

11/2021. CSZC számú

UTASÍTÁSA

**A Ceglédi Szakképzési Centrum Önköltségszámítási szabályzatáról**

2021. március 1-jén

) az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13 §  
(2) bekezdés b) pontja alapján

alapján

kiadom az alábbi

**utasítást:**

**Általános rendelkezések**

- 1) Jelen utasítást a Ceglédi Szakképzési Centrum által finanszírozott beszerzésekre kell alkalmazni, ideértve a pályázati forrásokat is.
- 2) Jelen utasítás:  
**Célja:** Egységesen határozza meg azokat az elveket, kalkulációs módszereket, kalkulációs tényezőket és önköltségtartalmakat, amelyek mentén a centrum iskolái által végzett termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás, valamint a saját használatra létrehozott eszközök adott cél szerinti önköltsége meghatározható.
- 3) **Tárgya:** Az önköltség, azaz a termék vagy a szolgáltatás meghatározott természetes egységére jutó pénzben kifejezett érték.

**Részletes rendelkezések**

1. Jelen utasítás mellékletekként kiadásra kerül a Ceglédi Szakképzési Centrum Önköltségszámítási szabályzata.

**Záró rendelkezések**

1. Jelen utasítás kiadása napján lép hatályba és az érintett személyi állománnyal ismertetni kell. Az ismertetéshez megismerési záradékot kell alkalmazni.

kmf.



*[Handwritten signature of Gábor Buncsák]*

Buncsák Gábor  
főigazgató

*[Handwritten signature of Norbert Ferenczi]*

dr. Ferenczi Norbert  
kancellár

Jogi ellenjegyző:

*[Handwritten signature of the legal reviewer]*

## **CEGLÉDI SZAKKÉPZÉSI CENTRUM**

# **ÖNKÖLTSÉGSZÁMÍTÁSI SZABÁLYZATA**

Jóváhagyta: Dr. Ferenczi Norbert  
Készítette: Hegedűsné Homoki Mária  
Készült: 2021. március 1.  
Hatályos: 2021. március 1.  
Érvényes visszavonásig

## TARTALOMJEGYZÉK

Tartalomjegyzék .....	2.oldal
1. Szabályzat hatálya .....	3.oldal
2. Önköltség-számítási szabályzat célja .....	3.oldal
3. Szabályzat elkészítéséért, tartalmáért, megváltoztatásáért felelős személy kijelölése ....	4.oldal
4. Önköltség-számítási alapfogalmak.....	5.oldal
5. Az önköltség számítási kalkuláció fajtái, az önköltség megállapításának módszere .....	6.oldal
6. Az önköltség-számítás készítésének időpontjai .....	7.oldal
7. Az önköltség-számítás tárgya, mértékegysége .....	8.oldal
8. A kalkulációs séma, a kalkulációs költségtényezők tartalma .....	8.oldal
9. A kalkulációk alapját képező bizonylatok.....	10.oldal
10. Közvetlen költségek .....	10.oldal
11. Költségek elszámolásának és felosztásának általános irányelvei .....	10.oldal
12. Közüzemi díjak felosztása .....	10.oldal
13. Az önköltség-számítás alkalmazott módszere .....	11.oldal
14. Az önköltség-számításhoz szükséges adatszolgáltatás .....	11.oldal
15. Az önköltség-számítás és a könyvviteli rendszer közötti egyeztetések.....	12.oldal
16. Az ár meghatározása .....	12.oldal
17. Záró rendelkezések.....	13.oldal

### A szabályzat részét képező mellékletek:

- 1. sz. melléklet Nyilvántartás a kiadott munkaszámokról
- 2. sz. melléklet Felnőttképzés kalkulációs adatlapja
- 3. sz. melléklet Bérbeadás kalkulációs adatlapja
- 3/a sz. melléklet Tornatermek, tantermek bérbeadásakor felmerülő közvetlen, közvetett költségek
- 4. sz. melléklet Szolgáltatás (tankonyha, étkezés, rendezvények, építőipari szolgáltatások) kalkulációs adatlapja
- 5. sz. melléklet Tanműhelyi késztermékek kalkulációs adatlapja 1
- 6. sz. melléklet Saját kivitelezésben megvalósított beruházás/felújítás
- 7. sz. melléklet Kalkulációs lap fénymásoláshoz 1
- 8. sz. melléklet Aktuális évi minimálbér és garantált bérminimum összegéről
- 9. sz. melléklet Számítás alapjául szolgáló éves közvetett és közvetlen költségek
- Megismerési nyilatkozat

Jelen szabályzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.); az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.), a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Szt.); az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. Rendelet (továbbiakban: Áhsz.); a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.); valamint a Ceglédi Szakképzési Centrum (továbbiakban: centrum) Számviteli politikája alapján készült.

## 1. § Szabályzat hatálya

- (1) A Szabályzat személyi hatálya kiterjed a centrum valamennyi iskolájára és munkavállalójára.
- (2) A Szabályzat tárgyi hatálya kiterjed minden az 1.§ (1) bekezdésben meghatározott jellemzőkkel bíró, a centrum által végzett összes tevékenységre, termékértékesítésre, szolgáltatásnyújtásra és eszközlétrehozásra egyaránt.

## 2. § Önköltség-számítási szabályzat célja

- (1) A Szabályzat célja, hogy meghatározza azokat az elveket, kalkulációs módszereket, kalkulációs tényezőket és önköltségtartalmakat, amelyek mentén a centrum által végzett termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás, valamint a saját használatra létrehozott eszközök adott cél szerinti önköltsége meghatározható.<sup>1</sup>
- (2) A centrum alapító okiratában meghatározott közfeladat ellátására létrejött jogi személy. A centrum tevékenysége lehet
  - a. alaptevékenység, amely a létrehozásáról rendelkező jogszabályban, alapító okiratában a szakmai alapeladatokként meghatározott, valamint a szakmai alapeladatai ellátását elősegítő más, nem haszonszerzés céljából végzett tevékenység,
  - b. vállalkozási tevékenység, amely haszonszerzés céljából, államháztartáson kívüli forrásból, nem kötelezően végzett termelő-, szolgáltató-, értékesítő tevékenység.<sup>2</sup>A centrum vállalkozási tevékenységet nem folytat.

A kötelező feladatok mellett a centrum további feladatot vállalhat az alaptevékenység jobb ellátása, biztonsága, a rendelkezésre álló kapacitások jobb kihasználása, esetenként többletbevételek elérése érdekében. Az önként vállalt feladat lehet:

- az alaptevékenység ellátására rendelkezésre álló személyi, anyagi kapacitás fokozottabb kihasználását célzó, nem haszonszerzés céljából végzett tevékenység, mely tevékenységből származó bevételnek fedeznie kell a tevékenységet terhelő összes kiadást. Támogatásból nem finanszírozható a szabad kapacitás kihasználását célzó nem haszonszerzés céljából végzett tevékenység.
- A centrum – amennyiben vállalkozási tevékenységet folytat – úgy annak az alapító okiratban, valamint a Szervezeti és Működési Szabályzatban meghatározott feladatkörben lehetséges. Ebben az esetben a folyó év bevételének kell fedeznie a folyó évi kiadásokat. A vállalkozási tevékenységből származó eredményből tartalékokat lehet képezni, melyet a következő évben teljes mértékben az alaptevékenységre lehet visszaforgatni.

<sup>1</sup> Áhsz. 50. § (3)

<sup>2</sup> Áht. 7. § (1)-(2)

- (3) Szabályzat további célja, hogy az Ávr.-ben az önköltségszámítással szemben megfogalmazott elvárásokat a centrum teljesítse:
- A centrum az egységes rovatrend B405. Ellátási díjak rovatain elszámolandó bevételei vállalkozási tevékenységre nem használhatók fel. A centrum működése során a B3. Közhatalmi bevételek rovatot nem alkalmazza.
  - A költségvetési szerv a kezelt állami vagyont magáncélra igénybe vevő számára köteles térítést előírni a felhasználás, igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével.<sup>3</sup>
  - A költségek és a térítés megállapításának rendjét belső szabályzatban kell rögzíteni.<sup>4</sup>
- (4) A centrum a belső szabályzataival biztosítja, hogy valamennyi tevékenysége és ezek célja összhangban van a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeivel.<sup>5</sup>
- (5) A többletfeladatként vállalt szolgáltatás, előállított termék árát tehát úgy kell megállapítani, hogy a kapott ellenértékben a költségek megtérüljenek.
- (6) A centrum az alkalmazott eladási árakat saját hatáskörben állapítja meg, maximálisan figyelembe véve a piaci viszonyokat, lehetőségeket.
- (7) A centrumnak a felnőttoktatási szolgáltatás árát úgy kell megállapítania, hogy a kapott ellenértékben a költségek megtérüljenek, ugyanakkor a célzott réteg számára elérhető, megfizethető legyen.
- (8) Jelen szabályzat további célja, hogy rögzítse a kormányzati funkcióról, a szakfeladatokról és a szakágazati rendről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet (a továbbiakban: NGM rendelet) szerint a kormányzati funkciók és szakfeladatok szerinti elszámolások sajátosságait, valamint hogy meghatározza a költségvetési számvitelben a költségvetési kiadások kormányzati funkciókénti elszámolását.
- (9) Értékesítési költségeket és az előállítással közvetlen kapcsolatba nem hozható igazgatási és egyéb általános költségeket - az eszközértékelés alapjául szolgáló - közvetlen önköltség nem tartalmazhat.<sup>6</sup>
- (10) Vezetői döntések meghozatalához elengedhetetlen követelmény az időben történő adatszolgáltatás, a kiegészítő és kiegészítő tevékenységek önköltségszámítása, költségelemzése.
- (11) Az önköltségszámítás információt biztosít:
- a. az árképzéshez,
  - b. a tevékenység eredményességének megállapításához,
  - c. az információk alapján lehetővé tegye, megalapozza a vezetői döntéseket.
- (12) A centrum az Áhsz 51. §-ben leírtakat alkalmazza.
- (13) A bekerülési értéket a Szt. 62. §-ban foglaltak alapján kell meghatározni.

### 3. §

#### Szabályzat elkészítéséért, tartalmáért, megváltoztatásáért felelős személy kijelölése

- (1) A Szabályzat elkészítéséért, tartalmáért, megváltoztatásáért, aktualizálásáért a centrum gazdasági vezetője a felelős.
- (2) A gazdasági vezető felel:
- a) az intézmény gazdasági, pénzügyi, számviteli tevékenységéért, irányítja e területen a működést,
  - b) a szükséges gazdálkodási, valamint az a) pontban meghatározott területeken szükséges intézkedések és javaslatok előkészítéséért.
- (3) A szabályzatot a kancellár hagyja jóvá..

<sup>4</sup> Ávr. 63. (2)

<sup>5</sup> Bkr. (4)

<sup>6</sup> Szt. 51. § (4)

- (4) A módosításra akkor van szükség, illetve lehetőség, ha azt az Sztv., illetve az Áhsz. előírásainak megváltozása indokolja, vagy ha a szabályzat elfogadásakor fennálló körülményekben olyan lényeges változás következik be, amely a változtatást szükségessé teszi. Az Szt. 14. § (11) bekezdése alapján a változtatások hatálybalépését követő 90 napon belül kell végrehajtani a szabályzat módosítását.

#### 4. § Önköltség-számítási alapfogalmak

- 4) A **költség** a tevékenység érdekében felmerült valamennyi felhasznált erőforrás pénzben kifejezett értéke. A költség mindig egy meghatározott tevékenység elvégzése, vagy feladat ellátása érdekében merül fel.
- 5) A **tevékenység** lehet termék előállítása, vagy szolgáltatás teljesítése. Csak olyan erőforrás felhasználása minősül költségnek, amely pénzben kifejezhető. Pénzértékben kifejezhető a tevékenység elvégzéséhez felhasznált munkateljesítmény (személyi juttatások költsége), eszközfelhasználás (anyagköltség, energiaköltség).
- 6) A **költségek csoportosítása**:
- a. tevékenység szerint:
    - alaptevékenység költségei,
    - alaptevékenységet kiegészítő tevékenység költségei.
    - vállalkozási tevékenység költségei (ha van)
  - b. Összetétel szerint
    - elemi költségek: amelyek további részekre nem bonthatók (pl. alapilletmény)
    - összetett költségek: amelyek tovább bonthatók költség elemekre (pl., karbantartás költségei, kiküldetés költsége).
  - c. megjelenési forma szerint:
    - személyi jellegű költségek: rendszeres személyi juttatás, nem rendszeres személyi juttatás, külső személyi juttatás,
    - munkaadókat terhelő járulékok,
    - anyagjellegű ráfordítások: készlet beszerzések, különféle dologi kiadások, egyéb folyó kiadások.
  - d. elszámolás módja szerint:
    - közvetlen költségek,
    - közvetett költségek
  - e. a könyvvitelből nyert információk szerint:
    - költségnemek,
    - költséghelyek,
    - költségviselők.
- 7) A **költségnemek** a költségek fajtánként történő osztályozása. A költségeket megjelenési formájuk (fajtájuk) szerint az Áhsz. 16. mellékletében rögzített egységes elvek alapján kell elszámolni.
- 8) A **költséghely** a költségek felmerülésének helye, területileg, vagy szervezetileg elhatárolt szervezeti egysége vagy részlege. A költséghelyen felmerült költségek közül nem mindegyikre állapítható meg, hogy milyen arányban terheli az elkészült terméket, eszközt vagy szolgáltatást. Felmerülésükkor közvetett költségnek minősülnek, mivel csak valamilyen számítási móddal határozható meg a termékre, az eszközre vagy a szolgáltatásra jutó arányuk. Ezeknek a költségeknek azon része, amely az előállítással, illetve a szolgáltatással szoros kapcsolatba hozható, a különféle teljesítményadatok segítségével a kalkulációs egységekre átvezetésre kerülnek.

- 9) A **költségviselő**: az eszköz, termék vagy szolgáltatás, amelyre a költségek felmerülésük alkalmával közvetlenül elszámolhatóak.
- 10) **Költségszámítás** az a folyamat, melynek keretében a szervezet méri, hogy az általa kifejtett – jellemzően termék előállítására vagy szolgáltatás nyújtására irányuló – tevékenység értékben kifejezve mennyibe kerül.
- 11) **Költségfelosztás**: A pénzügyi számvitel területén a költségszámvitelen belül az a folyamat, amelynek keretében a közvetett költségeket valamilyen módszertan segítségével utólag a költségviselőkre terheljük. A centrum vonatkozásában ez nem értelmezhető, mert a 6-os számlaosztályt nem alkalmazza, kiadásait azonnal folyókiadásként a felmerülési helyen mutatja ki.
- 12) **Kiadásfelosztás**: A költségvetési számvitelen belül az a számítási folyamat, amelynek során az általános kiadásokat a tevékenységekre (kormányzati funkciókra: Cofog) ráterheljük.
- 13) **Kalkuláció**: olyan műszaki-gazdasági tevékenység, gazdasági számítás, amely valamely tevékenység végzésének, termék vagy szolgáltatás létrehozásának tervezett vagy tényleges erőforrásigényét számba veszi, összegzi, esetenként méri annak eredményességét.
- 14) Az **önköltség** a tevékenység mennyiségi egységére vonatkozik. Ennek megfelelően az önköltség a termék vagy a szolgáltatás meghatározott természetes egységére jutó (eszköz- és munkateljesítmény) felhasználás pénzben kifejezett értéke.  
Az önköltségen belül megkülönböztetjük:
- közvetlen önköltséget,
  - közvetett önköltséget.
- (12) Az **önköltségszámítás** olyan tevékenység, amellyel a szolgáltatás megkezdése előtt, alatt vagy befejezése után megállapítható a szolgáltatás tervezett, illetve tényleges önköltsége.
- (13) Az **önköltség (egységköltség)** az önköltségszámítás tárgyának létrehozása során felmerült erőforrás felhasználásoknak az önköltségszámítás tárgyának egységére jutó pénzben kifejezett értéke.
- (14) Az **önköltségszámítás egysége** általában az önköltségszámítás tárgyának természetes mértékegysége, vagy teljesítményegysége.
- (15) A **közvetlen önköltség** kizárólag az adott termék vagy szolgáltatás egy egységére bizonyítható módon közvetlenül felmerült anyagjellegű ráfordításokat és egyéb közvetlen költségeket tartalmazhatja. A közvetlen költségek körébe azok a költségek sorolhatók, amelyekről általában a felmerülés időpontjában megállapítható, illetve megfelelően bizonyítható, hogy milyen tevékenység elvégzésével, vagy feladat ellátásával kapcsolatban – milyen mértékben – merülnek fel.
- (16) A **közvetett költségek** olyan költségek, amelyeknél a felmerülés időpontjában nem állapítható meg, hogy melyik tevékenységet, feladatot milyen arányban terhelik. Ezeknél a költségeknél felmerüléskor általában csak az állapítható meg, hogy hol jelentkeznek (karbantartó műhelyek).
- (17) A **vetítési alap** csak természetes mértékegység lehet, és körültekintően kell kiválasztani. Ennek arányában lehet felosztani a felmerülés helyén gyűjtött közvetett költségeket.
- (18) A **teljes önköltség** a közvetlen önköltség mellett a termék vagy szolgáltatás egy egységére különböző vetítési alapok figyelembevételével felosztott közvetett költségek arányos részét is tartalmazza.
- (19) A **ráfordítás** a költségnél tartalmilag bővebb fogalom. A ráfordítások körébe olyan felhasználások is tartoznak, amelyek nem képezik a tevékenység költségét. A ráfordítások tartalmazzák azokat az erőforrás-felhasználásokat is, amelyek a költségvetési intézmény működése során merülnek fel, függetlenül a tevékenység végzésétől.
- (20) A költségek könyvviteli elszámolása szerint az eszközök előállítása, a szolgáltatások teljesítése a tevékenység végzése során felmerült költségek elszámolása a számlarendben rögzítetteknek megfelelően történik.

## 5. §

### Az önköltség-számítási kalkuláció fajtái, az önköltség megállapításának módszere

- (1) A szakképzési centrumban alkalmazott önköltség-számítási kalkulációs formák a következők:
  - a. **Előkalkuláció:** (előzetes, tervezett önköltség) az a műszaki, gazdasági tevékenység, amellyel a szolgáltatás, termelés, értékesítés megkezdése előtt meghatározzák valamely termék, szolgáltatás tervezett önköltségét.
  - b. **Közbenső kalkuláció:** termelés, szolgáltatás közbenső költsége, informál a termék, szolgáltatás közbenső önköltségének alakulásáról.
  - c. **Utókalkuláció:** (utólagos önköltség) az a műszaki, gazdasági tevékenység, melynek segítségével a termelés vagy szolgáltatás befejezését követően határozható meg annak önköltsége. Kötelező utókalkulációt készíteni minden olyan tevékenységre, amelyre előkalkuláció készült.
- (2) Az önköltség megállapításának módszere lehet:
  - a. **egyszerű osztókalkuláció**, amely során a tényköltségeket a hozzárendelhető tény mennyiségek arányában osztjuk fel. Osztókalkulációval kell megállapítani az egyes kalkulációs egység, a termék vagy szolgáltatás közvetlen önköltségét az elő- és utókalkuláció során,
  - b. **pótlékoló kalkulációt** használunk elő- és utókalkuláció során gazdasági elemzésekhez és döntésekhez a közvetlen önköltség, a teljes önköltség, az eladási ár megállapításához bázisadatok felhasználása esetén,
  - c. **időszaki**, időszakonként témákhoz kötött **kalkuláció**.
- (3) A közvetlen önköltséget az utókalkuláció során az adott tevékenység költségeit, ráfordításait és az ehhez kapcsolódó mennyiségi adatokat egyszerű osztókalkulációval egy-egy kalkulációs egységre állapítjuk meg.
- (4) Az önköltségszámítás módszere alatt a közvetlen költségek elszámolásának, illetve az általános költségek felosztásának módját értjük.
- (5) A szakképzési centrum az egyszerű osztókalkuláció módszerét alkalmazza az önköltség meghatározására.
- (6) Egyszerű osztókalkuláció során a tényköltségeket a hozzárendelhető tény mennyiségek arányában osztjuk fel. Osztókalkulációval kell megállapítani az egyes kalkulációs egység, a termék vagy szolgáltatás közvetlen önköltségét az elő- és utókalkuláció során.

## 6. §

### Az önköltségszámítás készítésének időpontjai

- (1) A kalkulációs időszak kalkulációs egységenként eltérő, szolgáltatásnál a tevékenység kezdetétől a befejezéséig terjedő időtartam. Az időpontok szabályozásánál figyelembe kell venni a tevékenység jellegét, sajátosságait. Az időpontok megválasztása attól is függ, hogy a tevékenységre elő- vagy utókalkuláció készül.
- (2) Előkalkulációt a termékértékesítési és szolgáltatásnyújtási szerződések megkötése előtt kell elkészíteni, mert a várható önköltség ismeretében alakítható ki a termék vagy a végzett szolgáltatás ára.
- (3) Közbenső kalkuláció: Az egyes folyamatok befejezését és a tényleges önköltség meghatározását megelőzően elvégzendő tevékenység. A hosszú átfutási idejű munkák során kötelező, amelynek keretében egyrészt az előkalkuláció ellenőrzése, az eltérések feltárása és a tervezett önköltség szükséges aktualizálása valósul meg.
- (4) Az utókalkuláció alapján készülő önköltségszámítást legkésőbb az éves zárlati tevékenység során el kell végezni. Az üzleti év fordulónapjára az utókalkuláció készítés legkésőbbi időpontja a beszámoló készítésének napjához igazodik. Évközben egy-egy szolgáltatás nyújtásának



befejeződésekor, a közvetlen költségek elszámolásának időszakát követően akár havonta vagy negyedévente is készülhet utókalkuláció belső felhasználás, jövedelmezőség vizsgálat céljából.

- (5) Megrendelésre teljesített termék-előállítás, szolgáltatásnyújtás esetén az önköltségszámításának időpontja:

A megrendelésre teljesített termék-előállítás, szolgáltatásnyújtás esetében a tényleges önköltség megállapítása végett a tevékenység befejezését követő hónap utolsó napjáig utókalkulációt kell készíteni. Az utókalkuláció készítéséért az iskola igazgatója, vagy az általa megbízott személy – akinek a munkaköri leírásában szerepel - a felelős.

- (6) Saját kivitelezésű beruházások, felújítások önköltségszámításának időpontja:

A saját kivitelezésben megvalósított beruházások, felújítások aktíválható értékének meghatározásához, a beruházás, felújítás befejezését követő negyedév utolsó napjáig utókalkulációt kell készíteni. Az utókalkuláció készítéséért a gazdasági vezető vagy az általa írásban megbízott személy a felelős. Az elkészült utókalkuláció egy példányát el kell juttatni a könyvelés részére.

- (7) Saját kivitelezésű befejezetlen beruházások (felújítások) év végi záró állománya:

A saját kivitelezésben megvalósuló, de még befejezetlen beruházások, felújítások év végi mérlegtételének megállapításához utókalkulációt kell készíteni a tárgyévet követő február 15-ig.

## 7. §

### Az önköltségszámítás tárgya, mértékegysége

- (1) A szakképzési centrum saját hatáskörben dönt arról, hogy melyek azok a tevékenységek, amelyekre elkészíti az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatát.
- (2) Az önköltségszámítás tárgya az a termék, vagy szolgáltatás, amelynek önköltségét ki kell számítani, amelyből a kalkuláció készül. Az önköltségszámítás mindig az önköltségszámítás tárgyának természetes mértékegységére vonatkozik.
- (3) Az önköltségszámítás tárgya - figyelembe véve az intézménynél jellemzően előforduló alaptevékenység, valamint alaptevékenységet kiegészítő, tevékenység körébe tartozó tevékenységeket - a következő lehet:
  - felnőttképzés
  - tanműhelyek szolgáltatásai,
  - bérbeadások,
  - tanműhelyi késztermék,
  - saját kivitelezésben megvalósított beruházás,
  - saját kivitelezésben megvalósított felújítás,
  - közérdekű adatok megismeréséhez kapcsolódó költségtérítés.

## 8. §

### A kalkulációs séma, a kalkulációs költségtényezők tartalma

- (1) A centrum főbb tevékenységeinek sémáit a Szabályzat mellékletei tartalmazzák.
- (2) **Felnőttképzés:** A centrum szervezésében induló felnőttképzést indítani kizárólag előkalkulációval alátámasztva lehet. A kalkulációt a képzés elindítását megelőzően a képzésért felelősnek el kell készíteni és ellenjegyzésre át kell adni a gazdasági vezető részére. A felnőttképzés kalkulációs sémáját az 2. sz. melléklet tartalmazza.
- (3) **Tanműhelyek szolgáltatásai:** A tagintézmények szolgáltatásait írásbeli megrendelést követően az árajánlat készítésekor kell meghatározni a szolgáltatás egy főre jutó/egy négyzetméterre jutó anyagköltséget, valamint a szolgáltatáshoz közvetlenül felmerült bér és járulékköltség időarányos részét.

- (4) **Bérbeadások:** Az önköltség megállapítása előkalkulációs módszerrel történik, melyet az ingatlan felett gazdálkodási jogot gyakorló iskola készít el. Az előkalkuláció alapját a bázis időszak tényleges adatai biztosítják. Újonnan bérbe adni kívánt ingatlan esetén a bérbeadást megelőzően kell az előkalkulációt elkészíteni, mely a pénzügyi ellenjegyzés feltétele. A már folyamatban lévő bérleti szerződések esetén a tényleges utókalkuláció alapján értékelni szükséges a fennálló bérleti szerződések gazdaságosságát és megtérülését. A helyiségbérlethez kapcsolódó közüzemi díjakat (víz- csatorna, gáz, villany, fűtés, melegvíz), az előző évi fogyasztás alapján meg kell határozni. A bérleti díjakat megalapozó önköltség meghatározása során az éves üzemeltetési költségeket (anyagköltség: tisztítószer, karbantartási anyag költség) kell figyelembe venni. A díjfizetést megalapozó önköltség, azaz a működési önköltség tartalmazza az értékcsökkenést is.

Az önköltség összegét tartós bérbeadás esetében órára vetítve kell meghatározni. Az bérbeadás kalkulációs sémáját az 3. és 3/a. sz. melléklet tartalmazza.

- (5) **Tanműhelyi késztermékek:** A tagintézmények késztermékre vonatkozó írásbeli megrendelést követően az árajánlat készítésekor kell meghatározni a késztermékre egy főre jutó/egy négyzetméterre jutó anyagköltséget, valamint a késztermékhez közvetlenül felmerült bér és járulékköltség időarányos részét.

- (6) **Saját kivitelezésben megvalósult beruházás, felújítás:** Az eszköz bekerülési (előállítási) értékének részét képezik azok a költségek, amelyek

- az eszköz (termék) előállítása, üzembe helyezése, bővítése, rendeltetésének megváltoztatása, átalakítása, eredeti állagának helyreállítása során közvetlenül felmerültek,
- az előállítással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban voltak, továbbá
- az eszközre (termékre) megfelelő mutatók, jellemzők segítségével elszámolhatók (együttesen: közvetlen önköltség).<sup>7</sup>

Az előállítási költségek között kell elszámolni [és így a bekerülési (előállítási) érték részét képezi] az idegen vállalkozó által megvalósított beruházáshoz a beruházó által biztosított (az idegen vállalkozó felé nem számlázott) vásárolt anyag bekerülési (beszerzési) értékét, továbbá a saját előállítású termék, nyújtott szolgáltatás közvetlen önköltségét a vásárolt anyag, a saját előállítású termék tényleges beépítésekor, a szolgáltatásnyújtással egyidejűleg.<sup>8</sup>

A saját kivitelezésben megvalósult beruházás felújítás esetén előkalkulációt kell készíteni a tagintézményvezetőnek melyet meg kell küldeni a gazdasági vezetőnek ellenjegyzésre. A kalkuláció sémája a 6. sz. melléklet tartalmazza.

- (7) **Közérdekű adatszolgáltatáshoz kapcsolódó költségtérítés összegének megállapítása:**

Az elvégzett, a nyújtott, a teljesített szolgáltatás bekerülési (előállítási) értékének részét azok a költségek képezik, amelyek

- a) a szolgáltatás végzése, nyújtása, teljesítése során közvetlenül felmerültek,
- b) a szolgáltatás végzésével, nyújtásával, teljesítésével szoros kapcsolatban voltak, továbbá
- c) a szolgáltatásra megfelelő mutatók, jellemzők segítségével elszámolhatók (együttesen: közvetlen önköltség).<sup>9</sup>

A közérdekű adatok kérelemre történő szolgáltatása esetén a kérelemben foglalt adatok közlésével összefüggésben felmerült költségekkel arányos térítést kell megállapítani. A költségtérítés pontos összegét az adatszolgáltatást megelőzően, kalkulációval az adatszolgáltatást nyújtó szervezeti egységnek kell meghatározni. A kalkulációs sémát a 7. sz. melléklet tartalmazza. Az fénymásolás, nyomtatás költségtérítését a centrum pénztárába kell befizetni.

<sup>7</sup> Szt. 51. § (1)

<sup>8</sup> Szt. 51. § (3)

<sup>9</sup> Szt. 51. § (2)

## 9.§

### A kalkulációk alapját képező bizonylatok

- (1) A centrum legfontosabb alapbizonylatai a költségelszámolásaihoz kapcsolódóan a következők lehetnek:
- (2) Előkalkuláció bizonylatai:  
A termeléssel, szolgáltatással összefüggő alapvető bizonylatok a következők:
  - személyi jellegű ráfordítások bizonylata,
  - értékcsökkenési leírás bizonylata,
  - egyéb költségek bizonylatai,
  - tevékenységhez kapcsolódó egyéb költségek bizonylatai.
- (3) Utókalkuláció bizonylatai:
  - Főkönyvi könyvelésből az adott szerződéshez kapcsolódó bevételek lekérdezése.
  - Számla másolatok, teljesítés igazolás másolatok.
- (3) A költségvetési szervek könyveiket pénzforgalmi szemléletben a költségvetési számvitel és eredményszemléletben a pénzügyi számvitel szerint is vezetik. A költségvetési számvitelben a kiadásokat kell rögzíteni kormányzati funkcióként. A pénzügyi számvitelben a költségeket kell rögzíteni költségnemenként. A centrum a költségnevek nyilvántartására az 5. számlaosztályt használja.

## 10. §

### Közvetlen költségek

- (1) Közvetlen személyi juttatások.  
Ebbe a körbe tartoznak azok a személyi juttatások, amelyek a kalkulációs egység terhére közvetlenül elszámolhatók. Ide tartoznak a rendszeres és nem rendszeres, valamint a külső személyi juttatások.
- (2) Közvetlen személyi juttatások munkaadókat terhelő járulékai.  
A kalkulációs egységre elszámolt személyi juttatások után fizetendő járulékok így a jogszabály által meghatározott szociális hozzájárulási adó.
- (3) Közvetlen anyagköltség  
A közvetlen anyagköltség elsősorban az előállítás során felhasznált anyagok értékét tartalmazza beszerzési áron. Az anyagköltségek körébe sorolható, különösen a szakmai anyagok, beruházás, felújítás során használt anyagok, üzemanyag, stb.
- (4) Szolgáltatások közvetlen költsége  
A tevékenység elvégzéséhez szükséges külső szolgáltatások (alvállalkozók) várható, illetve tényleges költségei tartoznak ide.
- (5) Egyéb közvetlen költségek  
Gépek, gépkocsi üzemeltetési költsége, egyéb szolgáltatások (biztosítási díj, bankköltség), különféle egyéb kiadások, befizetések.
- (6) Értékcsökkenési leírás  
Az értékcsökkenési leírás elszámolásával kapcsolatos előírásokat az intézmény számlarendje tartalmazza. A termék, szolgáltatás önköltségének számításánál az elszámolt értékcsökkenést bizonyos esetekben figyelembe lehet venni. Az értékcsökkenés közvetlen költségként akkor vehető figyelembe, ha
  - bizonyíthatóan szoros kapcsolatban van az önköltségszámítás tárgyával,
  - a termékre, szolgáltatásra megfelelő mutatók, jellemzők segítségével felosztható

## 11. §

## **Költségek elszámolásának és felosztásának általános irányelvei**

- (1) A költségelszámolásnál és a költségfelosztásnál elsősorban azt az általános és kötelező alapelvet kell követni, hogy minden szolgáltatásra, tevékenységre annyi költséget szabad, illetve kell elszámolni, amennyiben az adott időszakban az adott szolgáltatással vagy tevékenységgel kapcsolatban ténylegesen felmerült. A különféle költséghelyekre illetve költségviselőkre történő elszámolásnál figyelemmel kell lenni arra a követelményre, hogy minden költséget oda kell elszámolni, amelynek érdekében felmerült. Ezt az elszámolási lehetőséget kell biztosítani a beérkezett számlák igazolásánál, amikor a terhelendő költséghelyet fel kell tüntetni a munka egyidejű igazolása mellett.

### **12. §**

#### **Közüzemi díjak felosztása**

- (1) Felosztandó kiadás: az épületek és hozzájuk tartozó berendezések energia felhasználásának a kiadásai melyek a villamos energia, a gáz, a távhő, a víz és csatornadíjak kiadásait foglalják magukban.
- (2) A villamos, a gáz energiaszolgáltatás kiadásainak felosztása az egy négyzetméterre jutó kiadások arányában történik.
- (3) A víz és csatornadíjak kiadásainak felosztása  
a tornaterem bérbeadása esetén ..... liter/fő/nap  
egyéb helyiség bérbeadás esetén ..... liter/fő/nap  
szorozva az éves víz- és csatornadíj átlagos összegével.

### **13. §**

#### **Az önköltségszámításhoz szükséges adatszolgáltatás**

##### **Centrum adatszolgáltatása a tagintézmények felé:**

- (1) A tárgyévet követő január 31-ig az előző év közvetlen anyagköltségeiről, szolgáltatások közvetlen költségiről és egyéb közvetlen költségekről (karbantartás és értékcsökkenés) valamint a közvetett költségekről (gáz, víz, villamos energia) kimutatást küld az intézmény részére.
- (2) A tárgyévet követő január 31-ig tájékoztatást küld a tagintézmények részére a garantált bérminimum, a minimálbér összegéről és a szociális hozzájárulási adó mértékéről.

##### **Tagintézmények adatszolgáltatása a centrum felé:**

- (3) A tagintézmények az egyes önköltségszámítással érintett tevékenységekhez kapcsolódó szerződések (pl. bérbeadás, készletértékesítés) mellékleteként – a megküldött adatok alapján – elkészített az előkalkulációs lap.
- (4) Az önköltségszámítással érintett tevékenységhez kapcsolódó kiállított számla másolata, amelynek melléklete a teljesítés igazolás (ha releváns).

### **14. §**

## Az önköltségszámítás és a könyvviteli rendszer közötti egyeztetések

- (1) Az elkészült utókalkulációk adatait a könyvviteli nyilvántartásban szereplő adatokkal egyeztetni kell. Az egyeztetést az utókalkuláció befejezését követő 10 napon belül el kell végezni.
- (2) Az egyeztetés elvégzéséért az a pénzügyi-számviteli ügyintéző a felelős, akinek a munkaköri leírásában feladatként szerepel.

### 15. §

#### Az ár meghatározás

- (1) Az ár lehet belső vagy külső ár.
- (2) **Belső ár meghatározása**  
A belső árat az önköltségszámítás szabályainak megfelelően megállapított közvetlen önköltség forintra történő kerekítésével kapjuk meg.
- (3) **Külső ár meghatározása**  
A külső árat az önköltségszámítás szabályainak megfelelően megállapított közvetlen és közvetett költség, a nyereség és a bevétel meghatározott köre utáni befizetési kötelezettség összegének forintra történő kerekítésével kapjuk meg.
- (4) A **nyereség** általánosan elvárt mértéke a teljes önköltség 15 %-a, azonban a piaci körülmények figyelembevételével ettől eltérő mértékű nyereség is meghatározható.
- (5) A külső árra az ÁFA-t a mindenkor hatályos ÁFA törvény előírásai szerint kell rászámolni.
- (6) Árbevétel
- (7) Tényleges árbevétel - Utókalkulált költség = Összes fedezet  
Fedezet - Fix költségek = Tényleges nyereség
- (8) Nyereség / Árbevétel = Nyereség ráta (nyereség hányad)

**16. §  
Záró rendelkezések**

Jelen Önköltség számítási szabályzat 2021. március 1-én lép hatályba.

Cegléd, 2021. március 1.



.....  
kancellár



**NYILVÁNTARTÁS**

**önköltség számításal érintett tevékenységekről  
(vezetendő tagintézményenként)**

Sorszám	Termelés, szolgáltatást igénybevevő megnevezése	Iktatószám kiadásának kelte	Iktatószám	Termelés, szolgáltatás megnevezése

## Felnőttképzés kalkulációs adatlapja

Előkalkuláció\*

Közbenső kalkuláció\*

Utókalkuláció\*

A tanfolyam száma, megnevezése:

A tanfolyam időtartama:

A tanfolyam tervezett óraszám:

**Bevételek:**

Létszám: Fő

Tanfolyami díj: Ft

Tanfolyami támogatás: .....Ft

**BEVÉTELEK ÖSSZESEN:** .....Ft**Kiadások:**

## 1. Személyi jellegű kifizetések:

Mebízási díjak:

- Óradíj: .....Ft

- Vizsgadíj: .....Ft

- Adminisztrációs díj: .....Ft

**Személyi jellegű kifizetés összesen:** .....Ft

2. Munkaadót terhelő járulékok: .....Ft

## 3. Dologi kiadások:

- Posta, telefonköltség: .....Ft

- Anyagköltség:

tananyag: .....Ft

nyomtatvány, oktatási segédanyag: .....Ft

egyéb anyagok: .....Ft

- Szolgáltatások: .....Ft

- Számlás kifizetések: .....Ft

- Terembérleti díj: .....Ft

**Dologi kiadások összesen:** .....Ft

Közvetlen költségek összesen: .....Ft

Közvetett költségek: .....Ft

**KIADÁSOK ÖSSZESEN:** .....Ft

Maradvány összesen: .....Ft

....., 20... év ..... hó ..... nap

Kalkulációt készítő aláírása

Ellenjegyző



## Bérbeadás kalkulációs adatlap

Előkalkuláció\*

Közbenső kalkuláció\*

Utókalkuláció\*

A bérlemény:

- Tornaterem
- Tanterem
- Egyéb helyiség

Az ingatlan megnevezése:.....

Igénybevett órák száma .....(óra)

Időszak, melyre a kalkuláció készül:.....-tól.....-ig

Várható/Tényleges bevétel:

Nettó bevétel: .....Ft

Áfa összege: .....Ft

**BEVÉTEL ÖSSZESEN:** .....Ft/egység

Tervezett / Tényleges kiadások

1. Személyi jellegű kifizetések: .....Ft

1.1. Alkalmazásban állók .....Ft

Fő: .....

1.2. Megbízási, egyéb díjak: .....Ft

2. Munkaadókat terhelő járulékok:

2.1. Alkalmazásban állók után: .....Ft

2.2. Megbízási, egyéb díjak után: .....Ft

3. Közvetlen anyagköltség: .....Ft

4. Szolgáltatások közvetlen költségei: .....Ft

5. Egyéb közvetlen költségek: .....Ft

**Közvetlen költségek összesen:** .....Ft**Közvetett költségek (gáz,víz,villamos energia)** .....Ft**KIADÁSOK ÖSSZESEN:** .....Ft

....., 20... év ..... hó ..... nap

Kalkulációt készítő aláírása

Ellenjegyző

\* A megfelelő aláhúzendó!

**Tornatermek, tantermek bérbeadásakor felmerülő közvetlen,  
közvetett költségek**

- személyi jellegű kifizetések
- járulékok
- áramdíj
- vízdíj
- gázdíj
- anyagköltség (tisztítószer)
- karbantartási anyag költsége
- értékcsökkenés

***A bérbeadás költségének megállapítása előkalkulációval (tényadatok alapján történik):***

- bérköltség (takarítás ktg-e) ...- Ft/használt m<sup>2</sup>
- járulék (bérköltség x 0,22 %)
- anyagköltség (tisztítószer: az intézmény éves takarítószer beszerzési költsége: m<sup>2</sup> = 1 m<sup>2</sup>-re eső takarítási költség)
- karbantartás költsége  
     éves karbantartási anyag összeg: m<sup>2</sup> = 1 m<sup>2</sup>-re eső karbantartási anyag
- értékcsökkenés  
     épület bruttó értéke  
     éves értékcsökkenés bruttó érték x 2 % = 1 órára eső értékcsökkenés:  
     értékcsökkenés összege / éves óraszám = Ft/ó

**Energiaköltségek felosztása**

- Villamos-energiaszolgáltatás: bérbeadott négyzetméterre jutó éves átlagos költség/ nap.
- Gázszolgáltatás: bérbeadott négyzetméterre jutó éves átlagos költség/ nap
- Távhőszolgáltatás: bérbeadott négyzetméterre jutó éves átlagos költség/ nap.
- Vízzolgáltatás
  - o tornaterem hasznosítás esetén.....l/fő/nap x aktuális víz és csatornadíj összegével,
  - o tanterem, egyéb helyiség hasznosítása esetén.....l/fő/nap x aktuális víz és csatornadíj összegével.

**Szolgáltatás (tankonyha, étkezés, rendezvények, építőipari szolgáltatás) önköltsége**

**Előkalkuláció\***

**Közbenső\***

**Utókalkuláció\***

Szolgáltatás megnevezése:

Szolgáltatás mennyisége:

Kiadások (adatok Ft-ban):

1. Közvetlen anyagköltség (alapanyag, építőanyag stb.):	.....Ft
2. Közvetlen bérköltség:	.....Ft
3. Közvetlen bérköltség járuléka:	.....Ft
4. Szolgáltatások egyéb közvetlen költsége:	.....Ft
5. Értécsökkenési leírás közvetlen költsége:	.....Ft
Közvetlen költségek összesen:	.....Ft
Közvetett költségek (rezsiköltség):	.....Ft
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>.....Ft</b>

....., 20... év ..... hó ..... nap

Kalkulációt készítő aláírása

Ellenjegyző

\* A megfelelő aláhúzendó!

**KALKULÁCIÓS LAP**  
**tanműhelyi késztermékhez**

**Előkalkuláció\***  
**Utókalkuláció\***

Megrendelő neve, címe:

Munka megnevezése:

Témavezető:

A termék elkészítéséhez szükséges idő: (óra)

Kiadások:

1. Személyi juttatás:	.....Ft
- Közvetlen közreműködők díja (óradíj*óra):	.....Ft
- Egyéb személyi juttatások:	.....Ft
2. Munkaadókat terhelő járulékok 22 %:	.....Ft
3. Készletbeszerzések:	.....Ft
- szakmai anyagok:	.....Ft
- egyéb anyagok:	.....Ft
4. Szolgáltatási kiadások:	.....Ft
- alvállalkozói díjak:	.....Ft
- egyéb szolgáltatási díjak:	.....Ft
- szállítási díj, beszerelés:	.....Ft
5. Egyéb dologi kiadások:	.....Ft
<b>6. Közvetlen önköltség (1+2+3+4+5):</b>	.....Ft
7. Közvetett költség:	.....Ft
<b>8. Teljes önköltség (6+7):</b>	.....Ft
9. Nyereség:	.....Ft
<b>10. Eladási ár (8+9):</b>	.....Ft

....., 20... év ..... hó ..... nap

Kalkulációt készítő aláírása

Ellenjegyző

\* A megfelelő aláhúzendó!

**KALKULÁCIÓS LAP****Saját kivitelezésben megvalósított beruházás/felújítás****Előkalkuláció\*****Utókalkuláció\***

Megrendelő neve, címe:

Munka megnevezése:

Témavezető:

Bevételek: .....

Ft

Nettó árbevétel: .....

Ft

ÁFA: .....

Ft

**BEVÉTELEK ÖSSZESEN:** .....

Ft

Kiadások: .....

Ft

1. Személyi juttatás: .....

Ft

- Közvetlen közreműködők díja: .....

Ft

- Egyéb személyi juttatások: .....

Ft

2. Munkaadókat terhelő járulékok 22 %: .....

Ft

3. Készletbeszerzések (nettó): .....

Ft

- szakmai anyagok: .....

Ft

- egyéb anyagok: .....

Ft

- kis értékű tárgyi eszközök: .....

Ft

4. Szolgáltatási kiadások (nettó): .....

Ft

- alvállalkozói díjak: .....

Ft

- egyéb szolgáltatási díjak: .....

Ft

5. Egyéb dologi kiadások: .....

Ft

- kiküldetés: .....

Ft

- előzetesen felszámított ÁFA: .....

Ft

- ÁFA befizetés: .....

Ft

- egyéb díjak, befizetések: .....

Ft

6. Tárgyi eszköz beszerzés: .....

Ft

**7. Közvetlen önköltség (1+2+3+4+5+6):** .....

Ft

8. Közvetett költség: .....

Ft

**9. Teljes önköltség (7+8):** .....

Ft

10. Nyereség: .....

Ft

**11. Eladási ár (9+10):** .....

Ft

....., 20... év ..... hó ..... nap

Kalkulációt készítő aláírása

Ellenjegyző

\* A megfelelő aláhúzendó!

**KALKULÁCIÓS LAP**  
**Közérdekű adatok megismeréséhez kapcsolódó költségtérítés összege**  
**(fénymásolás)**

*Előkalkuláció\***Közbenső\***Utókalkuláció\**

Szolgáltatás megnevezése:

Szolgáltatás mennyisége:

Kiadások (adatok Ft-ban/év):

1. Közvetlen anyagköltség :	201.054.....Ft
2. Közvetlen bérköltség:	198.390.....Ft
3. Közvetlen bérköltség járuléka:	43.646.....Ft
4. Szolgáltatások egyéb közvetlen költsége:	.....Ft
5. Értékcsökkenési leírás közvetlen költsége:	.....Ft
Közvetlen költségek összesen:	443.120.....Ft
Közvetett költségek (rezsiköltség):	191.014.....Ft
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>634.134.....Ft</b>

....., 20... év ..... hó ..... nap

Kalkulációt készítő aláírása

Ellenjegyző

\* A megfelelő aláhúzendó!

Kontex Partner megnevezése	Számv. biz. szám	KTX/Net Megnevezése	Nettó FT	ÁFA FT	Terhelés/bruttó Szóveg/megj.
<b>Szerv.egys.: 141100</b>					
Termika Kft	S10180-04103	Ingtalan karbantartási szolgáltatás	1 276 631,00	344 690,00	1 621 321,00 tűzcsap javítás tomateremél 100
Global Business Kft	S10180-03092	Ingtalan karbantartási szolgáltatás	980 000,00	264 600,00	1 244 600,00 Érintésvédelmi felülvizsgálat 100
Termika Kft	S10180-01180	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	456 500,00	123 255,00	579 755,00 Szivattyú csere Malom tér 3. sz alatt
Termika Kft	S10180-03312	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	27 900,00	7 290,00	34 290,00 Malom tért kazánok karbantart. 100
Huszár Hűtőtechnika Bt	S10180-02194	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	201 841,00	54 497,00	256 338,00 klímaberendezések karbantartása 100
Huszár Hűtőtechnika Bt	S10180-02535	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	127 539,00	34 436,00	161 975,00 klíma berendezések javítása 100
Fire-Alarm Group Kft	S10180-01465	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	48 258,00	13 030,00	61 288,00 tűzjelző karbantartás 100
Fire-Alarm Group Kft	S10180-02132	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	17 694,00	4 778,00	22 472,00 tűzjelző rendszer karb. 100
Fire-Alarm Group Kft	S10180-02903	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	19 150,00	5 170,00	24 320,00 tűzjelző karbantartás 100
Fire-Alarm Group Kft	S10180-03072	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	50 671,00	13 681,00	64 352,00 tűzjelző karbantartás FAG/2020-000229
Fire-Alarm Group Kft	S10180-04086	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	1 500 000,00	405 000,00	1 905 000,00 CSZC intézményeiben a napielemekek karbantartása
Security Alarm Service	S10180-00225	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	7 062,00	1 912,00	8 974,00 12.havi felvonó karbantartás 100
Épületechnika Kft	S10180-00646	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	7 292,00	1 969,00	9 261,00 01.havi felvonó karbantartás 100
Épületechnika Kft	S10180-01092	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	7 292,00	1 969,00	9 261,00 02.havi felvonó karbantartás
Épületechnika Kft	S10180-01441	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	7 292,00	1 969,00	9 261,00 03.havi felvonó karbantartás 100
Épületechnika Kft	S10180-01769	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	7 292,00	1 969,00	9 261,00 04.havi felvonó karbantartás 100
Épületechnika Kft	S10180-02283	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	7 292,00	1 969,00	9 261,00 05.havi lift karbantartás 100
Épületechnika Kft	S10180-02457	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	7 292,00	1 969,00	9 261,00 06.havi felvonó karbantartás 100
Épületechnika Kft	S10180-02460	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	6 128,00	1 655,00	7 783,00 felvonó, műszaki vizsgálat 100
Épületechnika Kft	S10180-02671	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	11 749,00	3 172,00	14 920,00 07.h felvonó karbantartás EPU1-SZ-179451
Épületechnika Kft	S10180-02917	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	7 292,00	1 969,00	9 261,00 08.havi felvonó karbantartás 100
Épületechnika Kft	S10180-03202	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	7 292,00	1 969,00	9 261,00 09.havi felvonó karbantartás 100
Épületechnika Kft	S10180-03539	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	7 292,00	1 969,00	9 261,00 10.h felvonó karbantartás EPU1-SZ-179546
Épületechnika Kft	S10180-03939	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	7 292,00	1 969,00	9 261,00 11.h felvonó karbantartás 100
Épületechnika Kft	S10180-00987	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	17 694,00	4 778,00	22 472,00 tűzjelző, hő és füstlevezető karbantartás 100
Fire-Alarm Group Kft	S10180-03993	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	19 150,00	5 170,00	24 320,00 tűzjelző karbantartás 100
Fire-Alarm Group Kft	S10180-02821	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	365 709,00	98 741,00	464 450,00 Centrum tomaterem festés 100
Galagonya Park Kertészeti és Erd. Kft.	S10180-00275	Gépjármű karbantartási, javítási szolgáltatás	7 200,00	0,00	7 200,00 gumiszereles PFA-078 100
Kocsis Tibor EV	S10180-01775	Gépjármű karbantartási, javítási szolgáltatás	8 000,00	0,00	8 000,00 PFA-068 gumicsereje 100
Kocsis Tibor EV	S10180-03741	Gépjármű karbantartási, javítási szolgáltatás	8 000,00	0,00	8 000,00 PFA-078 gumicsereje 100
Kocsis Tibor EV	S10180-00756	Gépjármű karbantartási, javítási szolgáltatás	180 398,00	48 707,00	229 105,00 PFA-078 szervizezése 100
Huszár Hűtőtechnika Bt	S10180-03741	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	35 000,00	9 450,00	44 450,00 klíma szivárgásvizsgálat 100
Huszár Hűtőtechnika Bt	S10180-04001	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	5 444 313,00	1 463 702,00	6 908 015,00
<b>Szerv.egys.: 141100 SUM</b>					
<b>Szerv.egys.: 141101</b>					
PÁ-KÖ 95 Bt	S10180-01925	Gépjármű karbantartási, javítási szolgáltatás	154 856,00	0,00	154 856,00 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások
Épületechnika Kft	S10180-00222	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	20 780,00	5 611,00	26 391,00 12.havi felvonó karbantartás 101
Épületechnika Kft	S10180-00643	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	21 400,00	5 778,00	27 178,00 01.havi felvonó karbantartás 101
Épületechnika Kft	S10180-01107	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	21 400,00	5 778,00	27 178,00 02.h felvonó karbantartás 101
Épületechnika Kft	S10180-01461	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	21 400,00	5 778,00	27 178,00 03.h felvonó karbantartás 101
Épületechnika Kft	S10180-01810	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	21 400,00	5 778,00	27 178,00 04.h felvonó karbantartás 101
Épületechnika Kft	S10180-02274	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	21 400,00	5 778,00	27 178,00 05.h felvonó karbantartás 101
Épületechnika Kft	S10180-02438	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	21 400,00	5 778,00	27 178,00 06.h felvonó karbantartás 101
Épületechnika Kft	S10180-02685	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	21 400,00	5 778,00	27 178,00 07.havi felvonó karbantartás 101
Épületechnika Kft	S10180-02906	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	21 400,00	5 778,00	27 178,00 08.havi felvonó karbantartás 101
Épületechnika Kft	S10180-03197	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	21 400,00	5 778,00	27 178,00 09.havi felvonó karbantartás 101
Épületechnika Kft	S10180-03538	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	21 400,00	5 778,00	27 178,00 10.h felvonó karbantartás 101
Épületechnika Kft	S10180-04112	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	21 400,00	5 778,00	27 178,00 felvonó karbantartás 101
Firstep Kft	S10180-00783	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	37 874,00	10 226,00	48 100,00 nyomtató, szűnetmentes javítás 101
Firstep Kft	S10180-02058	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	68 739,00	18 560,00	87 299,00 PC javítás, 3D nyomtató javítás 101
Firstep Kft	S10180-03076	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	38 268,00	10 332,00	48 600,00 monitor, nyomtató javítás 101
Fire-Alarm Group Kft	S10180-01464	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	68 250,00	18 428,00	86 678,00 tűzjelző rendszer karbantartás. 101
Fire-Alarm Group Kft	S10180-02074	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	35 200,00	9 504,00	44 704,00 tűzjelző karbantartás 101
Fire-Alarm Group Kft	S10180-02911	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	37 250,00	10 058,00	47 308,00 tűzjelző rendszer karbantartása 101
Fire-Alarm Group Kft	S10180-03071	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	72 500,00	19 575,00	92 075,00 tűzjelző karbantartás 101
Fire-Alarm Group Kft	S10180-04148	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	37 250,00	10 058,00	47 308,00 tűzjelző karb. 101

Termika Kft	S10180-00462	57/2019/10/1/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	293 160,00	79 153,00	372 313,00	Bern D épület szivattyú csere 101
Termika Kft	S10180-03313	14/2020/100/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	355 400,00	95 956,00	451 356,00	Jászberényi úti kazánok karbantart. 101
Kübler - Vesta Fűtésteknikai Kft.	S10180-00357		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	113 600,00	30 672,00	144 272,00	Sőtésgázgázó javítása 101
Global Business Kft	S10180-03997		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	147 600,00	39 852,00	187 452,00	szerszámgépek éves felülvizsgálata 101
Diellmax Kft	S10180-02991		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	37 360,00	10 087,00	47 447,00	projektor javítás 101
Kémény-Revizió Kft	S10180-03875		K334	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	28 900,00	19 710,00	92 710,00	kémény felülvizsgálát,javítás 101
Fire-Alarm Group Kft	S10180-00917	40/2015/101/SZ	K334	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	23 900,00	8 721,00	36 817,00	tűzjelző rendkívüli karbant. 101
Fire-Alarm Group Kft	S10180-00080		K334	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	32 300,00	7 620,00	41 021,00	tűzjelző rendszer karb. 101
Digit-Alarm Kft. Biztonságtechnika	S10180-04128	12/2015/101/SZ	K334	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	296 695,00	80 108,00	376 803,00	Mozgásérzékelő javítása, 101
PA-KÓ 95 Bt	S10180-00287		K334	Gépjármű karbantartási, javítási szolgáltatás	9 800,00	0,00	9 800,00	órnidító javítás KET-188 101
PA-KÓ 95 Bt	S10180-01849		K334	Gépjármű karbantartási, javítási szolgáltatás	30 000,00	0,00	30 000,00	KET-188 műszaki vizsg.felk. 101
OptiMa 2747 Kft	S10180-04006		K334	Gépjármű karbantartási, javítási szolgáltatás	3 150,00	850,00	4 000,00	SAC-390 kerékmozgatók 101
Varrógép Kft	S10180-00289		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	1 575,00	425,00	2 000,00	olaj, lock kések élezése 101
Varrógép Kft	S10180-01516		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	787,00	213,00	1 000,00	szabasz olló élezése 101
OptiMa 2747 Kft	S10180-02528		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	2 559,00	691,00	3 250,00	gumiabroncs javítás 101
<b>Szerelv.egys.: 141101 SUM</b>					<b>2 239 963,00</b>	<b>552 234,00</b>	<b>2 792 197,00</b>	
<b>Szerv.egys.: 141102</b>								
Gáz-biztonságtechnikai KFT	S10180-00831	1/2015/102/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	17 600,00	4 752,00	22 352,00	gázegő karbantartás 102
Gáz-biztonságtechnikai KFT	S10180-02300	1/2015/102/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	18 600,00	5 022,00	23 622,00	gázegő karbantartás 102
Gáz-biztonságtechnikai KFT	S10180-02871	1/2015/102/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	18 600,00	5 022,00	23 622,00	gázérzékelő karbantartás 102
Gáz-biztonságtechnikai KFT	S10180-03454	1/2015/102/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	18 600,00	5 022,00	23 622,00	gázérzékelő karbantartás 102
Gáz-biztonságtechnikai KFT	S10180-04151	1/2015/102/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	18 600,00	5 022,00	23 622,00	gázérzékelő karbantartás 102
Termika Kft	S10180-03314	14/2020/100/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	155 000,00	41 850,00	196 850,00	kazán karbantartás 141102
Diellmax Kft	S10180-01272		K334	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	64 900,00	17 523,00	82 423,00	projektor javítás, 102
S10180-02449	S10180-02449		K334	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	66 300,00	17 631,00	82 931,00	kémény javítás 102
Firestep Kft	S10180-03017		K334	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	2 362,00	636,00	3 000,00	hangfal javítás 102
Ecsen Mihály	S10180-00694		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	1 575,00	425,00	2 000,00	por szívó javítás 102
Üveges-Képekterelő Kft	S10180-01132		K334	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	12 693,00	3 427,00	16 120,00	üvegezés 102
Üveges-Képekterelő Kft	S10180-01138		K334	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	4 094,00	1 106,00	5 200,00	üvegezés 102
Bácsvíz Zrt	S10180-00299		K334	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	3 543,00	957,00	4 500,00	vízóra mellékmérő áthelyezés 102
<b>Szerv.egys.: 141102 SUM</b>					<b>401 467,00</b>	<b>108 397,00</b>	<b>509 864,00</b>	
<b>Szerv.egys.: 141103</b>								
Albert-Szűtő Kft.	S10180-03841	9/2020/103/SZ	K334	Ingatlan karbantartási szolgáltatás	610 140,00	164 738,00	774 878,00	Csonka köz 6. cseréltető javítása 103
Kovács Autóház Kft	S10180-02971	1/2020/103/SZ	K334	Gépjármű karbantartási, javítási szolgáltatás	124 000,00	33 480,00	157 480,00	IGT-991 műszaki vizsg.-ra felkészítése 103
Global Business Kft	S10180-03563	2/2020/103/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	860 000,00	232 200,00	1 092 200,00	érintésvédelmi mérések Nagykátai Csonka köz
Global Business Kft	S10180-03564	14/2020/100/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	780 000,00	210 600,00	990 600,00	érintésvédelmi felülvizsgálat Nagykátai(Telefontölgár)
Termika Kft	S10180-03315	26/2018/100/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	305 000,00	82 350,00	387 350,00	kazán karbantartás 141103
Huszár Hűtőtechnika Bt	S10180-02534	26/2018/100/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	76 350,00	20 615,00	96 965,00	klímák karbantartása, javítása 103
Huszár Hűtőtechnika Bt	S10180-03078	26/2018/100/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	171 000,00	46 170,00	217 170,00	klímaberendezés karbantartás 103
Horváth János ev	S10180-03947		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	59 600,00	16 092,00	75 692,00	szerszámgép javítás 103
Veolia Energia Magyarország Zrt	S10180-00164	35/2015/103/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	78 981,00	21 325,00	100 306,00	10.01-12.31 tűzjelző karbantartás 103
Veolia Energia Magyarország Zrt	S10180-01532	35/2015/103/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	81 351,00	21 965,00	103 316,00	tűzélberendezés karbantartás 103
Veolia Energia Magyarország Zrt	S10180-01616	35/2015/103/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	32 160,00	8 883,00	40 843,00	2020.Ln.évi karbantartás 103
Veolia Energia Magyarország Zrt	S10180-02430	35/2015/103/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	81 351,00	21 965,00	103 316,00	II.névi tűzjelző karbantartás 103
Veolia Energia Magyarország Zrt	S10180-03444	35/2015/103/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	81 351,00	21 965,00	103 316,00	III.névi tűzélberendezések karb. 103
Zollai Máténé	S10180-03635		K334	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	54 100,00	14 607,00	68 707,00	tűzvédelmi szolgáltatás 103
Kozári Gumi Kft	S10180-03379		K334	Gépjármű karbantartási, javítási szolgáltatás	3 190,00	861,00	4 051,00	HWG-793 gumiszereles 103
Alföld Autóház Kft	S10180-02767		K334	Gépjármű karbantartási, javítási szolgáltatás	127 056,00	34 306,00	161 362,00	KET-188 Ford Transit javítása 103
Palkó István géplakatos	S10180-03039		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	38 100,00	0,00	38 100,00	esztergárgépek javítása 103
<b>Szerv.egys.: 141103 SUM</b>					<b>3 563 730,00</b>	<b>951 922,00</b>	<b>4 515 652,00</b>	
<b>Szerv.egys.: 141104</b>								
Global Business Kft	S10180-03836	9/2020/104/SZ	K334	Ingatlan karbantartási szolgáltatás	320 000,00	86 400,00	406 400,00	Toldi u.5. érintésvédelmi felülvizsgálat 104
Global Business Kft	S10180-03837	8/2020/104/SZ	K334	Ingatlan karbantartási szolgáltatás	990 000,00	267 300,00	1 257 300,00	Ipar u.2. érintésvédelmi felülvizsg.104
Global Business Kft	S10180-03838	7/2020/104/SZ	K334	Ingatlan karbantartási szolgáltatás	680 000,00	183 600,00	863 600,00	Ipar u.2. villámvédelmi felülvizsg.104
Gategonya Park Kertészeti és Erd.Kft.	S10180-02691	10/2020/104	K334	Ingatlan karbantartási szolgáltatás	365 709,00	98 741,00	464 450,00	tanári szoba burkolás, festés 104
Globálunio Kft	S10180-02739		K334	Ingatlan karbantartási szolgáltatás	228 631,00	61 731,00	290 362,00	Földcsere 141104



Giobalunio Kft	S10180-02739	2020/00055	K334	Ingatlan karbantartási szolgáltatás	23 336,00	6 301,00	29 637,00	Földcsere 141104
Giobalunio Kft	S10180-04060	25/2020/104/SZ	K334	Ingatlan karbantartási szolgáltatás	5 436 473,00	1 467 848,00	6 904 321,00	sportpálya köré kerítés építése 104
Giobalunio Kft	S10180-04061	22/2020/104/SZ	K334	Ingatlan karbantartási szolgáltatás	3 433 000,00	926 910,00	4 359 910,00	udvar térkö burkolat készítése 104
Izoglóbal Kft	S10180-04110		K334	Ingatlan karbantartási szolgáltatás	69 433,00	18 747,00	88 180,00	mennyezet javítás 104
Kovács Autóház Kft	S10180-03149		K334	Gépjármű karbantartási, javítási szolgáltatás	72 247,00	19 507,00	91 754,00	IGT-991 akkumulátorcsere 104
Tonerváros Kft.	S10180-02596		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	25 400,00	6 858,00	32 258,00	nyomató javítás 104
Termika Kft	S10180-03316	14/2020/100/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	473 600,00	127 872,00	601 472,00	kazán karbantartás 141104
Tűzoltó Plusz Kereskedelmi és Szolg.Kft	S10180-03517		K334	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	71 250,00	19 238,00	90 488,00	új tuzoltó készülék javítása 104
Hübel Gyula	S10180-03540		K334	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	5 400,00	0,00	5 400,00	úvegezés 104
Civil Rendszertechnika Kft	S10180-00441		K334	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	12 500,00	3 375,00	15 875,00	eseti hiba kijavítása 104
Galgonya Park Kertészeti és Erd.Kft.	S10180-02692	11/2020/104/SZ	K334	Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	628 583,00	169 717,00	798 300,00	dujjulás elhárítás 104
Kovács Autóház Kft	S10180-03051		K334	Gépjármű karbantartási, javítási szolgáltatás	15 000,00	4 050,00	19 050,00	IGT-991 műszaki vizsgára felkészítés 104
Huszár Hűtőtechnika Bt	S10180-02779		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	23 780,00	6 420,00	30 200,00	klímatisztítás 104
ZR Bt	S10180-01889		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	2 047,00	553,00	2 600,00	gumijavítás 104
<b>Szerv.egys.: 141104 SUM</b>					<b>12 876 389,00</b>	<b>3 475 168,00</b>	<b>16 351 557,00</b>	
<b>Szerv.egys.: 141105</b>								
Cegledi Autóház Kft	S10180-03469		K334	Gépjármű karbantartási, javítási szolgáltatás	103 190,00	27 861,00	131 051,00	RZY-950 javítása üzemenyagsz. 105
Security Alarm Service vagyónvédelmi Kft	S10180-00359		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	45 300,00	12 231,00	57 531,00	mozgáserkékelő szerelés 105
Termika Kft	S10180-03317	14/2020/100/SZ	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	232 200,00	62 694,00	294 894,00	kazán karbantartás 141105
Huszár Hűtőtechnika Bt	S10180-01303		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	77 900,00	21 033,00	98 933,00	fegyvertáskák javítás, 105
Huszár Hűtőtechnika Bt	S10180-02582		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	78 500,00	21 195,00	99 695,00	legyasztó javítása 105
Huszár Hűtőtechnika Bt	S10180-03825		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	29 650,00	8 006,00	37 656,00	hűtőgép javítás 105
Dr.Wiepert Hungária Kft.	S10180-02820		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	56 140,00	15 158,00	71 298,00	mosogatógép szervizelés 105
Legally Gasztró Kft	S10180-02819		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	38 200,00	10 314,00	48 514,00	kávégép szervizelése 105
Legally Gasztró Kft	S10180-03870		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	40 024,00	10 807,00	50 831,00	robotgépek javítása 105
Interoil Trans Kft	S10180-03877		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	14 820,00	4 001,00	18 821,00	csatornatisztítás 105
Nagykonyha Szerviz Kft	S10180-01818		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	48 000,00	12 960,00	60 960,00	kombisütő javítás 105
Nagykonyha Szerviz Kft	S10180-01940	141105-3/2020	K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	154 500,00	41 715,00	196 215,00	sütő javítás 105
Innomedical Trade Kft	S10180-03081		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	148 400,00	40 068,00	188 468,00	akkumulátor, defibrillátor elektroda 105
Optima 2/47 Kft	S10180-03714		K334	Gépjármű karbantartási, javítási szolgáltatás	3 150,00	850,00	4 000,00	RZY-950 gumicsere 105
Ecséri Mihály	S10180-00340		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	4 331,00	1 169,00	5 500,00	poraszívó javítás 105
<b>Szerv.egys.: 141105 SUM</b>					<b>1 074 305,00</b>	<b>290 082,00</b>	<b>1 364 387,00</b>	
<b>Szerv.egys.: 141106</b>								
Tonerváros Kft.	S10180-02936		K334	Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	49 900,00	13 473,00	63 373,00	nyomatójavítás 106
<b>Szerv.egys.: 141106 SUM</b>					<b>49 900,00</b>	<b>13 473,00</b>	<b>63 373,00</b>	
					<b>25 650 067,00</b>	<b>6 854 958,00</b>	<b>32 505 025,00</b>	

Kont Partner megnevezése	Számlaivatk.	Külső biz. szám	KTK/Nettó r. Megnevezése	Nettó FT	ÁFA FT	erhelés/bruttó r szöveg/megj.
Szerv.egys.: 141100						
NKM Áramhálózati Kft	S10180-00258	26/2016/100	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	34 273,00	9 254,00	12.h áramhasználat 100
NKM Áramhálózati Kft	S10180-00665	26/2016/100	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	37 857,00	10 221,00	01.havi áramdíj 100
NKM Áramhálózati Kft	S10180-01072	26/2016/100	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	28 180,00	7 609,00	02.h áramhasználat 100
NKM Áramhálózati Kft	S10180-01436	26/2016/100	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	24 116,00	6 511,00	03.h áramhasználat 100
NKM Áramhálózati Kft	S10180-01875	26/2016/100	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	16 158,00	4 363,00	04.h áramhasználat 100
NKM Áramhálózati Kft	S10180-02282	26/2016/100	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	16 506,00	4 457,00	05.havi áramdíj 100
NKM Áramhálózati Kft	S10180-02493	26/2016/100	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	22 309,00	6 024,00	06.h áramhasználat 82501169647
NKM Áramhálózati Kft	S10180-02799	26/2016/100	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	24 756,00	31 440,00	07. h áramdíj. 100
NKM Áramhálózati Kft	S10180-03204	26/2016/100	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	24 380,00	30 962,00	08.havi áramdíj 100
NKM Áramhálózati Kft	S10180-03329	26/2016/100	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	21 825,00	5 893,00	09.havi áramdíj 100
NKM Áramhálózati Kft	S10180-03784	26/2016/100	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	28 787,00	7 773,00	36 560,00
NKM Áramhálózati Kft	S10180-04088	27/2016/100/SZ18	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	33 891,00	9 151,00	43 042,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-00240	27/2016/100/SZ18	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	90 320,00	22 024,00	11.h áramhasználat 82501256509
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-00739	27/2016/100/SZ18	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	90 951,00	22 138,00	12.h villamos energia 100
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-01478	27/2016/100/SZ18	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	35 377,00	8 155,00	01.h villamos energia 100
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-01557	27/2016/100/SZ18	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	5 174,00	0 00	03.h áramdíj
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-01557	27/2016/100/SZ18	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	30 203,00	8 155,00	03. h áramdíj 100
Várveg Városüzemeltet. és Végnyomozás	S10180-02844	27/2016/100/SZ18	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	964,00	280,00	áramdíj Bem u, 2019.12.02-2020.08.11
NKM Áramhálózati Kft	S10180-04111	27/2016/100/SZ18	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	462,00	130,00	áramdíj Bem u társasház
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-01776	27/2016/100/SZ18	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	35 377,00	8 155,00	03.h áramdíj 100
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-01103	27/2016/100/SZ18	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	53 026,00	12 465,00	65 491,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-02494	27/2016/100/SZ18	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	30 723,00	6 909,00	37 632,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-02745	27/2016/100/SZ18	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	40 848,00	9 421,00	50 269,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-02986	27/2016/100/SZ18	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	40 527,00	9 339,00	49 866,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-03309	27/2016/100/SZ18	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	22 318,00	5 304,00	27 622,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-03785	27/2016/100/SZ18	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	53 492,00	12 677,00	66 169,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-04062	27/2016/100/SZ18	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	73 584,00	18 021,00	91 605,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-04146	30/2019/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	69 602,00	18 792,00	88 394,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-03820	30/2019/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	59 180,00	15 978,00	75 158,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-03957	30/2019/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	69 602,00	18 792,00	88 394,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-03449	30/2019/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	69 601,00	18 792,00	88 393,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-03102	30/2019/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	69 601,00	18 792,00	88 393,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-02812	30/2019/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	69 602,00	18 792,00	88 394,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-02552	30/2019/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	69 602,00	18 792,00	88 394,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-01233	30/2019/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	100 661,00	27 179,00	127 840,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-01284	30/2019/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	69 602,00	18 792,00	88 394,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-01946	30/2019/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	29 917,00	8 077,00	37 994,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-01997	30/2019/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	152 480,00	41 170,00	193 650,00
ALTEO Energiakereskedő Zrt	S10180-02298	2018/1/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	73 242,00	19 775,00	93 017,00
NKM Energia Zrt	S10180-00030	2018/1/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	72 941,00	19 694,00	92 635,00
NKM Energia Zrt	S10180-00254	2018/1/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	73 242,00	19 775,00	93 017,00
NKM Energia Zrt	S10180-00763	2018/1/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	72 941,00	19 694,00	92 635,00
NKM Energia Zrt	S10180-01079	2018/1/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	73 046,00	19 722,00	92 768,00
NKM Energia Zrt	S10180-01577	2018/1/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	72 941,00	19 694,00	92 635,00
NKM Energia Zrt	S10180-01935	2018/1/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	72 995,00	19 709,00	92 704,00
NKM Energia Zrt	S10180-02276	2018/1/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	72 941,00	19 694,00	92 635,00
NKM Energia Zrt	S10180-02522	2018/1/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	72 995,00	19 709,00	92 704,00
NKM Energia Zrt	S10180-02738	2018/1/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	72 941,00	19 694,00	92 635,00
NKM Energia Zrt	S10180-03090	2018/1/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	72 941,00	19 694,00	92 635,00
NKM Energia Zrt	S10180-03399	2018/1/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	72 995,00	19 709,00	92 704,00
NKM Energia Zrt	S10180-03807	2018/1/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	72 941,00	19 694,00	92 635,00
NKM Energia Zrt	S10180-01588	30/2019/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	69 602,00	18 792,00	88 394,00
NKM Energia Zrt	S10180-01702	30/2019/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	93 604,00	25 273,00	118 877,00
NKM Energia Zrt	S10180-00785	30/2019/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	69 602,00	18 792,00	88 394,00
NKM Energia Zrt	S10180-00830	30/2019/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	156 709,00	42 311,00	199 020,00
NKM Energia Zrt	S10180-00378	30/2019/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	69 602,00	18 792,00	88 394,00
NKM Energia Zrt	S10180-00411	30/2019/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	126 303,00	34 102,00	160 405,00
NKM Energia Zrt	S10180-00046	30/2019/100	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	80 600,00	21 816,00	102 416,00
NKM Energia Zrt	S10180-00127	27/2016/100/SZ18	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	136 576,00	36 876,00	173 452,00
Cyber Energiakereskedő Kft	S10180-01959	1045078	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	18 200,00	4 914,00	23 114,00
Bácsvíz Zrt	S10180-00257		Víz- és csatornadíjak kiadásai			







ALTEO Energiakereskedő Zrt	K331	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	221 152,00	59 711,00	280 863,00	11.havi gázdíj 102
ALTEO Energiakereskedő Zrt	K331	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	2 511,00	678,00	3 189,00	09.havi gázdíj 102
ALTEO Energiakereskedő Zrt	K331	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	12 312,00	3 324,00	15 636,00	01.h fix RHD 102
NKM Energia Zrt	K331	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	221 152,00	59 711,00	280 863,00	2019.07.26-2020.07.23. gázdíj 102
NKM Energia Zrt	K331	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	221 152,00	59 711,00	280 863,00	2019.07.23-2020.07.22. gázdíj 102
ALTEO Energiakereskedő Zrt	K331	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	432 594,00	116 600,00	549 194,00	01.h fix RHD 102
ALTEO Energiakereskedő Zrt	K331	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	573 748,00	154 912,00	728 660,00	földgáz rendszerhasználati díj 102
ALTEO Energiakereskedő Zrt	K331	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	221 152,00	59 711,00	280 863,00	03.h fix RHD 102
ALTEO Energiakereskedő Zrt	K331	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	122 806,00	33 198,00	155 984,00	05.h fix RHD 102
ALTEO Energiakereskedő Zrt	K331	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	102,00	28,00	130,00	06.h fix RHD 102
ALTEO Energiakereskedő Zrt	K331	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	221 152,00	59 711,00	280 863,00	07.h fix RHD 102
ALTEO Energiakereskedő Zrt	K331	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	221 152,00	59 711,00	280 863,00	08.havi gázdíj 102
ALTEO Energiakereskedő Zrt	K331	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	803,00	217,00	1 020,00	09.havi gázdíj 102
ALTEO Energiakereskedő Zrt	K331	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	617 452,00	166 712,00	784 164,00	02.h földgáz díj 102
ALTEO Energiakereskedő Zrt	K331	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	221 152,00	59 711,00	280 863,00	03.h fix RHD gáz 102
ALTEO Energiakereskedő Zrt	K331	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	908 925,00	245 410,00	1 154 335,00	2020. évi gázdíj 141102
ALTEO Energiakereskedő Zrt	K331	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	221 152,00	59 711,00	280 863,00	02.h fix RHD 102
ALTEO Energiakereskedő Zrt	K331	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	709 167,00	191 475,00	900 642,00	12.h földgáz díj 102
Bácsvíz Zrt	K331	Víz- és csatornadíjak díjak kiadásai	382 485,00	103 271,00	485 756,00	2018.12.23-2019.12.22 víz és csatorna 102
Bácsvíz Zrt	K331	Víz- és csatornadíjak díjak kiadásai	48 960,00	13 219,00	62 179,00	12.23-01.22 víz és csatornadíj 102
Bácsvíz Zrt	K331	Víz- és csatornadíjak díjak kiadásai	45 360,00	12 247,00	57 607,00	01.23-02.20 víz és csatorna 102
Bácsvíz Zrt	K331	Víz- és csatornadíjak díjak kiadásai	48 240,00	13 025,00	61 265,00	02.21-03.22 vízdíj, 141102
Bácsvíz Zrt	K331	Víz- és csatornadíjak díjak kiadásai	48 800,00	13 025,00	61 825,00	03.23-04.21 víz 102
Bácsvíz Zrt	K331	Víz- és csatornadíjak díjak kiadásai	48 800,00	13 025,00	61 825,00	04.22-05.22 vízdíj 102
Bácsvíz Zrt	K331	Víz- és csatornadíjak díjak kiadásai	48 240,00	13 025,00	61 265,00	05.23-06.21 víz és csatorna 102
Bácsvíz Zrt	K331	Víz- és csatornadíjak díjak kiadásai	48 240,00	13 025,00	61 265,00	06.22-07.22 vízdíj 102
Bácsvíz Zrt	K331	Víz- és csatornadíjak díjak kiadásai	48 800,00	13 025,00	61 825,00	07.23-08.22 vízdíj 102
Bácsvíz Zrt	K331	Víz- és csatornadíjak díjak kiadásai	48 240,00	13 025,00	61 265,00	08.23-09.21 víz és csatorna 102
Bácsvíz Zrt	K331	Víz- és csatornadíjak díjak kiadásai	48 800,00	13 025,00	61 825,00	09.22-10.22 víz és csatorna 102
Bácsvíz Zrt	K331	Víz- és csatornadíjak díjak kiadásai	48 800,00	13 025,00	61 825,00	10.23-11.21 vízdíj 102
<b>Szerv.egys.: 141102 SUM</b>			<b>9 570 815,00</b>	<b>2 547 660,00</b>	<b>12 118 475,00</b>	
<b>Szerv.egys.: 141103</b>						
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	59 305,00	16 012,00	75 317,00	12.h villamos energia Tüzelő u
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	5 638,00	1 522,00	7 160,00	11.29-01.08 villamos energia Szabadság t.
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	5 977,00	1 614,00	7 591,00	11.29-01.08 villamos energia Szabadság t.
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	845,00	228,00	1 073,00	11.29-01.08 villamos energia Szabadság t.
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	4 307,00	1 163,00	5 470,00	12.09-01.15 villamos energia Csönka köz
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	362,00	98,00	460,00	2019.11.02-2020.02.01 villamos energia Viztorony u
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	61 907,00	16 715,00	78 622,00	01.h rendszerh. díj, Tüzelő u
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	772,00	206,00	980,00	01.09-02.08. áramdíj Szab. t. 18 103
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	6 307,00	1 703,00	8 010,00	01.09 -02.08. áramdíj Szab. t. 5 103
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	5 940,00	1 604,00	7 544,00	01.09 -02.08. áramdíj Szab. t. 2 103
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	4 573,00	1 235,00	5 808,00	01.18-02.15 villamos energia Csonka köz
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	60 300,00	16 281,00	76 581,00	02.h villamos energia Tüzelő u
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	6 307,00	1 703,00	8 010,00	02.09-03.08 villamos energia Szabadság t.
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	5 940,00	1 604,00	7 544,00	02.09-03.08 villamos energia Szabadság t.
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	4 573,00	1 235,00	5 808,00	02.09-03.08 villamos energia Szabadság t.
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	59 128,00	15 965,00	75 093,00	02.16 -03.15. áram Csonka köz 9 103
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	772,00	208,00	980,00	áramdíj, Nikta Szab. t. 18, 103
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	6 307,00	1 703,00	8 010,00	áramdíj, Nikta Szab. t. 5, 103
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	5 940,00	1 604,00	7 544,00	áramdíj, Nikta Szab. t. 2, 103
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	4 573,00	1 235,00	5 808,00	03.16-04.15 villamosenergia Csonka köz
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	119,00	32,00	151,00	02.02-05.01 villamos energia Viztorony u
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	362,00	98,00	460,00	02.02-05.01 villamos energia Viztorony u
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	57 994,00	15 496,00	72 990,00	04.09-05.08 villamos e. használat Szab. t
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	5 940,00	1 604,00	7 544,00	04.09-05.08 villamos e. használat Szab. t
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	6 307,00	1 703,00	8 010,00	04.09-05.08 villamos e. használat Szab. t
Émász Hálózati Kft	K331	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	772,00	208,00	980,00	04.09-05.08 villamos e. használat Szab. t

















Monori Tankerületi Központ  
Szerv.egys.: 141106 SUM

S10180-04094

9/2017/106/SZ

K331

Viz- és csalomnadíjak díjak kiadásai

40 871,00 0,00  
5 292 006,00 238 110,00

40 871,00  
5 530 116,00

vízdíj 141106

73 344 810,00 #####

87 963 430,00

Ko/Partner megnevezése	Szlahivatk.	Külső biz. szá KTK/Nett Megnevezése	Nettó Ft	ÁFA Ft	erhelés/bruttó I Szöveg/megj.
<b>Szerv.egys.: 141100</b>					
Margó 2004 Kft	S10180-00418	Tisztítószer beszerzés	10 996,00	2 969,00	13 965,00
Margó 2004 Kft	S10180-02660	Tisztítószer beszerzés	10 567,00	2 853,00	13 420,00
Margó 2004 Kft	S10180-03131	Tisztítószer beszerzés	182 205,00	49 195,00	231 400,00
Horob Kft	S10180-02858	Tisztítószer beszerzés	187 780,00	50 701,00	238 481,00
Margó 2004 Kft	S10180-03942	Tisztítószer beszerzés	25 039,00	6 761,00	31 800,00
Ecséri Mihály	S10180-02602	Tisztítószer beszerzés	2 354,00	636,00	2 990,00
2M Fogászati Műszertechnikai Kkt	S10180-00455	Tisztítószer beszerzés	6 988,00	1 887,00	8 875,00
Margó 2004 Kft	S10180-02899	Tisztítószer beszerzés	5 362,00	1 448,00	6 810,00
Margó 2004 Kft	S10180-01502	Tisztítószer beszerzés	13 677,00	3 693,00	17 370,00
<b>Szerv.egys.: 141100 SUM</b>			<b>444 968,00</b>	<b>120 143,00</b>	<b>565 111,00</b>
<b>Szerv.egys.: 141101</b>					
Margó 2004 Kft	S10180-00040	Tisztítószer beszerzés	148 819,00	40 181,00	189 000,00
Margó 2004 Kft	S10180-00374	Tisztítószer beszerzés	78 560,00	21 211,00	99 771,00
Margó 2004 Kft	S10180-00661	Tisztítószer beszerzés	48 788,00	13 173,00	61 961,00
Margó 2004 Kft	S10180-00836	Tisztítószer beszerzés	52 482,00	14 170,00	66 652,00
Margó 2004 Kft	S10180-00837	Tisztítószer beszerzés	26 223,00	7 080,00	33 303,00
Margó 2004 Kft	S10180-01300	Tisztítószer beszerzés	76 702,00	20 709,00	97 411,00
Margó 2004 Kft	S10180-01301	Tisztítószer beszerzés	26 469,00	7 147,00	33 616,00
Margó 2004 Kft	S10180-01593	Tisztítószer beszerzés	77 133,00	20 826,00	97 959,00
Margó 2004 Kft	S10180-01950	Tisztítószer beszerzés	64 904,00	17 524,00	82 428,00
Margó 2004 Kft	S10180-01951	Tisztítószer beszerzés	10 658,00	2 878,00	13 536,00
Margó 2004 Kft	S10180-02568	Tisztítószer beszerzés	28 575,00	7 715,00	36 290,00
Margó 2004 Kft	S10180-03069	Tisztítószer beszerzés	75 579,00	20 406,00	95 985,00
Margó 2004 Kft	S10180-03468	Tisztítószer beszerzés	77 063,00	20 807,00	97 870,00
Green Office Solution Kft.	S10180-03100	Tisztítószer beszerzés	104 179,00	28 128,00	132 307,00
Globálunió Kft	S10180-01190	Tisztítószer beszerzés	69 530,00	18 773,00	88 303,00
Globálunió Kft	S10180-01586	Tisztítószer beszerzés	18 883,00	5 099,00	23 982,00
Margó 2004 Kft	S10180-03702	Tisztítószer beszerzés	61 831,00	16 694,00	78 525,00
Baurtrans 2000 Kft	S10180-01514	Tisztítószer beszerzés	7 843,00	2 117,00	9 960,00
DM Kft	S10180-01511	Tisztítószer beszerzés	2 769,00	747,00	3 516,00
Margó 2004 Kft	S10180-01012	Tisztítószer beszerzés	54 102,00	14 608,00	68 710,00
Margó 2004 Kft	S10180-01014	Tisztítószer beszerzés	18 756,00	5 064,00	23 820,00
<b>Szerv.egys.: 141101 SUM</b>			<b>1 129 848,00</b>	<b>305 057,00</b>	<b>1 434 905,00</b>
<b>Szerv.egys.: 141102</b>					
Margó 2004 Kft	S10180-00372	Tisztítószer beszerzés	39 927,00	10 780,00	50 707,00
Margó 2004 Kft	S10180-00800	Tisztítószer beszerzés	38 421,00	10 374,00	48 795,00
Margó 2004 Kft	S10180-02346	Tisztítószer beszerzés	43 375,00	11 711,00	55 086,00
Green Office Solution Kft.	S10180-03100	Tisztítószer beszerzés	62 160,00	16 783,00	78 943,00
Globálunió Kft	S10180-01187	Tisztítószer beszerzés	8 660,00	2 338,00	10 998,00
Globálunió Kft	S10180-01595	Tisztítószer beszerzés	18 883,00	5 099,00	23 982,00
Margó 2004 Kft	S10180-02775	Tisztítószer beszerzés	36 378,00	9 822,00	46 200,00
Margó 2004 Kft	S10180-03018	Tisztítószer beszerzés	59 669,00	16 111,00	75 780,00
Király Zoltán Minden 100 Ft-os bolt	S10180-01524	Tisztítószer beszerzés	9 169,00	2 476,00	11 645,00
Király Zoltán Minden 100 Ft-os bolt	S10180-01869	Tisztítószer beszerzés	11 657,00	3 148,00	14 805,00
Király Zoltán Minden 100 Ft-os bolt	S10180-03704	Tisztítószer beszerzés	4 453,00	1 202,00	5 655,00
Király Zoltán Minden 100 Ft-os bolt	S10180-03712	Tisztítószer beszerzés	8 434,00	2 277,00	10 711,00
Margó 2004 Kft	S10180-01520	Tisztítószer beszerzés	29 744,00	8 031,00	37 775,00
<b>Szerv.egys.: 141102 SUM</b>			<b>370 930,00</b>	<b>100 152,00</b>	<b>471 082,00</b>
<b>Szerv.egys.: 141103</b>					

Erős Ferencné Diszkont	S10180-00480	K312	Tisztítószert beszerzés	49 187,00	13 280,00	62 487,00	öblítő, mosogató, cif 103
Erős Ferencné Diszkont	S10180-03154	K312	Tisztítószert beszerzés	74 286,00	20 057,00	94 343,00	tisztítószert 103
Erős Ferencné Diszkont	S10180-03243	K312	Tisztítószert beszerzés	81 299,00	21 951,00	103 250,00	ferőtlenítőkészerek, 103
Erős Ferencné Diszkont	S10180-03693	K312	Tisztítószert beszerzés	76 732,00	20 720,00	97 452,00	tisztítószert 103
Green Office Solution Kft.	S10180-03100	SZA00619/2020	Tisztítószert beszerzés	147 513,00	39 828,00	187 341,00	ferőtlenítőszer és papírtörő beszerzés 103
Globálunió Kft	S10180-01594	K312	Tisztítószert beszerzés	18 983,00	5 089,00	23 982,00	ferőtlenítő folyékony szappan 103
Rossmann Magyarország Kft	S10180-01147	K312	Tisztítószert beszerzés	9 520,00	2 570,00	12 090,00	ferőtlenítőszer 103
Gyenes Medical Center Kft	S10180-01148	K312	Tisztítószert beszerzés	18 740,00	5 060,00	23 800,00	antibakteriális folyékony szappan 103
Erős Ferencné Diszkont	S10180-01534	K312	Tisztítószert beszerzés	74 962,00	20 238,00	95 200,00	tisztítószert 103
Erős Ferencné Diszkont	S10180-01887	K312	Tisztítószert beszerzés	54 216,00	14 639,00	68 855,00	tisztítószert 103
<b>Szerv.egys.: 141103 SUM</b>				<b>605 338,00</b>	<b>163 442,00</b>	<b>768 780,00</b>	

<b>Szerv.egys.: 141104</b>							
Szabó László EV Goods Market	S10180-00022	K312	Tisztítószert beszerzés	113 603,00	30 673,00	144 276,00	felmosófej, ariel, cillit 104
Szabó László EV Goods Market	S10180-00788	K312	Tisztítószert beszerzés	78 559,00	21 211,00	99 770,00	felmosófej, felmosó 104
Szabó László EV Goods Market	S10180-01426	K312	Tisztítószert beszerzés	78 019,00	21 065,00	99 084,00	03.havi tisztítószert 104
Szabó László EV Goods Market	S10180-01675	K312	Tisztítószert beszerzés	77 328,00	20 879,00	98 207,00	felmosófej, domestos 104
Szabó László EV Goods Market	S10180-02790	K312	Tisztítószert beszerzés	76 398,00	20 627,00	97 025,00	tisztítószert 104
Szabó László EV Goods Market	S10180-03105	K312	Tisztítószert beszerzés	76 307,00	20 603,00	96 910,00	tisztítószert 104
Szabó László EV Goods Market	S10180-03106	K312	Tisztítószert beszerzés	176 543,00	47 667,00	224 210,00	ferőtlenítő, törőkéndő 104
Szabó László EV Goods Market	S10180-03158	K312	Tisztítószert beszerzés	110 669,00	29 881,00	140 550,00	felületferőtlenítő 104
Szabó László EV Goods Market	S10180-03185	K312	Tisztítószert beszerzés	74 839,00	20 207,00	95 046,00	tisztítószert 104
Szabó László EV Goods Market	S10180-03833	K312	Tisztítószert beszerzés	77 100,00	20 817,00	97 917,00	felmosófej, hypo, domestos 104
Szabó László EV Goods Market	S10180-04175	K312	Tisztítószert beszerzés	62 054,00	16 755,00	78 809,00	felmosófej, hypo, cif, 104
Erős Ferencné Diszkont	S10180-01114	K312	Tisztítószert beszerzés	53 469,00	14 436,00	67 905,00	hipó, bref, bonux 104
Globálunió Kft	S10180-01189	K312	Tisztítószert beszerzés	41 178,00	11 264,00	52 982,00	ferőtlenítő szappan 104
Tiffer 21 ALBA Kft	S10180-03983	K312	Tisztítószert beszerzés	34 107,00	9 208,00	43 315,00	tisztítóanyagok 141104
Green Office Solution Kft.	S10180-03100	K312	Tisztítószert beszerzés	354 966,00	95 841,00	450 807,00	ferőtlenítőszer és papírtörő beszerzés 104
Hambalkó Ferenc EV	S10180-01550	K312	Tisztítószert beszerzés	3 803,00	1 027,00	4 830,00	antibakteriális kéndő 104
RIP-2010 Kft	S10180-01154	K312	Tisztítószert beszerzés	10 079,00	2 721,00	12 800,00	domestos törőkéndő 104
B&K Szolgáltató és Ker. Kft	S10180-01548	K312	Tisztítószert beszerzés	23 450,00	6 332,00	29 782,00	kézfertőtlenítő 104
B&K Szolgáltató és Ker. Kft	S10180-01888	K312	Tisztítószert beszerzés	8 985,00	2 426,00	11 411,00	ferőtlenítő 104
Praktiker Kft	S10180-01547	K312	Tisztítószert beszerzés	10 072,00	2 720,00	12 792,00	légtelenítő spray 104
Rossmann Magyarország Kft	S10180-01153	K312	Tisztítószert beszerzés	2 354,00	636,00	2 990,00	antibakteriális folyékony szappan 104
Szabó László EV Goods Market	S10180-01893	K312	Tisztítószert beszerzés	17 874,00	4 826,00	22 700,00	tisztítószert 104
Szabó László EV Goods Market	S10180-01546	K312	Tisztítószert beszerzés	9 494,00	2 563,00	12 057,00	ferőtlenítő kéz-felület 104
Szabó László EV Goods Market	S10180-01158	K312	Tisztítószert beszerzés	37 660,00	10 168,00	47 828,00	ferőtlenítőszer, tisztítószert 104
<b>Szerv.egys.: 141104 SUM</b>				<b>1 609 450,00</b>	<b>434 553,00</b>	<b>2 044 003,00</b>	

<b>Szerv.egys.: 141105</b>							
Margó 2004 Kft	S10180-00042	K312	Tisztítószert beszerzés	77 165,00	20 835,00	98 000,00	cif, hypo, ultra 105
Margó 2004 Kft	S10180-00401	K312	Tisztítószert beszerzés	77 126,00	20 824,00	97 950,00	cif, vízközlő, mosópor 105
Margó 2004 Kft	S10180-00755	K312	Tisztítószert beszerzés	54 121,00	14 613,00	68 734,00	cif, hypo, ultra 105
Margó 2004 Kft	S10180-00757	K312	Tisztítószert beszerzés	23 044,00	6 222,00	29 266,00	flóraszept, coccolino 105
Margó 2004 Kft	S10180-01302	K312	Tisztítószert beszerzés	77 068,00	20 808,00	97 876,00	tisztítószert 105
Green Office Solution Kft.	S10180-03100	SZA00619/2020	Tisztítószert beszerzés	318 047,00	85 673,00	403 920,00	ferőtlenítőszer és papírtörő beszerzés 105
Globálunió Kft	S10180-01587	K312	Tisztítószert beszerzés	18 883,00	5 099,00	23 982,00	ferőtlenítő folyékony szappan 105
Margó 2004 Kft	S10180-02584	K312	Tisztítószert beszerzés	77 154,00	20 831,00	97 985,00	mosópor, szemeteszák 105
Margó 2004 Kft	S10180-02942	K312	Tisztítószert beszerzés	77 020,00	20 795,00	97 815,00	tisztítószert 105
Margó 2004 Kft	S10180-03456	K312	Tisztítószert beszerzés	77 165,00	20 835,00	97 985,00	tisztítószert 105
Margó 2004 Kft	S10180-03880	K312	Tisztítószert beszerzés	77 122,00	20 823,00	97 945,00	cif, domestos, szappan 105
Margó 2004 Kft	S10180-04004	K312	Tisztítószert beszerzés	14 646,00	3 954,00	18 600,00	folyékony szappan 105
Mesdi Magyarország Kft	S10180-00249	K312	Tisztítószert beszerzés	11 055,00	2 985,00	14 040,00	01.10-02.06 mop bétlet 105
Mesdi Magyarország Kft	S10180-00648	K312	Tisztítószert beszerzés	11 055,00	2 985,00	14 040,00	02.07-03.05 mop bétlet 105
Mesdi Magyarország Kft	S10180-01071	K312	Tisztítószert beszerzés	11 055,00	2 985,00	14 040,00	03.06-04.02 mop bétlet 105
Mesdi Magyarország Kft	S10180-01762	K312	Tisztítószert beszerzés	11 055,00	2 985,00	14 040,00	mop bétlet 105



Mesdi Magyarország Kft	S10180-02031	10/2015/105/ISZ	K312	Tisztítószert beszerzés	11 055,00	2 985,00	14 040,00	05.29-06.25 mop bérlés 105
Mesdi Magyarország Kft	S10180-02341	10/2015/105/ISZ	K312	Tisztítószert beszerzés	11 055,00	2 985,00	14 040,00	mop bérlés 105
Mesdi Magyarország Kft	S10180-03104	10/2015/105/ISZ	K312	Tisztítószert beszerzés	11 055,00	2 985,00	14 040,00	09.18-10.15. mop bérlés 105
Mesdi Magyarország Kft	S10180-03407	10/2015/105/ISZ	K312	Tisztítószert beszerzés	11 055,00	2 985,00	14 040,00	10.16-11.12 mop bérlés 105
Mesdi Magyarország Kft	S10180-03803	10/2015/105/ISZ	K312	Tisztítószert beszerzés	11 055,00	2 985,00	14 040,00	11.13-12.10. mop bérlés 105
Mesdi Magyarország Kft	S10180-04089	10/2015/105/ISZ	K312	Tisztítószert beszerzés	5 528,00	1 492,00	7 020,00	mop bérlés 105
Patika Bt	S10180-01528		K312	Tisztítószert beszerzés	12 972,00	3 503,00	16 475,00	fertőtlenítő 105
KK-NA Market Kft	S10180-00624		K312	Tisztítószert beszerzés	13 272,00	3 584,00	16 856,00	szemetes zsák, gumikesztyű, szivacs 105
M+V 95 Kft	S10180-01172		K312	Tisztítószert beszerzés	15 614,00	4 216,00	19 830,00	tisztítószert 105
Okto-Line Ker. Váll. és Szolg. KFT	S10180-01171		K312	Tisztítószert beszerzés	11 117,00	3 002,00	14 119,00	tisztítószert 105
Király Zoltán Minden 100 Ft-os bolt	S10180-00625		K312	Tisztítószert beszerzés	4 114,00	1 111,00	5 225,00	tisztítószert 105
Király Zoltán Minden 100 Ft-os bolt	S10180-01836		K312	Tisztítószert beszerzés	7 335,00	1 980,00	9 315,00	tisztítószert 105
Pingvin Tisza Zrt	S10180-01527		K312	Tisztítószert beszerzés	13 741,00	3 710,00	17 451,00	kézfertőtlenítő 105
Globálunió Kft	S10180-01177		K312	Tisztítószert beszerzés	34 765,00	9 385,00	44 150,00	kézfertőtlenítő szappan 105
Margó 2004 Kft	S10180-01525		K312	Tisztítószert beszerzés	20 945,00	5 655,00	26 600,00	fertőtlenítő 105
<b>Szerv.egys.: 141105 SUM</b>					<b>1 207 459,00</b>	<b>326 015,00</b>	<b>1 533 474,00</b>	

<b>Szerv.egys.: 141106</b>								
Green Office Solution Kft.	S10180-03100	SZA00619/2020	K312	Tisztítószert beszerzés	62 160,00	16 783,00	78 943,00	fertőtlenítőszert és papírtörítő beszerzés 106
Globálunió Kft	S10180-01682		K312	Tisztítószert beszerzés	18 883,00	5 099,00	23 982,00	folyékony szappan 106
Gyömrői Gyógyir Bt	S10180-01037		K312	Tisztítószert beszerzés	3 205,00	865,00	4 070,00	fertőtlenítőszert 106
Hambaikó Ferenc EV	S10180-01038		K312	Tisztítószert beszerzés	46 378,00	12 522,00	58 900,00	fertőtlenítőszert 106
RIP-2010 Kft	S10180-01039		K312	Tisztítószert beszerzés	6 236,00	1 684,00	7 920,00	fertőtlenítőszert 106
RIP-2010 Kft	S10180-01554		K312	Tisztítószert beszerzés	21 285,00	5 742,00	27 027,00	tisztítószert 106
Ména Kft.	S10180-00348		K312	Tisztítószert beszerzés	25 598,00	6 912,00	32 510,00	tisztítószert 106
Ména Kft.	S10180-00760		K312	Tisztítószert beszerzés	25 409,00	6 861,00	32 270,00	tisztítószert 106
Ména Kft.	S10180-01040		K312	Tisztítószert beszerzés	11 024,00	2 976,00	14 000,00	tisztítószert 106
Ména Kft.	S10180-01551		K312	Tisztítószert beszerzés	20 315,00	5 485,00	25 800,00	kézfertőtlenítő 106
Ména Kft.	S10180-02250		K312	Tisztítószert beszerzés	22 024,00	5 946,00	27 970,00	kézfertőtlenítő, tisztítószert 106
Ména Kft.	S10180-02644		K312	Tisztítószert beszerzés	17 906,00	4 834,00	22 740,00	felmosófolyadék, ablaktisztító 106
Ména Kft.	S10180-03038		K312	Tisztítószert beszerzés	37 504,00	10 126,00	47 630,00	tisztítószert 106
Ména Kft.	S10180-03371		K312	Tisztítószert beszerzés	23 559,00	6 361,00	29 920,00	tisztítószert 106
Ména Kft.	S10180-03730		K312	Tisztítószert beszerzés	26 748,00	7 222,00	33 970,00	tisztítószert 106
Tóth és Társa Kft	S10180-01552		K312	Tisztítószert beszerzés	2 243,00	606,00	2 849,00	kézfertőtlenítő 106
Tóth és Társa Kft	S10180-02645		K312	Tisztítószert beszerzés	16 992,00	4 588,00	21 580,00	kézfertőtlenítő, törölkendő 106
<b>Szerv.egys.: 141106 SUM</b>					<b>387 449,00</b>	<b>104 612,00</b>	<b>492 061,00</b>	
					<b>5 755 442,00</b>	<b>1 553 974,00</b>	<b>7 309 416,00</b>	

**Közérdekű adatok megismeréséhez kapcsolódó költségtérítés összege  
(fénymásolás)**

**7. számú melléklet szerinti kalkuláció 2021. évre**

**Közvetlenül elszámolható személyi juttatások:**

A fénymásolással foglalkozó alkalmazott fénymásolással eltöltött időre jutó illetménye alapján kerül meghatározásra. (dolgozók átlag órábére x fénymásoló üzemideje).

A fénymásolással eltöltött idő: 30 perc

Átlag alapilletmény a 2020. 12.havi állománytábla alapján: 277.130 Ft/ hó

Munkaórák száma átlagosan 174 óra/hó

Az elszámolható munkaórák száma átlagosan  $277.130:174=1593$  Ft/óra

Fénymásoló üzemideje: 30 perc/nap

$1593\text{Ft/óra} \times 0.5 \text{ óra/nap}=796$  Ft/nap

2020. évben a munkanapok száma:250 nap

**Közvetlenül elszámolható személyi juttatás:**  $796 \text{ Ft/nap} \times 250 \text{ nap}=199.000$  Ft/év

**Közvetlenül elszámolható járulékok:**  $199.000 \text{ Ft/év} \times 0,155 = 30.845$  Ft/ év

**Közvetlen anyagköltség:**

A Centrum 2020. évben (1 havi átlag: 2.870 ./db, éves:  $2.870 \times 3 \text{ db} \times 12 \text{ hó}=$ ) 103.320 db

fekete-fehér és (1 havi átlag: 2.621 db, éves  $2.621 \text{ db} \times 3 \text{ db} \times 12 \text{ hó}=$ ) 94.356.- db színes

lapot használt fel fénymásolásra, nyomtatásra. A fénymásolópapír átlagosan 1.270.-

Ft/csomag (=500 db) áron lehet beszerezni, ebből következőleg 1 db papír 2,54 ~ 3 Ft-ba

kerül. **Közvetlen anyagköltség:  $103.210 \text{ db} + 94.356 \text{ db} = 197.676 \text{ db} \times 3 \text{ Ft/db} = 593.028$ .-**

**Ft**

**Üzemeltetési költség:**

**Fénymásoló energia, üzemeltetési költsége**

A figyelembe vett fénymásoló teljesítménye 20 lap/perc, fogyasztása 1,5 KW/óra, az energia egységára 22,02 Ft/kW.

$0,022\text{kW/perc} \times 22,02 \text{ Ft} = 0,4844$  Ft/perc

Éves szinten  $197.676 \text{ db lap nyomtatása, } (197.676/20 \text{ lap/perc})$  fénymásolása 9.884. percet vesz igénybe.

A fénymásoló üzemeltetési költsége  $9.884 \times 0,4844 \text{ Ft/perc} = 4.788$  Ft

Fénymásológépek bérleti költsége 2020-ban 913.306 Ft

**Fénymásoló üzemeltetési költsége:**  $593.028 \text{ Ft} + 4788 \text{ Ft} = 597.816$  Ft

**Vetítési alap:** 197.676 db lap

**Önköltség:**  $199.000 + 30.845 \text{ Ft} + 593.028 + 913.306 \text{ Ft} = 1.736.179$  Ft/év:  $197.676 \text{ db} = 8,78$  Ft/lap kerekítve 10 Ft/lap

Az A/4 méretű papír nyomtatása, fénymásolása :10Ft/ lap




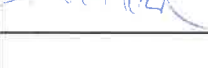

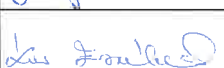

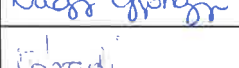
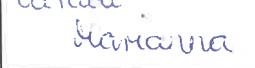
A/3 méretű papír nyomtatása, fénymásolása: A/4 méretű papírra jutó költség x 2= 20 Ft/lap

**A Centrum az A/4 méretű papír nyomtatás, fénymásolás összegét 50 Ft/lap az A/3 méretű papír nyomtatását, fénymásolását pedig 100 Ft/lap összegben határozza meg.**

## Megismerési záradék az Önköltségszámítási szabályzathoz

Alulírottak nyilatkozunk arról, hogy a centrum és iskolái az Önköltségszámítási szabályzat tartalmát megismertük, azokat a saját feladatunk vonatkozásában magunkra nézve kötelezőnek ismerjük el.

### **Ceglédi Szakképzési Centrum**

<i>Név</i>	<i>Munkakör, feladat ellátó</i>	<i>Aláírás</i>	<i>Dátum</i>
Buncsák Gábor	főigazgató		2021. március 1.
Hegedűsné Homoki Mária	gazdasági vezető		2021. március 1.
Szabadi Zoltán	főigazgató helyettes		2021. március 1.
Balla Piroska	pénzügyi számviteli ügyintéző		2021. március 1.
Hugyi Enikő	személyügyi és pénzügyi számviteli ügyintéző		2021. március 1.
Kiss Erzsébet	pénzügyi számvitel ügyintéző		2021. március 1.
Nagy Gyöngyi	pénzügyi számviteli ügyintéző		2021. március 1.
Váradai Mariann	személyügyi és pénzügyi számviteli ügyintéző		2021. március 1.
Vargáné Vágány Krisztina	pénzügyi számviteli ügyintéző		2021. március 1.

A megismertetési feladatokat a mai napon elláttam.

Cegléd, 2021. március 1.



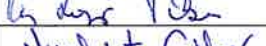

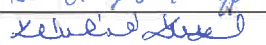



.....  
kancellár

## Megismerési záradék az Önköltségszámítási szabályzathoz

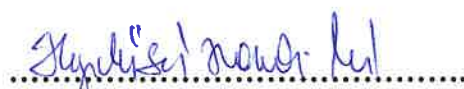
Alulírottak nyilatkozunk arról, hogy a centrum és tagintézményei az Önköltségszámítási szabályzat tartalmát megismertük, azokat a saját feladatunk vonatkozásában magunkra nézve kötelezőnek ismerjük el.

**CSzC Bem József Műszaki Technikum és Szakképző Iskola 141101**

<i>Név</i>	<i>Munkakör, feladat ellátó</i>	<i>Aláírás</i>	<i>Dátum</i>
Fernengel Katalin	igazgató		2021. március 1.
Illés Zoltán	igazgatóhelyettes		2021. március 1.
Kis Lajos Tibor	igazgatóhelyettes		2021. március 1.
Menyhárt Gábor	igazgatóhelyettes		2021. március 1.
Bakóné Kovács Anita	gazdasági ügyintéző		2021. március 1.
Révészné Kunszt Melinda	gazdasági ügyintéző		2021. március 1.

A megismertetési feladatokat a mai napon elláttam.

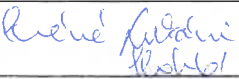



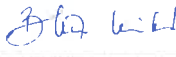
Cegléd, 2021. március 1.

  
.....  
gazdasági vezető

**Megismerési záradék**  
**az Önköltségszámítási szabályzathoz**

Alulírottak nyilatkozunk arról, hogy a centrum és iskolái az Önköltségszámítási szabályzat tartalmát megismertük, azokat a saját feladatunk vonatkozásában magunkra nézve kötelezőnek ismerjük el.

**CSzC Közgazdasági és Informatikai Technikum**

<i>Név</i>	<i>Munkakör, feladat ellátó</i>	<i>Aláírás</i>	<i>Dátum</i>
Imréné Lukácsi Ildikó	igazgató		2021. március 2.
Szekerné Csák Ágnes	gyakorlati oktatási feladatokat ellátó oktató		2021. március 2.
Kovács Zoltán	igazgatóhelyettes		2021. március 2.
Mótyovszky Tibor	igazgatóhelyettes		2021. március 2.
Borsosné Határ Ildikó	gazdasági ügyintéző		2021. március 2.

A megismertetési feladatokat a mai napon elláttam.





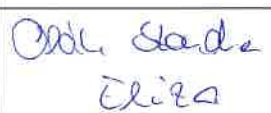

Cegléd, 2021 március 2.

  
.....  
gazdasági vezető

**Megismerési záradék**  
**az Önköltségszámítási szabályzathoz**

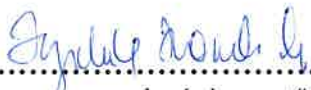
Alulírottak nyilatkozunk arról, hogy a centrum és iskolái az Önköltségszámítási szabályzat tartalmát megismertük, azokat a saját feladatunk vonatkozásában magunkra nézve kötelezőnek ismerjük el.

**CSzC Nagykátai Ipari Szakképző Iskola**

<i>Név</i>	<i>Munkakör, feladat ellátó</i>	<i>Aláírás</i>	<i>Dátum</i>
Fehérvári Károly	igazgató		2021. március 2.
Guth Zsuzsanna	gyakorlati oktatási feladatokat ellátó oktató		2021. március 2.
Urbán Lászlóné	igazgatóhelyettes		2021. március 2.
Orczi Zsuzsanna	igazgatóhelyettes		2021. március 2.
Oláh Szandra Eliza	gazdasági ügyintéző		2021. március 2.
Gyürene Óri Ivett	gazdasági ügyintéző		2021. március 2.

A megismertetési feladatokat a mai napon elláttam.

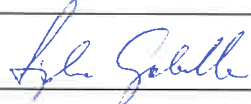



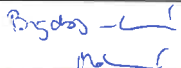

Cegléd, 2021. március 2.

  
.....  
gazdasági vezető

## Megismerési záradék az Önköltségszámítási szabályzathoz

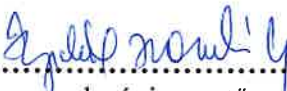
Alulírottak nyilatkozunk arról, hogy a centrum és iskolái az Önköltségszámítási szabályzat tartalmát megismertük, azokat a saját feladatunk vonatkozásában magunkra nézve kötelezőnek ismerjük el.

### CSzC Szterényi József Technikum és Szakképző Iskola

<i>Név</i>	<i>Munkakör, feladat ellátó</i>	<i>Aláírás</i>	<i>Dátum</i>
Lipka Gabriella	igazgató		2021. március 2.
Kalina Ferenc	gyakorlati oktatási feladatokat ellátó oktató		2021. március 2.
dr.Hámori Dániel	igazgatóhelyettes		2021. március 2.
Sápi Viktória	igazgatóhelyettes		2021. március 2.
Bujdos-Ungvári Mónika	gazdasági ügyintéző		2021. március 2.
Dolányiné Antal Livia	gazdasági ügyintéző		2021. március 2.

A megismertetési feladatokat a mai napon elláttam.







Cegléd, 2021. március 2.

  
.....  
gazdasági vezető

## Megismerési záradék az Önköltségszámítási szabályzathoz

Alulírottak nyilatkozunk arról, hogy a centrum és tagintézményei az Önköltségszámítási szabályzat tartalmát megismertük, azokat a saját feladatunk vonatkozásában magunkra nézve kötelezőnek ismerjük el.

### CSzC Ungváry László Vendéglátóipari Technikum és Szakképző Iskola

<i>Név</i>	<i>Munkakör, feladat ellátó</i>	<i>Aláírás</i>	<i>Dátum</i>
Baranyi Tibor	igazgató		2021. március 2.
Budainé Solymos Andrea	igazgatóhelyettes		2021. március 2.
Irházi Emőke	igazgatóhelyettes		2021. március 2.
Fakanné Virág Anikó	gazdasági ügyintéző		2021. március 2.
Füle Katalin	gazdasági ügyintéző		2021. március 2.
Hasur Endréné	gazdasági ügyintéző		2021. március 2.

A megismertetési feladatokat a mai napon elláttam.

Cegléd, 2021. március 2.




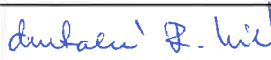
  
.....  
gazdasági vezető



## Megismerési záradék az Önköltségszámítási szabályzathoz

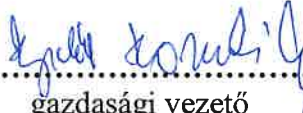
Alulírottak nyilatkozunk arról, hogy a centrum és iskolái az Önköltségszámítási szabályzat tartalmát megismertük, azokat a saját feladatunk vonatkozásában magunkra nézve kötelezőnek ismerjük el.

### CSzC Mihály Dénes Szakképző Iskola

<i>Név</i>	<i>Munkakör, feladat ellátó</i>	<i>Aláírás</i>	<i>Dátum</i>
Fekete József	igazgató		2021. március 2.
Tomatás Tímea	igazgatóhelyettes gyakorlati oktatási feladatokat ellátó		2021. március 2.
Varga Imréné	gyakorlati oktatási feladatokat ellátó oktató		2021. március 2.
Antalné Fazakas Ildikó	gazdasági ügyintéző		2021. március 2.

A megismertetési feladatokat a mai napon elláttam.

Cegléd, 2021. március 2.

  
.....  
gazdasági vezető