0
	2024. évi soros előrelépés		Ft*11	0
	2024. évi egyéb átsorolás miatti növekmény		Ft*11	0
	2024. évi további szakképesítés összege		Ft*11	0
	Egyéb foglalkoztatott:	fő	Létszámkeret	
	2023. december 31-i besorolási bér:		Ft*12	0
	2023. december havi további szakképesítés:		Ft*1	0
	2023. december havi minimálbérre,és garantált bérminimumra történő kiegészítés (1 havi)		Ft*1	0
	2024. évi minimálbérre, illetve garantált bérminimumra történő kiegészítés:		Ft*11	0
	2024. évi soros előrelépés		Ft*11	0
	2024. évi egyéb átsorolás miatti növekmény		Ft*11	0
	2024. évi további szakképesítés összege		Ft*11	0
	Részmunkaidőben foglalkoztatottak keresetbe tartozó juttatásai összesen:			0
	Alapilletmény összesen:			570 775 849
	Nyelvpótlék			
	Pedagógus:	fő	Létszámkeret	
	2023. december havi:		Ft*1	0
	2024. évi (11 .havi)		Ft*11	0
	Szakmai foglalkoztatott:	fő	Létszámkeret	
	2023. december havi:		Ft*1	0
	2024. évi (11 .havi)		Ft*11	0
	Egyéb foglalkoztatott:	fő	Létszámkeret	
	2023. december havi:		Ft*1	0
	2024. évi (11 .havi)		Ft*11	0
	Nyelvpótlék összesen:			0

Rovat száma	A kiadások részletezése	2024. évi tervezett összeg
	Egyéb kötelező illetménypótlékok	
	Pedagógus:	fő Létszámkeret
	2023. december havi:	Ft*1
	2024. évi (11 .havi)	Ft*11
	Szakmai foglalkoztatott:	fő Létszámkeret
	2023. december havi:	Ft*1
	2024. évi (11 .havi)	Ft*11
	Egyéb foglalkoztatott:	16 fő Létszámkeret
	2023. december havi:	420 000 Ft*1
	2024. évi (11 .havi)	420 000 Ft*11
	Egyéb kötelező illetménypótlékok összesen:	5 040 000
	Egyéb feltételtől függő pótlékok és juttatások	
	Minősítésen alapuló béreltérítés (differenciált bér):	
	Minősítésen alapuló béreltérítés (differenciált bér) 159 főre, átlagosan 49.000 Ft/fő/hó december	7 791 000
	Minősítésen alapuló béreltérítés (differenciált bér) 159 főre, átlagosan 68.200 Ft/fő/hó 11 hónap	119 281 800
	Közyülési döntés miatt	-30 973 450
	Keresetkiegészítés (nem vezetői)	
	keresetkiegészítés december hónap 7.536.610 Ft/hó	7 536 610
	keresetkiegészítés 11 hónap 7.590.960 Ft/hó	83 500 560
	Személyi illetmény:	
	személyi illetmény december hónap 6.932.086 Ft/hó	6 932 086
	személyi illetmény 11 hónap 8.834.123 Ft/hó	97 175 353
	Közyülési döntés miatt (2023. évi 115%-ra történő kiegészítés)	14 495 805
	Közyülési döntés miatt (117%-ra történő kiegészítés)	51 513 183
	Egyéb feltételtől függő pótlékok és juttatások összesen:	357 252 947
	Műszakpótlék	
	Műszakpótlék összesen:	0
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek összesen (rendszeres személyi juttatás összesen)	933 068 796
	Céljuttatás, projektpremium	
K1103	Céljuttatás, projektpremium összesen	0
	Túlóra (jogsabály szerinti részletezve):	
	2023. évi tapasztalati adat alapján a központi csapatok, valamint a központ dolgozói részére	
	hétköznap és másik pihenőnap biztosítása nélkül összesen 1.000 órára * 2.283 Ft átlagóradíj * 150%	3 424 500
	2023. évi tapasztalati adat alapján a központi csapatok valamint a központ dolgozói részére	
	pihenőnapra összesen 565 órára * 2.283 Ft átlagóradíj * 200%	2 579 790
	Túlóra összesen:	6 004 290
	Készenléti, ügyeleti díj (jogsabály alapján részletezve)	
	Műszaki ügyelet és készenlét 12 havi 251 munkanapra, munkaidőn túl, napi 15,5 óra, vmint évi 115 pihenő- és munkaszüneti napi 24 órára 7 főre, összesen 6.650,5 óra * 2.283 Ft átlagóradíj * 20%	3 036 618
	munkaszüneti napokra és hétvégekre, téli időszakban sikertalanításra és hőeltakarításra elrendelt készenlét a telephelyeken	
	KKCS részére, 18 hétvége és az év végi ünnepek, összesen 3.000 óra * 2.283 Ft átlagóradíj * 20%	1 369 800
	Készenléti, ügyeleti díj összesen:	4 406 418
K1104	Készenléti, ügyeleti díj, túlóra összesen	10 410 708
	Végkielégítés	
	Végkielégítés egészségügyi alkalmatlanság miatt 3 fő	7 974 001
K1105	Végkielégítés összesen:	7 974 001
	Jubileumi jutalom	
		1 fő 25 éves 673 506
		2 fő 30 éves 2 030 418
		1 fő 40 éves 1 700 265
K1106	Jubileumi jutalom összesen:	4 404 189
	Béren kívüli juttatások (helyi közlekedési bérlet)	
	Cafetéria (SZEP kártya) 160 főre 250.000 Ft/fő	40 000 000
K1107	Béren kívüli juttatások összesen	40 000 000
	Ruházati költségtérítés	
K1108	Ruházati költségtérítés összesen	0

Rovat száma	A kiadások részletezése	2024. évi tervezett összeg
	Közlekedési költségterítés (személygépkocsi használat és más utazási költségterítés, ha nem felel meg a béren kívüli	
	Munkába járás költségterítése személygépkocsival 10 fő melléklet szerint	1 430 784
	Munkába járás költségterítése tömegközlekedéssel 17 fő melléklet szerint	1 657 908
K1109	Közlekedési költségterítés összesen	3 088 692
	<u>Egyéb költségterítés</u>	
K1110	Egyéb költségterítések összesen	0
	<u>Szociális támogatások</u>	
K1112	Szociális támogatások összesen	0
	<u>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (étkezési hozzájárulás)</u>	
	Védőszemüveg biztosítása 30 főre 60.000 Ft/fő	1 800 000
	Folyószámla költségterítés 160 főre 1.000 Ft/fő/hó	1 920 000
	Napidíj 30 nap x 1.000 Ft/nap	30 000
	Dolgozói étkezés kedvezménye - munkahelyi étkezés 19 fő 1.147 adag (1.015 adag x 937 Ft + 132 adag x 1235 Ft)	1 114 075
	Parkoló bérlet 1 db 144.000 Ft/db/év	144 000
	Parkoló bérlet 1 db 204.000 Ft/db/év	204 000
	Felszíni parkoló bérlet 1 db 290.400 Ft/db/év	290 400
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai összesen	5 502 475
	Nem rendszeres személyi juttatások összesen:	71 380 065
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen	1 004 448 861
	<u>Választott tisztségviselők juttatásai</u>	
K121	Választott tisztségviselők juttatásai összesen	0
	<u>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</u>	
	Integritás tanácsadó éves díja	1 200 000
	Hálózati informatikus megbízási díja 214.750 Ft/hó x 12 hó	2 577 000
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások összesen:	3 777 000
	<u>Egyéb külső személyi juttatások (ide tartozik a reprezentáció is):</u>	
	Reprezentáció tapasztalati adatok alapján	1 000 000
	Baleseti járadék 9.592 Ft/hó 12 hóra	115 104
K123	Egyéb külső személyi juttatások összesen:	1 115 104
K12	Külső személyi juttatások összesen:	4 892 104
K1	Személyi juttatások mindösszesen:	1 009 340 965
	<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (ide tartozik a munkáltató által fizetett</u>	
	Rendszeres juttatások: 939.998.616 Ft * 13%	122 199 820
	Nem rendszeres juttatások (kivéve az adómentes költségterítések, valamint a megbízási díjak 10%-a): (10.410.708+7.974.001+3.064.075+115.104) * 13%	21 563 888
	Egyéb szochó (.....) * 13%	
	Magbízási díjak után fizetendő szochó (3.777.000) * 90% * 13%	441 909
	Rehabilitációs hozzájárulás: 160 fő * 5% = 8-1=7 * 2.401.200 Ft	16 808 400
	Telefonköltség kifizetői adó: * 1,27 * 20% * 1,18 * 15%	
	Telefonköltség szochó: * 1,27 * 20% * 1,18 * 13%	
	Béren kívüli juttatás (SZEP kártya) szochó: 40.000.000 * 13%	5 200 000
	Béren kívüli juttatás (SZEP kártya) kifizetői adó: 40.000.000 * 15%	6 000 000
	Egyes meghatározott juttatás (képzés, reprezentáció) szochó: (.....) * 1,18 * 13%	
	Egyes meghatározott juttatás (képzés, reprezentáció) kifizetői adó: (.....) * 1,18 * 15%	
	Ruházati hozzájárulás szoc.hó: Ft * 13%	
	Közgyűlési döntés miatt	-900 878
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen:	171 313 139

Rovat száma	A kiadások részletezése	2024. évi tervezett összeg
	Gyógyszer	
	Gyógyszer összesen:	0
	Vegyszer	
	Vegyszer összesen:	0
	Gyógyszer, vegyszer beszerzés mindösszesen:	0
	Könyv beszerzés:	
	Könyv beszerzés összesen:	0
	Folyóirat beszerzés:	
	Költségvetési levelek, Munkaügyi levelek, Adókodekx szakmai lapok előfizetés	500 000
	Folyóirat beszerzés összesen:	500 000
	Egyéb információ hordozó beszerzés:	
	OPTIJUS éves előfizetési díja	400 000
	Egyéb információ hordozó összesen:	400 000
	Szakmai anyagok beszerzése:	
	Szakmai anyag beszerzés összesen:	0
K311	Szakmai anyag beszerzése mindösszesen:	900 000

Rovat száma	A kiadások részletezése	2024. évi tervezett összeg
	Élelmiszer beszerzés	
 Ft*.....%*üzemelési nap*norma	
	Védőital beszerzés szabályzat alapján	200 000
	Élelmiszer beszerzés összesen:	200 000
	Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	
	Irodaszer, nyomtatvány beszerzés tapasztalati adatok alapján (DIM, munkamegosztási megállapodás alapján: VSZSZ, CsGyjK, EBI)	6 000 000
	Közgyűlési döntés miatt	-2 400 000
	Irodaszer, nyomtatvány beszerzés összesen:	3 600 000
	Nyomtatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok	
	1 óner beszerzés tapasztalati adatok alapján (DIM, munkamegosztási megállapodás alapján: VSZSZ, CsGyjK, EBI)	3 000 000
	Nyomtatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok összesen:	3 000 000
	Tüzelőanyag beszerzése	
	Tartályos gáz tüzelőanyag beszerzés (Haláp, Angyalföld tér)	5 500 000
	Metángáz beszerzés (DMJV VSZSZ P9)	18 321 554
	Tüzelőanyag beszerzés összesen:	23 821 554
	Hajtó-, kenőanyag beszerzés	
	Intézményi gépjárművek, fűnyírók üzemanyag és kenőanyag beszerzése tapasztalati adatok alapján	3 500 000
	Hajtó- kenőanyag beszerzés összesen:	3 500 000
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	
	Épületek karbantartási anyagigénye (elektromos, gépészeti és egyéb karbantartási- és építőanyagok, záruk, festékek)	25 000 000
	Kertészeti gépek javításához szükséges anyagok és egyéb kertészeti anyagok	2 000 000
	Takarító- és tisztítószer, takarítási segédanyagok, papíráru beszerzése	6 000 000
	Közgyűlési döntés miatt	-2 340 000
	Egyéb üzemeltetési anyagok (even belül elhasználandó informatikai anyagok, eszközök, billentyűzet, egér, kábelek, stb)	1 000 000
	Üzemeltetési anyag beszerzés összesen:	31 660 000
	Egyéb anyag beszerzés	
	Egyéb anyag beszerzés összesen:	0
	Munkaruha, védőruha beszerzése	
	Munkaruha, védőruha beszerzési jogszabályi előírás alapján	4 500 000
	Munkaruha, védőruha beszerzés összesen:	4 500 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése mindösszesen	70 281 554
	Árubeszerzés	
	Betétdíjas göngyöleg, raklapok építőipari anyagokhoz	100 000
K313	Árubeszerzés összesen:	100 000
K31	Készletbeszerzés mindösszesen	71 281 554

Rovat száma	A kiadások részletezése	2024. évi tervezett összeg
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (ide tartoznak az informatikai eszközök bérleti és lízingdíjai, valamint a számítógépes oktatás, számítástechnikai szolgáltatások, karbantartások is)	
	Internet előfizetési díj (Magyar Telekom Nyrt. 3.700.000 Ft, Net-Portal Kft. 5.500.000 Ft, Vodafone Mo. Kft. 1.000.000 Ft, DV Info Kft. 850.000 Ft, DIGI 125.000 Ft (5%))	11 175 000
	Magyar Közigazgatásfejlesztési Zrt. rendszerkövetési és programfejlesztések díja	73 317 600
	Magyar Közigazgatásfejlesztési Zrt. elektronikus aláírás szolgáltatás továbbszámolt díja	2 000 000
	Microsec Zrt. fokozott biztonságú elektronikus aláíró tanúsítványok díja	3 000 000
	TERC építőipari költségvetés készítő szoftver rendszerkövetési díja	175 000
	Microsoft exchange online és business basic levelezőrendszer éves előfizetési díja	3 459 000
	Web-Server Kft. éves előfizetési díj és Lady Bird szolgáltatás díja	250 000
	NOD32 éves díja	500 000
	Webtár Média tárhely szolgáltatás éves díja	100 000
	Tűzfal licenz éves díja	500 000
	Szabadság engedélyező-nyilvántartó szoftver díja	1 800 000
	2023. év során várhatóan felmerülő informatikai szolgáltatások (fénymásolók, nyomtatók karbantartása)	1 500 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele összesen:	97 776 600
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (ide tartoznak a nem adatátviteli célú távközlési díjak {telefon, fax, mobil stb}, és a műsorvételi, műsorközlési jogdíjak is)	
	Magyar Telekom Nyrt. tapasztalati adatok alapján	5 500 000
	Net-Portal Kft. tapasztalati adatok alapján	2 600 000
	Vodafone Mo. Kft. SIM kártyák előfizetési díja	300 000
	DIGI kábeltelevízió előfizetési díja	70 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások összesen:	8 470 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások mindösszesen:	106 246 600
	Villamosenergia szolgáltatás díja (kW)	
	Melléklet szerint	213 328 530
	Debreceni Tankerületi Központ által számlázott villamosenergia (iskolaorvosi és védőnői szobák, óvodák)	3 543 915
	Elektromos töltőállomány villamosenergia díja	204 070
K3311	Villamosenergai szolgáltatás díja összesen:	217 076 515
	Gázenergia szolgáltatás díja (m3)	
	Melléklet szerint	169 699 495
	Debreceni Tankerületi Központ által számlázott gázenergia (iskolaorvosi és védőnői szobák, óvodák)	13 341 965
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja összesen:	183 041 460
	Távhő, melegvíz szolgáltatás díja (GJ)	
	Melléklet szerint	286 683 786
	Debreceni Tankerületi Központ által számlázott távhő díj (iskolaorvosi és védőnői szobák)	2 530 024
	VSZSZ Thomas Mann u. 45. szám alatti ingatlan távhő díja	239 856
K3313	Távhő és melegvíz szolgáltatás díja összesen:	289 453 666
	Víz- és csatornadíjak (m3)	
	Tapasztalati adatok alapján a 2024. január 1-től esedékes áremeléssel kalkulálva	105 000 000
	Debreceni Tankerületi Központ által számlázott víz- és csatornadíj - iskolaorvosi és védőnői szobák, óvodák	6 234 663
	VSZSZ Thomas Mann u. 45. szám alatti ingatlan víz- és csatornadíja (tényadat áremeléssel kalkulálva)	31 500
K3314	Víz- és csatornadíjak összesen:	111 266 163
K331	Közüzemi díjak mindösszesen	800 837 804

Rovat száma	A kiadások részletezése	2024. évi tervezett összeg
	Vásárolt élelmezés	
Fő*.....%*üzemelési napok*norma+rezi	
	Melléklet szerint:	
	Iskolai, kollégiumi intézmények étkeztetési feladatok	3 039 681 063
	Óvodai étkeztetési feladatok	1 374 613 833
	HH és HHH szünidei étkeztetés költsége	10 287 133
	Közyűlési döntés miatt	-50 000 000
K332	Vásárolt élelmezés összesen:	4 374 582 029
	Bérelti és lízing díjak (kivéve informatikai eszközök)	
	Cívus Ház részére fizetendő bérelti díjak (CsGyjK, VSZSZ telephelyek)	300 000
	Gépjármű bérelti díja	2 000 000
	2024. év során várhatóan felmerülő egyéb bérelti díjak	500 000
K333	Bérelti és lízingdíjak összesen:	2 800 000
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (kivéve informatikai eszközök)	
	Intézményi gépjárművek karbantartása	4 500 000
	Kertészeti gépek karbantartása	2 000 000
	Háztartási, konyhai gépek gépek, eszközök javítása, karbantartása (munkamegosztási megállapodás alapján: DMJV EBI, CsGyjK, VSZSZ, óvodák)	5 100 000
	Gázkazánok, gázüzemű hőtermelők javítása, karbantartása	7 200 000
	Epületszerkezetek javítása, allamogóvása (vakolatjavítás, nyílászárók javítása, magastető beázások megszüntetése)	15 000 000
	Gépészeti hálózatok (csatorna, víz- és csőhálózatok) hibajavítása (csőtörések, radiátor cserék)	25 000 000
	Erintés- és tűzvédelmi felülvizsgálatok során előírt javítások	7 000 000
	Közyűlési döntés miatt	-7 000 000
	Épületvillamossági, erősáramú belső hálózatok javítása	10 000 000
	Közyűlési döntés miatt	-10 000 000
	Napárnyékolók, redőnyök javítása	2 500 000
	Riasztórendszerek hibajavítása	3 500 000
	Emelőberendezések, felvonók, teherliftek karbantartása	3 600 000
	Tűzoltókészülékek karbantartása	1 600 000
	Konyhai és egyéb nyitott égésterű gázberendezések karbantartása	1 600 000
	Tűzjelző rendszerek karbantartása	4 500 000
	Írányfények és menekülési útvonalat jelző eszközök karbantartása	2 500 000
	Klímaberendezések karbantartása, tisztítása	3 000 000
	Szekunder hőellátó hálózat karbantartása	5 000 000
	Nyílászárók üvegezésének díja	1 500 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások összesen:	88 100 000
	Közvetített szolgáltatások (továbbszámlázott szolgáltatások) államháztartáson belülr:	
	Továbbszámlázott közüzemi díjak	1 493 204
	Debreceni Közterület Felügyelet részére (Víztorony utca)	
	villamosenergia 1.391.453 Ft	
	távhő szolgáltatás 92.601 Ft (5%)	
	víz- és csatornadíjak 9.150 Ft (tényadat áremeléssel kalkulálva)	
	Továbbszámlázott parkolási díjak megállapodás alapján	12 000
	Továbbszámlázott szolgáltatás Államháztartáson belülr összesen:	1 505 204
	Közvetített szolgáltatások (továbbszámlázott szolgáltatások) államháztartáson kívülre:	
	Továbbszámlázott közüzemi díjak orvosi rendelők részére megállapodás alapján (villamosenergia, gázenergia, távhő, víz- és csatornadíjak)	26 709 453
	villamosenergia 9.995.660 Ft	
	gázenergia 13.733.229 Ft	
	távhő szolgáltatás 422.884 Ft (5%)	
	víz- és csatornadíjak 2.557.680 Ft (tényadat áremeléssel kalkulálva)	
	Továbbszámlázott közüzemi díjak Hungast és Cívus Szociális Étkezési Központ részére megállapodás alapján (villamosenergia, gázenergia, távhő, víz- és csatornadíjak, hulladékkezelési díj)	44 044 544
	villamosenergia 11.234.383 Ft	
	gázenergia 17.526.790 Ft	
	távhő szolgáltatás 9.136.324 Ft (5%)	
	víz- és csatornadíjak 5.880.645 Ft (tényadat áremeléssel kalkulálva)	
	hulladékkezelési díj 266.402 Ft	
	Továbbszámlázott telefon magáncélú használatának díja	311 000
	Továbbszámlázott szolgáltatás Államháztartáson kívülre összesen:	71 064 997
K335	Közvetített szolgáltatások összesen	72 570 201

Rovat száma	A kiadások részletezése	2024. évi tervezett összeg
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (ide tartozik a jogi segítségnyújtás, fordítói, közbeszerzési, közjegyzői irodai díjak, orvosi vizsgálatok, üzemorvosi szolgáltatás díja is, valamint a szakmai szolgáltatások kiadásai, a vásárolt közszolgáltatás és a szellemi tevékenység végzéséhez kapcsolódó kifizetés)	
	SALDO klubtagság éves díja	250 000
	Jogi képviselő díja (Dr. M.F.)	2 400 000
	Jogi képviselő díja (Dr. Ny.E.)	1 765 000
	Adószakértői szaktanácsadás éves díja	6 600 000
	Tűz- és munkavédelmi tanácsadás éves díja	2 000 000
	Közbeszerzési szakértő díja	800 000
	Műszaki szakértői díjak	9 600 000
	2024. év során várhatóan felmerülő szakmai szolgáltatások díja	1 000 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások:	24 415 000
	Egyéb szolgáltatások (ide tartozik a takarítás, mosatás, postai díjak, személyszállítási és kéményseprési díjak, rovarirtás és a szállítási szolgáltatások, valamint a pénzügyi szolgáltatások)	
	Postaköltség tapasztalati adatok alapján (M)	3 000 000
	Magyar Posta fiókbérlet	50 000
	Banki tranzakciós díjak	5 000 000
	OTP Simplepay jutalék éves díja	2 000 000
	Csatornatisztítás, duguláselhárítás tapasztalati adatok alapján	5 500 000
	Intézményi felújítások miatti költöztetési, szállítási szolgáltatások díja	1 500 000
	Rovar-, rágcsáló- és ágyi poloska irtás tapasztalati adatok alapján	5 100 000
	Riasztórendszerek távfelügyeleti díja	200 000
	Gépjárműbiztosítás éves díja	2 100 000
	Közös költség (DIM Kálvin tér 2/A és munkamegosztási megállapodás alapján DMJV VSZSZ Kandia utca 4/b)	1 800 000
	Kommunális hulladék, zöldhulladék, építési törmelék szállítási díja, fagondozás	30 000 000
	Közyűlési döntés miatt	-7 000 000
	Autómosás, -takarítás éves díja	150 000
	Étkeztetés csomagolóanyag díja tapasztalati adatok alapján	500 000
	Munkakör ellátásához szükséges bérlet (10 fő)	800 000
	Mérlegképes könyvelő képzések részvételi díja (M)	500 000
	Mérlegképes könyvelői kötelező továbbképzés díja (M)	200 000
	ABPE képzés belső ellenőrök részére (M)	45 000
	ABPE képzés igazgató és gazdasági igazgató részére (M)	18 400
	Szakmai továbbképzések díja	600 000
	Mérnöki Kamara továbbképzés díja	100 000
	ZedFire Security SIM kártya bérleti díja	600 000
	Gázkazánok téli-nyári átállítás, fűtés beindítás	1 200 000
	Liftekek felülvizsgálata	800 000
	Riasztók karbantartásához kapcsolódó kiszállási díjak	500 000
	2024. év során várhatóan felmerülő egyéb szolgáltatások díja	2 000 000
	Közyűlési döntés miatt	-200
K337	Egyéb szolgáltatások összesen:	57 263 200
K33	Szolgáltatási kiadások összesen:	5 420 568 234
	Kiküldetés kiadásai:	
	Kiküldetések kiadásai	200 000
K341	Kiküldetések kiadásai összesen:	200 000
	Reklám- és propagandakiadások:	
	Alláshirdetések díja	200 000
K342	Reklám- és propagandakiadások:	200 000
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások összesen:	400 000

Rovat száma	A kiadások részletezése	2024. évi tervezett összeg
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja)	
	Melléklet szerint	1 454 233 306
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen:	1 454 233 306
	Fizetendő általános forgalmi adó (kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA befizetése, fordított ÁFA miatti befizetés)	
K352	Fizetendő általános forgalmi adó összesen:	0
	Kamatkiadások	
K353	Kamatkiadások összesen:	0
	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (realizált árfolyamvesztés)	
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai összesen:	0
	Egyéb dologi kiadások (helyi adók, egyéb vám, illeték és adójellegű befizetések díja, útdíj, műszaki vizsga, zöldkártya költsége, kerekítési különbözet egyéb befizetések)	
	Talajterhelési adó	100 000
	Cégautóadó	250 000
	Mérnöki kamarai nyilvántartási díj	100 000
	EMI TÜV SÜD felvonó biztonságtechnikai felülvizsgálat éves díja	1 400 000
	Kéményseprőipari Kft. kéményellenőrzés hatósági díja	1 000 000
	Tűzgátló ajtók kötelező felülvizsgálata	500 000
	Irányfények kötelező felülvizsgálata	2 500 000
	Érintésvédelmi, tűz- és villámvédelmi kötelező felülvizsgálatok díja	18 000 000
	Tűzvízforrások kötelező felülvizsgálata	1 300 000
	Hőszivattyús rendszerek és légtechnikai berendezések kötelező felülvizsgálata	2 750 000
	Konyhai elszívórendszerek kötelező tisztítása	3 200 000
	Mobiltelefon előfizetésekhez kapcsolódó közbeszerzési díj	100 000
	Követeléskezeléshez kapcsolódó FMH és végrehajtói díjak	1 000 000
	Autópálya használat díja	100 000
	Közbeszerzési eljárás díjai (EKR díj, ajánlattételi felhívás közzétételi díja, eredménytájékoztató díja)	1 350 000
	Tűzjelző rendszerek távfelügyeleti díja	3 500 000
	Tűzjelző átjelzés éves díja	200 000
	Aram- és gáz közbeszerzési díj (havi díjban megjelenő cca. 1%)	3 830 280
	Intézményi gépjárművek műszaki vizsgáztatásának díja	200 000
	Pannon Guard Kft. tűzjelző rendszer távfelügyelete	550 000
	2024. év során várhatóan felmerülő egyéb dologi kiadások	500 000
K355	Egyéb dologi kiadások összesen:	42 430 280
K35	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 496 663 586
K3	Dologi kiadások összesen:	7 095 159 974

Rovat száma	A kiadások részletezése	2024. évi tervezett összeg
	Családi támogatások	
K42	Családi támogatások összesen:	0
	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	
K43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések összesen:	0
	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	
K45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások összesen:	0
	Lakhatással kapcsolatos ellátások	
K46	Lakhatással kapcsolatos ellátások összesen:	0
	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:	0
	Egyéb nem intézményi ellátások	
K48	Egyéb nem intézményi ellátások összesen:	0
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása összesen:	0

Rovat száma	A kiadások részletezése	2024. évi tervezett összeg
	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre	
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen:	0
K5	Egyéb működési célú kiadások összesen	0

Rovat száma	A kiadások részletezése	2024. évi tervezett összeg
	Immateriális javak beszerzése, létesítése (korábbiakban kísértékü tárgyi eszközök közé tartozó is)	
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése összesen:	0
	Ingtatlanok beszerzése, létesítése	
K62	Ingtatlanok beszerzése, létesítése összesen:	0
	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (korábbiakban kísértékü tárgyi eszközök közé tartozó is)	
	Informatikai eszközök beszerzése, cseréje avulás miatt	2 000 000
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése összesen:	2 000 000
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (korábbiakban kísértékü tárgyi eszközök közé tartozó is)	
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (irodai székek, egyéb irodai, karbantartási elhasználatott eszközök cseréje)	2 000 000
	Étkező székek cseréje az iskolai, kollégiumi ebédlőben kötelező önkormányzati feladat biztosítása érdekében, felmérés alapján	11 200 000
	Közgyűlési döntés miatt	-11 200 000
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése összesen:	2 000 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
	Informatikai eszközök beszerzése AFA	540 000
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése AFA	540 000
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen:	1 080 000
K6	Beruházások összesen	5 080 000
	Ingtatlanok felújítása	
	Ovodai intézmények, szociális intézmények és orvosi rendelők szakmai és műszaki igényei alapján elvégzendő, nem tervszerű felújítások	7 775 000
K71	Ingtatlanok felújítása összesen:	7 775 000
	Informatikai eszközök felújítása	
K72	Informatikai eszközök felújítása összesen:	0
	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása összesen:	0
	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
	Ingtatlanok felújítása AFA	2 099 250
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen:	2 099 250
K7	Felújítások összesen	9 874 250
Költségvetési kiadások mindösszesen		8 290 768 328

Rovat száma	A bevételek részletezése	2024. évi tervezett összeg
	Egyéb közhatalmi bevételek	
B36	Egyéb közhatalmi bevételek összesen	0
B3	Közhatalmi bevételek összesen	0
	Készletértékesítés ellenértéke	
B401	Készletértékesítés ellenértéke összesen	0
	Szolgáltatások ellenértéke (ide tartozik a tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel is)	
	Melléklet szerint:	
	Alkalmazottak étkezési térítési díja	1 700 825
	Ovodai alkalmazottak étkezési térítési díja	12 877 511
	Területek bérbeadásából származó bevétel (M)	190 800
B402	Szolgáltatások ellenértéke összesen:	14 769 136
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott államháztartáson belülre):	
	Továbbszámlázott közüzemi és parkolási díjak = K335 AHB	1 505 204
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (államháztartáson belülre):	1 505 204
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott államháztartáson kívülre):	
	Továbbszámlázott közüzemi és telefon magáncélú használatának díja = K335 AHK	71 064 997
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (államháztartáson kívülre):	71 064 997
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke összesen	72 570 201

Rovat száma	A bevételek részletezése	2024. évi tervezett összeg
	Tulajdonosi bevételek (ide tartoznak a tulajdonosi jogok időleges átengedéséből származó bevételek, így különösen a vagyoni értékű jogok bérbeadása):	
B404	Tulajdonosi bevételek összesen:	0
	Ellátási díjak (korábban intézményi ellátási díjak, de nem tartozik ide az alkalmazottak térítése):	
Fő*.....%*üzemelési napok száma*norma	
	Melléklet szerint:	
	Iskolai, kollégiumi étkezési térítési díj bevétele	1 056 022 493
	Óvodai intézmények étkezési térítési díj bevétele	195 445 376
	LE várhatóan behajthatatlan étkezési térítési díj tapasztalati adatok alapján	-25 000 000
B405	Ellátási díjak összesen:	1 226 467 869
	Kiszámlázott általános forgalmi adó (kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA-ja, valamint az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak ÁFA-ja)	
	Melléklet szerint	356 498 786
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó összesen:	356 498 786
	Általános forgalmi adó visszatérítése (működési kiadásokhoz kapcsolódó ÁFA visszatérítés):	
	Visszaigényelhető ÁFA iskolai, kollégiumi étkeztetési feladatok miatt (ezer forintra kerekítve)	499 968 000
	Visszaigényelhető ÁFA óvodai étkeztetési feladatok miatt (ezer forintra kerekítve)	200 618 000
	LE év közben ingyenessé váló étkezők miatti visszaigényelhető ÁFA csökkenés	-100 000 000
	LE 2023. évben folyószámláról soron kívüli kiutalt ÁFA visszaigénylés összege	-134 103 000
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése összesen:	466 483 000
	Kamatbevétel:	
	Banki kamat várható összege	5 000 000
B408	Kamatbevételek összesen:	5 000 000

Rovat száma	A bevételek részletezése	2024. évi tervezett összeg
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (realizált árfolyamnyereség):	
B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei összesen	0
	Alkalmazottak térítése:	
	Alkalmazottak térítése összesen:	0
	Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevétele:	
	Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevétele összesen:	0
	Alkalmazott stb. kártérítése, egyéb térítése bevétele:	
	Alkalmazott stb. kártérítése, egyéb térítése bevétele összesen:	0
	Egyéb saját bevétel:	
	Ovodai talalókönyhák rezsiköltség térítése (összes ovodai ebéd adagszám LE halápi talalókönyha adagszáma)	
	937.426 adag * 7,2 Ft/adag	6 749 467
	Egyéb saját bevétel összesen:	6 749 467
B411	Egyéb működési bevételek összesen	6 749 467
B4	Működési bevételek összesen	2 148 538 459
	Immateriális javak értékesítése:	
B51	Immateriális javak értékesítése összesen:	0
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése:	
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése összesen	0
B5	Felhalmozási bevételek összesen	0
	Költségvetési bevételek mindösszesen	2 148 538 459

2024. év

Dologi kiadások ÁFA számítása

Rovat száma	Megnevezés	5%	18%	27%	Áfa körön kívüli, adó alóli mentes
K311	Gyógyszer				
	Vegyszer				
	Könyv beszerzés				
	Folyóirat beszerzés			500 000	
	Egyéb információ hordozó beszerzés			400 000	
	Szakmai anyagok beszerzése				
K312	Élelmiszer beszerzés			200 000	
	Irodaszer, nyomtatvány beszerzés			3 600 000	
	Nyomatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok			3 000 000	
	Tüzelőanyag beszerzése			23 821 554	
	Hajtó-, kenőanyag beszerzés			3 500 000	
	Üzemeltetési anyagok beszerzése			31 660 000	
	Egyéb anyag beszerzés				
	Munkaruha, védőruha beszerzése			4 500 000	
K313	Árubeszerzés			100 000	
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	11 175 000		86 601 600	
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások			8 470 000	
K331	Gázenergia szolgáltatás			183 041 460	
	Villamosenergia szolgáltatás			217 076 515	
	Távhő, melegvíz szolgáltatás	286 683 786		2 769 880	
	Víz- és csatorna			111 266 163	
K332	Vásárolt élelmzés			4 374 582 029	
K333	Bérelti és lízing díjak			2 800 000	
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások			88 100 000	
K335	Közvetített szolgáltatások államháztartáson belülre	92 601		1 412 603	
	Közvetített szolgáltatások államháztartáson kívülre	9 559 208		61 505 789	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások			24 415 000	
K337	Egyéb szolgáltatások			53 500 000	3 763 200
K341	Kiküldetés kiadásai				200 000
K342	Reklám- és propagandakiadások:			200 000	
K353	Kamatkiadások				
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai				
K355	Egyéb dologi kiadások			42 080 280	350 000
K3	Dologi kiadások összesen:	307 510 595	0	5 329 102 873	4 313 200

5%	15 375 530
18%	0
27%	1 438 857 776
ÁFA összesen:	1 454 233 306
Kiadások:	5 640 926 668
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó:	1 454 233 306
Fizetendő általános forgalmi adó:	0
ÁFA mindösszesen:	1 454 233 306
Dologi kiadások összesen:	7 095 159 974

2024. év

Bevételek ÁFA számítása

Rovat száma	Megnevezés	5%	18%	27%	Áfa körön kívüli, adó alóli mentes
B36	Egyéb közhatalmi bevételek				
B401	Készletértékesítés ellenértéke				
B402	Szolgáltatások ellenértéke			14 578 336	190 800
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott államháztartáson belülre)			1 505 204	
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott államháztartáson kívülre)			71 064 997	
B404	Tulajdnosi bevételek				
B405	Ellátási díjak			1 226 467 869	
B408	Kamatbevétel				5 000 000
B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
B411	Alkalmazottak térítése				
	Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevétele				
	Alkalmazott stb. kártérítése, egyéb térítése bevétele				
	Egyéb saját bevétel			6 749 467	
B4	Működési bevételek összesen:	0	0	1 320 365 873	5 190 800

5%	0
18%	0
27%	356 498 786
ÁFA összesen:	356 498 786
Bevételek:	1 325 556 673
Kiszámlázott általános forgalmi adó:	356 498 786
Általános forgalmi adó visszatérítése:	466 483 000
ÁFA mindösszesen:	822 981 786
Működési bevételek összesen:	2 148 538 459