

Debreceni Intézményműködtető Központ

Költségvetési szerv megnevezése

A 2026. évi költségvetés tervezés összesítése

Ft-ban

Rovat száma	Jogcímek	2026. évi tervezett összeg
K1	Személyi juttatások összesen	1 061 609 713
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	160 677 493
K3	Dologi kiadások összesen	7 575 531 128
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	0
K5	Egyéb működési célú kiadások összesen	0
K6	Beruházások összesen	8 635 600
K7	Felújítások összesen	0
Költségvetési kiadások mindösszesen		8 806 453 934
B3	Közhatalmi bevételek összesen	0
B4	Működési bevételek összesen	2 672 400 454
B5	Felhalmozási bevételek összesen	0
Költségvetési bevételek mindösszesen		2 672 400 454
B816	Központi, irányító szervei támogatás	6 134 053 480

Kelt: Debrecen, 2026. február 28.

Gazdasági Vezető /
Osztályvezető Asszony

Intézményvezető / Jegyző Úr

Rovat száma	A kiadások részletezése		2026. évi tervezett összeg
	Alapilletmények		
	1.) Pedagógus / Köztisztviselő munkakörben alkalmazottak:	.....fő	Létszámkeret
	2025. december 31-i besorolási bér:		Ft*12 0
	2025. december havi további szakképesítés:		Ft*1 0
	2025. december havi garantált bérminimumra történő kiegészítés (1 havi)		Ft*1 0
	2026. évi garantált bérminimumra történő kiegészítés		Ft*11 0
	2026. évi soros előrelépés		Ft*11 0
	2026. évi egyéb átsorolás miatti növekmény		Ft*11 0
	2026. évi további szakképesítés összege		Ft*11 0
	Pedagógusok alapilletménye összesen:		0
	2.) Szakmai tevékenységet ellátó, nevelő-oktató munkát segítő alkalmazottak :	.....fő	Létszámkeret
	2025. december 31-i besorolási bér:		Ft*12 0
	2025. december havi további szakképesítés:		Ft*1 0
	2025. december havi minimálbérrre, illetve garantált bérminimumra történő kiegészítés (1 havi)		Ft*1 0
	2026. évi minimálbérrre, illetve garantált bérminimumra történő kiegészítés:		Ft*11 0
	2026. évi soros előrelépés		Ft*11 0
	2026. évi egyéb átsorolás miatti növekmény		Ft*11 0
	2026. évi további szakképesítés összege		Ft*11 0
	Szakmai foglalkoztatottak alapilletménye összesen:		0
	3.) Egyéb foglalkoztatottak, intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszám:	142 fő	Létszámkeret
	2025. december 31-i besorolási bér:	15 505 589	Ft*1 15 505 589
	2025. december havi további szakképesítés:	21 402	Ft*1 21 402
	2025. december havi minimálbérrre, illetve garantált bérminimumra történő kiegészítés (1 havi)	33 654 609	Ft*1 33 654 609
	2025. december havi 15%	6 577 851	Ft*1 6 577 851
	2026. évi besorolási bér:	15 505 589	Ft*11 170 561 479
	2026. évi minimálbérrre, illetve garantált bérminimumra történő kiegészítés:	36 996 016	Ft*11 406 956 176
	2026. évi soros előrelépés	168 765	Ft*11 1 856 415
	2026. évi további szakképesítés összege	21 630	Ft*11 237 930
	2026.01.01-től, 11 havi illetménykiegészítés (fenntartói)	6 577 851	Ft*11 72 356 361
	Egyéb foglalkoztatottak alapilletménye összesen:		707 727 812
	4.) Rész munkaidőben foglalkoztatottak keresetbe tartozó juttatása:	.....fő	Létszámkeret
	Pedagógus:	.....fő	Létszámkeret
	2025. december 31-i besorolási bér:		Ft*12 0
	2025. december havi további szakképesítés:		Ft*1 0
	2025. december havi garantált bérminimumra történő kiegészítés (1 havi)		Ft*1 0
	2026. évi garantált bérminimumra történő kiegészítés		Ft*11 0
	2026. évi soros előrelépés		Ft*11 0
	2026. évi egyéb átsorolás miatti növekmény		Ft*11 0
	2026. évi további szakképesítés összege		Ft*11 0
	Szakmai foglalkoztatott:	.....fő	Létszámkeret
	2025. december 31-i besorolási bér:		Ft*12 0
	2025. december havi további szakképesítés:		Ft*1 0
	2025. december havi minimálbérrre,és garantált bérminimumra történő kiegészítés (1 havi)		Ft*1 0
	2026. évi minimálbérrre, illetve garantált bérminimumra történő kiegészítés:		Ft*11 0
	2026. évi soros előrelépés		Ft*11 0
	2026. évi egyéb átsorolás miatti növekmény		Ft*11 0
	2026. évi további szakképesítés összege		Ft*11 0
	Egyéb foglalkoztatott:	.....fő	Létszámkeret
	2025. december 31-i besorolási bér:		Ft*12 0
	2025. december havi további szakképesítés:		Ft*1 0
	2025. december havi minimálbérrre,és garantált bérminimumra történő kiegészítés (1 havi)		Ft*1 0
	2026. évi minimálbérrre, illetve garantált bérminimumra történő kiegészítés:		Ft*11 0
	2026. évi soros előrelépés		Ft*11 0
	2026. évi egyéb átsorolás miatti növekmény		Ft*11 0
	2026. évi további szakképesítés összege		Ft*11 0
	Rész munkaidőben foglalkoztatottak keresetbe tartozó juttatásai összesen:		0
	Alapilletmény összesen:		707 727 812
	Nyelvpótlék		
	Pedagógus:	.....fő	Létszámkeret
	2025. december havi:		Ft*1 0
	2026. évi (11 .havi)		Ft*11 0
	Szakmai foglalkoztatott:	.....fő	Létszámkeret
	2025. december havi:		Ft*1 0
	2026. évi (11 .havi)		Ft*11 0
	Egyéb foglalkoztatott:	.....fő	Létszámkeret
	2025. december havi:		Ft*1 0
	2026. évi (11 .havi)		Ft*11 0
	Nyelvpótlék összesen:		0

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. évi tervezett összeg
	Egyéb kötelező illetménypótlékok	
	Pedagógus:	f Létszámkeret
	2025. december havi:	Ft*1 0
	2026. évi (11 .havi)	Ft*11 0
	Szakmai foglalkoztatott:	1 Létszámkeret
	2025. december havi:	Ft*1 0
	2026. évi (11 .havi)	Ft*11 0
	Egyéb foglalkoztatott:	1 Létszámkeret
	2025. december havi:	470 000 Ft*1 470 000
	2026. évi (11 .havi)	5 170 000 Ft*1 5 170 000
	Egyéb kötelező illetménypótlékok összesen:	5 640 000
	Egyéb feltételtől függő pótlékok és juttatások	
	Minősítésen alapuló béreltérítés (differenciált bér):	
	Minősítésen alapuló béreltérítés (differenciált bér) 141 főre, átlagosan 65.000 Ft/ő/hó december	9 165 000
	Minősítésen alapuló béreltérítés (differenciált bér) 141 főre, átlagosan 65.000 Ft/ő/hó 11 hónap	100 815 000
	Keresetkiegészítés (nem vezetői)	
	Keresetkiegészítés december hónapra 6.486.540 Ft/hó	6 486 540
	Keresetkiegészítés 11 hónapra 6.486.540 Ft/hó	71 351 940
	Személyi illetmény:	
	Személyi illetmény december hónapra 10.472.757 /hó	10 472 757
	Személyi illetmény 11 hónapra 10.472.757 /hó	115 200 327
	9,95%-ra történő kiegészítés 3.773.060 Ft *11 hó	41 503 660
	Üres álláshely miatti elvonás	-8 182 394
	3,5% elvonás 1.060.180.642*3,5%	-37 106 322
	2025. évi jutalom 50%-a miatti elvonás	-28 932 840
	Egyéb feltételtől függő pótlékok és juttatások összesen:	280 773 668
	Műszakpótlék	
	Műszakpótlék összesen:	0
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek összesen (rendszeres személyi juttatás összesen)	994 141 480
	Céljuttatás, projektprémium	
K1103	Céljuttatás, projektprémium összesen	0
	Túlóra (jogszabály szerint részletezve):	
	2025. évi tapasztalati adat alapján a központi csapatok, valamint a központ dolgozói részére hétköznap és másik pihenőnap biztosítása nélkül 1400 óra *	6 923 700
	3.297 Ft átlagóradij * 150%	
	2025. évi tapasztalati adat alapján a központi csapatok, valamint a központ dolgozói részére pihenőnapra 443 óra * 3.297 Ft átlagóradij * 200%	2 921 142
	Túlóra összesen:	9 844 842
	Készenléti, ügyeleti díj (jogszabály alapján részletezve)	
	Műszaki ügyelet és készenlét 12 havi 252 munkanapra, munkaidőn túl, napi 15,5 óra, valamint évi 113 pihenő- és munkaszüneti napra napi 24 órára 7 főre	4 136 416
	6.273 óra * 3.297 Ft átlagóradij * 20%	
	Munkaszüneti napokra és hétvégékre, téli időszakban siktalanításra és hőeltakarításra elrendelt készenlét a telephelyeken KKCS részére, 18 hétfői nap és az év végi ünnepek összesen 3.000 óra * 3.297 Ft átlagóradij * 20%	1 978 200
	Készenléti, ügyeleti díj összesen:	6 114 616
K1104	Készenléti, ügyeleti díj, túlóra összesen	15 959 458
	Végkielégítés	
K1105	Végkielégítés összesen:	0
	Jubileumi jutalom	
		3 25 éves 2 362 124
		4 30 éves 6 614 292
		1 40 éves 4 111 000
K1106	Jubileumi jutalom összesen:	13 087 416
	Béren kívüli juttatások (helyi közlekedési bérlet)	
	Cafeteria (SZEP kártya) 142 főre 300.000 Ft/ő	42 600 000
	SZEP kártya elvonás	-15 060 938
K1107	Béren kívüli juttatások összesen	27 539 062
	Ruházati költségterítés	
K1108	Ruházati költségterítés összesen	0

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. évi tervezett összeg
	Közlekedési költségtérítés (személygépkocsi használat és más utazási költségtérítés, ha nem felel meg a béren kívüli juttatások)	
	Munkába járás/hazautazás költségtérítése személygépkocsival 13 fő melléklet szerint	1 802 403
	Munkába járás költségtérítése tömegközlekedéssel 15 fő melléklet szerint	1 560 384
K1109	Közlekedési költségtérítés összesen	3 362 787
	<u>Egyéb költségtérítés</u>	
K1110	Egyéb költségtérítések összesen	0
	<u>Szociális támogatások</u>	
K1112	Szociális támogatások összesen	0
	<u>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (étkezési hozzájárulás)</u>	
	Védőszemüveg biztosítása 20 főre 70.000 Ft/fő	1 400 000
	Folyószámla költségtérítés 142 főre 1.000 Ft/hó/fő	1 704 000
	Napidíj 30 nap * 1.000 Ft/nap	30 000
	Parkoló bérlet 1 db 204.004 Ft/év	204 004
	Felületi parkoló bérlet 1 db 372.000 Ft/év/db	372 000
	Iskolarendszerű képzés 3 fő	1 611 000
	Folyószámla költségtérítés elvonás	-1 704 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai összesen	3 617 004
	Nem rendszeres személyi juttatások összesen:	63 565 727
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen	1 057 707 207
	<u>Választott tisztségviselők juttatásai</u>	
K121	Választott tisztségviselők juttatásai összesen	0
	<u>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</u>	
	Hálózati informatikus megbízási díja 250.000 Ft/hó * 12 hó	3 000 000
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	3 000 000
	<u>Egyéb külső személyi juttatások (ide tartozik a reprezentáció is):</u>	
	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:	3 902 506
K1	Személyi juttatások mindösszesen:	1 061 609 713
	<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (ide tartozik a munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó,</u>	
	Rendszeres juttatások: 1.026.859.376 Ft * 13%	133 491 719
	Nem rendszeres juttatások (kivéve az adómentes költségtérítések, valamint a megbízási díjak 10%-a): (15.959.458+13.087.416+3.921.004) * 13%	4 285 824
	Munkahelyi étkezés 2.855.157 * 13%	371 170
	Magbízási díjak után fizetendő szochó 3.000.000*90%*13%	351 000
	Rehabilitációs hozzájárulás: 142 fő * 5% = (7,1-1) * 2.905.200 Ft	17 721 720
	Telefonköltség kifizetői adó: 10.600.000 Ft * 1,27*20%*1,18*15%	476 555
	Telefonköltség szochó: 10.600.000 Ft * 1,27*20%*1,18*13%	413 014
	Béren kívüli juttatás (SZÉP kártya) szochó: 42.600.000 Ft * 13%	5 538 000
	Béren kívüli juttatás (SZÉP kártya) kifizetői adó: 42.600.000 Ft * 15%	6 390 000
	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%	
	9, 95%-ra történő kiegészítés 41.503.660*13%	5 395 476
	K1101 3,5 %-a -37.106.322*13%	-4 823 822
	Folyószámla költségtérítés 1.704.000*13%	-221 520
	Lejelentett 2025.évi jutalom szochó 50%-a	-3 761 269
	Cafeteria (SZÉP kártya) visszavonás szochó: -15.060.938*13%	-1 957 922
	Cafeteria (SZÉP kártya) visszavonás kifizetői adó: -15.060.938*15%	-2 259 141
	Közgyűlési döntés miatt	-1 063 711
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen:	160 677 493

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. 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)	7 200 000
	Közgyűlési döntés miatt	-2 000 000
	Irodaszer, nyomtatvány beszerzés összesen:	5 200 000
	Nyomtatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok	
	Toner beszerzés tapasztalati adatok alapján (DIM, munkamegosztási megállapodás alapján: VSZSZ, CsGyjK, EBI)	3 500 000
	Közgyűlési 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
	Közgyűlési döntés miatt	-2 500 000
	Tüzelőanyag beszerzés összesen:	3 000 000
	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
	Egyéb üzemeltetési anyagok (éven belül elhasználódó informatikai anyagok, eszközök, billentyűzet, egér, kábelek, stb.)	2 000 000
	Kertészeti gépek javításához szükséges anyagok és egyéb kertészeti anyagok	2 500 000
	Takarító- és tisztítószer, takarítási segédanyagok, higiéniai papírruha beszerzése	2 000 000
	Kártyás étkezéshez Rfid érintésmentes chipkártya vagy kulcstartó egyoldalas megszemélyesítés 3500 db*1175	4 112 500
	Közgyűlési döntés miatt	-18 098 127
	Üzemeltetési anyag beszerzés összesen:	20 514 373
	Egyéb anyag beszerzés	
	Egyéb anyag beszerzés összesen:	0
	Munkaruha, védőruha beszerzése	
	Munkaruha, védőruha beszerzése jogszabályi előírás alapján	4 500 000
	Közgyűlési döntés miatt	-2 000 000
	Munkaruha, védőruha beszerzés összesen:	2 500 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése mindösszesen	37 414 373
	Árubeszerzés	
	Betétdíjas göngyöleg, raklapok építőipari anyagokhoz	100 000
K313	Árubeszerzés összesen:	100 000
K31	Készletbeszerzés mindösszesen	38 214 373

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. 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. 1.000.000 Ft, DIGI 300.000 Ft) (5%)	15 000 000
	Közyűlési döntés miatt	-3 000 000
	EconomySoft Zrt. Rendszerkövetési díj 12*6.070.850*1,05	50 995 140
	Közbeszerzési eljárás alapján Gazdálkodási és Ügyviteli rendszerkövetési díj 4*8.500.000	34 000 000
	Közyűlési döntés miatt	-8 502 430
	Elektronikus aláírás szolgáltatás szolgáltatás továbbszámlázott díja	2 800 000
	Microsec Zrt. Fokozott biztonságú elektronikus aláíró tanúsítványok díja (DIM és munkamegosztási megállapodás alapján 41 intézmény)	3 500 000
	TERC építőipari költségvetés készítő szoftver rendszerkövetési díja	300 000
	Microsoft exchange online és business basic levelezőrendszer éves előfizetési díja	3 050 000
	Kártyás étkezés közétkeztetési rendszerrel történő integráció	330 000
	Teams levelezés díja	1 080 000
	Web-Server Kft. éves előfizetési díj és Lady Bird szolgáltatás díja + fejlesztési díj	300 000
	NOD32 éves díja	800 000
	Tűzfal licence éves díja	900 000
	Informatikai eszközök (nyomtatók) bérleése	1 200 000
	2026. év során várhatóan felmerülő informatikai szolgáltatások (fénymásolók, nyomtatók karbantartása)	1 500 000
	Közyűlési döntés miatt	-2 020 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele összesen:	102 232 710
	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	8 000 000
	Net-Portal Kft. tapasztalati adatok alapján	2 600 000
	ONE Kft. SIM kártyák előfizetési díja	600 000
	DIGI kábeltelevízió előfizetési díja munkamegosztási megállapodás alapján	45 000
	Közyűlési döntés miatt	-1 000 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások összesen:	10 245 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások mindösszesen:	112 477 710
	Villamosenergia szolgáltatás díja (kW)	
	Melléklet szerint	179 969 736
	Debreceni Tankerületi Központ által számlázott villamosenergia (iskolaorvosi és védőnői szobák, óvodák)	5 592 997
K3311	Villamosenergai szolgáltatás díja összesen:	185 562 733
	Gázenergia szolgáltatás díja (m3)	
	Melléklet szerint	164 222 553
	Megállapodás alapján számlázott gázenergia (DMJV PH, DTK, DEMKI)	13 238 097
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja összesen:	177 460 650
	Távhő, melegvíz szolgáltatás díja (GJ)	
	Melléklet szerint	212 755 180
	Megállapodás alapján számlázott távhő díj (DMJV PH, DTK, DEMKI)	4 028 159
K3313	Távhő és melegvíz szolgáltatás díja összesen:	216 783 339
	Víz- és csatornadíjak (m3)	
	2025. évi tényadatok alapján	115 523 423
	Megállapodás alapján számlázott víz- és csatornadíj (DMJV PH, DTK, DEMKI)	4 625 391
K3314	Víz- és csatornadíjak összesen:	120 148 814
K331	Közüzemi díjak mindösszesen	699 955 536

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. évi tervezett összeg
	Vásárolt élelmezés	
	.....Fő*.....%*üzemelési napok*norma+rezi	
	Melléklet szerint:	
	Iskolai, kollégiumi intézmények étkeztetési feladatok	3 646 193 059
	Óvodai intézmények étkeztetési feladatok	1 626 430 600
	HH és HHH szünidei étkeztetés költsége	5 956 706
	Közyűlési döntés miatt	-350 393 701
K332	Vásárolt élelmezés összesen:	4 928 186 664
	Bérleti és lízing díjak (kivéve informatikai eszközök)	
	Cívus Ház részére fizetendő bérleti díjak munkamegosztási megáll. alapján: CsGyjK, VSZSZ	300 000
	Corvinus Ásványvíz Kft. Vízaomata bérleti díjak	600 000
	2026. év során felmerülő egyéb bérleti díjak	600 000
	Konténer bérleti díja VSZSZ P9	78 000
	Tehergépjármű bérlése	3 000 000
K333	Bérleti és lízingdíjak összesen:	4 578 000
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (kivéve informatikai eszközök)	
	Intézményi gépjárművek karbantartása	6 500 000
	Kertészeti gépek karbantartása	2 000 000
	Háztartási, konyhai gépek gépek, eszközök javítása, karbantartása (munkamegosztási megállapodás alapján: DMJV EBI, CsGyjK, VSZSZ, óvodák)	5 000 000
	Gázkazánok, gázüzemű hőtermelők javítása, karbantartása	15 000 000
	Belső gázhálózatok rendszerszintű nagy karbantartása (pl- stíftes gázcspok cseréje) rendszerelemekkel	10 000 000
	Épületszerkezetek javítása, államegővása (vakolatjavítás, nyílászárók javítása, magastető beázások megszüntetése)	18 000 000
	Gépészeti hálózatok (csatorna, víz- és csőhálózatok) hibajavítása (csőtörések, radiátor cserék)	25 000 000
	Tűzgátló ajtók javítása	1 300 000
	Erintés- és tűzvédelmi felülvizsgálatok során előírt javítások	3 200 000
	Épületvillamossági, erősáramú belső hálózatok javítása	3 500 000
	Napárnyékolók, redőnyök javítása	2 500 000
	Vagyonvédelmi rendszerek hibajavítása	3 600 000
	Emelőberendezések, felvonók, teherliftek karbantartása	5 000 000
	Emelőberendezések tervezett nagy karbantartási feladatai - folyamatos üzembiztosításhoz rendszerszintű alkatrészek cseréje	20 000 000
	Tűzoltókészülékek karbantartása	3 000 000
	Konyhai és egyéb nyitott égésterű gázberendezések karbantartása	3 000 000
	Tűzjelző rendszerek karbantartása	6 000 000
	Tűzjelző berendezések karbantartás	1 500 000
	Irányfények és menekülési útvonalat jelző eszközök karbantartása	2 400 000
	Klímaberendezések karbantartása, tisztítása	3 200 000
	Nyílászárók üvegezésének díja	1 800 000
	Konyhai elszívóberendezések, légtechnikai rendszerek karbantartása, elemek cseréje	2 000 000
	Ingatlanok rendeltetészerű használatához kapcsolódó azonnali javítási, szerelési munkák	100 000 000
	Közyűlési döntés miatt	-163 500 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások összesen:	80 000 000
	Közvetített szolgáltatások (továbbszámlázott szolgáltatások) államháztartáson belülre:	
	Továbbszámlázott közüzemi díjak	
	Debreceni Közterület Felügyelet részére (Víztorony utca)	
	villamosenergia	275 596
	távhő szolgáltatás (5%)	302 875
	víz- és csatornadíjak	20 667
	Továbbszámlázott parkolási díjak megállapodás alapján	28 292
	Továbbszámlázott szolgáltatás Államháztartáson belülre összesen:	627 430
	Közvetített szolgáltatások (továbbszámlázott szolgáltatások) államháztartáson kívülre:	
	Továbbszámlázott közüzemi díjak orvosi rendelők részére megállapodás alapján (villamosenergia, gázenergia, távhő, víz- és csatornadíjak)	
	villamosenergia	8 233 123
	gázenergia	7 810 352
	távhő szolgáltatás (5%)	298 796
	víz- és csatornadíjak	5 538 970
	Továbbszámlázott közüzemi díjak Hungast és Cívus Szociális Étkezési Központ részére megállapodás alapján (villamosenergia, gázenergia, távhő, víz- és csatornadíjak, hulladékkezelési díj)	
	villamosenergia	7 724 979
	gázenergia	4 126 673
	távhő szolgáltatás (5%)	7 505 654
	víz- és csatornadíjak	2 397 028
	hulladékkezelési díj	22 416
	Továbbszámlázott telefon magáncélú használatának díja	303 972
	Továbbszámlázott szolgáltatás Államháztartáson kívülre összesen:	43 961 963
K335	Közvetített szolgáltatások összesen	44 589 393

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. évi tervezett összeg
	<u>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)</u>	
	SALDO klubtagság éves díja	270 000
	Jogi képviselő díja (Dr. M.F.)	3 000 000
	Jogi képviselő díja (Dr. Ny.E.)	2 400 000
	Adószakértői szaktanácsadás éves díja	7 770 732
	Tűz- és munkavédelmi tanácsadás éves díja	3 000 000
	Műszaki szakértői díjak	5 040 000
	Tűzjelző rendszer kezelésének oktatása	200 000
	Szaktevékenységek készítése	200 000
	2026. év során várhatóan felmerülő szakmai szolgáltatások díja	1 000 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások:	22 880 732
	<u>Egyéb szolgáltatások (ide tartozik a takarítás, mosatás, postai díjak, szemétszállítási és kéményseprési díjak, rovarirtás és a szállítási szolgáltatások, valamint a pénzügyi szolgáltatások)</u>	
	Postaköltség tapasztalati adatok alapján (M)	2 500 000
	Magyar Posta fiókberlet	60 000
	Autómosás, -takarítás éves díja	250 000
	OTP Simplepay jutalék éves díja 1 negyedévre (M)	2 000 000
	Csatornatisztítás, duguláselhárítás tapasztalati adatok alapján	6 100 000
	Intézményi felújítások miatti költöztetési, szállítási szolgáltatások díja	5 000 000
	Rovar-, rágcsáló- és ágyi poloska irtás tapasztalati adatok alapján	6 000 000
	Vagyonvédelmi rendszerek távfelügyeleti díja	800 000
	Gázüzemű berendezések felülvizsgálata	1 200 000
	Biztosítások éves díja (M) KGFB, CASCO, gépek berendezések	2 300 000
	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	23 000 000
	Munkakör ellátásához szükséges berlet (10 fő)	552 000
	Nem iskolarendszerű képzések díja melléklet szerint	4 839 700
	ZedFire Security SIM kártya bérleti díja	800 000
	Gázkazánok téli-nyári átállítás, fűtés beindítás	3 000 000
	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	2 500 000
	Konferenciaszervező éves szakmai berlet	294 900
	2026. év során várhatóan felmerülő egyéb szolgáltatások díja	5 000 000
	Kártyás étkezéshez szükséges készülék kiszállási díj	250 000
	Közyűlési döntés miatt	-20 000 000
K337	Egyéb szolgáltatások összesen:	50 546 600
K33	Szolgáltatási kiadások összesen:	5 830 736 925
	Kiküldetés kiadásai:	
	Kiküldetések kiadásai	200 000
	Iskolarendszerű képzéshez kapcsolódó szállás- és útiköltség	1 000 000
K341	Kiküldetések kiadásai összesen:	1 200 000
	Reklám- és propagandakiadások:	
	Álláshirdetések díja	200 000
K342	Reklám- és propagandakiadások:	200 000
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások összesen:	1 400 000

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. évi tervezett összeg
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja)	
	Melléklet szerint	1 567 700 197
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen:	1 567 700 197
	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	250 000
	ÉMI TÜV SÜD felvonó biztonságtechnikai felülvizsgálat éves díja	1 800 000
	Kéményseprőipari Kft. kéményellenőrzés hatósági díja	2 500 000
	Tűzgátló ajtók kötelező felülvizsgálata	800 000
	Irányfények kötelező felülvizsgálata	2 800 000
	Tűzivízforrások kötelező felülvizsgálata	3 000 000
	Konyhai elszívórendszerek kötelező tisztítása	3 500 000
	Követeléskezeléshez kapcsolódó FMH és végrehajtói díjak (M)	12 000 000
	Közgyűlési döntés miatt	-10 000 000
	Pannon Guard Kft. tűzjelző rendszer távfelügyelete	550 000
	Autópálya használat díja	100 000
	Közbeszerzési eljárások díjai (EKR díj, ajánlattételi felhívás közzétételi díja, eredménytájékoztató díja)	2 000 000
	Tűzjelző rendszerek távfelügyeleti díja	4 500 000
	Tűzjelző átjelzés éves díja	500 000
	Áram- és gáz közbeszerzési díj (havi díjban megjelenő cca. 1%)	3 441 923
	Intézményi gépjárművek műszaki vizsgáztatásának díja	260 000
	2026. év során várhatóan felmerülő egyéb dologi kiadások	1 000 000
	Liftek felülvizsgálata	1 200 000
	Közgyűlési döntés miatt	-5 600 000
K355	Egyéb dologi kiadások összesen:	25 001 923
K35	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 592 702 120
K3	Dologi kiadások összesen:	7 575 531 128

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. 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	2026. 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

Kelt: Debrecen, 2026. február 28.

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. évi tervezett összeg
	Immateriális javak beszerzése, létesítése (korábbiakban kisértékű 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 kisértékű tárgyi eszközök közé tartozó is)	
	Informatikai eszközök beszerzése, cseréje avulás miatt	2 500 000
	Belső informatikai hálózat fejlesztése	1 500 000
	Közgyűlési döntés miatt	-4 000 000
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése összesen:	0
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (korábbiakban kisértékű tárgyi eszközök közé tartozó is)	
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (elhasználódott irodai, karbantartási eszközök, mobiltelefonok cseréje)	3 000 000
	Elhasználódott étkező székek cseréje az iskolai, kollégiumi ebédlőben kötelező önkormányzati feladat biztosítása érdekében (leltárban felmért műszaki állapot miatt - 320 db szék, 20 db asztal)	7 000 000
	Feladatellátáshoz szükséges kisgépbeszerzés beszerzése	2 000 000
	3 db óvodai étellift cseréje (tervezés és teljeskörű kivitelezés)	30 000 000
	Kártyás étkezéshez kapcsolódó műszaki infrastruktúra biztosítása (készülék, router, beüzemelés)	4 280 000
	Közgyűlési döntés miatt	-39 480 315
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése összesen:	6 799 685
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
	Informatikai eszközök beszerzése ÁFA	0
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése ÁFA	1 835 915
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen:	1 835 915
K6	Beruházások összesen	8 635 600
	Ingtatlanok felújítása	
	DIM Kálvin tér 2/A saját fűtésrendszer kialakítása tervezési szolgáltatásokkal	3 500 000
	Szakipari-szerelőipari (gépészeti, erős- és gyengeáramú) tervezett felújítások - gázkazán cserék, belső erősáramú hálózatok korszerűsítése	80 000 000
	Közgyűlési döntés miatt	-83 500 000
K71	Ingtatlanok felújítása összesen:	0
	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 ÁFA	0
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen:	0
K7	Felújítások összesen	0

Költségvetési kiadások mindösszesen

8 806 453 934

2026. 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			600 000	
	Egyéb információ hordozó beszerzés				
	Szakmai anyagok beszerzése				
K312	Élelmiszer beszerzés			200 000	
	Irodaszer, nyomtatvány beszerzés			5 200 000	
	Nyomatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok			2 500 000	
	Tüzelőanyag beszerzése			3 000 000	
	Hajtó-, kenőanyag beszerzés			3 500 000	
	Üzemeltetési anyagok beszerzése			20 514 373	
	Egyéb anyag beszerzés				
	Munkaruha, védőruha beszerzése			2 500 000	
K313	Árubeszerzés			100 000	
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	12 000 000		90 232 710	
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások			10 245 000	
K331	Gázenergia szolgáltatás			177 460 650	
	Villamosenergia szolgáltatás			185 562 733	
	Távhő, melegvíz szolgáltatás	212 755 180		4 028 159	
	Víz- és csatorna			120 148 814	
K332	Vásárolt ételmezés			4 928 186 664	
K333	Bérleti és lízing díjak			4 578 000	
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások			80 000 000	
K335	Közvetített szolgáltatások államháztartáson belülre	302 875		324 555	
	Közvetített szolgáltatások államháztartáson kívülre	7 804 450		36 157 513	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások			22 880 732	
K337	Egyéb szolgáltatások			41 646 600	8 900 000
K341	Kiküldetés kiadásai				1 200 000
K342	Reklám- és propagandakiadások:			200 000	
K353	Kamatkiadások				
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai				
K355	Egyéb dologi kiadások			22 601 923	2 400 000
K3	Dologi kiadások összesen:	232 962 505	0	5 762 368 426	12 500 000

5%	11 648 125
18%	0
27%	1 555 839 475
Reprezentációs kiadások ÁFA	212 597
ÁFA összesen:	1 567 700 197
Kiadások:	6 007 830 931
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó:	1 567 700 197
Fizetendő általános forgalmi adó:	0
ÁFA mindösszesen:	1 567 700 197
Dologi kiadások összesen:	7 575 531 128

2026. 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			7 902 151	199 200
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott államháztartáson belülre)			627 430	
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott államháztartáson kívülre)			43 961 963	
B404	Tulajdonosi bevételek				
B405	Ellátási díjak			1 414 366 272	
B408	Kamatbevétel				1 800 000
B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
B411	Alkalmazottak térítése				
	Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevétele				
	Alkalmazott stb. kártérítése, egyéb térítése bevétele				
	Egyéb saját bevétel			6 638 983	
B4	Működési bevételek összesen:	0	0	1 473 496 799	1 999 200

5%	0
18%	0
Kelt: Debrecen, 2026. február 28.	397 844 136
ÁFA összesen:	397 844 136
Bevételek:	1 475 495 999
Kiszámlázott általános forgalmi adó:	397 844 136
Általános forgalmi adó visszatérítése:	799 060 319
ÁFA mindösszesen:	1 196 904 455
Működési bevételek összesen:	2 672 400 454