

CSOKONAI NEMZETI SZÍNHÁZ DEBRECEN

A 2026. évi költségvetés tervezés összesítése

Rovat száma	Jogcímek	2026. évi tervezett összeg
K1	Személyi juttatások összesen	2 436 692 933
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	350 131 072
K3	Dologi kiadások összesen	1 397 531 659
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	0
K5	Egyéb működési célú kiadások összesen	0
K6	Beruházások összesen	287 310 000
K7	Felújítások összesen	12 700 000
Költségvetési kiadások mindösszesen		4 484 365 664
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
B4	Működési bevételek összesen	687 618 880
B5	Felhalmozási bevételek összesen	0
Költségvetési bevételek mindösszesen		687 618 880
B816	Központi, irányító szervei támogatás	3 796 746 784

Kelt: Debrecen, 2026.02.28

Gazdasági Vezető

Intézményvezető

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. évi tervezett összeg
	<u>Alapbér</u>	
	szakmai tevékenységet ellátók: 116,5 fő * 12 hónap	755 600 713
	intézmény üzemeltetéshez kapcsolódó: 172,5 fő * 12 hónap	999 546 587
	Alapbér összesen	1 755 147 300
	<u>Alapbéren túli munkabér</u>	
	szakmai tevékenységet ellátók: 116,5 fő * 12 hónap	165 015 684
	intézmény üzemeltetéshez kapcsolódó: 172,5 fő * 12 hónap	218 586 492
	Alapbéren túli munkabér összesen	383 602 176
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek összesen (rendszeres személyi juttatás összesen)	2 138 749 476
	<u>Céljuttatás, projektprémium</u>	
	Normatív jutalom (év végi)	72 250 000
	<u>Produkcóhoz kapcsolódó magas színvonalon végzett munka díjazása szakmai és intézményüzemeltetési területen</u>	102 549 187
K1103	Céljuttatás, projektprémium összesen	174 799 187
	<u>Túlóra (jogszabály szerint részletezve):</u>	
	Túlóra összesen:	0
	<u>Készenléti, ügyeleti díj (jogszabály alapján részletezve)</u>	
	Készenléti, ügyeleti díj összesen:	0
K1104	Készenléti, ügyeleti díj, túlóra összesen	0
	<u>Végkielégítés</u>	
K1105	Végkielégítés összesen:	0
	<u>Jubileumi jutalom</u>	
		25 éves
		30 éves
		40 éves
K1106	Jubileumi jutalom összesen:	0
	<u>Béren kívüli juttatások (helyi közlekedési bérlet)</u>	
K1107	Béren kívüli juttatások összesen	0
	<u>Ruházati költségtérítés</u>	
K1108	Ruházati költségtérítés összesen	0

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. évi tervezett összeg
	Közlekedési költségtérítés (személygépkocsi használat és más utazási költségtérítés, ha nem felel meg a béren kívüli juttatások feltételeinek)	
	Bértáblában részletezettek szerint (10 fő távolsági bérlet, 16 fő gépjármű költségtérítés, 22 fő hétvégi hazautazás költségtérítés)	13 864 656
K1109	Közlekedési költségtérítés összesen	13 864 656
	Egyéb költségtérítés	
K1110	Egyéb költségtérítések összesen	0
	Lakhatási támogatások	
K1111	Lakhatási támogatások összesen	0
	Szociális támogatások	
K1112	Szociális támogatások összesen	0
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (étkezési hozzájárulás)	
	Produkciónak kapcsolódó prémium feladatok a Javalmazási szabályzatban foglaltaknak megfelelően: nyiltszini változások, pedagógiai feladatok ellátása, statisztikai feladatok ellátása, beugrás, stb.	20 000 000
	Közreműködői díjak saját munkavállalóink részére a produkciós költségvetésből az Előadó-művészeti tv. 35.	10 000 000
	Napidíjak külföldi és belföldi tájelőadások alkalmával	10 000 000
	Iskolarendszerű képzés támogatása tanulmányi szerződések alapján (4 fő)	1 000 000
	Vadász Dániel művészeti tevékenység ellátása	3 000 000
	Költségtérítés 289 fő*12.000.-/év	3 468 000
	Saját dolgozó-nézőtéri felügyelet ellátása	1 225 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai összesen	48 693 000
	Nem rendszeres személyi juttatások összesen:	237 356 843
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen	2 376 106 319
	Választott tisztségviselők juttatásai	
K121	Választott tisztségviselők juttatásai összesen	0
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	
	Nem számlaképes művészek megbízási díjai a produkciós költségvetésből	25 000 000
	Megbízási szerződések (szabótári kisegítő, fodrász kisegítő, egyéb kisegítők, nézőtérisek)	25 000 000
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	50 000 000
	Egyéb külső személyi juttatások (ide tartozik a reprezentáció is):	
	Évadnyitó és évadzáró, bemutatók, köszöntések reprezentációja(bruttó 9.000.000,-)	7 086 614
	Jogdíjak megbízási szerződéssel	3 500 000
K123	Egyéb külső személyi juttatások összesen:	10 586 614
K12	Külső személyi juttatások összesen:	60 586 614
K1	Személyi juttatások mindösszesen:	2 436 692 933
	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (ide tartozik a munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó, valamint a rehabilitációs hozzájárulás is)	
	Rendszeres juttatások szochója (2.138.749.476*13%)	278 037 432
	Nem rendszeres juttatások szochója (174.799.187+30.000.000+3.468.000)*13%	27 074 734
	Megbízási díjak szochója (3.000.000+1.225.000+50.000.000)*0,9*13%	6 344 325
	Egyéb szochó: (10.000.000+3.500.000+ 1.000.000)*13%	1 885 000
	Rehabilitációs hozzájárulás: (289 fő*5%=14,5 fő-3 fő= 11,5 fő*2.905.200 Ft)	33 409 800
	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 (SZÉP kártya) szochó: * 13%	
	Béren kívüli juttatás (SZÉP kártya) kifizetői adó: * 15%	
	Egyes meghatározott juttatás (képzés, reprezentáció) szochó: 9.000.000* 1,18 * 13%	1 380 600
	Egyes meghatározott juttatás (képzés, reprezentáció) kifizetői adó: 9.000.000* 1,18 * 15%	1 593 000
	Ruházati hozzájárulás szoc.hó: Ft* 13%	
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen:	350 131 072

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. évi tervezett összeg
	Gyógyszer	
	Az előadások egészségügyi biztosítása érdekében néhány alapvető gyógyszer beszerzése	40 000
	Gyógyszer összesen:	40 000
	Vegyszer	
	Vegyszer összesen:	0
	Gyógyszer, vegyszer beszerzés mindösszesen:	40 000
	Könyv beszerzés:	
	Könyv beszerzés összesen:	0
	Folyóirat beszerzés:	
	Folyóirat beszerzés összesen:	0
	Egyéb információ hordozó beszerzés:	
	Egyéb információ hordozó összesen:	0
	Szakmai anyagok beszerzése:	
	Szakmai anyag beszerzés összesen:	0
K311	Szakmai anyag beszerzése mindösszesen:	40 000

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. évi tervezett összeg
	Élelmiszer beszerzés	
Ft*.....%*üzemelési nap*norma	
	Élelmiszer beszerzés összesen:	0
	Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	
	Feladatellátáshoz minimálisan szükséges irodaszerek a Művészeti Titkárság, a Szervezés és a Műszak részére	1 200 000
	Irodaszer, nyomtatvány beszerzés összesen:	1 200 000
	Nyomatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok	
	Nyomatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok összesen:	0
	Tüzelőanyag beszerzése	
	Tüzelőanyag beszerzés összesen:	0
	Hajtó-, kenőanyag beszerzés	
	3 db személygépkocsi, 5 db mikrobusz, 1 db kisteherautó, 2 db teherautó üzemanyag igénye	15 000 000
	Hajtó- kenőanyag beszerzés összesen:	15 000 000
	Üzemeltetési anyagok beszerzése:	
	Tisztítószerek (Csokonai Fórum, Határ út, Színház, Kossuth u., Nagyerdei Szabadtéri Színpad)	4 000 000
	Épületek (Csokonai Fórum, Teátrum, Határ út, Színház, Nagyerdei Szabadtéri Színpad), jármű és színpadtechnikai üzemeltetési, karbantartási anyagok	15 000 000
	Becsléssel kalkulált szakmai anyag beszerzés (díszletgyártás, jelmezgyártás, kellékek, fogyókellékek, fodrászcikkek stb.)	120 000 000
	Üzemeltetési anyag beszerzés összesen:	139 000 000
	Egyéb anyag beszerzés	
	Egyéb anyag beszerzés összesen:	0
	Munkaruha, védőruha beszerzése	
	Munkaruha és védőruha igény-a szabályzatok és igények figyelembevételével	4 000 000
	Munkaruha, védőruha beszerzés összesen:	4 000 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése mindösszesen	159 200 000
	Árubeszerzés	
K313	Árubeszerzés összesen:	0
K31	Készletbeszerzés mindösszesen	159 240 000

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. évi tervezett összeg
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (ide tartoznak az informatikai eszközök bérleti és lízingdíjai, valamint a számítógépes oktatás, számítástechnikai szolgáltatások, karbantartások is)	
	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)	349 200
	Tárhelyszolgáltatások díja (Nagyerdei Szabadtéri, Csokonai Színház)	206 000
	Online munkaidő nyilvántartó rendszer	100 000
	2025. év során várhatóan felmerülő informatikai szolgáltatások	2 000 000
	Holdíngnet szolgáltatási megállapodás	1 291 680
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele összesen:	15 713 280
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (ide tartoznak a nem adatátviteli célú távközlési díjak {telefon, fax, mobil stb}, és a műsorvételi, műsorközlési jogdíjak is)	
	Mobiltelefon (Yettel) 2024. évi adatok alapján kalkulálva	4 000 000
	Vezetékes telefon	840 000
	Jogdíjak	26 000 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások összesen:	30 840 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások mindösszesen:	46 553 280
	Villamosenergia szolgáltatás díja (kW)	
	Mellékletben részletezettek szerint	108 464 328
K3311	Villamosenergai szolgáltatás díja összesen:	108 464 328
	Gázenergia szolgáltatás díja (m3)	
	Mellékletben részletezettek szerint	11 493 941
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja összesen:	11 493 941
	Távhő, melegvíz szolgáltatás díja (GJ)	
	Mellékletben részletezettek szerint	61 152 196
K3313	Távhő és melegvíz szolgáltatás díja összesen:	61 152 196
	Víz- és csatornadíjak (m3)	
	Mellékletben részletezettek szerint	7 685 775
K3314	Víz- és csatornadíjak összesen:	7 685 775
K331	Közüzemi díjak mindösszesen	188 796 240

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. évi tervezett összeg
	Vásárolt élelmezés	
Fő*.....%*üzemelési napok*norma+rezi	
K332	Vásárolt élelmezés összesen:	0
	Bérelti és lízing díjak (kivéve informatikai eszközök)	
	Kelléktár raktára (Diószegi út) bérelti díja (459.000 Ft/hó)	5 508 000
	Díszlet-, jelmezraktár (Kassai út) bérelti díja (2.966.600.- Ft/hó)	35 599 200
	Egyéb bérelti díjak (kották, szükség szerinti hang és fénytechnika,gázpalackok, konténerek,akkumulátorok takarítógépek,esetenként gyártóeszközök)	3 500 000
	Petőfi téri lakás (22.664.-Ft/hó)	271 968
	Kossuth utcai lakás (35.027.-Ft/hó)	420 324
	Gépjármű bérelti díjak (DKK, 2 db gépjármű 150.000.-/hó, 199.396.-/hó)	4 192 752
	Nagyerdei Szabadtéri Színpad hangtechnikai eszközbérlés (2025. évi adatok alapján)	10 000 000
	Raktárbérlés (Hétvezér u. 21.) (333.450.-/hó)	4 001 400
	Hideg-melegvízes automaták bérlése (78.300.-/hó)	939 600
	Péterfia utca 56. (108.757.-Ft/hó)	1 305 084
	Simonyi út 30.3/7 (89.019.- Ft/hó)	1 068 228
	Gépkocsitároló helyiség vonatkozásában Simonyi út 30.szám alatti ingatlan földszintjén (20.077,-Ft/hó)	240 924
K333	Bérelti és lízingdíjak összesen:	67 047 480
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (kivéve informatikai eszközök)	
	Komfort-Sat Kft. (139.600.-Ft/hó)Tűzjelző, riasztó,és hő-és füstelvezető rendszerek karbantartása	1 676 280
	Gépjármű karbantartás	6 000 000
	Faipari gépek javítása és karbantartása	960 000
	Kelléjjavítás, zongora hangolás	1 000 000
	Nagyerdei Szabadtéri Színpad karbantartási feladatai	2 000 000
	Csokonai Fórum	
	Sprinkler rendszer karbantartása - ASTON Construction Kft.	1 851 000
	Gravitációs hő- és füstelvezető karbantartás - EGSZ Kft.	349 800
	Épületautomatika rendszer karbantartása - IAS Kft.	2 117 000
	Lifteket, mozgólépcső karbantartása - Főnixlift	4 000 000
	Biztonsági irányfény karbantartás - ASM Kft.	1 400 000
	Automata tűzgátló függöny karbantartás - Coolfire Kft.	1 012 000
	Elektronikus tűzjelző rendszer karbantartása - Vagyonvill Kft.	2 352 000
	Színpadgépészeti berendezések karbantartása - Színpad- és Emelőgéptechnika	7 728 000
	Csokonai Fórum fény- és hangtechnikai karbantartás - Fehérszalag Elektronikai Kft., Chromasound	10 000 000
	Folyadékűtő karbantartása - Trane Kft	1 000 000
	Fórum általános karbantartási feladatok	6 000 000
	Csokonai Teátrum	
	Esőztető rendszer karbantartása - Melde Kft	500 000
	Folyadékűtő karbantartása - Daikin Kft	1 450 000
	Hő- és füstelvezető rendszer karbantartása - EGSZ Kft.	356 400
	Fény- és hangtechnikai karbantartás - Fehérszalag Elektronikai Kft., Chromasound	11 000 000
	Elektronikus tűzjelző rendszer karbantartása - Vagyonvill Kft.	2 500 000
	Színpadgépészeti berendezések karbantartása - Színpadautomatika Kft	12 000 000
	Épületautomatika rendszer karbantartása - IAS Kft.	2 400 000
	Lifteket karbantartása - Főnixlift (73.839.-Ft/hó)	886 068
	Biztonsági irányfény karbantartás - ASM Kft.	2 200 000
	Trafó karbantartás	900 000
	Teátrum általános karbantartási feladatok	2 000 000
	Műhelyház általános karbantartási feladatok	6 000 000
	Berendezések rendszeres hibamegelőző karbantartása-Gentervill Tech Kft.	920 000
	Tűzoltókészülékek karbantartása-Főnix Defend Kft.	502 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások összesen:	93 060 548
	Közvetített szolgáltatások (továbbszámlázott szolgáltatások) államháztartáson belülre:	
	Továbbszámlázott szolgáltatás Államháztartáson belülre összesen:	0
	Közvetített szolgáltatások (továbbszámlázott szolgáltatások) államháztartáson kívülre:	
	továbbszámlázott közüzem díjak melléklet szerint	10 844 000
	továbbszámlázott szolgáltatások alkalmazottaknak (telefonhasználat)	200 000
	Továbbszámlázott szolgáltatás Államháztartáson kívülre összesen:	11 044 000
K335	Közvetített szolgáltatások összesen	11 044 000

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. évi tervezett összeg
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (ide tartozik a jogi segítségnyújtás, fordítói, közbeszerzési, közjegyzői irodai díjak, orvosi vizsgálatok, üzemorvosi szolgáltatás díja is, valamint a szakmai szolgáltatások kiadásai, a vásárolt közszolgáltatás és a szellemi tevékenység végzéséhez kapcsolódó kifizetés)	
	Produkciónak kapcsolódó művészi és művészeti tevékenységet és egyéb kapcsolódó tevékenységet ellátók díjazása, ez a sor tartalmazza a produciókhoz kapcsolódó számlás szolgáltatásokat)	336 757 262
	Grafikus, dekoratőr	8 000 000
	Munka- és tűzvédelem	4 000 000
	Egyéb eseti jellegű szolgáltatás (közbeszerzési tanácsadó, ügyvédi munkadíj,bizományi szerződés)	7 000 000
	Egészségügyi biztosítás-Veker Team Kft.	1 012 500
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások:	356 769 762
	Egyéb szolgáltatások (ide tartozik a takarítás, mosatás,postai díjak, szemétszállítási és kéményseprési díjak, rovarirtás és a szállítási szolgáltatások, valamint a pénzügyi szolgáltatások)	
	Szemétszállítás (160.000 Ft/hó/ összes épület)	1 920 000
	Rovar és rágcsálóirtás (230.000 Ft/negyedév/összes épület)	920 000
	Postai díjak	2 500 000
	Pénzügyi szolgáltatások (Jegymester Kft.)	15 500 000
	Díszlet, kellék szállítás, személyszállítási szolgáltatások tájékoztatások	8 000 000
	Továbbképzések, tandíjak kötelező	1 500 000
	Járművek KGFB és CASCO biztosítása (2 teher gk., 5 mikrobusz, 3 személy gk.)	1 600 000
	Nézőtéri felügyelet szolgáltatás	8 000 000
	Fotózás (átlagosan 300.000 Ft/hó)	3 600 000
	Platán 96 Kft ipari szennyvíz szállítása (654.520,-Ft/név)	2 618 080
	Szakmai felelősségbiztosítás	960 000
	Szállás	18 000 000
	Nagyerdei Szabadtéri Színpad üzemeltetése során felmerülő becsült egyéb szolgáltatások	2 494 800
	Nagyerdei Szabadtéri Színpad zöldfelületének megújítása -Dekert Kft.	790 000
	Nagyerdei Szabadtéri Színpad vagyonvédelmi szolgáltatása -Zornig Team Kft.	1 715 200
	Főépülethez kapcsolódó egyéb szolgáltatások	4 000 000
	Közös költség, szolgáltatási díj (Civis Ház Zrt.)	669 792
	EDR jelerősítő - Pro-M Zrt	3 200 000
	Tűzjelző kártya biztosítása (Zedfire System Kft.)	42 120
	Produkciónak kapcsolódó egyéb szolgáltatások	3 000 000
K337	Egyéb szolgáltatások összesen:	81 029 992
K33	Szolgáltatási kiadások összesen:	797 748 022
	Kiküldetés kiadásai:	
	Belföldi és külföldi kiküldetések kiadásai	5 000 000
K341	Kiküldetések kiadásai összesen:	5 000 000
	Reklám- és propagandakiadások:	
	Műsorfüzetek, plakátok, szórólapok, molinók, roll-up állványok	60 000 000
	Hirdetések és megjelenés újságokban és szakmai folyóiratokban	12 000 000
	Hirdetések és megjelenés DKV járműveken	4 000 000
	Hirdetések és megjelenés óriásplakátokon, city-light felületeken	15 000 000
	Hirdetések és megjelenés helyi TV-ben, rádióban, interneten, facebookon	4 000 000
	Csokonai Fórum arculati elemek elkészítése	5 000 000
K342	Reklám- és propagandakiadások:	100 000 000
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások összesen:	105 000 000

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. évi tervezett összeg
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja)	
	5%-os ÁFA	2 425 044
	27%-os ÁFA	227 088 940
	mentes: 286.694.398 Ft	
	pályázatok áfája 27%-os	25 000 000
	reprezentációs költségek áfája	1 913 386
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen:	256 427 370
	Fizetendő általános forgalmi adó (kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA befizetése, fordított ÁFA miatti befizetés)	
	Fizetendő ÁFA tapasztalati adatok alapján	2 000 000
K352	Fizetendő általános forgalmi adó összesen:	2 000 000
	Kamatkiadások	
K353	Kamatkiadások összesen:	0
	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (realizált árfolyamveszteség)	
	Árfolyamveszteség	1 500 000
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai összesen:	1 500 000
	Egyéb dologi kiadások (helyi adók, egyéb vám, illeték és adójellegű befizetések díja, útdíj, műszaki vizsga, zöldkártya költsége, kerekítési különbözet egyéb befizetések)	
	Műszaki vizsgáztatás	400 000
	Cégautóadó (3 személygépkocsira)	576 000
	Autópályadíjak, parkolódíjak, útdíjak	1 000 000
	Idegenforgalmi adó	600 000
	Pályázati díjak (regisztrációs díjak)	1 000 000
	Felülvizsgálatok: épületek ÉV, TV, VV vizsgálatai, tűzvíz rendszer felülvizsgálata	5 000 000
	Tűzgátlóajtók felülvizsgálata - K.L.	1 600 000
	Jogdíjak	10 000 000
	HBM Katasztrófavédelmi Igazgatóság - tűzjelző felügyeleti díj	207 540
	Távfelügyeleti tűzjelző szolgáltatás - Vagyonvill Kft	396 000
	Színpadtechnikai berendezések szerkezeti felülvizsgálata - Sz.I., K.L.	3 000 000
	Közbeszerzési díj közüzemi számlák miatt cca 1%	919 288
	Tűzcsappanytú felülvizsgálat-ÉGSZ Kft.	691 400
	TÜV-SÜD liftek felülvizsgálata	637 844
	Trafó és fázisjavító karbantartás - KRL	1 500 000
	Közterület hasznosítási szerződés (Debreceni Közterület Felügyelet)	509 915
	Turizmusfejlesztés díja	25 000
	2026. év folyamán felmerülő egyéb dologi kiadás	1 000 000
K355	Egyéb dologi kiadások összesen:	29 062 987
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	288 990 357
K3	Dologi kiadások összesen:	1 397 531 659

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. évi tervezett összeg
	Családi támogatások	
K42	Családi támogatások összesen:	0
	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	
K43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések összesen:	0
	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	
K45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások összesen:	0
	Lakhatással kapcsolatos ellátások	
K46	Lakhatással kapcsolatos ellátások összesen:	0
	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:	0
	Egyéb nem intézményi ellátások	
K48	Egyéb nem intézményi ellátások összesen:	0
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása összesen:	0

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. évi tervezett összeg
	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre	
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen:	0
K5	Egyéb működési célú kiadások összesen	0

Rovat száma	A kiadások részletezése	2026. évi tervezett összeg
	Immateriális javak beszerzése, létesítése (korábbiakban kisértékű tárgyi eszközök közé tartozó is)	
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése összesen:	0
	Ingatlanok beszerzése, létesítése	
	Némethy Panzió vásárlása	220 000 000
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése összesen:	220 000 000
	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (korábbiakban kisértékű tárgyi eszközök közé tartozó is)	
	Informatikai eszközök beszerzése	10 000 000
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése összesen:	10 000 000
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (korábbiakban kisértékű tárgyi eszközök közé tartozó is)	
	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	8 000 000
	Fénytechnikai eszközök beszerzése Nagyerdei Szabadtéri Színház	15 000 000
	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése-jelmezek beszerzése miatt	20 000 000
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése összesen:	43 000 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
	Informatikai eszköz, egyéb tárgyi eszköz beszerzés áfája	14 310 000
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen:	14 310 000
K6	Beruházások összesen	287 310 000
	Ingatlanok felújítása	
	Színház kezelésében lévő ingatlanok felújítása	10 000 000
K71	Ingatlanok felújítása összesen:	10 000 000
	Informatikai eszközök felújítása	
K72	Informatikai eszközök felújítása összesen:	0
	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása összesen:	0
	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
	Ingatlanfelújítás áfája	2 700 000
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen:	2 700 000
K7	Felújítások összesen	12 700 000
Költségvetési kiadások mindösszesen		4 484 365 664

Rovat száma	A bevételek részletezése	2026. évi tervezett összeg
	Tulajdonosi bevételek (ide tartoznak a tulajdonosi jogok időleges átengedéséből származó bevételek, így különösen a vagyoni értékű jogok bérbeadása)	
B404	Tulajdonosi bevételek összesen:	0
	Ellátási díjak (korábban intézményi ellátási díjak, de nem tartozik ide az alkalmazottak térítése)	
Fő*.....%*üzemelési napok száma*norma	
B405	Ellátási díjak összesen:	0
	Kiszámlázott általános forgalmi adó (kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA-ja, valamint az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak ÁFA-ja)	
	Melléklet szerint	128 174 880
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó összesen:	128 174 880
	Általános forgalmi adó visszatérítése (működési kiadásokhoz kapcsolódó ÁFA visszatérítés):	
	Áfa visszatérítés	80 000 000
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése összesen:	80 000 000
	Kamatbevétel:	
		3 500 000
B408	Kamatbevételek összesen:	3 500 000

Rovat száma	A bevételek részletezése	2026. évi tervezett összeg
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (realizált árfolyamnyereség)	
B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei összesen	0
	Alkalmazottak térítése	
	Alkalmazottak térítése összesen:	0
	Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevétele	
	Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevétele összesen:	0
	Alkalmazott stb. kártérítése, egyéb térítése bevétele	
	Alkalmazott stb. kártérítése, egyéb térítése bevétele összesen:	0
	Egyéb saját bevétel	
	Egyéb saját bevétel összesen:	0
B411	Egyéb működési bevételek összesen	0
B4	Működési bevételek összesen	687 618 880
	Immateriális javak értékesítése	
B51	Immateriális javak értékesítése összesen:	0
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése összesen	0
B5	Felhalmozási bevételek összesen	0
Költségvetési bevételek mindösszesen		687 618 880

2026. év

Dologi kiadások ÁFA számítása

Rovat száma	Megnevezés	5%	18%	27%	Áfa körön kívüli, adó alóli mentes
K311	Gyógyszer	40 000			
	Vegyszer				
	Könyv beszerzés				
	Folyóirat beszerzés				
	Egyéb információ hordozó beszerzés				
	Szakmai anyagok beszerzése				
K312	Élelmiszer beszerzés				
	Irodaszer, nyomtatvány beszerzés			1 200 000	
	Nyomatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok				
	Tüzelőanyag beszerzése				
	Hajtó-, kenőanyag beszerzés			15 000 000	
	Üzemeltetési anyagok beszerzése			139 000 000	
	Egyéb anyag beszerzés				
	Munkaruha, védőruha beszerzése			4 000 000	
K313	Arubeszerzés				
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2 800 000		12 913 280	
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások			30 840 000	
K331	Gázenergia szolgáltatás			11 493 941	
	Villamosenergia szolgáltatás			108 464 328	
	Távhő, melegvíz szolgáltatás	24 460 878		36 691 318	
	Víz- és csatorna			7 685 775	
K332	Vásárolt élelmiszer				
K333	Bérleti és lízing díjak			67 047 480	
K334	Karbantartási, kijavítási szolgáltatások			93 060 548	
K335	Közvetített szolgáltatások államháztartáson belülre				
	Közvetített szolgáltatások államháztartáson kívülre	3 200 000		7 844 000	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások			120 012 499	236 757 263
K337	Egyéb szolgáltatások	18 000 000		59 929 992	3 100 000
K341	Kiküldetés kiadásai				5 000 000
K342	Reklám- és propagandakiadások:			100 000 000	
K353	Kamatkiadások				
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai				1 500 000
K355	Egyéb dologi kiadások			25 886 987	3 176 000
K3	Dologi kiadások összesen:	48 500 878	0	841 070 148	249 533 263

5%	2 425 044
18%	0
27%	227 088 940
repi áfája	1 913 386
pályázatok áfája	25 000 000
ÁFA összesen:	256 427 370
Kiadások:	1 139 104 289
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó:	256 427 370
Fizetendő általános forgalmi adó:	2 000 000
ÁFA mindösszesen:	258 427 370
Dologi kiadások összesen:	1 397 531 659

2026. 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		463 400 000	
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott államháztartáson belülről)				
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott államháztartáson kívülre)			11 044 000	
B404	Tulajdnosi bevételek				
B405	Ellátási díjak				
B408	Kamatbevétel				3 500 000
B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
B411	Alkalmazottak térítése				
	Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevétele				
	Alkalmazott stb. kártérítése, egyéb térítése bevétele				
	Egyéb saját bevétel				
B4	Működési bevételek összesen:	1 500 000	0	474 444 000	3 500 000

5%	75 000
18%	0
27%	128 099 880
ÁFA összesen:	128 174 880
Bevételek:	479 444 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó:	128 174 880
Általános forgalmi adó visszatérítése:	80 000 000
ÁFA mindösszesen:	208 174 880
Működési bevételek összesen:	687 618 880