

Debreceni Intézményműködtető Központ

Költségvetési szerv megnevezése

A 2025. évi költségvetés tervezés összesítése

Ft-ban

Rovat száma	Jogcímek	2025. évi tervezett összeg
K1	Személyi juttatások összesen	1 125 535 856
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	170 596 427
K3	Dologi kiadások összesen	6 930 855 123
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	0
K5	Egyéb működési célú kiadások összesen	0
K6	Beruházások összesen	13 572 251
K7	Felújítások összesen	9 874 250
Költségvetési kiadások mindösszesen		8 250 433 907
B3	Közhatalmi bevételek összesen	0
B4	Működési bevételek összesen	2 324 202 846
B5	Felhalmozási bevételek összesen	0
Költségvetési bevételek mindösszesen		2 324 202 846
B816	Központi, irányító szervi támogatás	5 926 231 061

Kelt: Debrecen, 2025. február 27.

Gazdasági Vezető /
Osztályvezető Asszony

Intézményvezető / Jegyző Úr

Ft

Rovat száma	A kiadások részletezése		2025. évi tervezett összeg
	Alapilletmények		
	1.) Pedagógus / Köztisztviselő munkakörben alkalmazottak:	fő	Létszámkeret
	2024. december 31-i besorolási bér:		Ft*12 0
	2024. december havi további szakképesítés:		Ft*1 0
	2024. december havi garantált bérminimumra történő megemelés (1 havi)		Ft*1 0
	2025. évi garantált bérminimumra történő megemelés		Ft*11 0
	2025. évi soros előrelépés		Ft*11 0
	2025. évi egyéb átsorolás miatti növekmény		Ft*11 0
	2025. évi további szakképesítés összege		Ft*11 0
	Pedagógusok alapilletménye összesen:		0
	2.) Szakmai tevékenységet ellátó, nevelő-oktató munkát segítő alkalmazottak :		
	fő	Létszámkeret	
	2024. december 31-i besorolási bér:		Ft*12 0
	2024. december havi további szakképesítés:		Ft*1 0
	2024. december havi minimálbérre, illetve garantált bérminimumra történő megemelés (1 havi)		Ft*1 0
	2025. évi minimálbérre, illetve garantált bérminimumra történő megemelés:		Ft*11 0
	2025. évi soros előrelépés		Ft*11 0
	2025. évi egyéb átsorolás miatti növekmény		Ft*11 0
	2025. évi további szakképesítés összege		Ft*11 0
	Szakmai foglalkoztatottak alapilletménye összesen:		0
	3.) Egyéb foglalkoztatottak, intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszám:		
	160 fő	Létszámkeret	
	2024. december 31-i besorolási bér:	17 355 969	Ft*1 17 355 969
	2024. december havi további szakképesítés:	20 767	Ft*1 20 767
	2024. december havi minimálbérre, illetve garantált bérminimumra történő megemelés (1 havi)	33 303 264	Ft*1 33 303 264
	2024. december havi illetménykiegészítés (fenntartói 15% és 17%)	6 071 486	Ft*1 6 071 486
	2025. évi besorolási bér:	190 915 659	Ft*1 190 915 659
	2025. évi minimálbérre, illetve garantált bérminimumra történő megemelés:	405 106 581	Ft*1 405 106 581
	2025. évi soros előrelépés	1 451 901	Ft*1 1 451 901
	2025. évi további szakképesítés összege	463 859	Ft*1 463 859
	2025.01.01-től, 11 havi illetménykiegészítés (fenntartói 15% és 17%)	66 786 346	Ft*1 66 786 346
	Béremelés miatti növekedés		4 641 561
	Közzététel döntés miatt		-29 587 932
	Egyéb foglalkoztatottak alapilletménye összesen:		696 529 461
	4.) Részmunkaidőben foglalkoztatottak keresetbe tartozó juttatása:		
	Pedagógus:	fő	Létszámkeret
	2024. december 31-i besorolási bér:		Ft*12 0
	2024. december havi további szakképesítés:		Ft*1 0
	2024. december havi garantált bérminimumra történő megemelés (1 havi)		Ft*1 0
	2025. évi garantált bérminimumra történő megemelés		Ft*11 0
	2025. évi soros előrelépés		Ft*11 0
	2025. évi egyéb átsorolás miatti növekmény		Ft*11 0
	2025. évi további szakképesítés összege		Ft*11 0
	Szakmai foglalkoztatott:	fő	Létszámkeret
	2024. december 31-i besorolási bér:		Ft*12 0
	2024. december havi további szakképesítés:		Ft*1 0
	2024. december havi minimálbérre,és garantált bérminimumra történő megemelés (1 havi)		Ft*1 0
	2025. évi minimálbérre, illetve garantált bérminimumra történő megemelés:		Ft*11 0
	2025. évi soros előrelépés		Ft*11 0
	2025. évi egyéb átsorolás miatti növekmény		Ft*11 0
	2025. évi további szakképesítés összege		Ft*11 0
	Egyéb foglalkoztatott:	fő	Létszámkeret
	2024. december 31-i besorolási bér:		Ft*12 0
	2024. december havi további szakképesítés:		Ft*1 0
	2024. december havi minimálbérre,és garantált bérminimumra történő megemelés (1 havi)		Ft*1 0
	2025. évi minimálbérre, illetve garantált bérminimumra történő megemelés:		Ft*11 0
	2025. évi soros előrelépés		Ft*11 0
	2025. évi egyéb átsorolás miatti növekmény		Ft*11 0
	2025. évi további szakképesítés összege		Ft*11 0
	Részmunkaidőben foglalkoztatottak keresetbe tartozó juttatásai összesen:		0
	Alapilletmény összesen:		696 529 461
	Nyelvpótlék		
	Pedagógus:	fő	Létszámkeret
	2024. december havi:		Ft*1 0
	2025. évi (11 .havi)		Ft*11 0
	Szakmai foglalkoztatott:	fő	Létszámkeret
	2024. december havi:		Ft*1 0
	2025. évi (11 .havi)		Ft*11 0
	Egyéb foglalkoztatott:	fő	Létszámkeret
	2024. december havi:		Ft*1 0
	2025. évi (11 .havi)		Ft*11 0
	Nyelvpótlék összesen:		0

Rovat száma	A kiadások részletezése		2025. évi tervezett összeg
	Egyéb kötelező illetménypótlékok		
	Pedagógus:	fő	Létszámkeret
	2024. december havi:		Ft*1
	2025. évi (11 .havi)		Ft*11
	Szakmai foglalkoztatott:	fő	Létszámkeret
	2024. december havi:		Ft*1
	2025. évi (11 .havi)		Ft*11
	Egyéb foglalkoztatott:	16	Létszámkeret
	2024. december havi:	485 000	Ft*1
	2025. évi (11 .havi)	5 335 000	Ft*1
Egyéb kötelező illetménypótlékok összesen:			5 820 000
	Egyéb feltételtől függő pótlékok és juttatások		
	Minősítésen alapuló béreltérítés (differenciált bér):		
	Minősítésen alapuló béreltérítés (differenciált bér) 159 főre, átlagosan 68.200 Ft/fő/hó december		10 843 800
	Minősítésen alapuló béreltérítés (differenciált bér) 159 főre, átlagosan 74.400 Ft/fő/hó 11 hónap		130 125 600
	Közzgyűlési döntés miatt		-16 798 779
	Keresetkiegészítés (nem vezetői)		
	Keresetkiegészítés december hónap 7.408.910 Ft/hó		7 408 910
	Keresetkiegészítés 11 hónap 7.408.910 Ft/hó		81 498 010
	Személyi illetmény:		
	Személyi illetmény december hónap 10.421.262 Ft/hó		10 421 262
	Személyi illetmény 11 hónap 10.421.262 Ft/hó		114 633 882
	Egyéb feltételtől függő pótlékok és juttatások összesen:		338 132 685
	Műszakpótlék		
	Műszakpótlék összesen:		0
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek összesen (rendszeres személyi juttatás összesen)		1 040 482 146
	Céljuttatás, projektprémium		
K1103	Céljuttatás, projektprémium összesen		0
	Túlóra (jogszabály szerint részletezve):		
	2024. évi tapasztalati adat alapján a központi csapatok, valamint a központ dolgozói részére hétköznapi és más pihenőnap biztosítása nélkül 2.312 óra * 2.567 Ft átlagóradíj * 150%		8 902 356
	2024. évi tapasztalati adat alapján a központi csapatok, valamint a központ dolgozói részére pihenőnapra 796 óra * 2.567 Ft átlagóradíj * 200%		4 086 664
	Túlóra összesen:		12 989 020
	Készenléti, ügyeleti díj (jogszabály alapján részletezve)		
	Műszaki ügyelet és készenléti 12 havi 252 munkanapra, munkaidőn túl, napi 15,5 óra, valamint évi 113 pihenő- és munkaszüneti napra napi 24 órára 7 főre 6.618 óra * 2.567 Ft átlagóradíj * 20%		3 397 681
	Munkaszüneti napokra és hétvégékre, téli időszakban siktalanításra és hőcirkulációra elrendelt készenléti a telephelyeken KKCS részére, 18 hétfői nap és az év végi ünnepek összesen 3.000 óra * 2.567 Ft átlagóradíj * 20%		1 540 200
	Készenléti, ügyeleti díj összesen:		4 937 881
K1104	Készenléti, ügyeleti díj, túlóra összesen		17 926 901
	Végkielégítés		
K1105	Végkielégítés összesen:		0
	Jubileumi jutalom		
		3 fő 25 éves	2 631 288
		1 fő 30 éves	2 393 400
		0 fő 40 éves	
K1106	Jubileumi jutalom összesen:		5 024 688
	Béren kívüli juttatások (helyi közlekedési bérlet)		
	Cafeteria (SZEP kártya) 160 főre 300.000 Ft/fő		48 000 000
	Közzgyűlési döntés miatt		-8 000 000
K1107	Béren kívüli juttatások összesen		40 000 000
	Ruházati költségterítés		
K1108	Ruházati költségterítés összesen		0

Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. évi tervezett összeg
	Közlekedési költségterítés (személygépkocsi használat és más utazási költségterítés, ha nem felel meg a béren kívüli	
	Munkába járás/hazautazás költségterítése személygépkocsival 12 fő melléklet szerint	1 653 180
	Munkába járás költségterítése tömegközlekedéssel 21 fő melléklet szerint	2 048 004
K1109	Közlekedési költségterítés összesen	3 701 184
	Egyéb költségterítés	
K1110	Egyéb költségterítések összesen	0
	Szociális támogatások	
K1112	Szociális támogatások összesen	0
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (étkezési hozzájárulás)	
	Védőszemüveg biztosítása 30 főre 70.000 Ft/fő	2 100 000
	Folyószámla költségterítés 160 főre 1.000 Ft/hó/fő	1 920 000
	Napidíj 30 nap * 1.000 Ft/nap	30 000
	Dolgozói étkezés kedvezménye - munkahelyi étkezés 1.362 adag	1 275 427
	Parkoló bérlet 1 db 204.004 Ft/év	204 004
	Felszíni parkoló bérlet 2 db 372.000 Ft/év/db	744 000
	Iskolarendszerű képzés 1 fő 365.000 Ft/év	365 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai összesen	6 638 431
	Nem rendszeres személyi juttatások összesen:	73 291 204
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen	1 113 773 350
	Választott tisztségviselők juttatásai	
K121	Választott tisztségviselők juttatásai összesen	0
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	
	Jogi tanácsadó megbízási díja 670.000 Ft/hó * 12 hó	8 040 000
	Hálózati informatikus megbízási díja 235.000 Ft/hó * 12 hó	2 820 000
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	10 860 000
	Egyéb külső személyi juttatások (ide tartozik a reprezentáció is):	
	Reprezentáció tapasztalati adatok alapján (bruttó 1.000.000 Ft)	787 402
	Baleseti járadék 9.592 Ft/hó * 12 hó	115 104
K123	Egyéb külső személyi juttatások összesen:	902 506
K12	Külső személyi juttatások összesen:	11 762 506
K1	Személyi juttatások mindösszesen:	1 125 535 856
	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (ide tartozik a munkáltató által fizetett	
	Rendszeres juttatások: 1.082.227.296 Ft * 13%	140 689 548
	Nem rendszeres juttatások (kivéve az adómentes költségterítések, valamint a megbízási díjak 10%-a): (17.926.901 + 5.024.688 + 3.590.427 + 115.104) * 13%	3 465 426
	Egyéb szochó (...) * 13%	
	Magbízási díjak után fizetendő szochó 10.860.000*90%*13%	1 270 620
	Rehabilitációs hozzájárulás: 160 fő * 5% = 8 - 1 = 7 * 2.617.200 Ft	18 320 400
	Telefonköltség kifizetői adó: 8.900.000 Ft *1,27*20%*1,18*15%	400 126
	Telefonköltség szochó: 8.900.000 Ft *1,27*20%*1,18*13%	346 776
	Béren kívüli juttatás (SZEP kártya) szochó: 48.000.000 Ft * 13%	6 240 000
	Béren kívüli juttatás (SZEP kártya) kifizetői adó: 48.000.000 Ft * 15%	7 200 000
	Egyes meghatározott juttatás (képzés, reprezentáció) szochó: 1.000.000 * 1,18 * 13%	153 400
	Egyes meghatározott juttatás (képzés, reprezentáció) kifizetői adó: 1.000.000 * 1,18 * 15%	177 000
	Ruházati hozzájárulás szoc.hó: Ft* 13%	
	Béremelés miatti növekedés	603 403
	Közügyi döntés miatt	-8 270 272
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen:	170 596 427

Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. évi tervezett összeg
	Gyógyszer	
	Kullancs elleni védőoltás - kertészek részére	100 000
	Gyógyszer összesen:	100 000
	Vegyszer	
	Vegyszer összesen:	0
	Gyógyszer, vegyszer beszerzés mindösszesen:	100 000
	Könyv beszerzés:	
	Könyv beszerzés összesen:	0
	Folyóirat beszerzés:	
	Költségvetési levelek, Munkaügyi levelek, Adókodekx, egyéb szakmai lapok előfizetés	600 000
	Munkaügyi Tanácsadó havilap előfizetés	66 000
	Folyóirat beszerzés összesen:	666 000
	Egyéb információ hordozó beszerzés:	
	Egyéb információ hordozó összesen:	0
	Szakmai anyagok beszerzése:	
	Szakmai anyag beszerzés összesen:	0
K311	Szakmai anyag beszerzése mindösszesen:	766 000

Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. 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)	7 000 000
	Közzgyűlési döntés miatt	-2 000 000
	Irodaszer, nyomtatvány beszerzés összesen:	5 000 000
	Nyomtatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok	
	Toner beszerzés tapasztalati adatok alapján (DIM, munkamegosztási megállapodás alapján: VSZSZ, CsGyjK, EBI)	3 500 000
	Közzgyűlési döntés miatt	-1 000 000
	Nyomtatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok összesen:	2 500 000
	Tüzelőanyag beszerzése	
	Tartályos gáz beszerzés (Haláp, Angyalföld tér)	5 500 000
	Közzgyűlési döntés miatt	-1 000 000
	Tüzelőanyag beszerzés összesen:	4 500 000
	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, zárok, festékek)	28 000 000
	Közzgyűlési döntés miatt	-10 000 000
	Kertészeti gépek javításához szükséges anyagok és egyéb kertészeti anyagok	2 500 000
	Takarító- és tisztítószerek, takarítási segédanyagok, higiéniai papíraru beszerzése (DIM, munkamegosztási megállapodás alapján: VSZSZ, CsGyjK, EBI)	13 500 000
	Közzgyűlési döntés miatt	-10 000 000
	Egyéb üzemeltetési anyagok (éven belül elhasználandó informatikai anyagok, eszközök, billentyűzet, egér, kábelek, stb.)	2 000 000
	Üzemeltetési anyag beszerzés összesen:	26 000 000
	Egyéb anyag beszerzés	
	Egyéb anyag beszerzés összesen:	0
	Munkaruha, védőruha beszerzése	
	Munkaruha, védőruha beszerzése jogszabályi előírás alapján	4 500 000
	Közzgyűlési döntés miatt	-1 000 000
	Munkaruha, védőruha beszerzés összesen:	3 500 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése mindösszesen	45 200 000
	Árubeszerzés	
	Betétdíjas göngyöleg, raklapok építőipari anyagokhoz	150 000
K313	Árubeszerzés összesen:	150 000
K31	Készletbeszerzés mindösszesen	46 116 000

Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. 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 munkamegosztási megállapodás alapján (Magyar Telekom Nyrt. 6.000.000 Ft, Net-Portal Kft. 6.700.000 Ft, ONE Mo. Kft. 1.000.000 Ft, DV Info Kft. 850.000 Ft, DIGI 140.000 Ft) (5%)	14 690 000
	EconomySoft Zrt. Rendszervezési díj	72 850 200
	Elektronikus aláírás szolgáltatás továbbszámlázott díja (havi díj, forgalmi díj, rendszervezési díj)	2 500 000
	Elektronikus aláírás szolgáltatás HR fejlesztés miatt várható továbbszámlázott díja	300 000
	Microsec Zrt. Fokozott biztonságú elektronikus aláíró tanúsítványok díja (DIM és munkamegosztási megállapodás alapján 41 intézmény)	3 500 000
	TERC építőipari költségvetés készítő szoftver rendszervezési díja	250 000
	Microsoft exchange online és business basic levelezőrendszer éves előfizetési díja	2 982 000
	Közzgyűlési döntés miatt	-1 000 000
	Teams levelezés díja	1 080 000
	Web-Server Kft. Éves előfizetési díj és Lady Bird szolgáltatás díja + fejlesztési díj	600 000
	NOD32 éves díja	650 000
	Tűzfal licence éves díja	800 000
	SalesDB Munkaidő-nyilvántartó szoftver díja 54.950 Ft/hó + fejlesztési díj	2 459 400
	2025. év során várhatóan felmerülő informatikai szolgáltatások (fénymásolók, nyomtatók karbantartása)	1 500 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele összesen:	103 161 600
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (ide tartoznak a nem adatátviteli célú távközlési díjak {telefon, fax, mobil stb}, és a műsorveteli, műsorközlési jogdíjak is)	
	Magyar Telekom Nyrt. tapasztalati adatok alapján	6 300 000
	Net-Portal Kft. tapasztalati adatok alapján	2 600 000
	ONE Kft. SIM kártyák előfizetési díja	300 000
	DIGI kábeltelevízió előfizetési díja munkamegosztási megállapodás alapján	90 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások összesen:	9 290 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások mindösszesen:	112 451 600
	Villamosenergia szolgáltatás díja (kW)	
	Melléklet szerint	153 429 781
	CsGyjK új telephelyek villamosenergia díj	880 687
	Debreceni Tankerületi Központ által számlázott villamosenergia (iskolaorvosi és védőnői szobák, óvodák)	4 964 931
K3311	Villamosenergai szolgáltatás díja összesen:	159 275 399
	Gázenergia szolgáltatás díja (m3)	
	Melléklet szerint	169 032 269
	CsGyjK új telephelyek gázenergia díja	4 860 128
	Megállapodás alapján számlázott gázenergia (DMJV PH, DTK, DEMKI)	14 014 733
	Közzgyűlési döntés miatt	-15 692 826
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja összesen:	172 214 304
	Távhő, melegvíz szolgáltatás díja (GJ)	
	Melléklet szerint	219 807 173
	CsGyjK új telephelyek távhő díja	165 300
	Megállapodás alapján számlázott távhő díj (DMJV PH, DTK, DEMKI)	1 473 085
K3313	Távhő és melegvíz szolgáltatás díja összesen:	221 445 558
	Víz- és csatornadíjak (m3)	
	Melléklet szerint	97 140 000
	CsGyjK új telephelyek víz- és csatornadíj	260 000
	Megállapodás alapján számlázott víz- és csatornadíj (DMJV PH, DTK, DEMKI)	3 341 440
K3314	Víz- és csatornadíjak összesen:	100 741 440
K331	Közüzem díjak mindösszesen	653 676 701

Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. évi tervezett összeg
	Vásárolt élelmezés	
	Fő*.....%*üzemelési napok*norma+rezi	
	Melléklet szerint:	
	Iskolai, kollégiumi intézmények étkeztetési feladatok	3 079 897 655
	Óvodai intézmények étkeztetési feladatok	1 367 372 565
	HH és HHH szünidei étkeztetés költsége	6 512 991
	Közygyűlési döntés miatt	-15 000 000
K332	Vásárolt élelmezés összesen:	4 438 783 211
	Bérleti és lízing díjak (kivéve informatikai eszközök)	
	Cívis Ház részére fizetendő bérleti díjak munkamegosztási megállapodás alapján: CsGyjK, VSZS	300 000
	Corvinus Ásványvíz Kft. Vízaomata bérleti díjak	600 000
	2025. év során felmerülő egyéb bérleti díjak	600 000
K333	Bérleti és lízingdíjak összesen:	1 500 000
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (kivéve informatikai eszközök)	
	Intézményi gépjárművek karbantartása	6 500 000
	Kertészeti gépek karbantartása	2 000 000
	Háztartási, konyhai gépek, eszközök javítása, karbantartása (munkamegosztási megállapodás alapján: DMJV EBI, CsGyjK, VSZS, óvodák)	4 700 000
	Gázvezetők, gázvezető hőtermelői javítása, karbantartása	14 100 000
	Épületszerkezetek javítása, államegővása (vakolatjavítás, nyílászárók javítása, magastető beázások megszüntetése)	15 000 000
	Gépészeti hálózatok (csatorna, víz- és csőhálózatok) hibajavítása (csőtörések, radiátor cserék)	25 000 000
	Közygyűlési döntés miatt	-10 000 000
	Érintés- és tűzvédelmi felülvizsgálatok során előírt javítások	2 000 000
	Épületvillamossági, erősáramú belső hálózatok javítása	2 000 000
	Napármények, redőnyök javítása	2 500 000
	Vagyonyvédelmi rendszerek hibajavítása	2 500 000
	Emelőberendezések, felvonók, teherliftek karbantartása	4 900 000
	Tűzoltókészülékek karbantartása	1 720 000
	Konyhai és egyéb nyitott égésterű gázberendezések karbantartása	1 800 000
	Tűzjelző rendszerek karbantartása	6 000 000
	Irányfények és menekülési útvonalat jelző eszközök karbantartása	800 000
	Klímaberendezések karbantartása, tisztítása	3 200 000
	Nyílászárók üvegezésének díja	1 800 000
	Konyhai elszívóberendezések, légtechnikai rendszerek karbantartása, elemek cseréje	2 000 000
	Közygyűlési döntés miatt	-2 000 000
	Tűzgátló ajtók javítása	1 300 000
	Közygyűlési döntés miatt	-1 300 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások összesen:	86 520 000
	Közvetített szolgáltatások (továbbszámlázott szolgáltatások) államháztartáson belülre:	
	Továbbszámlázott közüzemi díjak	
	Debreceni Közterület Felügyelet részére (Víztorony utca)	
	villamosenergia	1 232 471
	távhő szolgáltatás (5%)	342 577
	víz- és csatornadíjak	8 702
	Továbbszámlázott parkolási díjak megállapodás alapján	7 894
	Továbbszámlázott szolgáltatás Államháztartáson belülre összesen:	1 591 644
	Közvetített szolgáltatások (továbbszámlázott szolgáltatások) államháztartáson kívülre:	
	Továbbszámlázott közüzemi díjak orvosi rendelők részére megállapodás alapján (villamosenergia, gázenergia, távhő, víz- és csatornadíjak)	
	villamosenergia	10 910 842
	gázenergia	6 823 808
	távhő szolgáltatás (5%)	276 619
	víz- és csatornadíjak	3 819 502
	Továbbszámlázott közüzemi díjak Hungast és Cívis Szociális Etkezési Központ részére megállapodás alapján (villamosenergia, gázenergia, távhő, víz- és csatornadíjak, hulladékkezelési díj)	
	villamosenergia	8 629 651
	gázenergia	6 023 056
	távhő szolgáltatás (5%)	4 653 127
	víz- és csatornadíjak	1 830 413
	hulladékkezelési díj	5 630
	Továbbszámlázott telefon magáncélú használatának díja	586 036
	Továbbszámlázott szolgáltatás Államháztartáson kívülre összesen:	43 558 684
K335	Közvetített szolgáltatások összesen	45 150 328

Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. 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	270 000
	Jogi képviselő díja (Dr. M.F.)	2 400 000
	Jogi képviselő díja (Dr. Ny.E.)	1 800 000
	Adószakértői szaktanácsadás éves díja	7 270 000
	Tűz- és munkavédelmi tanácsadás éves díja	3 000 000
	Közbeszerzési szakértő díja	800 000
	Műszaki szakértői díjak	5 040 000
	Tűzjelző rendszer kezelésének oktatása	150 000
	Szakovélemények készítése	800 000
	2025. év során várhatóan felmerülő szakmai szolgáltatások díja	1 000 000
	PUETV előírása szerinti HR fejlesztés miatti oktatás díja	4 818 000
	Kréta - közzététel GYVT előírása szerinti fejlesztés miatti oktatás várható díja	5 000 000
	Közyűlési döntés miatt	-5 000 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások:	27 348 000
	Egyéb szolgáltatások (ide tartozik a takarítás, mosatás, postai díjak, szemétszállítási és kéményseprési díjak, rovarirtás és a szállítási szolgáltatások, valamint a pénzügyi szolgáltatások)	
	Postaköltség tapasztalati adatok alapján (M)	3 000 000
	Magyar Posta fiókberlet	60 000
	Banki tranzakciós díjak 1 negyedévre (M)	1 800 000
	OTP Simplepay jutalék éves díja 1 negyedévre (M)	700 000
	Csatomatisztítás, duguláselhárítás tapasztalati adatok alapján	6 100 000
	Intézményi felújítások miatti költöztetési, szállítási szolgáltatások díja	1 800 000
	Rovar-, rágcsáló- és ágyi poloska irtás tapasztalati adatok alapján	5 800 000
	Vagyonvédelmi rendszerek távfelügyeleti díja	800 000
	Gázüzemű berendezések felülvizsgálata	900 000
	Gépjárműbiztosítás éves díja (M)	2 100 000
	Közös költség DIM Kálvin tér és munkamegosztási megállapodás alapján VSZSZ Kandia utca 4/b, Csapó utca (M)	2 100 000
	Kommunális hulladék, zöldhulladék, építési törmelék szállítási díja, fagondozás	25 000 000
	Közyűlési döntés miatt	-5 000 000
	Autómosás, -takarítás éves díja	250 000
	Diétás étkezés szállítási költsége szerződés alapján	3 000 000
	Közyűlési döntés miatt	-1 500 000
	Munkakör ellátásához szükséges berlet (10 fő)	1 104 000
	Közyűlési döntés miatt	-500 000
	Nem iskolarendszerű képzések díja melléklet szerint	7 090 200
	Közyűlési döntés miatt	-1 000 000
	ZedFire Security SIM kártya berleti díja	800 000
	Gázkazánok téli-nyári átállítás, fűtés beindítás	2 500 000
	Lifte felülvizsgálata	900 000
	Vagyonvédelmi rendszerek karbantartásához kapcsolódó kiszállási díjak	1 500 000
	Vagyonvédelmi rendszerek működése során történő téves riasztások díja szerződés alapján	500 000
	Gépek szállítása, kiszállási díjak	1 500 000
	Debrecen, Faraktár u. 74. sz. alatt található gyermek körzeti orvosi rendelő takarítási munkálatai	279 000
	Konferenciaszervező éves szakmai berlet	294 900
	2025. év során várhatóan felmerülő egyéb szolgáltatások díja	5 000 000
	Közyűlési döntés miatt	-4 000 000
K337	Egyéb szolgáltatások összesen:	62 878 100
K33	Szolgáltatási kiadások összesen:	5 315 856 340
	Kiküldetés kiadásai:	
	Kiküldetések kiadásai	200 000
	Iskolarendszerű képzéshez kapcsolódó szállás- és útiköltség	300 000
K341	Kiküldetések kiadásai összesen:	500 000
	Reklám- és propagandakiadások:	
	Alláshirdetések díja	200 000
K342	Reklám- és propagandakiadások:	200 000
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások összesen:	700 000

Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. évi tervezett összeg
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja)	
	Melléklet szerint	1 429 269 154
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen:	1 429 269 154
	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 (M)	100 000
	Cégautóadó (M)	300 000
	Mérnöki kamarai nyilvántartási díj	200 000
	EMI TÜV SÜD felvonó biztonságtechnikai felülvizsgálat éves díja	1 800 000
	Kéményseprőipari Kft. kéményellenőrzés hatósági díja	1 400 000
	Tűzgátló ajtók kötelező felülvizsgálata	600 000
	Irányfények kötelező felülvizsgálata	2 500 000
	Tűzivízforrások kötelező felülvizsgálata	2 120 000
	Konyhai elszívórendszerek kötelező tisztítása	3 500 000
	Követeléskezeléshez kapcsolódó FMH és végrehajtói díjak (M)	12 600 000
	Közügyi döntés miatt	-10 000 000
	Autópálya használat díja	100 000
	Közbeszerzési eljárás díjai (EKR díj, ajánlattételi felhívás közzétételi díja, eredménytájékoztató díja)	1 350 000
	Tűzjelző rendszerek távfelügyeleti díja	4 500 000
	Tűzjelző átjelzés éves díja	300 000
	Aram- és gáz közbeszerzési díj (havi díjban megjelenő cca. 1%)	3 282 029
	Intézményi gépjárművek műszaki vizsgáztatásának díja	260 000
	Pannon Guard Kft. tűzjelző rendszer távfelügyelete	550 000
	2025. év során várhatóan felmerülő egyéb dologi kiadások	1 000 000
K355	Egyéb dologi kiadások összesen:	26 462 029
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 455 731 183
K3	Dologi kiadások összesen:	6 930 855 123

Ft

Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. 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

Ft

Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. 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	2025. évi tervezett összeg
	Immateriális javak beszerzése, létesítése (korábbiakban kísérték tárgyi eszközök közé tartozó is)	
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése összesen:	0
	Ingatlanok beszerzése, létesítése	
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése összesen:	0
	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (korábbiakban kísérték tárgyi eszközök közé tartozó is)	
	Informatikai eszközök beszerzése, cseréje avulás miatt	2 000 000
	Tűzfal beszerzés	1 500 000
	Belső informatikai hálózat fejlesztése	1 750 000
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése összesen:	5 250 000
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (korábbiakban kísérték tárgyi eszközök közé tartozó is)	
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (elhasználódott irodai, karbantartási eszközök, mobiltelefonok cseréje)	2 000 000
	Elhasználódott étkező székek cseréje az iskolai, kollégiumi ebédlőben kötelező önkormányzati feladat biztosítása érdekében	11 200 000
	Agapritó gép beszerzése	1 500 000
	Gépjármű beszerzése	6 500 000
	Közgyűlési döntés miatt	-15 763 188
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése összesen:	5 436 812
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
	Informatikai eszközök beszerzése AFA	1 417 500
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése AFA	1 467 939
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen:	2 885 439
K6	Beruházások összesen	13 572 251
	Ingatlanok felújítása	
	Ovodai, szociális- és gyermekjóléti intézmények, orvosi rendelők szakmai és műszaki igényei alapján elvégzendő, nem tervszerű felújítások	7 775 000
	Közgyűlési döntés miatt	-3 500 000
	DIM Kálvin tér 2/A saját fűtésrendszer kialakítása tervezési szolgáltatásokkal	29 500 000
	Közgyűlési döntés miatt	-26 000 000
K71	Ingatlanok 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	
	Ingatlanok 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**8 250 433 907**

Ft

Rovat száma	A bevételek részletezése	2025. 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	1 948 139
	Óvodai alkalmazottak étkezési térítési díja	11 067 199
	Területek bérbeadásából származó bevétel (M)	199 200
B402	Szolgáltatások ellenértéke összesen:	13 214 538
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott államháztartáson belülre):	
	Továbbszámlázott közüzemi és parkolási díjak = K335 AHB	1 591 644
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (államháztartáson belülre):	1 591 644
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott államháztartáson kívülre):	
	Továbbszámlázott közüzemi és telefon magáncélú használatának díja = K335 AHK	43 558 684
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (államháztartáson kívülre):	43 558 684
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke összesen	45 150 328

Rovat száma	A bevételek részletezése	2025. 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	1 041 807 375
	Óvodai intézmények étkezési térítési díj bevétele	151 209 531
	LE várhatóan behajthatatlan étkezési térítési díj tapasztalati adatok alapján	-30 000 000
	Közygyűlési döntés miatt	48 872 885
B405	Ellátási díjak összesen:	1 211 889 791
	Kiszámlázott általános forgalmi adó (kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA-ja, valamint az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak ÁFA-ja)	
	Melléklet szerint	344 725 720
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó összesen:	344 725 720
	Általános forgalmi adó visszatérítése (működési kiadásokhoz kapcsolódó ÁFA visszatérítés):	
	Visszaigényelhető ÁFA iskolai, kollégiumi étkeztetési feladatok miatt (ezer forintra kerekítve)	512 700 000
	Visszaigényelhető ÁFA óvodai étkeztetési feladatok miatt (ezer forintra kerekítve)	199 816 000
	LE év közben ingyenessé váló étkezők miatti visszaigényelhető ÁFA csökkenés	-20 000 000
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése összesen:	692 516 000
	Kamatbevétel:	
	Banki kamat várható összege	10 000 000
B408	Kamatbevételek összesen:	10 000 000

Ft

Rovat száma	A bevételek részletezése	2025. 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:	
	Óvodai tálalókonyhák rezsiköltség térítése	6 706 469
	Egyéb saját bevétel összesen:	6 706 469
B411	Egyéb működési bevételek összesen	6 706 469
B4	Működési bevételek összesen	2 324 202 846
	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	2 324 202 846

2025. év

Dologi kiadások ÁFA számítása

Rovat száma	Megnevezés	5%	18%	27%	Áfa körön kívüli, adó alóli mentes
K311	Gyógyszer	100 000			
	Vegyszer				
	Könyv beszerzés				
	Folyóirat beszerzés			666 000	
	Egyéb információ hordozó beszerzés				
	Szakmai anyagok beszerzése				
K312	Elelmiszer beszerzés			200 000	
	Irodaszer, nyomtatvány beszerzés			5 000 000	
	Nyomtatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok			2 500 000	
	Tűzelőanyag beszerzése			4 500 000	
	Hajtó-, kenőanyag beszerzés			3 500 000	
	Üzemeltetési anyagok beszerzése			26 000 000	
	Egyéb anyag beszerzés				
	Munkaruha, védőruha beszerzése			3 500 000	
K313	Árubeszerzés			150 000	
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	14 690 000		88 471 600	
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások			9 290 000	
K331	Gázenergia szolgáltatás			172 214 304	
	Villamosenergia szolgáltatás			159 275 399	
	Távhő, melegvíz szolgáltatás	219 972 473		1 473 085	
	Víz- és csatorna			100 741 440	
K332	Vásárolt élelmezés			4 438 783 211	
K333	Bérleti és lízing díjak			1 500 000	
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások			86 520 000	
K335	Közvetített szolgáltatások államháztartáson belülre	342 577		1 249 067	
	Közvetített szolgáltatások államháztartáson kívülre	4 929 746		38 628 938	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások			27 348 000	
K337	Egyéb szolgáltatások			53 178 100	9 700 000
K341	Kiküldetés kiadásai				500 000
K342	Reklám- és propagandakiadások:			200 000	
K353	Kamatkiadások				
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai				
K355	Egyéb dologi kiadások			23 462 029	3 000 000
K3	Dologi kiadások összesen:	240 034 796	0	5 248 351 173	13 200 000

5%	12 001 740
18%	0
27%	1 417 054 817
Reprezentációs kiadások ÁFA	212 597
ÁFA összesen:	1 429 269 154
Kiadások:	5 501 585 969
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó:	1 429 269 154
Fizetendő általános forgalmi adó:	0
ÁFA mindösszesen:	1 429 269 154
Dologi kiadások összesen:	6 930 855 123

2025. 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			13 015 338	199 200
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott államháztartáson belülre)			1 591 644	
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott államháztartáson kívülre)			43 558 684	
B404	Tulajdnosi bevételek				
B405	Ellátási díjak			1 211 889 791	
B408	Kamatbevétel				10 000 000
B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
B411	Alkalmazottak térítése				
	Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevétele				
	Alkalmazott stb. kártérítése, egyéb térítése bevétele				
	Egyéb saját bevétel			6 706 469	
B4	Működési bevételek összesen:	0	0	1 276 761 926	10 199 200

5%	0
18%	0
27%	344 725 720
ÁFA összesen:	344 725 720
Bevételek:	1 286 961 126
Kiszámlázott általános forgalmi adó:	344 725 720
Általános forgalmi adó visszatérítése:	692 516 000
ÁFA mindösszesen:	1 037 241 720
Működési bevételek összesen:	2 324 202 846