

## CSOKONAI NEMZETI SZÍNHÁZ DEBRECEN

A 2025. évi költségvetés tervezés összesítése

<b>Rovat száma</b>	<b>Jogcímek</b>	<b>2025. évi tervezett összeg</b>
K1	Személyi juttatások összesen	1 604 505 543
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	238 732 053
K3	Dologi kiadások összesen	1 015 255 991
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	0
K5	Egyéb működési célú kiadások összesen	0
K6	Beruházások összesen	3 810 000
K7	Felújítások összesen	2 785 000
<b>Költségvetési kiadások mindösszesen</b>		<b>2 865 088 587</b>
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
B4	Működési bevételek összesen	564 974 243
B5	Felhalmozási bevételek összesen	0
<b>Költségvetési bevételek mindösszesen</b>		<b>564 974 243</b>
<b>B816</b>	<b>Központi, irányító szervi támogatás</b>	<b>2 300 114 344</b>

Kelt: Debrecen, 2025. február 27.

---

**Gazdasági Vezető**

---

**Intézményvezető**

Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. évi tervezett összeg
	<b>Alapbér</b>	
	szakmai tevékenységet ellátók: 116,5 fő * 12 hónap	563 175 264
	min.bérre, gar.bérre kiegészítés:	2 477 376
	intézmény üzemeltetéshez kapcsolódó: 172,5 fő * 12 hónap	740 555 520
	min.bérre, gar.bérre kiegészítés:	2 608 122
	közgyűlés döntése miatt	-21 929 937
	közgyűlés döntése miatt	-3 187 978
	<b>Alapbér összesen</b>	<b>1 283 698 367</b>
	<b>Alapbérén túli munkabér</b>	
	szakmai tevékenységet ellátók: 116,5 fő * 12 hónap	89 875 080
	intézmény üzemeltetéshez kapcsolódó: 172,5 fő * 12 hónap	100 833 360
	8 fő portás műszakpótléka 1713 Ft átlag óradíjjal számolva, 30% műszakpótlék 5404 óra, és 50%-os vasárnapi pótlék 2496 óra	7 692 055
	<b>Alapbérén túli munkabér összesen</b>	<b>198 400 495</b>
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek összesen (rendszeres személyi juttatás összesen)</b>	<b>1 482 098 862</b>
	<b>Céljuttatás, projektprémium</b>	
	Produkciónak kapcsolódó magas színvonalon végzett munka díjazása szakmai és intézményüzemeltetési területen	6 000 000
	Produkciónak kapcsolódó magas színvonalon végzett munka díjazása szakmai és intézményüzemeltetési területen	5 000 000
	Javadalmazási szabályzat összegeinek emelésére	15 000 000
	közgyűlés döntése miatt	-15 000 000
<b>K1103</b>	<b>Céljuttatás, projektprémium összesen</b>	<b>11 000 000</b>
	<b>Túlóra (jogsabály szerint részletezve):</b>	
	Túlóradíj 93 fő műszaki és üzemeltetési területen dolgozó munkavállaló részére	10 000 000
	közgyűlés döntése miatt	-10 000 000
	<b>Túlóra összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Készenléti, ügyeleti díj (jogsabály alapján részletezve)</b>	
	<b>Készenléti, ügyeleti díj összesen:</b>	<b>0</b>
<b>K1104</b>	<b>Készenléti, ügyeleti díj, túlóra összesen</b>	<b>0</b>
	<b>Végkielégítés</b>	
<b>K1105</b>	<b>Végkielégítés összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Jubileumi jutalom</b>	
	7 fő 25 éves	5 060 228
	fő 30 éves	
	fő 40 éves	
<b>K1106</b>	<b>Jubileumi jutalom összesen:</b>	<b>5 060 228</b>
	<b>Béren kívüli juttatások (helyi közlekedési bérlet)</b>	
	SZEP kártya juttatás: 10.000 Ft/hó*289 fő *12 hónap	34 680 000
	közgyűlés döntése miatt	-34 680 000
<b>K1107</b>	<b>Béren kívüli juttatások összesen</b>	<b>0</b>
	<b>Ruházati költségtérítés</b>	
<b>K1108</b>	<b>Ruházati költségtérítés összesen</b>	<b>0</b>

Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. évi tervezett összeg
	<b>Közlekedési költségtérítés (személygépkocsi használat és más utazási költségtérítés, ha nem felel meg a Bértáblában részletezettek szerint (10 fő távolsági bérlet, 16 fő gépjármű költségtérítés, 22 fő hétfégi hazautazás költségtérítés)</b>	10 629 240
<b>K1109</b>	<b>Közlekedési költségtérítés összesen</b>	<b>10 629 240</b>
	<u>Egyéb költségtérítés</u>	
<b>K1110</b>	<b>Egyéb költségtérítések összesen</b>	<b>0</b>
	<u>Lakhatási támogatások</u>	
<b>K1111</b>	<b>Lakhatási támogatások összesen</b>	<b>0</b>
	<u>Szociális támogatások</u>	
<b>K1112</b>	<b>Szociális támogatások összesen</b>	<b>0</b>
	<u>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (étkezési hozzájárulás)</u>	
	Produkciónhoz kapcsolódó prémium feladatok a Javadalmazási szabályzatban foglaltaknak megfelelően: nyilvántartási változások, pedagógiai feladatok ellátása, statisztikai feladatok ellátása, beugrás, stb.	15 000 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-3 000 000</b>
	Közreműködői díjak saját munkavállalóink részére a produkciós költségvetésből az Előadó-művészeti tv. 35. §	10 000 000
	Napidíjak külföldi és belföldi tájélozások alkalmával	10 000 000
	Iskolarendszerű képzés támogatása tanulmányi szerződések alapján (4 fő)	1 400 000
	Mátyássy Szabolcs művészeti tevékenység ellátása	3 000 000
	Énektanárok díja (1 fő) 3 000 Ft / óra, 350 óra/fő	1 050 000
	Bankszámla költségtérítés 289 fő*1000 Ft/hó 12 hónap	3 468 000
	Javadalmazási szabályzat összegjeinek emelésére	15 000 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-15 000 000</b>
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai összesen</b>	<b>40 918 000</b>
	<b>Nem rendszeres személyi juttatások összesen:</b>	<b>67 607 468</b>
<b>K11</b>	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen</b>	<b>1 549 706 330</b>
	<u>Választott tisztségviselők juttatásai</u>	
<b>K121</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai összesen</b>	<b>0</b>
	<u>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</u>	
	Nem számlaképes művészek megbízási díjai a produkciós költségvetésből	34 000 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-11 000 000</b>
	Megbízási szerződések (szabótári kisegítő, fodrász kisegítő, egyéb kisegítők)	20 000 000
<b>K122</b>	<b>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</b>	<b>43 000 000</b>
	<u>Egyéb külső személyi juttatások (ide tartozik a reprezentáció is):</u>	
	Évadnyitó és évadzáró, bemutatók, köszöntések reprezentációja	6 299 213
	Jogdíjak megbízási szerződéssel a produkciós költségvetésből	3 500 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-500 000</b>
	Dramapályázat nyerteseinek tiszteletdíja	2 500 000
<b>K123</b>	<b>Egyéb külső személyi juttatások összesen:</b>	<b>11 799 213</b>
<b>K12</b>	<b>Külső személyi juttatások összesen:</b>	<b>54 799 213</b>
<b>K1</b>	<b>Személyi juttatások mindösszesen:</b>	<b>1 604 505 543</b>
	<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (ide tartozik a munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó, valamint a rehabilitációs hozzájárulás is)</u>	
	Rendszeres juttatások szochója (1.507.216.777*13%)	195 938 181
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-6 900 392</b>
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-414 437</b>
	Nem rendszeres juttatások szochója (26.000.000+10.000.000+5.060.228+53.468.000)*13%)	12 288 670
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-1 690 000</b>
	Megbízási díjak szochója (58.050.000+3.500.000*90%)*13%)	7 201 350
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-1 345 500</b>
	Egyéb szochó (2.500.000+1.400.000)*13%	507 000
	Rehabilitációs hozzájárulás: (289 fő*5%)=14,5 fő-3 fő=11,5 fő*2.617.200	30 097 800
	Telefonköltség kifizetői adó: 4.840.000.- *1,27*20%*1,18*15%	217 597
	Telefonköltség szochó: 4.840.000.-*1,27*20%*1,18*13%	188 584
	Béren kívüli juttatás (SZEP kártya) szochó: 34.680.000*13%	4 508 400
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-4 508 400</b>
	Béren kívüli juttatás (SZEP kártya) kifizetői adó: 34.680.000*15%	5 202 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-5 202 000</b>
	Egyes meghatározott juttatás ( reprezentáció) szochó: (6.299.213*1,27)*1,18*13%	1 227 200
	Egyes meghatározott juttatás (reprezentáció) kifizetői adó: (6.299.213*1,27)*1,18*15%	1 416 000
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen:</b>	<b>238 732 053</b>

Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. évi tervezett összeg
	<b>Gyógyszer</b>	
	Az előadások egészségügyi biztosítása érdekében néhány alapvető gyógyszer beszerzése	40 000
	<b>Gyógyszer összesen:</b>	<b>40 000</b>
	<b>Vegyszer</b>	
	<b>Vegyszer összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Gyógyszer, vegyszer beszerzés mindösszesen:</b>	<b>40 000</b>
	<b>Könyv beszerzés:</b>	
	Szakkönyvek	35 000
	<b>Könyv beszerzés összesen:</b>	<b>35 000</b>
	<b>Folyóirat beszerzés:</b>	
	<b>Folyóirat beszerzés összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Egyéb információ hordozó beszerzés:</b>	
	<b>Egyéb információ hordozó összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Szakmai anyagok beszerzése:</b>	
	<b>Szakmai anyag beszerzés összesen:</b>	<b>0</b>
<b>K311</b>	<b>Szakmai anyag beszerzése mindösszesen:</b>	<b>75 000</b>

Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. évi tervezett összeg
	<b>Élelmiszer beszerzés</b>	
	.....Ft*.....%*üzemelési nap*norma	
	<b>Élelmiszer beszerzés összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Irodaszer, nyomtatvány beszerzés</b>	
	Feladatellátáshoz minimálisan szükséges irodaszerek a Művészeti Titkárság, a Szervezés és a Műszak részére	1 200 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-400 000</b>
	<b>Irodaszer, nyomtatvány beszerzés összesen:</b>	<b>800 000</b>
	<b>Nyomatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok</b>	
	<b>Nyomatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Tüzelőanyag beszerzése</b>	
	<b>Tüzelőanyag beszerzés összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Hajtó-, kenőanyag beszerzés</b>	
	5 db személygépkocsi, 3 db mikrobusz, 1 db busz, 2 db teherautó üzemanyag igénye	12 000 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-3 000 000</b>
	<b>Hajtó- kenőanyag beszerzés összesen:</b>	<b>9 000 000</b>
	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése:</b>	
	Tisztítószer (Csokonai Fórum, Határ út, Színház, Kossuth u., Nagyerdei Szabadtéri Színpad)	5 500 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-500 000</b>
	Épületek (Csokonai Fórum, Teátrum, Határ út, Színház, Nagyerdei Szabadtéri Színpad), jármű és színpadtechnikai üzemeltetési, karbantartási anyagok	17 000 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-10 000 000</b>
	<b>Becsléssel kalkulált szakmai anyag beszerzés (díszletgyártás, jelmezgyártás, kellékek, fogyókellékek, fodrászcikkek stb.)</b>	<b>82 763 000</b>
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-27 763 000</b>
	<b>Üzemeltetési anyag beszerzés összesen:</b>	<b>67 000 000</b>
	<b>Egyéb anyag beszerzés</b>	
	<b>Egyéb anyag beszerzés összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Munkaruha, védőruha beszerzése</b>	
	Munkaruha és védőruha igény-a szabályzatok és igények figyelembevételével	4 000 000
	<b>Munkaruha, védőruha beszerzés összesen:</b>	<b>4 000 000</b>
<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése mindösszesen</b>	<b>80 800 000</b>
	<b>Árubeszerzés</b>	
<b>K313</b>	<b>Árubeszerzés összesen:</b>	<b>0</b>
<b>K31</b>	<b>Készletbeszerzés mindösszesen</b>	<b>80 875 000</b>

Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. évi tervezett összeg
	<b>Informatikai szolgáltatások igénybevétele (ide tartoznak az informatikai eszközök bérleti és lízingdíjai, valamint a számítógépes oktatás, számítástechnikai szolgáltatások, karbantartások is)</b>	
	GPS nyomkövetés Flex-Com (25.200 Ft/hó)- internet alapú szolgáltatás	302 400
	Jegyértékesítő rendszer havidíja+ online pénztárgépek havidíja (124.000 Ft/hó)+(10.000 Ft/hó)	1 608 000
	Internet előfizetési díjak	2 800 000
	Számítógépek karbantartása (288.000 Ft/hó)	3 456 000
	Fénymásológépek, nyomtatók bérleti+másolati példányszám díja (300.000 Ft/hó)	3 600 000
	E-mail tárhely szolgáltatás, virtuális szerverhoszting ( honlap)(25.100 Ft/hó)	301 200
	Tárhelyszolgáltatások díja (Nagyerdei Szabadtéri, Csokonai Színház)	206 000
	POS bérleti díj 1 negyedév	45 000
	Online munkaidő nyilvántartó rendszer	100 000
	2025. év során várhatóan felmerülő informatikai szolgáltatások	2 000 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-1 000 000</b>
<b>K321</b>	<b>Informatikai szolgáltatások igénybevétele összesen:</b>	<b>13 418 600</b>
	<b>Egyéb kommunikációs szolgáltatások (ide tartoznak a nem adatátviteli célú távközlési díjak {telefon, fax, mobil stb}, és a műsorvételi, műsorközlési jogdíjak is)</b>	
	Mobiltelefon (Yettel) 2024. évi adatok alapján kalkulálva	4 000 000
	Vezetékes telefon	840 000
	<b>Jogdíjak</b>	<b>42 109 000</b>
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-22 109 000</b>
	TV műsorszolgáltatás (ONE 5.275.-/hó)	63 300
<b>K322</b>	<b>Egyéb kommunikációs szolgáltatások összesen:</b>	<b>24 903 300</b>
<b>K32</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások mindösszesen:</b>	<b>38 321 900</b>
	<b>Villamosenergia szolgáltatás díja (kW)</b>	
	Mellékletben részletezettek szerint	146 616 090
	<b>közgyűlés döntése miatt (Csokonai Fórumban nem indítunk hűtést, Teátrumban két hónapig nem lesz hűtés nyáron)</b>	<b>-33 000 000</b>
<b>K3311</b>	<b>Villamosenergai szolgáltatás díja összesen:</b>	<b>113 616 090</b>
	<b>Gázenergia szolgáltatás díja (m3)</b>	
	Mellékletben részletezettek szerint	9 007 753
<b>K3312</b>	<b>Gázenergia szolgáltatás díja összesen:</b>	<b>9 007 753</b>
	<b>Távhő, melegvíz szolgáltatás díja (GJ)</b>	
	Mellékletben részletezettek szerint	71 610 102
<b>K3313</b>	<b>Távhő és melegvíz szolgáltatás díja összesen:</b>	<b>71 610 102</b>
	<b>Víz- és csatornadíjak (m3)</b>	
	Mellékletben részletezettek szerint	7 828 411
<b>K3314</b>	<b>Víz- és csatornadíjak összesen:</b>	<b>7 828 411</b>
<b>K331</b>	<b>Közüzemi díjak mindösszesen</b>	<b>202 062 356</b>



Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. évi tervezett összeg
	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (ide tartozik a jogi segítségnyújtás, fordítói, közbeszerzési, közjegyzői irodai díjak, orvosi vizsgálatok, üzemorvosi szolgáltatás díja is, valamint a szakmai szolgáltatások kiadásai, a vásárolt közszolgáltatás és a szellemi tevékenység végzéséhez kapcsolódó kifizetés)</b>	
	<b>Produkciónak kapcsolódó művészi és művészeti tevékenységet és egyéb kapcsolódó tevékenységet ellátók díjazása, ez a sor tartalmazza a produkciókhoz kapcsolódó számlás szolgáltatásokat)</b>	<b>316 666 000</b>
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-125 795 170</b>
	Grafikus, dekoratőr	8 000 000
	Munka- és tűzvédelem	3 360 000
	Egyéb eseti jellegű szolgáltatás ( közbeszerzési tanácsadó, ügyvédi munkadíj)	4 500 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-3 500 000</b>
<b>K336</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások:</b>	<b>203 230 830</b>
	<b>Egyéb szolgáltatások (ide tartozik a takarítás, mosatás, postai díjak, szemétszállítási és kéményseprési díjak, rovarirtás és a szállítási szolgáltatások, valamint a pénzügyi szolgáltatások)</b>	
	Szemétszállítás (160.000 Ft/hó/ összes épület)	1 920 000
	Rovar és rágcsálóirtás (230.000 Ft/egyedév/összes épület)	920 000
	Postai díjak	1 300 000
	Pénzügyi szolgáltatások (OTP 1 negyedév 1.800.000,-Ft ) (Jegymester 13.000.000,-Ft)	14 800 000
	Díszlet, kellék szállítás, személyszállítási szolgáltatások tájékoztatás	8 000 000
	Továbbképzések, tandíjak kötelező	1 000 000
	Járművek KGFB és CASCO biztosítása (2 teher gk., 1 kisbusz, 5 személy gk.)	800 000
	Nézőtéri felügyelet szolgáltatás	8 000 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-2 000 000</b>
	Fotózás (átlagosan 300.000 Ft/hó)	3 600 000
	Platán 96 Kft ipari szennyvíz szállítása (612.000Ft./név)	2 448 000
	Szakmai felelősségbiztosítás	960 000
	Szállás	31 000 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-15 000 000</b>
	Eljáró helyi bérlet 8350 Ft*12 hó	100 200
	Nagyerdei Szabadtéri Színpad üzemeltetése során felmerülő becsült egyéb szolgáltatások	10 000 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-4 000 000</b>
	Főépülethez kapcsolódó egyéb szolgáltatások	4 000 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-3 000 000</b>
	Közös költség, szolgáltatási díj (Cívus Ház Zrt.)	232 560
	EDR jelerősítő - Pro-M Zrt	3 200 000
	Tűzjelző kártya biztosítása (Zedfire System Kft.)	42 120
	Pénzszállítás	1 500 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-1 500 000</b>
	<b>Produkciónak kapcsolódó egyéb szolgáltatások</b>	<b>1 500 000</b>
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások összesen:</b>	<b>69 822 880</b>
<b>K33</b>	<b>Szolgáltatási kiadások összesen:</b>	<b>644 902 428</b>
	<b>Kiküldetés kiadásai:</b>	
	Belföldi és külföldi kiküldetések kiadásai	1 000 000
<b>K341</b>	<b>Kiküldetések kiadásai összesen:</b>	<b>1 000 000</b>
	<b>Reklám- és propagandakiadások:</b>	
	Műsorfüzetek, plakátok, szórólapok, molinók, roll-up állványok	14 000 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-5 000 000</b>
	Hirdetések és megjelenés újságokban és szakmai folyóiratokban	8 000 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-7 000 000</b>
	Hirdetések és megjelenés DKV járműveken	4 000 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-2 000 000</b>
	Hirdetések és megjelenés óriásplakátokon, city-light felületeken	8 000 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-6 000 000</b>
	Hirdetések és megjelenés helyi TV-ben, rádióban, interneten, facebookon	4 000 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-3 000 000</b>
	Csokonai Fórum arculati elemek elkészítése	12 000 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-12 000 000</b>
<b>K342</b>	<b>Reklám- és propagandakiadások:</b>	<b>15 000 000</b>
<b>K34</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások összesen:</b>	<b>16 000 000</b>

Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. évi tervezett összeg
	<b>Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja)</b>	
	5%-os ÁFA	2 654 677
	18%-os ÁFA	
	27%-os ÁFA	124 225 689
	mentes: 52.225.000 Ft	
	pályázatok áfája (27%-os) Nagyerdei Szabadtéri Színpad 7.000.000	1 890 000
	<b>pályázatok áfája (27%-os) Carmen 20.000.000, CSIP 10.000.000, Tündér Lala 6.000.000, Scaevola 6.000.000</b>	<b>11 340 000</b>
	<b>produkciós költségvetés áfája</b>	<b>66 715 874</b>
	reprezentációs költségek áfája	1 700 787
<b>K351</b>	<b>Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen:</b>	<b>208 527 027</b>
	<b>Fizetendő általános forgalmi adó (kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA befizetése, fordított ÁFA miatti befizetés)</b>	
	Fizetendő ÁFA tapasztalati adatok alapján	1 500 000
<b>K352</b>	<b>Fizetendő általános forgalmi adó összesen:</b>	<b>1 500 000</b>
	<b>Kamatkiadások</b>	
<b>K353</b>	<b>Kamatkiadások összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (realizált árfolyamvesztés)</b>	
	Árfolyamvesztés	1 500 000
<b>K354</b>	<b>Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai összesen:</b>	<b>1 500 000</b>
	<b>Egyéb dologi kiadások (helyi adók, egyéb vám, illeték és adójellegű befizetések díja, útdíj, műszaki vizsga, zöldkártya költsége, kerekítési különbözet egyéb befizetések)</b>	
	Műszaki vizsgáztatás	400 000
	Cégaadó (3 személygépkocsira)	576 000
	Autópályadíjak, parkolódíjak, útdíjak	900 000
	Idegenforgalmi adó	600 000
	Pályázati díjak (regisztrációs díjak)	500 000
	Felülvizsgálatok: épületek ÉV, TV, VV vizsgálatai, tűzivíz rendszer felülvizsgálata	1 500 000
	Tűzgátlóajtók felülvizsgálata - K.L.	1 600 000
	<b>Jogdíjak</b>	<b>20 000 000</b>
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-10 000 000</b>
	HBM Katasztrófavédelmi Igazgatóság - tűzjelző felügyeleti díj	200 136
	Távfelügyeleti tűzjelző szolgáltatás - Vagyonvill Kft	396 000
	Színpadtechnikai berendezések szerkezeti felülvizsgálata - Sz.I., K.L.	5 000 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-3 000 000</b>
	Közbeszerzési díj közüzemi számlák miatt cca 1%	919 288
	Tűzcsappanytű felülvizsgálat	686 880
	TÜV-SÜD liftek felülvizsgálata	637 844
	Trafó és fázisjavító karbantartás - KRL	1 500 000
	Közterület hasznosítási szerződés (Debreceni Közterület Felügyelet)	468 488
	Turizmusfejlesztés díja	25 000
	2025. év folyamán felmerülő egyéb dologi kiadás	720 000
<b>K355</b>	<b>Egyéb dologi kiadások összesen:</b>	<b>23 629 636</b>
<b>K35</b>	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>235 156 663</b>
<b>K3</b>	<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>1 015 255 991</b>

Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. évi tervezett összeg
	<b>Családi támogatások</b>	
<b>K42</b>	<b>Családi támogatások összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Pénzbeli kárpótlások, kártérítések</b>	
<b>K43</b>	<b>Pénzbeli kárpótlások, kártérítések összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások</b>	
<b>K45</b>	<b>Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Lakhatással kapcsolatos ellátások</b>	
<b>K46</b>	<b>Lakhatással kapcsolatos ellátások összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	
<b>K47</b>	<b>Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>	
<b>K48</b>	<b>Egyéb nem intézményi ellátások összesen:</b>	<b>0</b>
<b>K4</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatása összesen:</b>	<b>0</b>

Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. évi tervezett összeg
	<b>Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre</b>	
<b>K512</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen:</b>	<b>0</b>
<b>K5</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások összesen</b>	<b>0</b>

Rovat száma	A kiadások részletezése	2025. évi tervezett összeg
	<b>Immateriális javak beszerzése, létesítése (korábbiakban kisértékű tárgyi eszközök közé tartozó is)</b>	
<b>K61</b>	<b>Immateriális javak beszerzése, létesítése összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Ingatlanok beszerzése, létesítése</b>	
<b>K62</b>	<b>Ingatlanok beszerzése, létesítése összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (korábbiakban kisértékű tárgyi eszközök közé tartozó is)</b>	
	Informatikai eszközök beszerzése	2 000 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-1 000 000</b>
<b>K63</b>	<b>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése összesen:</b>	<b>1 000 000</b>
	<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (korábbiakban kisértékű tárgyi eszközök közé tartozó is)</b>	
	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	15 000 000
	<b>Egyéb tárgyi eszköz beszerzése-jelmezek beszerzése miatt</b>	<b>15 000 000</b>
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-28 000 000</b>
<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése összesen:</b>	<b>2 000 000</b>
	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	
	Informatikai eszköz, egyéb tárgyi eszköz beszerzés áfája	8 640 000
	<b>közgyűlés döntése miatt</b>	<b>-7 830 000</b>
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen:</b>	<b>810 000</b>
<b>K6</b>	<b>Beruházások összesen</b>	<b>3 810 000</b>
	<b>Ingatlanok felújítása</b>	
	Színház kezelésében lévő ingatlanok felújítása	1 500 000
<b>K71</b>	<b>Ingatlanok felújítása összesen:</b>	<b>1 500 000</b>
	<b>Informatikai eszközök felújítása</b>	
<b>K72</b>	<b>Informatikai eszközök felújítása összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Egyéb tárgyi eszközök felújítása</b>	
<b>K73</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök felújítása összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	
	Ingatlanfelújítás áfája	405 000
	Pályázat áfája Nagyterdei Szabadtéri Színpad felújítás áfája	880 000
<b>K74</b>	<b>Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen:</b>	<b>1 285 000</b>
<b>K7</b>	<b>Felújítások összesen</b>	<b>2 785 000</b>
<b>Költségvetési kiadások mindösszesen</b>		<b>2 865 088 587</b>

Ft

Rovat száma	A bevételek részletezése	2025. évi tervezett összeg
	<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>	
<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>
<b>B1</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>
	<b>Készletértékesítés ellenértéke</b>	
<b>B401</b>	<b>Készletértékesítés ellenértéke összesen</b>	<b>0</b>
	<b>Szolgáltatások ellenértéke (ide tartozik a tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel is)</b>	
	Becsült jegybevétel	350 000 000
	Terembérlés bevétele	13 000 000
	Külső helyszínen tartott előadások (tájékoztatók) bevétele	10 000 000
	Ingó vagyontárgy (jelmez, kellék, jármű) bérbeadása és/vagy magáncélú használata	1 000 000
	Szálláshely szolgáltatás bevétele (5%)	1 500 000
	Szolgálati lakások bérleti díj bevétele	2 400 000
<b>B402</b>	<b>Szolgáltatások ellenértéke összesen:</b>	<b>377 900 000</b>
	<b>Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott államháztartáson belülről):</b>	
	<b>Közvetített szolgáltatások ellenértéke (államháztartáson belülről):</b>	<b>0</b>
	<b>Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott államháztartáson kívülre):</b>	
	Továbbszámlázott közüzemi díjak melléklet szerint	6 291 530
	Továbbszámlázott szolgáltatások alkalmazottaknak (telefonhasználat)	300 000
	<b>Közvetített szolgáltatások ellenértéke (államháztartáson kívülre):</b>	<b>6 591 530</b>
<b>B403</b>	<b>Közvetített szolgáltatások ellenértéke összesen</b>	<b>6 591 530</b>

Rovat száma	A bevételek részletezése	2025. évi tervezett összeg
	<b>Tulajdonosi bevételek (ide tartoznak a tulajdonosi jogok időleges átengedéséből származó bevételek, így különösen a vagyoni értékű jogok bérbeadása)</b>	
<b>B404</b>	<b>Tulajdonosi bevételek összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Ellátási díjak (korábban intézményi ellátási díjak, de nem tartozik ide az alkalmazottak térítése)</b>	
	.....Fő*.....%*üzemelési napok száma*norma	
<b>B405</b>	<b>Ellátási díjak összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Kiszámlázott általános forgalmi adó (kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA-ja, valamint az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak ÁFA-ja)</b>	
	Melléklet szerint	103 482 713
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott általános forgalmi adó összesen:</b>	<b>103 482 713</b>
	<b>Általános forgalmi adó visszatérítése (működési kiadásokhoz kapcsolódó ÁFA visszatérítés):</b>	
	Áfa visszatérítés	80 000 000
	közgyűlés döntése miatt	-14 000 000
<b>B407</b>	<b>Általános forgalmi adó visszatérítése összesen:</b>	<b>66 000 000</b>
	<b>Kamatbevétel:</b>	
	Banki kamatbevétel	11 000 000
<b>B408</b>	<b>Kamatbevételek összesen:</b>	<b>11 000 000</b>

Rovat száma	A bevételek részletezése	2025. évi tervezett összeg
	<b>Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (realizált árfolyamnyereség)</b>	
<b>B409</b>	<b>Egyéb pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>0</b>
	<b>Alkalmazottak térítése</b>	
	<b>Alkalmazottak térítése összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevétele</b>	
	<b>Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevétele összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Alkalmazott stb. kártérítése, egyéb térítése bevétele</b>	
	<b>Alkalmazott stb. kártérítése, egyéb térítése bevétele összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Egyéb saját bevétel</b>	
	<b>Egyéb saját bevétel összesen:</b>	<b>0</b>
<b>B411</b>	<b>Egyéb működési bevételek összesen</b>	<b>0</b>
<b>B4</b>	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>564 974 243</b>
	<b>Immateriális javak értékesítése</b>	
<b>B51</b>	<b>Immateriális javak értékesítése összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Egyéb tárgyi eszközök értékesítése</b>	
<b>B53</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök értékesítése összesen</b>	<b>0</b>
<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek mindösszesen</b>		<b>564 974 243</b>

2025. év

## Dologi kiadások ÁFA számítása

Rovat száma	Megnevezés	5%	18%	27%	Áfa körön kívüli, adó alóli mentes
K311	Gyógyszer	40 000			
	Vegyszer				
	Könyv beszerzés	35 000			
	Folyóirat beszerzés				
	Egyéb információ hordozó beszerzés				
K312	Szakmai anyagok beszerzése				
	Elelmiszer beszerzés				
	Irodaszer, nyomtatvány beszerzés			800 000	
	Nyomtatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok				
	Tüzelőanyag beszerzése				
	Hajtó-, kenőanyag beszerzés			9 000 000	
	Üzemeltetési anyagok beszerzése			67 000 000	
Egyéb anyag beszerzés					
Munkaruha, védőruha beszerzése			4 000 000		
K313	Árubeszerzés				
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2 800 000		10 618 600	
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások			24 903 300	
K331	Gázenergia szolgáltatás			9 007 753	
	Villamosenergia szolgáltatás			113 616 090	
	Távhő, melegvíz szolgáltatás	31 508 445		40 101 657	
	Víz- és csatorna			7 828 411	
K332	Vásárolt élelmezés				
K333	Bérleti és lízing díjak			82 896 452	
K334	Karbantartási, kiegészítő szolgáltatások			80 298 380	
K335	Közvetített szolgáltatások államháztartáson belülre				
	Közvetített szolgáltatások államháztartáson kívülre	2 710 104		3 881 426	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások			172 955 830	30 275 000
K337	Egyéb szolgáltatások	16 000 000		48 278 436	5 544 444
K341	Kiküldetés kiadásai				1 000 000
K342	Reklám- és propagandakiadások:			15 000 000	
K353	Kamatkiadások				
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai				1 500 000
K355	Egyéb dologi kiadások			17 004 636	6 625 000
<b>K3</b>	<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>53 093 549</b>	<b>0</b>	<b>707 190 971</b>	<b>44 944 444</b>

5%	2 654 677
18%	0
27%	190 941 563
pályázatok áfája	13 230 000
reprezentációs kiadás áfája	1 700 787
<b>ÁFA összesen:</b>	<b>208 527 027</b>
<b>Kiadások:</b>	<b>805 228 964</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó:	208 527 027
Fizetendő általános forgalmi adó:	1 500 000
<b>ÁFA mindösszesen:</b>	<b>210 027 027</b>
<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>1 015 255 991</b>

2025. év

Bevételek ÁFA számítása

Rovat száma	Megnevezés	5%	18%	27%	Áfa körön kívüli, adó alóli mentes
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
B401	Készletértékesítés ellenértéke				
B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 500 000		376 400 000	
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott államháztartáson belülről)				
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott államháztartáson kívülre)			6 591 530	
B404	Tulajdonosi bevételek				
B405	Ellátási díjak				
B408	Kamatbevétel				11 000 000
B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
B411	Alkalmazottak térítése				
	Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevétele				
	Alkalmazott stb. kártérítése, egyéb térítése bevétele				
	Egyéb saját bevétel				
<b>B4</b>	<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>1 500 000</b>	<b>0</b>	<b>382 991 530</b>	<b>11 000 000</b>

5%	75 000
18%	0
27%	103 407 713
<b>ÁFA összesen:</b>	<b>103 482 713</b>
<b>Bevételek:</b>	<b>395 491 530</b>
Kiszámlázott általános forgalmi adó:	103 482 713
Általános forgalmi adó visszatérítése:	66 000 000
<b>ÁFA mindösszesen:</b>	<b>169 482 713</b>
<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>564 974 243</b>