

MARGITSZIGETI SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

2026. évi

ÜZLETI TERVE

.....
Bán Teodóra
ügyvezető igazgató

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Szabadtéri Színpad és Víztorony 23800/3 hrsz.
Levelezési cím: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38. 1.em.12.
Adószám: 27986712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

Tartalomjegyzék

I. A Társaság fontosabb adatai.....	3
II. Vezetői összefoglaló	4
1. A megvalósítani tervezett szakmai programok rövid bemutatása.....	4
2. 2026. évi üzleti terv legfőbb számainak bemutatása (létszám, támogatások, bevételek, működési költségek, beruházási költségek, adózott eredmény, saját tőke és jegyzett tőke értéke, hosszú- és rövid lejáratú kötelezettségek, pénzeszközök értéke).....	7
3. Kiemelt beruházások bemutatása	7
4. Legfontosabb tervezett közbeszerzések bemutatása	7
III. Általános előzmények.....	8
1. A Társaság rövid bemutatása (alapításának célja, története, felépítése).....	8
2. A Társaság elhelyezése hazai, illetve nemzetközi környezetben, versenytársak bemutatása, összehasonlítása a Társasággal.....	11
3. Közeljövőt érintő célkitűzések, intézkedések, folyamatban lévő fejlesztések.....	12
4. Az üzleti tervben felvázolt tevékenységek és célok összefoglalása.....	13
5. A társaság kockázatainak, a társaságra releváns érzékenységvizsgálatoknak a bemutatása, SWOT analízis	13
6. Kihasztnálatlan lehetőségek, kapacitások	20
IV. A Társaság 2026. évi szakmai tevékenysége	20
1. A Társaság 2026. évi tervezett szakmai tevékenységének/szolgáltatásainak (szakmai programjának) – meghatározott ágazati szakmai tartalom és eredménykövetelmények figyelembevételével történő – részletes bemutatása és időbeli ütemezésének áttekintése (ennek részeként a tevékenységek/szolgáltatások/programok elvárt eredményeinek bemutatása).	20
2. A szakmai teljesítmény megítélésére alkalmas mutatók meghatározása	24
3. Társaságra jellemző fajlagos mutatók.....	24
V. A Társaság 2026. évi eredménytervének bemutatása	25
1. Finanszírozási elvek, feltételezések összefoglalása, a számításba vett kockázati tényezők felsorolása, a releváns hatású új szabályozások pozitív és negatív hatásai	25
2. Bevételek bemutatása.....	26
3. Ráfordítások bemutatása	29
VI. A Társaság 2026. évi mérlegtervének bemutatása	33
VII. Szervezeti felépítés bemutatása.....	37
VIII. Marketingterv.....	39
1. Célcsoportok, elérés módja (a saját közhasznú bevételek növelését célzó marketingtevékenység és promóció főbb jellemzői: arculat, honlap, média megjelenés, PR, direkt marketing, árpolitika, értékesítési rendszer, online hirdetés, szponzoráció stb.).....	39
2. Marketing költségterv (elemenként)	43
3. Árdifferenciálás bemutatása (felárak, engedmények).....	43
Függelék	44

I. A Társaság fontosabb adatai

cégnév: Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság,
a továbbiakban Margitszigeti Színház vagy Társaság

rövidített név: Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.

székhely: 1007 Budapest,
Margitsziget Szabadtéri Színpad és Víztorony 23800/3 hrsz.
igazgatosag@margitszigetiszhaz.hu

telephely(ek): 1054. Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38. 1. em. 12. ajtó
+36 1 444-9004

1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 24799/0/A/5.

honlap: www.margitszigetiszhaz.hu

cégjegyzékszám: 01-09-370507

adószám: 27986712-2-41

statisztikai szám: 27986712-9020-572-01

ügyvezető: Bán Teodóra
+3630-9484301
ban.teodora@margitszigetiszhaz.hu

Felügyelő Bizottság elnöke:

Mihály Erzsébet telefon: +36203491469
email: erzsebet.mihaly@kim.gov.hu

alapítás időpontja (létesítő okirat kelte):
2020.05.26.

jogelőd neve: SZABAD TÉR SZÍNHÁZ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

tulajdonos(ok) neve, részesedésük mértéke:
Budapest Főváros Önkormányzata 100%

kamarai tagság: BU27986712 Budapesti Kereskedelmi és Iparkamara

tagság egyéb szervezetben: -

az üzleti terv készítője:
Bán Teodóra
+3630-9484301
igazgatosag@margitszigetiszhaz.hu

II. Vezetői összefoglaló

1. A megvalósítani tervezett szakmai programok rövid bemutatása

A Margitszigeti Színház a főváros „zöld szívében” elhelyezkedő szabadtéri játszóhely, mely különleges adottságai révén egyedülálló élményt kínál: a természet közelsége, a nyári estékre jellemző atmoszféra és a nagyszabású színpadi produkciók találkozása páratlan kulturális értéket és élményt teremt. A különleges adottságú nyári színház, a fedett nagyszínpad, a backstage, a műszaki, a szülő és kari öltözők befogadóképessége, a díszletraktárak és próbatermek ideális környezet a nagy létszámmal megvalósuló opera, balett, musical, a saját bemutatók felkészítésére, rendezésére és létrehozására. Az 500 négyzetméteres színpad-technikai és akusztikai adottságai egyedi és különleges vizuális látványú saját fejlesztésű produkciók a közönség számára egyedi élményt kínálnak, amelyek minden egyes bemutatása különleges hangsúlyú egyedi atmoszférájú élményt nyújt a 3000 fős közönség számára. A Margitszigeti Színház fő zászlóshajója – több éves stratégiája - a klasszikus műfajok és azok remekműveinek színpadra állítása. A kulturális piacon, a Margitszigeti Színház és az általa vállalt nagybemutatók, projektek a nemzetközi opera - és klasszikus zenei sztárok, valamint együttesek közreműködése, predesztinálja és jelentős helyen jegyzi, pozicionálja az ország legerősebb kulturális missziót vállaló Margitszigeti Színházat. A zászlóshajót jelentő műfajok és a könnyebb zenei műfajok együttes jellemzője, a magas művész színvonal, és kulturális értékű teljesítmény. Így a műfaji sokszínűség, az egyedi élmény és a minőségi garancia a három legfőbb jellemzője és egyértelműen a jövő és a fejlődés szempontja a Margitszigeti Színház vezetésének. A 2026-os szezon, a négy hónap műfaji kínálata: opera-, balett-, musical-, koncert- és filmkoncert-produkciók magas színvonalú bemutatását, miközben a szabadtéri környezet önmagában is vonzerőt jelent a hazai és nemzetközi közönség számára.

A 2026-os évad műsorstruktúrája, az előző évek eredményire, a hosszútávú célok és nemzetközi kapcsolatok a színház perspektívájának, a közönség összetételének építésére és szélesítésére koncentrálnak, mely a Margitszigeti Színház hosszú távú művészeti stratégiájára épül. Az idei évben is alapvető cél a klasszikus zenei nagyprodukciók, rendhagyó, új formák, a hely adottságaira épülő projektek színpadra állítása, a **műfaji sokszínűség**, a hazai alkotók bemutatkozása, a **minőségi kultúra fogyasztás népszerűsítése**. Mind ezt a komplex minőségi szórakoztatást szolgáló komplex feladatot a színház, több a színház környezetében lévő játszóhelyen – Szent Margit kolostor, Műemlék víztorony, kilátó és kiállítótér - és gazdag program választékkal kívánja a szélesebb korosztály és érdeklődési kör számára vonzóvá tenni. A több mint 4 hónapos szezon egyensúlyt teremt a klasszikus zenei és operai értékek, a zenés színház, a táncművészet, valamint a könnyű- és crossover zenei produkciók között.

Az évad ünnepélyes nyitóeseménye - a Nemzeti Összetartozás Napjához kapcsolódva - a **Nemzeti Filharmonikus Zenekar** koncertje **Vashegyi György** vezényletével, közreműködik **Vadim Repin** hegedűművész és **Balázs János** zongoraművész. A klasszikus repertoár másik kiemelkedő programja **Carl Orff: Carmina Burana** és **Catulli Carmina** című műveinek koncertje, **Miklósa Erika**, **Ninh Đức Hoàng Long** és **Nagy Gyula**

szólistákkal, az **ELTE Bartók Béla Énekkar és Egyetemi Koncertzenekar** közreműködésével, **Kovács László** vezényletével.

A 2026-os évben két nagy operabemutató, és egy, a 2025-ös szezonban nagy sikerrel bemutatott opera lett kiválasztva. Az első, júniusi új bemutató **Mascagni: Paraszttbecsület** és **Leoncavallo: Bajazzók**. csodálatos egyfelvonásos operák egy este keretében. Főbb szerepekben **Barabás Zsuzsa, László Boldizsár** és **Farkasréti Maria**, a **Budapesti Filharmóniai Társaság Zenekara** és a **Debreceni Kodály Kórus** közreműködésével, a Karmester Jankó Zsolt. A második opera új rendezésben **Verdi: A trubadúr** nagyoperája címszerepben **Yusif Eyvazov** világhírű tenorral, a Nemzeti Filharmonikusok kiváló zenekarával és kórusával valamint balett művészek és statiszták, illetve Halász Péter karmester közreműködésével.

A tavalyi évad közönségsikerére tekintettel, a szezon harmadik operája a **Nabucco**, repriziprodukcióként tér vissza, **Kálmándy Mihály, Boross Csilla, Vörös Szilvia** és **Riccardo Gatto** főszereplésével, a **Kodály Filharmonikusok** és a **Kodály Kórus Debrecen** közreműködésével, **Dénes István** vezényletével.

A tavalyi 40. jubileum koncertjét követően visszatér a Margitszigetre a **100 Tagú Cigányzenekar**, ezúttal az **Örökség lángja** című műsorával, amely a magyar zenei örökség és a klasszikus zene találkozását ünnepli.

A nemzetközi kapcsolatok erősítése keretében a különleges szépségű folklór varázslatos világát hozzuk el, **Berd Dance Ensemble előadásával**, amely az örmény néptáncagyomány gazdag világát mutatja be. A hagyományokra épülő, de bátor, modern produkciót választottunk a Magyarországon először bemutatkozó **Ballet Español de la Comunidad de Madrid társulat – Bűvös szerelem** című előadásával, amely Manuel de Falla művének alapul és flamenco, illetve neoklasszikus elemeket vonultat fel, **Dani de Morón** gitárművész közreműködésével.

A népszerű „Film—Koncert” sorozatunkban az **Amadeus Live című produkció** keretében – a licenz megvásárlásával – Miloš Forman legendás Amadeus című filmjét mutatjuk be, amelynek zenéjét előben a **Győri Filharmonikus Zenekar adja elő Ernst van Tiel** karmester vezényletével.

A Margitszigeti Színház minden évadban kiemelt célként tűzi ki egy új musical bemutatását, amelyhez rendszerint megszerzi a nemzetközi alkotói és előadási jogokat. Az idei évadban azonban hazai szerzőpáros művére esett a választás: **Kocsák Tibor és Miklós Tibor musicalje, az Anna Karenina kerül színpadra**, a Győri Nemzeti Színház közreműködésével. Az előadás főbb szerepeiben **Széles Flóra, Miller Zoltán, Kocsis Dénes, Nemes Tibor** és **Nagy Alma Virág** láthatók. A rendező **Bakos-Kiss Gábor**.

A Margitszigeti Színházban megvalósuló bemutatót követően az előadás a Győri Nemzeti Színház repertoárján él tovább, biztosítva ezzel a produkció hosszabb távú játszását és országos elérését.

Ősbemutatóként kerül színre a **Wonderland** musical, a Margitszigeti Színház és a Magyar Színház együttműködésében, **Frank Wildhorn** zenéjével, **Nagy Viktor** rendezésében. Az Operettszínházzal közös szabadtéri bemutatóként műsorra tűzzük Shakespeare **Rómeó és Júliá**jának zenés változatát.

A nemzetközi pop–jazz crossover egyik leglátványosabb produkciója a **Scott Bradlee's Postmodern Jukebox – The Future Is Vintage Tour 2026**, amelyben a 20. és 21. század

slágerei vintage stílusban kelnek életre. A különálló koncertek sorában a kétszeres Grammy-díjas jazzénekes **Kurt Elling** önálló estje, valamint **Mario Biondi – This Is What You Are** című jubileumi koncertje is szerepel, utóbbi a világhírű „This Is What You Are” megjelenésének 20. évfordulójához kapcsolódva. **Szulák Andrea – Az élet az úr!** című koncertjén pályafutásának legfontosabb dalai hangzanak el a **Studio 11 Ensemble** kíséretében, vendégművészek közreműködésével. A **Queen Symphony & Koncertshow** a Queen ikonikus dalait mutatja be szimfonikus hangszerelésben, **Radics Gigi**, **Serbán Attila** és **Szemenyei János** közreműködésével, a **Budafoki Dohnányi Zenekar**, a Budapesti Akadémiai Kórustársaság és táncművészek részvételével. Új zenei élményt kínál a modern elektronikus és a klasszikus hangzás ötvözésével a **Vasovski Symphonic**, amelyben Mr. Vasovski DJ szettje szimfonikus hangszereléssel szólal meg. A produkcióban közreműködik Lengyel Johanna, Ya Ou, Peet, Herold Peti, valamint a Coolstrings & Brass.

A 2026-os évad további tervezett eseményei között szerepel többek között az **Oroszlánkirály film-zene-koncert**, a **Duna Karnevál Gála**, az **EDDA**, a **Leander Symphonic**, **Fenyő Miklós emlékkoncert**, a **Budapest Bár**, valamint **Kökény Attila és Rakoncay Viktor** koncertje.

A **Jazz és Bor Hétvége** harmadik alkalommal valósul meg, együttműködésben a Magyar Jazz Szövetséggel. A programsorozatban a magyar jazz fiatal tehetségei és elismert művészei is bemutatkoznak a Margitszigeti Színház fogadóterében, a Kerengőben.

A **gyerekelőadások**, programok minden esetben nagy érdeklődéssel kísért események. A világirodalom és a magyar mese-irodalmának változatos gyerekszínházi és bábos feldolgozásait hazánk legjobb gyermekelőadásokat játszó társulataival együttműködésben mutatjuk be, illetve a legnépszerűbb gyermekzenekarokat kérjük fel, hogy készítsenek kifejezetten a margitszigeti játszóhely adottságaira összeállított családi- és gyermekprogramokat.

A nagyszínpadi nyitás előtt (májusban), **három kamaraszínházi produkciót tűzünk műsorra** a Szent Margit kolostor romok, és a díszletraktárban professzionális módon kialakított ideiglenes játszóhelyünkön. A programsorozatot a Dériné Központtal együttműködésben valósítjuk meg.

A teátrum kerengőjében magasló műemlék Víztorony kilátó, kiállítótérként is működik, melyben előadásokhoz kapcsolódó **tematikus tárlatok** tekinthetők meg a nyári szezon idején.

A Margitszigeti Színház 2026-os évadának szakmai programja teljes spektrumában reprezentálja az intézmény művészi küldetését. A klasszikus értékek, a nemzetközi sztárprodukciók, a zenés színház, a táncművészet és a populáris műfajok egysége biztosítja, hogy a színház továbbra is az ország egyik legfontosabb nyári kulturális és turisztikai központja maradjon.

2. 2026. évi üzleti terv legfőbb számainak bemutatása (létszám, támogatások, bevételek, működési költségek, beruházási költségek, adózott eredmény, saját tőke és jegyzett tőke értéke, hosszú- és rövid lejáratú kötelezettségek, pénzeszközök értéke)

Főbb mutatók	2026. év terv (eFt)
létszám (fő)	30
támogatások	835 544
bevételek	1 493 544
működési költségek	1 426 439
beruházási költségek	26 500
adózott eredmény	1 990
saját tőke	464 298
jegyzett tőke	3 000
kötelezettségek	1 671 790
pénzeszközök	411 000

3. Kiemelt beruházások bemutatása

A Margitszigeti Színház az alábbi beruházásokat tervez végrehajtani a 2026 év során:

Megnevezés	2026. évi terv adatok eFt-ban
Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése	
Homlokvillás targonca	5 500
Kézi gépipar bővítése, fejlesztése	2 700
Led beszerzés, bővítés	6 000
2db Klíma	800
Általános színpadtechnikai elemek	8 000
Iroda felújítás (bútorok, asztalok)	2 000
Kis értékű egyéb eszközök	1 500
Beszerzések összesen	26 500

4. Legfontosabb tervezett közbeszerzések bemutatása

A Margitszigeti Színház közbeszerzés eljárás útján az alábbi beszerzéseket tervezi a 2026 év során:

Szolgáltatás-megrendelés	Becsült érték adatok eFt-ban
Közösségi médiában online hirdetési felületek beszerzése	40 000
Online média felületek beszerzése	7 860
Közterületi reklámfelületek vásárlása	26 500
Művészeti létesítmény üzemeltetési szolgáltatások beszerzése	141 000
Rádió és TV reklám vásárlása	35 000
Műszaki, technikai személyzet beszerzése	30 000
Szolgáltatás-megrendelés összesen	280 360

III. Általános előzmények

1. A Társaság rövid bemutatása (alapításának célja, története, felépítése)

2020 nyarán a Margitszigeti Színház Nonprofit Kft. jogutódként kivált - az addig a Margitszigeti Szabadtéri Színpadot is üzemeltető -, Szabad Tér Színház Nonprofit Kft.-ből. Önálló gazdasági tevékenységre a 2020. július 21-ei cégbejegyzést követően 2020. július 22-től jogosult.

2025. április 30-án a Fővárosi Közgyűlés ülésén jóváhagyta a Budapest Főváros Önkormányzata és a Kultúráért és Innovációért felelős miniszter között az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 16. §-ban foglaltak szerinti, az egyes színházak további közös működtetéséről szóló megállapodás megkötését 2025. április 1. és 2029. december 31. közötti időtartamra vonatkozóan a Társaság üzletrészből fakadó jogokat, ezzel az Alapító jogait a kultúráért felelős miniszter gyakorolja a megállapodás időbeli hatálya alatt.

A Margitszigeti Színház a 2008. évi XCIX. törvény szerint, nemzeti és kiemelt minősítéssel, illetve kultúrstratégiai intézményi besorolással jelenleg nem rendelkező szabadtéri színház. A Társaság a vállalt közszolgáltatási feladatain felül, a további értékteremtő, a versenyhelyzetét, eredményességét emelő, valamint a fejlődését biztosító szakmai programokhoz szükséges forrást pályázati támogatások (többek között: NKA, NKTK) formájában kívánja biztosítani. Általában a KIM szabadtéri színházak számára kiírt, szakmai program megvalósításának és működésének támogatása című támogatásokra, és az Előadó-művészeti szervezetek támogatása címmel kiírt pályázatokra szokott a Társaság igényt benyújtani, kiemelt programok támogatása, vagy eszközpark bővítés tárgyában.

A Színház előadó-művészeti szolgáltatásai

A Színház a feladatait a Közös Működtetési Megállapodás és a Közszolgáltatási Keretszerződés előírásai szerint tervezi.

A Színház az Alapító okiratában foglalt közhasznú tevékenységei keretében - TEÁOR 9020'25 Előadó-művészet, mint főtevékenység - teljesíti az Emtv. szerinti minősítéshez szükséges feltételeket és törekszik a tevékenységi körébe tartozó előadó-művészeti, valamint az ahhoz kapcsolódó egyéb szolgáltatásokat folyamatosan biztosítani, különösen:

- a Margitszigeti Szabadtéri Színpadon opera, operett és musical, valamint tánc- és folklór előadások megtartását,
- neves külföldi művészek hazai fellépésének megszervezését,
- új magyar és világirodalmi művek bemutatóinak létrehozását saját vagy koprodukcióban,
- matinék, gyermek és családi előadások megszervezését,
- kortárs műfajok, verses estek, monodrámák és kamara-előadások, képző- és előadó-művészeti események megszervezését.

A Színház az előadó-művészeti szolgáltatást az alábbi állandó játszóhelyeken biztosítja:

- Margitszigeti Szabadtéri Színpad és Víztorony, Szent Margit kolostor romok, Interaktív meseszínpad

Színház vállalja, hogy az előadó-művészeti szolgáltatást a közte és a Kulturális és Innovációs Minisztérium (a továbbiakban: Minisztérium) között megkötött mindenkori támogatói okiratban rögzített mutatószámoknak megfelelően teljesíti.

A Margitszigeti Színház, mint kiemelt művészeti és kulturális szolgáltató egyértelmű vezető szerepet tölt be a hazai és a nemzetközi viszonylatban egyaránt. A nyári színház sikeres működését meghatározza a széles közönség igény, mely minőségében és volumenében is elvárja a színház művészeti vezetésének egyedülálló műsorpolitikáját. A hazai színházakkal és a nemzetközi színházakkal, valamint menedzsmentekkel kialakult többéves szakmai és bizalmi kapcsolat a Margitszigeti Színház jelenének és jövőbeni szezonjainak bevált stratégiája.

A magyar kulturális élet különleges és egyedei sokszínűsége, a színház magas színvonalú szolgáltatása a hazai és a nemzetközi jó szakmai kapcsolatok folyamatos építésével és fenntartásával kiemelt feladata a Margitszigeti Színház vezetésének. A Margitszigeti Szabadtéri Színház profilja, egyedi adottságokra és értékekre építi működését.

A külföldi vezető színházakban és koncerttermekben fellépő művészek meghívása, fellépése a Margitszigeti színházban biztosítja a hazai és a nemzetközi érdeklődés és látogatottság sikerét. A széleskörű és igényes évadok pozícionálják a magyar kulturális élet mozgását, melyet az ország egyik vezető nyári színháza is kíván szolgálni.

A Margitszigeti Színház minden produkcióját saját vállalkozásban kivitelez, minden produkció a Színház adottságaihoz készül, tervekkel és átalakításokkal, át/újra rendezéssel kerül színpadra.

A Margitszigeti Színház Nonprofit Kft. 2026-ös év üzleti tervének elkészítésének szempontjai:

A színház szakmai és gazdasági vezetése az üzleti terv elkészítésénél mindvégig figyelemmel és összhangban kezelte a művészeti, a szolgáltatói és munkáltatói közfeladatok ellátását. A vezetés, ahogy azt már a korábbiakban is, elsődleges szempontként határozta meg 2026-ra a takarékos gazdálkodást. Az üzleti terv elkészítésénél ezen évben is feltétlenül figyelemmel szükséges lenni a hazánkat sem kímélő inflációra. A Margitszigeti Szabadtéri Színház közel 5 hónapos működésében kivitelezésre kerülő nagy produkciókban közreműködő művészek számát illetően, operák esetén nagy szimfonikus zenekar, kórus, balett esetében egyaránt komoly, eseteként több száz fős apparátussal képes működni. A szcenírozott előadások - opera, operett, vagy musical – díszletek-díszítők, jelmezek-öltöztetők, fodrász smink és a technikai eszközök és ezen feladatok, szállítása, mozgatása, a bemutatókat megelőző próbák és az előadások működését kezelő személyzet összességében minden közreműködői honorárium, költségek a színház hatáskörén kívül eső

növekedése komoly kihívás a színház gazdaságos működés tekintetében. A Margitszigeti Színház az ország legjelentősebb nyári színháza, amely kiemelkedő minőségi működést igényel a hazai és a nemzetközi fellépő művészek és a fővárosba érkező hazai és külföldi látogatók megelégedését szolgálva. A hang, fény, látvány eszközök és a személyzet igénye a színház grandiózus méretéhez választott nagy kiállítású produkciók és látványos koncertek kiállítása a működést és minőséget meghatározó tényezők. Az infláció következményei, hatásai, valamint a minimálbér és bérminimum összegének emelkedése várhatóan az idei szezonban is drágulást eredményeznek.

A szolgáltató partnerek és a képzett szakmai humánerőforrás megtartása kiemelt szempont a nyári színház működésében. A megbízható és alkalmas színpadi szakemberek nélkül nincs előadás. A műszak, hang és fényes tervezők és munkások összességében nagyságrendekkel magasabb ráfordítást igényelnek várhatóan a 2026-es büdzséből. A megnövekedett költségek ugyanakkor nem háríthatók teljes mértékben tovább a vásárlókra, azaz a közönségre. A Margitszigeti Színház a „Mindenki Színháza” volumenben és minőségben is felépített működési formája, az eredmények és kapcsolatok fenntartása nagyobb és megalapozott működési hozzájárulást igényel. A terv elkészítésénél a jegyárbevétel kismértékű emelkedésével is számoltunk, főleg a tavaly év végén bevezetett dinamikus árképzés várható hatása miatt.

A terv elkészítésekor már ismertek a tárgyévi minimálbér és garantált bérminimum adatok, így a humán erőforrás költségei a saját és a szerződéssel igénybe vett szolgáltatások esetén is várhatóan megnövekednek.

A hatékony működés érdekében kiemelt szempont számunkra partnereink ezen elv szerinti kiválasztása és tudatos bevonása az évad műsorába. A fent említett együttműködések, a hatékony és szoros közös munka segíti céljainkat. A lefektetett irányelvek szerinti tervezés következtében a 2026-es szezon mind mennyiségében, mind minőségében, a műsorterv színvonala, a kulturális szolgáltatás minősége megőrzi egyedülálló kulturális értékeit, egyediségét. Budapesten kizárólag a Margitszigeti Színház képes kiszolgálni a tavasztól ősziig terjedő időszakban a sokrétű kulturális igényt, szórakoztatni a legkisebb korosztálytól a legidősebb korosztályig minden kulturális szegmensben.

Az **eredményesség és a takarékoság** összehangolása nem könnyű feladat, ahogy a tárgy évben is, úgy a következő szezonban is az alábbi tervszerint kívánjuk folytatni a munkát, annak szellemében, hogy a művészet közösségeket épít és értéket teremt.

Ezen irányelvek szem előtt tartásával a színház vezetése törekszik:

- a szakmai együttműködések további bővítésére – színházakkal, producerekkel
- a színház és partnerei közötti közös érdekeltségek kialakítására
- a hosszútávú tovább játszási lehetőségekre a megtérüléslehetőségének javításával
- saját vállalatban bemutatni kívánt produkciók költségeinek takarékos tervezésére

A színház a tervezési stratégiájában érvényesíteni kívánja a befektetések optimalizálását a következők szerint:

- az együttműködési konstrukciók, ajánlatok változatos kidolgozásával
- a bemutatóig igényelt költségek óvatos tervezésével
- a bemutatót és az azt követő előadások költségeinek arányos vállalásával

- saját önerős bemutatók megtartásával
- marketing költségek optimalizálásával
- a feladatok hatékony és minél optimálisabb koordinálásával

A Margitszigeti Színház 2025-ös nyári évadja kiemelten sikeres és eredményes volt mind a szakmai és nézői visszajelzések, mind a Társaság adott évi vállalásainak teljesülése alapján. Kínálatunkkal változatos és igényes produkciókkal gazdagodott Budapest kulturális élete, örömeinkre széles közönségreteget tudtunk megszólítani. Mint célkitűzés maradéktalanul megvalósult a magas színvonalú kulturális értékek bemutatása és a minőségi kapcsolódás biztosítása. Célunk az idei évben sem változott, 2026-ban is az előző évekhez hasonlóan sikeres és eredményes évadot kívánunk megvalósítani.

2. A Társaság elhelyezése hazai, illetve nemzetközi környezetben, versenytársak bemutatása, összehasonlítása a Társasággal

A Margitszigeti Színház, nagy múlttal rendelkező, épített szabadtéri színház, közel 3000 fős aréna-jellegű nézőtérrel, Budapest zöld szívében, a Margitszigeten. A Margitszigeti Színház jelenleg az ország legnagyobb épített, történelmi múltú állandó szabadtéri színháza. Bölcsője volt és modellje lett a nyári művészsínház koncepciónak. A színház kínálata meghatározó szerepet tölt be az ország, a főváros nyári értékalapú kulturális kínálatában, egyben vonzó kulturális szórakoztató tér a hazai és a nemzetközi közönségnek egyaránt. A Margitszigeti Színház speciális adottsága, hogy egyedülként az országban operaelőadásokat mutat be, új rendezésben, új díszletekben, jelmezekben, nemzetközi sztárok és hazai művészek közreműködésével. Az operaelőadásokra egyre nagyobb igény mutatkozik mind a hazai, mind a nemzetközi közönség által egyaránt. A fiatal korosztály számára a musical-előadások látványos kivitelben, a színpad méretét kihasználva, nagy létszámmal kerülnek bemutatásra. Összességében a Színház műfaji és minőségi kínálata egyedülálló ezen szempontból, versenyelőnnyel bír a hazai színházi szegmensben. A Színház stratégiája ezen előnyök folyamatos fejlesztése és növelése.

További előnyökkel jár különleges és értékes földrajzi fekvése, a történelmi épített örökség és természeti-környezeti adottságait tekintve. A látogatottság és a színház iránti érdeklődés: a kapcsolt programok kiegészítő művészeti kínálatával is bővül és rendszeresen növekszik a Színház látogatottsága. Ezen elemek beépítése a nagy bemutatók mellé a folyamatos figyelem és érdeklődés fenntartására alkalmas. Ezen egyedi lehetőségek a színház versenyelőnyét szintén növelik. A színház és a tematikus kiállításoknak is helyet adó műemlék Víztorony-kilátó – mely emeletéről pompás kilátás nyílik a fővárosra – vonzó és inspiratív találkozási helye az előadóművészeti és képzőművészeti szakmák képviselőinek is. Ambiciózus fiatalok kreatív ötletei integrálódnak a nyár helyszíneinek programjába.

A színház gerince a több műfajban is kimagasló színvonalon színpadra állított nagy produkciók, melyek: a szcenírozott nagy operák, balettek, musicalek, az operagálák, az operettek, a klasszikus, szimfonikus és könnyűzenei koncertek, a kiállítások, a tematikus családi napok, a gyereksínházi előadások és edukatív foglalkozások széles kínálata.

Kijelenthetjük, hogy nincs még egy ilyen befogadóképességű és ilyen széles műfaji kínálatú nyári színház Budapesten és környékén. Ebből kifolyólag egyrészt „nincs versenytársa”, azonban versenyhelyzetet idéz elő Budapest és környékén bármely nagyobb létszámot

feltételező rendezvény, különös tekintettel az ingyenesen látogatható események. Ugyanakkor vannak megemlítenő további versenytársak, a nyári szezonban is működő, Operaház.

A kulturális turizmus helyzete egész Európára jellemzően így Budapestre és a Margitszigetre is számos minőségi programot kereső külföldi vendég számára jelenthet vonzerőt. Ezt kihasználva a szomszédos országokban működő nagy múltú fesztiválok, szabadtéri játszóhelyek jelentenek és jelenthetnek konkurenciát számunkra, mely egyébként követendő például is szolgál: így a Salzburgi Ünnepi Játékok, a Veronai Operafesztivál, a St. Margarethen-i Operafesztivál, Mörbich-i Víziszínpad, vagy a Savolinna-i Operafesztivál. Komoly kihívás volt megtalálni azt a speciális működési - több műfajt is kínáló -, konstrukciót, amely a Margitszigeti Színház sajátja, brandje, márkája lehet és mely hosszútávon garantálja és kiemeli az általános, vagy kommersz kulturális kínálatból. A színház minőségi művészeti produkciói hosszútávon garantálják a színház versenyképességét.

A versenytársak között megtalálhatók budapesti és vidéki szabadtéri és bizonyos, – az utóbbi időben hosszabb játszási periódussal rendelkező – közsínházak is, valamint olyan kulturális intézmények, amelyek hasonló célcsoportot céloznak meg. A versenytárs elemzéseink szempontjai között szerepel: a tematika/műfaj, a férőhelyek száma, a közönség demográfiája, a látogatottság, a marketingtevékenység, valamint a megközelíthetőség (parkolás, tömegközlekedés).

A Margitszigeti Színház kivételes pozícióban van az országos szabadtéri színházai között, egyedi helyszíne és prémium programkínálata révén. Néhány nyári, szezonális színház, illetve fesztivál - a Városmajori Szabadtéri Színpadot, a Szegedi Szabadtéri Játékokat vagy a Mézesvölgyi Nyár Fesztivált - nem tekintjük teljes értékű versenytársnak, az eltérő műsorpolitikája vagy földrajzi távolsága miatt, míg közvetett versenytársak lehetnek a fővárosi és környéki könnyűzenei fesztiválok, koncertek, valamint a Budapest környéki események, az egyre gyakoribb ingyenes fesztiválok és tematikus események.

Színházunk, így – a sok éves tapasztalatra támaszkodva – néhány általános versenytárs mellett nem vagy nemcsak intézményekkel, hanem más egyedi eseményekkel versenyez: azaz az egyes produkcióink az azonos időszakban megrendezett, más hasonló műfajú produkciókkal versenyeznek, így célcsoport-verseny alakul ki a közönség kegyeiért. A Margitszigeti Színház műsorpolitikája következetesen a művészti értéket és a komplex különleges adottságokat erősíti, tekinti fő szempontjának.

3. Közeljövőt érintő célkitűzések, intézkedések, folyamatban lévő fejlesztések

Infrastruktúra fejlesztések egyik fontos aspektusát a Színházba gépjárművel érkező közönség parkolási lehetőségének, logisztikájának fejlesztése és bővítése, illetve az előadás utáni távozás komfortos megoldása jelenti. Ennek hiánya ellehetetlenítheti, illetve jelentősen fékezheti a Színház látogatók számának további emelkedését, valamint jelentősen befolyásolja és előadásonként ronthatja el az élményét, rossz hangulatot idéz a parkolási lehetőségek hiánya. Lehetetlen és sehol a világon nincs arra példa, hogy izoláltan működik egy Színház elzárva a közlekedési, parkolási infrastruktúrától. A Színház saját költségén a teljes nyári szezonban minden előadásra sűrített, valamint külön buszjáratokat rendel az

előadás végére a közönség kiszolgálására. A vidékről személyautóval érkezők az autójának parkoltatása szinte lehetetlen. Ennek mielőbbi megoldását szorgalmaznánk a Margitszigeten a Színházzal szemben a Budai oldalon üresen álló terület ideiglenes parkolóvá alakításával, mely kizárólag színházjeggyel az előadásnapokra és az előadások terjedelmére szólna.

4. Az üzleti tervben felvázolt tevékenységek és célok összefoglalása

A Színház érdeke, hogy a jelenlegi hazai és nemzetközi szintén a szakmai pozícióját tovább erősítse, a bevételeit növelje, szakmai és minőségi szolgáltatásával meghatározó szereplője legyen a hazai kulturális és minőségi kulturális és művészeti szolgáltatás meghatározó szereplője legyen az elkövetkezendő évadok során. A magyar nemzeti kultúra értékeinek bemutatásával és felvonultatásával saját és új produkciók létrehozásával, ezek körülményeinek megteremtésével. A Színház egyedi és kiemelt adottságainak beépítése és arra épülő komplett a minőségi vendég érkezéseket, a kulturális turizmust generáló tevékenység specializálása szolgáltatás bővítésével.

5. A társaság kockázatainak, a társaságra releváns érzékenységvizsgálatoknak a bemutatása, SWOT analízis

Belső környezeti tényezők, belső érdekelt felek

Belső érdekelt felek:

- Tulajdonos
- Vezetők
- Munkatársak

Belső tényezők:

- A szolgáltatási szintek meghatározása, elérése és elfogadtatása a közönséggel és a partnerekkel
- Előadások és rendezvények határidőre történő megvalósítása (színpadkép, hangosítás, világítás, logisztika)
- Munka- és balesetvédelmi követelmények teljes körű biztosítása
- A belső információk és adatok bizalmosságának, sértetlenségének és rendelkezésre állásának megőrzése
- A belső kockázatok folyamatos feltárása, elemzése és kezelése
- Munkatársak elkötelezettségének és tudatosságának erősítése, egységesítése
- A munkavállalók személyes adatainak védelme
- Üzletileg kritikus folyamatok azonosítása és erőforrásigényük biztosítása
- Működési kockázatok csökkentése, üzletmenet-folytonosság fenntartása

Külső környezeti tényezők, külső érdekelt felek

Külső érdekelt felek:

- Üzleti partnerek, beszállítók
- A produkciókat bemutató előadóművészek, társulatok (együttesek, zenekarok stb.)
- Kulturális és Innovációs Minisztérium

Külső tényezők:

- A kulturális piacon megjelenő és erősödő verseny
- A közönség által elvárt magas minőségű szolgáltatási színvonal
 - Háborús veszélyhelyzet kapcsán hozott esetleges intézkedések (2022. évi XLII. törvény 330/2024. (XI. 14.) Korm. rendelet)
 - Éghajlatváltozás kapcsán meghatározott követelmények. (Jelenleg nincs ilyen)
- Jogszabályi és szabályozási környezet változásai
- Éghajlatváltozásból eredő működési kockázatok (esetleges szélsőséges időjárási körülmények)

Az érdekelt felek szükségleteinek és elvárásainak megértése

A Társaság célja 2026-ban is az, hogy az érdekelt felek elvárásainak és a működést meghatározó belső és külső szabályozási követelményeknek megfelelően, egyenletes és magas színvonalú szolgáltatást biztosítson. Az üzleti partnerek (pl. szolgáltató vállalkozások), művészek és a közönség részéről az idei évben is alapvető elvárás a meghirdetett előadások és programok biztonságos, zavartalan, magas minőségű megvalósítása, azaz a kiesés nélküli (elmaradt előadás nélküli) szolgáltatás nyújtás megteremtése.

A technikai, műszaki és informatikai háttér magas színvonalú folyamatos fenntartása és fejlesztése kiemelt cél, különös tekintettel az a műszaki és informatikai üzembiztonságára és hatékonyságára.

A Társaság fejlesztései a technológiai fejlődéssel, a produkciók (különös tekintettel a nagy létszámmal megvalósuló produkciók) technikai igényeivel és a látogatói igényekkel továbbra is lépést kívánnak tartanak, a modern színpadi, hangosítási és világítási technikai révén. Emellett a Társaság háttériródájának hatékony és folyamatos működése érdekében a rendelkezésre álló informatikai rendszerek és eszközpark biztonságos működtetése szintén kiemelt feladatának tekinti.

Érzékenységvizsgálat

Változó	Alaphelyzet	Kismértékű változás	Erős változás	Lehetséges hatás
Állami támogatás	100%	-10%	-30%	Kisebb programkorrekciók, újra tervezés vagy az állami támogatás KSH infláción felüli növelése
Jegybevétel	100%	-15%	-50%	Rugalmas programátalakítás, kampányfókusz
Bérek, járulékok	100%	+10%	+25%	Költségoptimalizálás igénye
Energiaárak	100%	+20%	+50%	Átmeneti költségnyomás
Közönségkereslet	100%	-10%	-30%	Marketingintenzitás növelése
Szolgáltatások vásárlása	100%	+10%	+30%	Költségoptimalizálás, állami támogatás növelése

A SWOT analízis célja, hogy Társaság 2026. évi működését befolyásoló belső adottságokat és külső tényezőket strukturált módon bemutassa, különös tekintettel a tulajdonosi (fővárosi önkormányzati) és fenntartói (Kulturális és Innovációs Minisztérium) elvárásokra. A Társaság céljai – figyelemmel a külső és belső környezeti tényezőkre – az előző évekhez képest nem változtak. Ezért az „erősségek”, „gyengeségek”, „lehetőségek” és „fenyegetések” kategóriák vonatkozásában továbbra is a Margitszigeti Színház brandjét, annak további építését, illetve a Margitszigeti Színház egyedi jellegét, az infrastruktúra-fejlesztéseket, a technikai fejlesztési igényeket és a gazdasági volatilitást, illetve az infláció lehetséges hatásait kívánjuk kiemelni.

Pozitív	Erősségek	Lehetőségek
	• Erős brand és múlt, • Egyedi helyszín és kulturális pozíció • Stabil tulajdonosi és fenntartói háttér • Tapasztalt és elkötelezett szakmai csapat • Változatos többműfajú, egyedi programkínálat • Fejlett műszaki és technológiai háttér	• Infrastruktúra fejlesztések • Kulturális turizmus növekedése • Digitális fejlesztések • Nemzetközi kapcsolatok fejlesztése, erősítése, stabilizálása • Közösségi és edukációs szerep erősítése
Negatív	Gyengeségek	Fenyegetettségek
	• Technikai fejlesztési igény • Időjárás-függőség • Részben szezonális működés • Közvetlen költségvetési érzékenység • Parkolási lehetőség, megközelíthetőség	• Gazdasági volatilitás, infláció • Szabályozási környezet változása • Verseny erősödése a kulturális piacon, kommersz program kínálat terjedése • Kapacitásterhelés szezoncsúcson

Erősségek

- **Egyedi helyszín és kulturális pozíció erős brand és múlt:** A Margitszigeti Színház szabadtéri adottságai, történelmi múltja és közel 90 éves brandje országos és nemzetközi szinten is megkülönböztető értéket képviselnek. A szabadtéri, nagyszínpadi opera- és szimfonikus produkciók, valamint a többműfajú kínálat egyedülálló pozíciót biztosítanak az intézmény számára. A brand további erősítése stratégiai érdek mind a tulajdonos, mind a fenntartó számára. A brand ereje abban is rejlik, hogy nemcsak a közönség számára képvisel értéket, hanem a közreműködő művészek számára is presztízst jelent a Margitszigeten fellépni.

Lehetséges fejlesztési irányok a brand további megtartására és erősítésére

- **Partnerkapcsolatok bővítése:** hazai színházakkal, kulturális intézményekkel, valamint nemzetközi művészekkel és társulatokkal közös projektek.
- **Márkaépítő, jegyvásárlást ösztönző kampányok:** social media aktivitás, erőteljes PR-jelenlét, sajtómegjelenések, turisztikai és kulturális platformokon való kommunikáció, ajándékkártya kampányok (a részben szezonális bevételtermelés ellensúlyozására).
- **Nemzetközi láthatóság növelése:** híres külföldi rendezők, zenekarok, társulatok bevonása, nemzetközi kulturális hálózatokhoz való csatlakozás.
- **Értékalapú kommunikáció:** hangsúlyozni a hagyomány és a minőség kettősét: 88 éves tradíció + klasszikus és modern produkciók.
- **Élményközpontúság erősítése:** Nemcsak emlékeket nyújt a Margitszigeti Színház hanem élményeket, a különleges természeti környezet, mint „márkaelem” hangsúlyosabb és folyamatos beépítése a kommunikációba

Hatások

- **Látogatószám további növekedése:** új és szélesebb közönség rétegek bevonása, a fiatalabb generációk elérésének lehetőségével.
- **Nemzetközi presztízs erősödése:** a színház neve országos és nemzetközi szinten is jobban ismertté válik.
- **Kulturális beágyazottság megőrzése és növekedése:** a Margitszigeti Színház nemcsak a hazai, hanem a nemzetközi kulturális vérkeringésben is aktív szereplő marad.
- **Tradíció megőrzése mellett innováció:** a brand tovább erősödik úgy, hogy egyszerre képviseli a múlt értékeit és a jövő kulturális trendjeit.
- **Egyedülálló adottságok kihasználása:** a természeti környezet és a Margitsziget atmoszférája olyan versenyelőnyt jelent, amely más színházak számára nem reprodukálható.
- **Stratégiai kulturális intézményi szerep:** Függetlenül attól, hogy a Margitszigeti Színház a fentiekben említett minősítésekkel nem rendelkezik, feladatát és kulturális szolgáltatásait tekintve a kulturális iparág stratégiai szereplője, stratégiai intézmény, amelynek működése kulturális és társadalmi szempontból is kiemelt jelentőségű. A Színház működése illeszkedik a nemzeti kulturális stratégiákhoz és a kulturális közszolgáltatásról alkotott állami célkitűzésekhez (összhangban az Alaptörvény X. cikkével és a kulturális javakhoz való hozzáférés elvével).

További erősségek

- **Stabil tulajdonosi és fenntartói háttér:** A fővárosi önkormányzati tulajdonosi struktúra és a Kulturális és Innovációs Minisztérium fenntartói támogatása kiszámítható működési keretet biztosít, összhangban az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezéseivel.
- **Tapasztalt, elkötelezett szakmai és műszaki csapat:** A munkatársak magas szintű szakmai tudása hozzájárul az üzembiztos működéshez és a minőségi előadás-megvalósításhoz.

- **Sokszínű, többműfajú programkínálat:** Opera-, balett-, könnyűzenei és prózai produkciók, hazai és nemzetközi koprodukciók, amelyek széles közönségre tegeket szólítanak meg.
- **Fejlett műszaki és technológiai háttér:** A korábbi évek beruházásainak köszönhetően korszerű színpad-, hang- és világítástechnika áll rendelkezésre.

Gyengeségek

- **Technikai fejlesztési igény:** Társaság szabadtéri működése különleges kihívásokat támaszt az infrastruktúra és a műszaki háttér terén, a folyamatos jellegű karbantartási és fejlesztési igényekre tekintettel.

Hatások:

- **A fejlesztések és karbantartások** nagyban függenek a rendelkezésre álló forrásoktól és árak (pl. vállalkozói és szolgáltatási díjak) emelkedésétől is.
- **A szabadtéri jellegre és az időjárási viszonyokra, illetve a nagyszámú közönségre, a gyakran nagy közreműködői létszámmal megvalósuló produkciókra** is tekintettel a közönségforgalmi terek és a műszaki létesítmények állapota folyamatos ellenőrzést és karbantartást/fejlesztést igényel. A karbantartások késedelmes elvégzése vagy elmaradása a nézői élmény, illetve a biztonságos és a megfelelő minőségű működés romlásához vezethet.
- **A fejlesztések elmaradása** is csökkentheti a közönség komfortját, nehezítheti a produkciók megvalósítását, és gyengíti a színház hosszú távú versenyképességét.

További gyengeségek:

- **Időjárás- és szezonfüggő működés:** A szabadtéri jellegből adódóan a működés kitéve az esetleges szélsőséges időjárási eseményeknek.
- **Részben szezonális bevéeltermelés:** A nyári időszakra koncentrálódó előadásszám fokozza a pénzügyi kockázatokat.
- **Közvetlen költségvetési érzékenység:** A működés jelentős mértékben függ a támogatások reálértékétől, amelyet az infláció csökkenthet.
- **Megközelíthetőség és parkolási kapacitás korlátjai:** A Margitsziget adottságai logisztikai kihívásokat jelentenek közönség és partnerek számára.

Lehetőségek

- **Infrastruktúra-fejlesztések:** A Margitszigeti Színház működése miatt az infrastruktúra és a technikai rendszerek folyamatos karbantartás és korszerűsítés igényelnek. A közönségforgalmi terek (nézőtér, előtér, víztorony környéke), a színpad, a műszaki területek és a háttérhelyiségek (öltözők, backstage) állapota közvetlen hatással van a közönség biztonságára, komfortjára és a produkciók technikai minőségére. Fontos célkitűzés a műszaki területen található helyiségek öltözők, raktárak bővítése és próbahelyiség kialakítása nagy létszámú produkciók művészeinek és személyzetének megfelelő fogadására, figyelemmel a logisztikai szempontokra is.

Hatások:

- A zavartalan működés és a biztonságos közönségfogadás biztosítása és a technikai hibákból, üzemzavarokból fakadó kockázat.
- A látogatói élmény és komfortszint növekedése (pl. jobb láthatóság, információátadás, elérhetőség).
- A versenyképesség fenntartása és erősítése.

Egyéb lehetőségek:

- **Kulturális és turisztikai kereslet növekedése:** Budapest nemzetközi turisztikai pozíciója és a kulturális turizmus erősödése növelheti a látogatószámot.
- **Digitális és technológiai fejlesztések:** Jegyértékesítési, marketing- és üzemeltetési rendszerek további fejlesztése a hatékonyság növelése érdekében.
- **Nemzetközi szakmai kapcsolatok bővítése:** Külföldi társulatokkal, rendezőkkel és kulturális intézményekkel való együttműködések.
- **Közösségi és edukációs szerep erősítése:** Ifjúsági, társadalmi és kulturális edukációs programok bővítése.

Fenyegetettségek

Gazdasági volatilitás, infláció

A gazdasági környezet ingadozása, különösen az infláció, közvetlenül befolyásolja a Társaság működését. Az emelkedő működési költségek (energia, bérköltség, szolgáltatások – pl. utazás, szállás, szállítás, jelmez/díszlet gyártás, művészek díjazása stb.) és az állami támogatás reálértékének csökkenése kettős nyomást gyakorol a gazdálkodásra. Emellett a közönség jövedelmi helyzetének romlása növeli a jegyár-érzékenységet, ami kockázatot jelent a látogatószám fenntartására.

A Margitszigeti Színház Nonprofit Kft. forrásai (jegyárbevétel és támogatások) nagyságrendileg az alábbi fő területeken és évek óta közel azonos arányban kerülnek felhasználásra:

Összes költség, ráfordítás: 1.491.544 e Ft. ebből:	
Bérek, személyi jellegű kifizetések	20%
Marketing költségek	10%
Szakmai programokkal kapcsolatos költségek	40%
Technikai-műszaki költségek:	10%
Adminisztráció, fenntartás, rezsi, egyéb	20%
	100%

Ellensúlyozási célok és intézkedések

- **Rugalmas jegyár-stratégia:** elővételi akciók, színházi bérletek, kedvezményes jegytípusok bevezetése, hogy a közönség szélesebb rétegeit lehessen megszólítani.
- **Minőségi, széles közönséget vonzó produkciók:** a programkínálatban prioritást kell adni azoknak az előadásoknak, amelyek nagyobb látogatószámot generálnak.

- **Költséghatékonyság és takarékoság:** működési költségek racionalizálása, energiatakarékos és fenntartható megoldások bevezetése.
- **Gazdasági folyamatok figyelése:** fogyasztói szokások és jegyvásárlási trendek nyomon követése, hogy a színház gyorsan tudjon reagálni a változásokra.
- **Támogatások növelése:** fenntartói támogatás folyamatos, éves, inflációt követő növelésével – az fentiek szerinti intézkedések mellett, illetve azokkal együtt alkalmazva - ellensúlyozhatók lennének a gazdasági volatilitás és az infláció hatásai

Hatások

- Mérséklődik a Társaság gazdasági ingadozásokkal szembeni érzékenysége.
- Stabilizálódnak a bevételi források a jegyeladások és támogatások összehangolt kezelésével.
- Növekszik a közönségmegtartás esélye, miközben biztosított marad a minőségi kulturális kínálat.
- A takarékos működés és a fenntarthatósági beruházások révén csökkennek a hosszabb távú kiadások.

Egyéb fenyegetettségek:

- **Szabályozási környezet változása:** A kulturális finanszírozási rendszer, a munkajogi előírások és a közbeszerzési szabályok módosulása közvetlenül befolyásolhatja a Társaság működési feltételeit, költségszerkezetét és a fejlesztések ütemezését, valamint csökkentheti a középtávú tervezhetőséget.
- **Kulturális piaci verseny erősödése:** Kereskedelmi jellegű, nagy befogadóképességű – rendezvények -különös tekintettel a nyári szezonban megvalósuló rendezvényekre - elszívó hatása.
- **Szélsőséges időjárási események gyakoribbá válása:** Előadáslemondások, bevételkiesés és többletköltségek kockázata.

Stratégiai következtetések a SWOT analízis alapján:

A SWOT elemzés alapján a Társaság 2026. évi működésével kapcsolatban az alábbi, egymással összhangban álló stratégiai elvárások és vállalások fogalmazhatók meg.

Tulajdonosi (fővárosi önkormányzati) elvárások:

- A közpénzből történő gazdálkodás átlátható, felelős és jogszabályszerű működtetése.
- A főváros kulturális közszolgáltatási feladatainak magas színvonalú ellátása, a budapesti és országos közönség elérése.
- Az intézmény hosszú távú működőképességének, vagyonmegóvásának és fejlesztésének biztosítása.

Fenntartói (Kulturális és Innovációs Minisztérium) elvárások:

- A nemzeti kulturális stratégiai célokhoz illeszkedő működés és programkínálat.
- Széles társadalmi hozzáférés biztosítása a minőségi kulturális tartalmakhoz.

- A támogatások hatékony, mérhető társadalmi és kulturális hasznot eredményező felhasználása.
- Fenntarthatósági és klímapolitikai szempontok érvényesítése az intézményi működésben.

A Társaság vállalásai:

- Stabil, jogszabálykövető és gazdaságilag felelős működés fenntartása.
- A közönségbiztonság, a minőség és a szakmai színvonal elsődlegessége.
- A brand értékeinek megőrzése mellett innovatív fejlesztések megvalósítása.
- A tulajdonosi és fenntartói elvárásokkal összhangban álló, hosszú távú stratégiai gondolkodás.

6. Kihasztnálatlan lehetőségek, kapacitások

A Margitszigeti Színház kihasztnálatlan lehetőségei között kiemelnénk a mecenatúra és szponzoráció hiányát. Erre tett erőfeszítések nem jártak eredménnyel mindeddig.

IV. A Társaság 2026. évi szakmai tevékenysége

- 1. A Társaság 2026. évi tervezett szakmai tevékenységének/szolgáltatásainak (szakmai programjának) – meghatározott ágazati szakmai tartalom és eredménykövetelmények figyelembevételével történő – részletes bemutatása és időbeli ütemezésének áttekintése (ennek részeként a tevékenységek/szolgáltatások/programok elvárt eredményeinek bemutatása).**

**Margitszigeti Nyári Fesztivál
2026. május 1 - 2026. szeptember 13.**

4 hónap, 4 helyszín, 77 esemény

Helyszín	db
Margitszigeti Nagyszínpad	
Színházi előadás (opera, musical, balett)	14
Szimfonikus és komolyzenei koncertek	3
Könnyűzenei és jazz koncertek	11
Film-zene-koncertek, cirkuszi előadások	2
Gálaműsor	2
Nagyszínpad összesen:	32
Kerengő	
Minifesztivál	1
Platán Színpad	
Interaktív meseszínpad produkciói	21

Szent Margit Kolostorromok	
Reneszánsz délelőttök	17
Margitszigeti Víztorony	
Kiállítás	3
Raktárszínház	
Kamaraszínházi előadás	3
Összesen	77

A fenti táblázatban szereplő adatok és információk részletes bemutatása:

A Margitszigeti Színház 2026. évi programkínálata

NAGYSZÍNPAD

A Margitszigeti Színház 2026-os nyári évadában a nagyszínpad programkínálata továbbra is a magas művészi színvonalú opera-, musical- és balettelőadásokra épül. A bemutatók célja, hogy a klasszikus repertoár és a modern zenés színház legnépszerűbb alkotásai egyaránt helyet kapjanak, megszólítva a törzsközönséget és az új nézőrétegeket is.

Színházi bemutatók (opera, musical, balett) – 14 db

2026. június 25-én, valamint június 27-én kerül bemutatásra Pietro Mascagni **Parasztbecsület** és Ruggero Leoncavallo **Bajazzók** című operáinak kettős előadása. Az olasz operairodalom két meghatározó műve együtt jelenik meg a színpadon.

2026. július 3-án és 2026. július 4-én **Anna Karenina** címmel nagyszabású musicalprodukció látható. Lev Tolsztoj világhírű regényének zenés adaptációja a szenvedély, a társadalmi kötöttségek és az egyéni tragédiák kérdéseit dolgozza fel látványos díszletek és érzelmekben gazdag zenei világ segítségével.

2026. július 11-én az **Armenian Berd Dance** táncshow érkezik a Margitszigetre. Az előadás az örmény néptánc hagyományait ötvözi kortárs színpadi formanyelvvel, dinamikus koreográfiákkal és látványos vizuális elemekkel.

2026. július 16-án és 2026. július 18-án kerül bemutatásra a **Rómeó és Júlia**. Shakespeare halhatatlan szerelmi történetének zenés feldolgozása a klasszikus dráma időtlen mondanivalóját modern színpadi eszközökkel teszi átélhetővé.

2026. július 23-án és 2026. július 25-én Giuseppe Verdi **A trubadúr** című operája kerül műsorra. A romantikus opera szenvedélyes zenei világa és drámai cselekménye a Margitsziget különleges atmoszférájában kiemelkedő élményt nyújt.

2026. július 31-én és 2026. augusztus 1-jén **Wonderland** címmel új musicalbemutató gazdagítja a nyári repertoárt. Az előadás a fantázia és a modern zenés színház eszköztárával szólítja meg a fiatalabb és családi közönséget is.

2026. augusztus 13-án és 2026. augusztus 15-én Giuseppe Verdi **Nabucco** című operája tér vissza a nagyszínpadra. A monumentális kórusjelenetek és az ismert dallamok a szabadtéri színpadon különösen erőteljes hatást keltenek.

2026. augusztus 26-án **Bűvös szerelem** címmel balettelőadás zárja a színházi programsort. A produkció lírai hangvételével és látványos koreográfiájával a klasszikus balett értékeit képviseli.

Szimfonikus és komolyzenei koncertek – 3 db

A komolyzenei kínálat 2026-ban is a nemzetközi és hazai élvonalat képviselő előadókat vonultatja fel.

2026. június 4-én a **Nemzeti Filharmonikus Zenekar** ad koncertet, közreműködik Balázs János zongoraművész és Vadim Repin világhírű hegedűművész. Az est a klasszikus zenei repertoár kiemelkedő darabjait vonultatja fel.

2026. június 17-én Carl Orff monumentális művei, a **Catulli Carmina** és a **Carmina Burana** hangzanak el egy nagyszabású előadásban.

2026. augusztus 19-én a **100 Tagú Cigányzenekar** koncertje zárja a komolyzenei programokat, a tradicionális cigányzene és a klasszikus zene különleges ötvözetével.

Könnyűzenei és jazz koncertek – 11 db

A Margitszigeti Színház 2026-os évadának könnyűzenei és jazz programkínálata a műfaji sokszínűséget, a magas művészi színvonalat és a széles közönségelérést helyezi a középpontba. A fellépők között világsztárok, ikonikus hazai előadók, valamint különleges crossover produkciók egyaránt helyet kapnak.

2026. május 16-án **Mr. Vasovszky** szimfonikus–elektronikus nyitókoncertje indítja a könnyűzenei szezont. A produkció a klasszikus zenekari hangzást ötvözi modern elektronikus elemekkel, látványos fénytechnikával és kortárs zenei megoldásokkal, kifejezetten a fiatalabb közönségértégek megszólítására is fókuszálva.

2026. május 22-én a **Jazz és Bor hétvége** első napján a Grammy-díjas jazzénekes, **Kurt Elling** ad koncertet. Az előadás a modern jazz és a klasszikus vokális hagyományok ötvözésével kínál magas színvonalú zenei élményt.

2026. május 23-án, a Jazz és Bor hétvége második napján **Mario Biondi** lép színpadra. Az olasz soul- és jazzénekes karakteres hangjával, mediterrán hangulatú dalaival és elegáns színpadi megjelenésével a könnyedebb, mégis igényes zenei műfajok kedvelőit szólítja meg.

2026. június 6-án **Szulák Andrea** koncertje várja a közönséget. Az előadás válogatást nyújt az előadóművész legismertebb dalaiból, valamint musical- és jazzfeldolgozásokból, hangsúlyt helyezve az érzelmekre és a közvetlen színpadi jelenletre.

2026. június 10-én a világhírű **Postmodern Jukebox** ad koncertet a Margitszigeten. A látványos színpadi produkció modern popslágereket dolgoz fel a 20. század első felének zenei stílusában.

2026. június 20-án az **EDDA művek** lép fel a nagyszínpadon. A koncert az együttes több évtizedes életművéből válogat, ikonikus slágerekkel és a magyar rockzene meghatározó dalaival, széles korosztályt megszólítva.

2026. augusztus 6-án **Leander Symphonic** címmel különleges crossover produkció kerül bemutatásra. Az előadás a modern rockzenei hangzást szimfonikus zenekari kísérettel ötvözi, látványos színpadtechnikával és nagy apparátussal.

2026. augusztus 8-án **Kökény Attila és Rakonczi Viktor** közös koncertje szerepel a programban. Az est során a közönség a két előadó legismertebb dalaival, valamint külön erre az alkalomra készült hangszerelésekkel találkozhat.

2026. augusztus 29-én **Fenyő Miklós emlékkoncert** kerül megrendezésre, amely a magyar rock and roll ikonikus alakja előtt tiszteleg. A koncert az életmű legismertebb dalain keresztül idézi fel a korszak meghatározó zenei hangulatát.

2026. szeptember 2-án a **Budapest Bár** tartja hagyományos nyárzáró koncertjét a Margitszigeten. A zenekar egyedi stílusában, ismert magyar dalok újragondolt feldolgozásaival, vendégénekesek közreműködésével zárja a nyári koncertszezon.

2026. szeptember 4-én **Gospel** koncerttel zárul a könnyűzenei programsorozat. Az előadás a spirituális zene, az öröm és a közösségi élmény erejére épít, erőteljes vokális megszólalásokkal és lendületes előadásmóddal.

Film-zene-koncertek – 2 db

2026. május 30-án **Az Oroszlánkirály** film-zene-koncert kerül bemutatásra élő zenekari kísérettel.

2026. augusztus 22-én **Mozart film-koncert** valósul meg a Győri Filharmonikus Zenekar közreműködésével.

Gálaműsorok – 2 db

2026. június 13-án a **Queen Symphony & Koncertshow** kerül megrendezésre, a rockzene és a szimfonikus hangzás különleges találkozásaként.

2026. június 19-én a **Duna Karnevál Gála** várja a közönséget, nemzetközi és hazai fellépőkkel.

KERENGŐ

Fesztivál – 1 db

A JAZZ és BOR hétvége ezúttal 4 napon keresztül zajlik majd a pütkösi hosszúhétvégén a színház előterében, a Kerengőben.

PLATÁN SZÍNPAD

Ingyenes családi programok – 21 db

A Margitszigeti Platán Színpadon 2026. május 1. és 2026. augusztus 31. között, szombatokonként **21 alkalommal** valósulnak meg az interaktív meseszínpad ingyenes, családi- és gyermekprogramjai.

SZENT MARGIT KOLOSTOR-ROMOK

Ingyenes családi programok – 17 db

Reneszánsz délelőttök címmel 2026. május 1. és 2026. augusztus 31. között, vasárnaponként **17 alkalommal** kínálunk ingyenes, családbarát kulturális programokat.

MARGITSZIGETI VÍZTORONY

Kiállítás - 3 db

A Margitszigeti Víztoronyban 2026-ban **3 kiállítás** megrendezését tervezzük, amelyek tematikusan kapcsolódnak az évad kiemelt előadásaihoz.

RAKTÁRSZÍNHÁZ

Ingyenes kamaraszínházi előadások – 3 db

A színházi évadkezdés előtt a margitszigeti díszletraktárunkat 150 fő befogadására alkalmas kamaraszínházzá alakítjuk át. 2026. május 8. és 10. három előadást tűzünk műsorra, együttműködésben a Déryné Programmal.

A Margitszigeti Színház 2026 évre tervezett nyári szakmai programjaira jutó bevétel és ráfordítás megbontását az alábbi táblázat tartalmazza, az összegek ezer forintban kerülnek bemutatásra.

Megnevezés	<u>Nyári Fesztivál</u> Nagyszínpadi előadások	<u>Családi- és</u> <u>Gyerekprogramok</u> Platán Színpad és Szent Margit Kolostorromok	<u>Kiállítások</u> Margitszigeti Víztorony
Saját bevétel	628 500		5 000
Támogatás	808 773	12 616	1 000
Anyagjellegű ráfordítások	1 097 390	12 616	6 000
Személyi jellegű ráfordítások	308 933		
Egyéb ráfordítások	10 035		

2. A szakmai teljesítmény megítélésére alkalmas mutatók meghatározása

Mutatók	M.e.	2025. év tény	2026. év terv
Előadások száma	db	31	32
Nézők száma *	fő	68 159	70 091
Saját bevétel mértéke	e.Ft	629 155	633 500
Látogatottság aránya	%	77.59%	73.75%
Klasszikus művek aránya	%	30.00%	21.88%
Kortárs magyar művek aránya	%	20.00%	18.75%
Vidéki/fővárosi társszínházzal közös bemutatók száma	db	3	3
Hazai fesztivál szervezése	db	1	1
Nemzetközi fesztivál szervezése	db		
Játszóhelyek száma	db	1	1

*Csak a nagyszínpadi előadások néző számát mutatja.

3. Társaságra jellemző fajlagos mutatók

Mutató megnevezése és mértékegysége	Fajlagos mutató értéke		
	2024. évi tény	2025. évi tény	2026. évi terv
1 nézőre jutó bevétel (Ft/fő)	19 701	21 124	21 309
1 nézőre jutó kiadás (Ft/fő)	19 609	20 772	21 280
1 rendezvényre jutó támogatás (eFt)	23 801	25 644	26 111
árbevétel/támogatás aránya	123%	126%	130%
bértömeg/működési támogatás aránya	31%	27%	32%

V. A Társaság 2026. évi eredménytervének bemutatása

1. Finanszírozási elvek, feltételezések összefoglalása, a számításba vett kockázati tényezők felsorolása, a releváns hatású új szabályozások pozitív és negatív hatásai

A Margitszigeti Színház működését vegyes finanszírozási modell alapján tervezi fenntartani, amely az alábbi fő forrásokra épül:

- *Állami támogatás*

Az éves költségvetés körülbelül 55%-át teszi ki. Ez tartalmazza a Kulturális és Innovációs Minisztériumtól kapott működési támogatást, a Budapesti Fővárosi Önkormányzaton keresztül bérfejlesztésre kapott támogatásokat és a kulturális célú pályázatokból elnyert forrásokat, melyek elsősorban művészeti programok megvalósítására, infrastrukturális fejlesztésre és közösségi események támogatására használhatók fel.

- *Jegybevétel*

A színházi előadásokra és rendezvényekre eladott jegyekből származó bevétel a működés finanszírozásának 42%-át biztosítja. A jegyárakat igyekeznek elérhető szinten tartani, ugyanakkor figyelembe kell venni az inflációt és a műsor költségigényét.

- *További bevételek*

Egyéb bevételi források közé tartozik a vállalkozási tevékenység kereti között az étterem és büfé szolgáltatások bevétele, és egyéb bérbeadások bevétele.

Az üzleti terv a következő főbb feltételezéseken alapszik:

- *Látogatottság:* A szezonális előadások átlagos kihasználtsága 75-80 % körül mozog.
- *Jegyár:* Az átlagos jegyár 12 000 Ft, amely emelést a ráták átalakításával, és a dinamikus árazás bevezetésével tervezünk elérni, infláció és a működési költségek figyelembevételével.
- *Támogatási szint:* A jelenlegi állami és önkormányzati támogatások szintje fennmarad.
- *Időjárási feltételek:* 85%-kal kedvezőbb időjárási viszonyokat feltételez a Színház, ami lehetővé teszi a szabadtéri előadások megtartását.
- *Személyi költségek:* A bérek és járulékos költségek jelentős, kb. 20%-os emelkedésével kalkulálunk a létszámbővítés, a központi béremelés, és a munkaerőpiaci tendenciák hatása alapján.
- *Infláció:* Az inflációs szint évi 3-4% körül mozog.

A működés során az alábbi kockázati tényezőkkel számolunk:

- Időjárási kockázat: Rossz idő esetén az előadásokat el kell halasztani vagy lemondani, ami közvetlen bevételkiesést eredményez.
- Támogatások csökkenése: Az állami vagy önkormányzati támogatások megvonása vagy csökkenése jelentős hatással lenne a fenntarthatóságra.
- Látogatószám ingadozása: A gazdasági helyzet vagy egy esetleges járványhelyzet miatt csökkenhet a nézőszám, ezáltal a jegybevétel is.
- Munkaerőhiány: Technikai és művészeti személyzet toborzása szezonálisan nehézségekbe ütközhet.

A releváns hatású új szabályozások pozitív és negatív hatásainak számbavétele:

- *Pozitív hatások*
Az új kulturális stratégiák keretében több pályázati lehetőség nyílik meg a szabadtéri színházak számára.
- *Negatív hatások*
Minimálbér emelkedése: A technikai személyzet, díszítők, kisegítők bérköltsége jelentősen nő, ami magával hozza a vállalkozóval kötött szerződés értékének növekedését, ami kihat a működési költségekre.

2. Bevételek bemutatása

- **A Társaság 2026. évi bevételeinek számszaki és rövid szöveges bemutatása az eredménykimutatás tételeinek megfelelő bontásban:**

Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi tény	2026. évi terv
Értékesítés nettó árbevétele	562 695	629 155	643 500
Aktivált saját teljesítmények értéke			
Egyéb bevételek	691 829	807 388	837 544
Pénzügyi műveletek bevétele	20 513	12 033	12 500
Összes bevétel	1 275 037	1 448 576	1 493 544

A Margitszigeti Színház 2026. évi tervezett bevételeit az alábbi táblázat tartalmazza ezer forintban megjelenítve:

2026. évi összes tervezett bevétel (eFt)	1 493 544
KIM és egyéb támogatások	835 544
Saját forrás (jegybevétel)	633 500
Vállalkozási tevékenység bevétele	10 000
Pénzügyi és egyéb bevétel	14 500

A Margitszigeti Színház árbevétele a jegyértékesítésekből származik. A bevételei nagy részét a Kulturális és Innovációs Minisztériumtól kapott működési támogatás teszik ki,

illetve egyéb szakmai programokra megpályázott és elnyert összegekből származó bevételek. A Margitszigeti Színház pénzállományainak időszakos lekötéseiből a pénzügyi műveletek bevételei között kamatbevételt is kimutat.

A KIM támogatás összege a 2021/2022/2023/2024 évekre 618.000 eFt, 2025-ben 730.700 eFt. A pályázási lehetőségek bizonytalansága, a Színház mérete, az előadások szakmai színvonalának megőrzése, a saját és szerződéssel foglalkoztatottak (nagyon élő munkaigényes tevékenység), a külföldi művészek honoráriumának magas összege, mind a támogatási összeg megemelését indokolja. 2026 évben várhatóan 752.621 eFt érkezik ezen a címen. Továbbá, egyeztetés alapján a korábbi években megkapott 20%-os kulturális béremelés 19.121 eFt összegével, valamint a 434/2025. (XII.23.) Korm.rendelet alapján igényelt, 15 %-os béremeléssel is tervezünk, ez 27.647 e Ft. Ezen kívül 2025-ben 23.000 eFt-ot nyertünk a színpadi, és nem színpadi eszközpark bővítésre kiírt pályázaton, mely összeget 2026-ban fogjuk bevételként elszámolni. Ezen kívül a korábban támogatásokból megvalósult fejlesztésekből értékcsökkenés arányosan 13.155 eFt-ot fogunk egyéb bevételként elszámolni. A jegyárak előadásonként eltérőek, minden előadás különböző jegyár kategóriában kerül értékesítésre, az árképzésben a jelenlegi információink alapján lényeges változtatásra nem készülünk a tavalyi évhez képest, az eladhatóság az elsődleges szempont. Jegy árbevétel származik még az egyéb programokból: az irodalmi sétákból, a Víztorony kiállításokból.

Bevétel az ingyenes kísérő programokból nem keletkezik.

A vállalkozási tevékenység bevételében a Margitszigeti étterem és büfé üzemeltetési díj bevétele és egyéb bérbeadások bevétele szerepel a 2026.05.-2026.09. hónapi időszakban 4-5 hónapra.

- **A Társaság 2026. évi közhasznú bevételeinek számszaki és rövid szöveges bemutatása (különös tekintettel a támogatások és pályázatok részletezésére) a közhasznú eredménykimutatás tételeinek megfelelő bontásban:**

Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi tény	2026. évi terv
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	1 270 694	1 431 402	1 483 544
Közhasznú célra kapott támogatás	690 227	794 978	835 544
a) alapítótól			
b) központi költségvetésből	689 372	794 123	834 689
c) helyi önkormányzattól	855	855	855
d) egyéb			
Pályázati úton elnyert támogatás			
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	558 352	611 981	633 500
Tagdíjból származó bevétel			
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	1 602	12 410	2 000
Pénzügyi műveletek bevétele (közhasznú)	20 513	12 033	12 500
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)			
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)			
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)			

A Margitszigeti Színház közhasznú bevételei szintén a jegyértékesítésből származó árbevételből, a Kulturális és Innovációs Minisztériumtól kapott működési, és egyéb pályázati támogatásokból és a Budapesti Fővárosi Önkormányzaton keresztül kapott bértámogatásból állnak.

- **A Társaság 2026. évi vállalkozási tevékenysége bevételeinek számszaki és rövid szöveges bemutatása az egyes vállalkozási tevékenységek bemutatásával:**

Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi tény	2026. évi terv
Büfé-étterem	-	-	-
Értékesítés nettó árbevétele	4 343	5 000	5 000
Aktivált saját teljesítmények értéke			
Egyéb bevételek			
Pénzügyi műveletek bevétele			
Tevékenység 1 összesen	4 343	5 000	5 000
Egyéb Bérbeadás	-	-	-
Értékesítés nettó árbevétele		12 174	5 000
Aktivált saját teljesítmények értéke			
Egyéb bevételek			
Pénzügyi műveletek bevétele			
Tevékenység 2 összesen		12 174	5 000
Vállalkozási tevékenység mindösszesen	4 343	17 174	10 000

A Margitszigeti Színház vállalkozói tevékenységből származó bevétele a Színház területén egy külső Partnerrel közösen üzemeltett étterem és büfé bevételeiből származik, amit a működési költségekhez történő hozzájárulás címen számlázunk havonta. Az éttermi szolgáltatások bevétele a forgalomtól és az infláció mértékétől függ, jelentős növekedés nem várható. Ezen kívül évente 2-3 alkalommal helyet biztosítunk egy-egy külső színház próbáihoz, reklámfilm felvételhez, stb.

3. Ráfordítások bemutatása

A Margitszigeti Színház 2026. évi működési költségeit az alábbi táblázat tartalmazza támogatásokra és saját bevételre megbontva ezer forintban.

Megnevezés	Működési támogatás (KIM)	Bér támogatás (Önkormányzat)	Pályázat (KIM-NKTK)	Halasztott bevétel	Saját bevétel	Összesen
Anyagköltség					45 008	45 008
Igénybe vett szolgáltatások értéke	490 456		23 000		526 932	1 040 388
Egyéb szolgáltatások értéke					24 110	24 110
Eladott áruk beszerzési értéke (ELABÉ)					500	500
Eladott közvetített szolgáltatások értéke					7 500	7 500
Anyagjellegű ráfordítások	490 456	-	23 000		604 050	1 117 506
Béreköltség	197 445	46 768				244 213
Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 138					36 138
Bérfjárulékok	28 582					28 582
Személyi jellegű ráfordítások	262 165	46 768	-		-	308 933
Értécsökkenési leírás				13 155	41 015	54 170
Egyéb ráfordítások					10 235	10 235
Pénzügyi műveletek ráfordításai					700	700
Ráfordítások összesen	752 621	46 768	23 000	13 155	656 000	1 491 544
Bevétel	752 621	46 768	23 000	13 155	658 000	1 493 544
Adózás előtti eredmény	-	-	-		2 000	2 000
Adófizetési kötelezettség	-	-	-		10	10
Adózott eredmény	-	-	-		1 990	1 990

A produkciós költségek és a produkciós marketing költségek az előadások közvetlen költségei 2026. áprilistól szeptemberig tartó nyári szezonra vonatkozóan. (előadóművészeti díjak, művészek szállás és utazási költségei, hang-, fény-, világítás technikai költségek, díszítők, jegyszervezési jutalékok stb.)

A színpad beüzemelési költsége évente egyszer, a szezon nyitás előtt esedékes, majd ősszel a téliesítés, mely költségek a Színház általános költségeit terhelik.

A személyi jellegű költségek (bérek, FEB tiszteletdíjak, járulékok, megbízási díjak, cafeteria stb.) 20 fő állandó munkavállaló, 5 fő Felügyelő Bizottság és kb. 10 fő csak a szezonra foglalkoztatott bér-, járulék-, egyéb személyi jellegű költségeit tartalmazza.

Az igazgatási általános költségek a cég üzemeltetéséhez kapcsolódó általános anyag (közüzemi díjak, tisztító és irodaszerek stb.), általános szolgáltatási költségek (IT üzemeltetés, szoftver használatok, könyvvizsgálat, biztonsági őrzés, posta költség, banki és biztosítási díjak stb.) tartalmazzák. 2022-ben elvégeztünk egy napelemes kiserőmű beruházást a margitszigeti öltözők tetején, mely számításink szerint részben ellensúlyozni tudja a villamos energia áremelések hatását. Gáz fogyasztás csupán a jegyirodában van, éves szinten jelentéktelen mennyiségben. Az igénybe vett közüzemi és egyéb partneri szolgáltatások esetében kismértékű differenciált díjemelésekkel számoltunk.

A Margitszigeti Szabadtéri Színpad és Víztorony létesítményt, valamint a Bajcsy-Zsilinszky úton található irodát haszonbérleti szerződés alapján biztosítja részünkre a Budapest Főváros Vagyonkezelő Központ Zrt., az éves nettó jegyárbevétel 1%-a díjért. A Nagymező utcában megnyitott jegyirodát 2026-ben is működtetni kívánjuk, melyért 2024 óta piaci bérleti díjat fizetünk, valamint az egyéb fenntartási, közüzemi költség terhei vannak a helységnek.

Értékcsökkenési leírás a ténylegesen Margitszigeten található eszközök (melyek a kiválással kerültek a céghez) valamint a cég működéséhez szükséges azóta beszerzett számítástechnikai és egyéb beszerzett eszközök éves értékcsökkenési leírását tartalmazza.

- **A Társaság 2026. évi közhasznú tevékenysége ráfordításainak számszaki és rövid szöveges bemutatása az egyes tevékenységek bemutatásával:**

Megnevezés	2024. évi	2025. évi	2026. évi
	tény	tény	terv
<i>Előadóművészet</i>	-	-	-
Anyagjellegű ráfordítások	969 443	1 074 959	1 116 006
Személyi jellegű ráfordítások	240 275	261 822	308 933
Értékcsökkenési leírás	33 416	65 924	52 370
Egyéb ráfordítások	21 108	12 627	10 235
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 244	3858	700
Közhasznú tevékenység mindösszesen	1 266 486	1 419 190	1 488 244

A Margitszigeti Színház közhasznú tevékenysége és egyben a fő tevékenysége az előadó művészet, mely a Margitszigeti Szabadtéri Színpadon nyújtott előadások megrendezéséhez megszervezéséhez kapcsolódik. Ráfordításainak jelentős részét ideértve az igénybe vett szolgáltatások előzőleg részletezett tételei mellett, a személyi jellegű kifizetések és bérköltségek is a közhasznú tevékenységhez kapcsolódó cél megvalósítását szolgálják.

- **A Társaság 2026. évi vállalkozási tevékenysége ráfordításainak számszaki és rövid szöveges bemutatása az egyes vállalkozási tevékenységek bemutatásával:**

Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi tény	2026. évi terv
Büfé-étterem	-	-	-
Anyagjellegű ráfordítások	818	2 785	1 180
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0
Értécsökkenési leírás	1 763	1 837	1 800
Egyéb ráfordítások	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
Tevékenység 1 összesen	2 581	4 622	2 980
Egyéb bérbeadás	-	-	-
Anyagjellegű ráfordítások		650	320
Személyi jellegű ráfordítások			
Értécsökkenési leírás			
Egyéb ráfordítások			
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
Tevékenység 2 összesen	0	650	320
Mindösszesen	2 581	5 272	3 300

A Margitszigeti Színház vállalkozói tevékenységből származó ráfordításai túlnyomó részben a Színház területén egy külső Partnerrel közösen üzemeltetett étterem és büfé üzemeltetéséből származik. Kiadások között az anyagbeszerzéseket és az étteremben található eszközök értécsökkenési leírását számoljuk el.

- **Vásárolt szolgáltatások, igénybevételük indoklása (jelentős szállítók, szolgáltatók, vállalkozási jogviszonyban közreműködők, alvállalkozók – esetleges outsource tevékenységek, részesedésük a tevékenységből).**

A Margitszigeti Színház legjelentősebb vásárolt szolgáltatásai között az online közösségi média hirdetési felületek, az online és offline média-felületek, az outdoor eszközök (plakátok, járműreklám), elektronikus médiumokon való megjelenések (tv- és rádió felületek), valamint szórólapok, műsorfüzet, kiadványok, hirdetési anyagok gyártása, kihelyezése, sajtó és Pr-cikkek kiküldése szerepel. Legjelentősebb szállítók a közbeszerzési eljárások nyertesei.

- **A függelékként csatolt 2026. évi közbeszerzési terv ismertetése, a tervezett közbeszerzési eljárások rövid szöveges bemutatása**

Közösségi médiában online hirdetési felületek beszerzése – (végigfutott pályázat):

- 1) Ajánlatkérő által igénybe venni kívánt online közösségi média felületek vásárlása: - META (Fb és Instagram), TIKTOK, valamint GOOGLE FELÜLET (YOUTUBE FELÜLETET IS BELEÉRTVE) és NATIV HIRDETÉSI HÁLÓZAT
- 2) Ajánlatkérő részére ellátandó kampánymenedzsment feladatok ellátása. időszak: .2026.01.01. - 2026.12.31. keretösszeg: 40 000 000.- Ft, melynek 70% -ra vállal megrendelési kötelezettséget az ajánlatkérő

Online média felületek beszerzése – (még terv, kiírás alatt):

1. rész Online felület: papageno.hu Időszak: 2026. március 16. – 2026. december 31. 10 db PR-cikk
2. rész: Online felület: fidelio.hu Időszak: 2026. március 16. – 2026. december 31. 24 db PR cikk
3. rész: Online felület: welovebudapest.com Időszak: 2026. március 16. – 2026. december 31. a.) 1 db Natív PR-cikk b.) 7 csomag Eseményajánló + heti programajánló c.) 3 db toplistában szereplés (tavaszi, nyári és adventi időszakban)
4. rész: Online felület: funzine.hu a.) 3 db válogatás PR-cikkben szereplés b.) 3 db programajánlóban szereplés Időszak: 2026. március 16. – 2025. december 31.
5. rész: Online felület:
 - a) nlc.hu 2 db PR cikk időszak:2026. március 16. – 2026. december 31.
 - b) 24.hu 3 db PR cikk Időszak: 2026. március 16. – 2026. december 31.
 - c) marieclaire.hu Időszak: 2026. március 16. – 2026. december 31.
 - db PR-cikk nyitóoldali kiemeléssel
6. rész: Online felület: programturizmus.hu, 30 db cikk, Időszak: 2026. március 16. és 2026. december 31. között
7. rész: revizoronline.com, 2 db kritika, kiemelt banner: 2 hét, normál banner: 2 hét, Időszak: 2026. március 16. és 2026. december 31. között

Közterületi reklámfelületek vásárlása – (még terv, kiírás alatt):

1. rész JÁRMŰREKLÁM A járműreklám egy kampányidőszakból áll: kampányidőszak: 2026. május 1. – 2026. július 31. Az alábbi felületeket kívánja Ajánlatkérő a fenti időszakban bérelni, a megadott időhatáron belül bármikori indulással. • 4-es és 6-os villamos – Combino típusú villamos: ablak alatti és feletti felülettel 1 db Combino típusú teljes villamos felület Területi elosztás: A 4-es és/vagy 6-os villamosok útvonala: Széll Kálmán Tér - Újbuda-Központ / Móricz Zs. Körtér
2. rész: 550 db teljes hirdetőoszlop, áprilisban csak fél hónap, a többi időszak teljes hónap
3. 2. számú kampányidőszak: 2026. április 16.-2026. április 30. 120 db teljes oszlop
4. 3. számú kampányidőszak: 2026. május 1.-2026. május 31. 120 db teljes oszlop
5. 4. számú kampányidőszak: 2026. június 1.-2026. június 30. 100 db teljes oszlop
6. 5. számú kampányidőszak: 2026. július 1.-2026. július 31. 80 db teljes oszlop

7. 6. számú kampányidőszak: 2026. augusztus 1.-2026. augusztus 31. 30 db teljes oszlop
8. 7. számú kampányidőszak: 2026. december 1.-2026. december 31. 100 db teljes oszlop. Ajánlatkérő az összes hengeroszlop mennyiség (azaz 550 db) megrendelésének 70%-nak megrendelésére vállal kötelezettséget.

Rádió és TV reklám (non-szpot., kereskedelmi szpot és PR) vásárlása:

Jelenleg tervezés alatt: 35.000.000,- Ft + áfa értékben tervezve.

Művészeti létesítmény üzemeltetési szolgáltatások beszerzése:

A Margitszigeti Színház programjaihoz kapcsolódóan a Színház üzemeltetéséhez szükséges hang-, világítástechnikai és erősáramú rendszer biztosítása a kezelőszemélyzet és az eszközök biztosítása révén, valamint a hang- és világítástechnika tervezés az egyes produkciókhoz vállalozási szerződés keretében, 141.000.000,- Ft +áfa értékben

Műszaki, technikai személyzet beszerzése

Tekintettel arra, hogy a Margitszigeti Színház nem rendelkezik saját technikai személyzettel (díszítők, berendezők, színpadi munkások) ezért szükséges ezen feladatok kiszervezése vállalozási szerződés keretében. Becsült érték: 30.000.000,- Ft + áfa

- **Költségcsökkentő intézkedések, javaslatok a felszabadítható erőforrások (alkalmazotti kör, ingó és ingatlan vagyon) egyéb célú hasznosítására, felhasználására, értékesítésére**

A Margitszigeti Színház alkalmazotti köre elég szűk, 20 fő állandó foglalkoztatottal tervez, és 10 fő egyszerűsített foglalkoztatással alkalmazva, létszámcsökkentéssel nem tervez, de további növekedéssel sem. Ingó vagyona azokból a tárgyi eszközökből áll, mely a Színház működéséhez szükséges, kiemelt fejlesztéssel és nagyobb volumenű beszerzéssel nem tervez. Ingatlan vagyonnal nem rendelkezik, minden a működéséhez szükséges ingatlan a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában van.

VI. A Társaság 2026. évi mérlegtervének bemutatása

- **a Társaság ingatlanállományának (saját/bérelt/vagyonkezelésbe átvett ingatlan, címe, helyrajzi száma, területe m²-ben, az ingatlanokra tett bejegyzések alakulása) és jelenlegi állagának, illetve hasznosításának bemutatása, javaslat a változtatásokra,**

A Margitszigeti Színház saját tulajdonú ingatlannal nem rendelkezik. Három ingatlannal rendelkezik, melyeket haszonbérbe vett jelleggel birtokol a Budapesti Fővárosi Önkormányzat által. Illetve egy bérelt ingatlannal rendelkezik, ahol a jegyiroda működik.

Bérelt ingatlanjaink közül a Margitszigeti Szabadtéri Színház és jegyiroda a legkiemelkedőbb.

Az ingatlanokra vonatkozó részletes kimutatást a 16. számú melléklet tartalmazza.

- **a Társaság beruházási tervének szöveges bemutatása, a tervezett beruházások, felújítások, állagmegóvások, beszerzések bemutatása (helyszíne, költsége, forrása)**

A Margitszigeti Színház és a műemlék Víztorony, mint ingatlanok Budapest Főváros Önkormányzat tulajdonában állnak.

A kulturális szolgáltatást, azaz a művészeti-közönséget váró funkciót kiszolgálni szükséges épületek működtetése, a balesetveszély elhárítása, és az állagmegóvás a tulajdonos részéről elvárt feladat.

- Homlokvillás targonca: A Margitszigeti színház színpadja és csarnokai közti nehéz elemek szállításában segítene kiváltani az emberi erőt, valamint meggyorsítani a folyamatokat. Ennek finanszírozása a tavaly megnyert pályázatból történne. Költsége 5 500 eFt
- Kézi gépipar bővítése és fejlesztése: A megnövekedett karbantartási és fejlesztési munkálatokhoz elengedhetetlen a kézi használatú szerszámgépek használata. Ezeket saját forrásból szereznénk be. Költsége: 2 700 eFt
- Led beszerzés és bővítés: A színház marketing erősítése és a nézők tájékoztatása céljából Led posztterek vásárlására kerül sor. Ezeket a színház kerítésére, valamint a kerengőn belül tervezzük telepíteni. Produkciót, műsorlista és egyéb megjelenítésére. Ennek finanszírozása szintén egy tavaly elnyert pályázati pénzből történne. Költsége: 6 000 eFt
- 2db klíma: Az intézmény dolgozói 2 helyiségben tartózkodnak a nyári szezonban előadások alkalmával. Ez a legmegfelelőbb megoldás, hogy időnként a kinti meleg elől, letudják hűteni magukat. Saját forrásból, 800 eFt
- Általános színpadtechnikai elemek: A színpadi produkciók igényeihez alkalmazandó, vagy jelenleg ezekkel nem rendelkező eszközök előteremtésére szolgáló tartalék. Ideértve, a meglévő és a szezon alatt selejtezésre kerülő eszközök pótlása. Dobogó, lépcső, fal és egyéb. Saját forrásból, költsége 8 000 eFt
- Iroda felújítása: A Margitszigeti színház 22.-es iroda és tartózkodó helyiségének felújítása, hogy befogadó képes és komfortos környezetet alakítsunk ki az ott dolgozóknak, valamint a nyári időszakban kint tartózkodó kollegák pihenőhelyének megfelelően. Saját forrásból, költsége 2 000 eFt
- Kis értékű egyéb eszközök: A szigeten előforduló különleges, de nem a színpadhoz köthető igények kielégítésére szolgáló tartalék. Szemetes, dísznövényeknek váza és hasonlók. Saját forrásból, költsége 1 500 eFt

▪ **aktív és passzív időbeli elhatárolások részletezése**

Aktív időbeli elhatárolások

TÁMOGATÁS	Összeg Eft.
KIM FENNTARTÓI ÉVES MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁS 2025 (LE NEM ZÁRT)	730 700
KIM FENNTARTÓI ÉVES MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁS 2026 (LE NEM ZÁRT)	752 621
PÁLYÁZATON ELNYERT, MÉG LE NEM ZÁRT TÁMOGATÁSOK	94 891
2026 évi biztosítások, bérleti díjak, egyéb költségek	3 000
Összesen:	1 581 212

Passzív időbeli elhatárolások	Összeg Eft.
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása (2027 évet illető árbevétel)	28 000
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (2026 évet illető bérleti díjak, bankköltség, könyvvizsgálati díjak, rezsi költségek stb.)	2 500
3. Halasztott bevételek (támogatásból még el nem számolt bevételek)	53 339
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	83 839

Bevétel aktív időbeli elhatárolásaként a Sztv. 33.§.(7). bekezdése szerint, a támogatás, még el nem számolt összegét vagy már elszámolt, de még el nem fogadott összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni vagy az elszámolást el fogják fogadni. Az aktív időbeli elhatárolásokból a kapott támogatást, annak elszámolásakor, ill. a támogatás megíiusulásakor kell megszüntetni.

A Társaság halasztott bevételeként számolta el a Margitszigeti Kerengő ponyva, a rácsos tartószerkezet és az elektromos főelosztó cseréjére, valamint a betontömb alapok kivitelezésére kapott támogatásokat, feloldása a tárgyévi értékcsökkenéssel azonos összegben történik.

- **a saját tőke tervezett alakulásának számszaki és szöveges bemutatása (az előző két év tükrében)**

Megnevezés	2024. év tény adatok eFt-ban	2025. év tény adatok eFt-ban	2026. év tervezett adatok eFt-ban
Jegyzett tőke	3 000	3 000	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke			
Tőketartalék			
Eredménytartalék	429 264	435 229	459 308
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	5 965	24 079	1 990
Saját tőke	438 229	462 308	464 298

A Margitszigeti Színház saját tőkéje a jegyzett tőkéből, korábbi évek eredménytartalékokból és adott évi adózott eredményéből áll.

- **követelés- és kötelezettség állomány számviteli politika szerinti lényeges tételeinek bemutatása**

A Margitszigeti Színház követelései között a vevői követeléseket és szolgáltatásokra adott előleget mutat ki. Kötelezettségei között a legjelentősebb a működési támogatásokhoz kapcsolódó támogatási előlegek szerepelnek, továbbá szállítói tartozások, adó- és járulékkötelezettségek, ajándékutalványok felhasználásig.

- **a tervezett céltartalék-képzések, értékvesztések ismertetése,**
A Margitszigeti Színház jelentős értékvesztéssel és céltartalék-képzéssel nem tervez.
- **hitelállomány tervezett alakulása (az előző két év tükrében)**
A Margitszigeti Színház hitelállománnyal nem rendelkezik és nem is tervez a jövőben.
- **a mérlegen kívüli tételek bemutatása jogcím és összecszerűség szerint**
A Margitszigeti Színház mérlegen kívüli tételek között a haszonbérlettel rendelkező ingatlanokhoz tartozó eszközök értékcsökkenést tartja nyilván.

VII. Szervezeti felépítés bemutatása

- **Szervezet bemutatása (szervezeti felépítés, szervezetfejlesztés, létszámalakulás, szakmai/adminisztratív tevékenységben foglalkoztatottak száma, bér-gazdálkodás jellemzői, javadalmazási/érdekeltségi elemek, szakmai és gazdasági ellenőrzési rendszer /minőségbiztosítás, kontrolling, belső ellenőrzés stb.). A munkakörökhöz kapcsolódó bérek és egyéb javadalmazási eszközök.**

A személyi jellegű költségek 20 fő állandó, 5 fő Felügyelő bizottsági tag és elnök és 10 fő csak a szezonra foglalkoztatott (értékesítési vezető helyettese és pénztárosok) bér-, járulék-, egyéb személyi jellegű költségeit tartalmazza. 2026-ben 20 fő állandó munkavállalóval számolunk, a tavalyi év végén alkalmaztunk egy marketing munkatársat, egy karbantartót, és egy takarítót, valamennyien részmunkaidősök. Ez év elején felvettünk egy grafikust teljes munkaidőben, és még tervezzük egy könyvelő felvételét is a megnövekedett feladatmennyiség miatt. Ezen kívül új munkaköröket nem kívánunk kialakítani. Január elejétől kívánjuk alkalmazni 434/2025. (XII.23.) Korm.rendelet alapján igényelt, és kapott 15 %-os béremelést. 2021. január 1-től bevezettük a dolgozóknak a Cafeteria juttatást fejenként éves 450.000, - Ft keretösszegig SZÉP kártya juttatás formájában, melyet a következő évben is szeretnénk megtartani. A vezető állású munkavállalókon kívüli munkavállalók esetén vezetői döntés értelmében adható jutalommal számoltunk. Az 5 fős Felügyelő Bizottságnak a KIM alapítói határozatában foglalt meghatározott megbízási díjat számfejtünk.

A szervezet felépítésére vonatkozó ábrát lásd a „Társaság funkcionális, szervezeti és hierarchiai kapcsolatainak sematikus ábrája” című pontban.

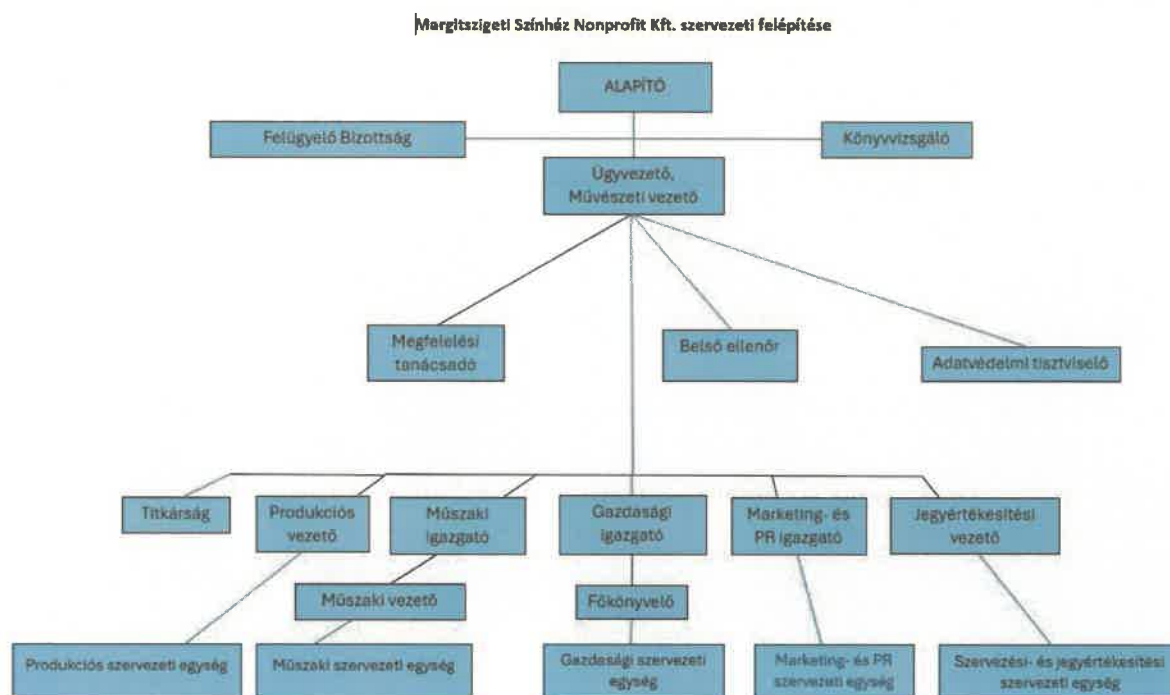
- a statisztikai állományi létszám, az éves bérköltség, bérjárulék, személyi jellegű egyéb kifizetés megjelölése (munkakörönkénti megbontásban és összesen a 10.sz. melléklet alapján)

Munkakör	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség eFt	Személyi jellegű egyéb kifizetések eFt	Bérjárulékok eFt
ügyvezető igazgató	1	30 720	450	0
könyvelő	1	6 750	338	878
főkönyvelő	1	16 900	450	2 197
jogtanácsos	1	14 801	450	1 924
kulturális szervező	1	13 156	450	1 710
programszervező	1	13 156	650	1 710
marketing igazgató	1	13 455	650	1 749
marketing munkatárs	3	26 747	1 350	3 477
irodavezető	1	11 960	450	1 555
általános adminisztráció	1	11 213	450	1 458
értékesítési vezető	1	9 718	450	1 263
értékesítési munkatárs	1	11 213	450	1 458
műszaki vezető	1	8 970	450	0
műszaki igazgató	1	13 489	450	1 754
karbantartó	1	6 210	450	807
takarító	2	10 925	900	1 420
grafikus	1	4 950	300	644
jegypénztárosok	10	8 000	0	1 500
megbízási díjak		0	14 000	0
személyekhez nem köthető személyi jellegű kifizetések		0	13 000	1 534
FEB elnök		3 000	0	390
FEB tagok		8 880	0	1 154
Összesen	30	244 213	36 138	28 582

- a Társaság SzMSz-e szerinti vezető állású munkavállalók juttatásainak részletes bemutatása a pozíció feltüntetésével (éves bruttó bér, rendszeres béren kívüli juttatás, költségtérítések, cafetéria, jutalom, célfeladat, teljesítményösztönzők)
A Margitszigeti Színház egy vezető állású munkavállalóval tervez, aki az ügyvezető, mert a gazdasági igazgató pozíció jelenleg betöltetlen. Díjazására vonatkozó adatokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Munkabér	30 720 e Ft
<u>Természetbeni juttatás (cafeteria)</u>	450 e Ft
Összesen	31 170 e Ft

- a Társaság funkcionális, szervezeti és hierarchiai kapcsolatainak sematikus ábrája



VIII. Marketingterv

1. Célcsoportok, elérés módja (a saját közhasznú bevételek növelését célzó marketingtevékenység és promóció főbb jellemzői: arculat, honlap, média megjelenés, PR, direkt marketing, árpolitika, értékesítési rendszer, online hirdetés, szponzoráció stb.).

A 2026. évi szezon marketing és kommunikációs terve alapvetően a színház előadásainak jegyértékesítését támogatja, valamint a brand-építést szolgálja.

A négyhónapos (május közepétől, június, július, augusztus, szeptember közepéig) nyári színházi szezont erős 10 hónapos (november – szeptember eleje) marketing/kommunikációs kampánnyal támogatjuk. Ezen jelentős terjedelmű időszak feltétlenül szükséges ahhoz, hogy a műfajokban gazdag szezonok előadásainak jegyeladása hatékony legyen, megfelelő bevételt eredményezzen.

Cél: a különböző műfajok és az azoknak megfelelő célközönség jegyvásárlásának generálása és a színház repertoárjának megismertetése. A terv és a kampányok az online és offline marketing-eszközöket is fókuszba helyezik az értékesítés támogatására, valamint azokat – a folyamatosan végzett mérések, felmérések, kutatások eredményeit értékelve – folyamatosan igazítjuk az új trendekhez és a folyamatosan átalakuló vásárlói, médiafogyasztói szokásokhoz.

Célcsoportok: a több éves tapasztalatok alapján – a Margitszigeti Színház műfaji sokszínűsége, valamint a hazai és a nemzetközi produkciók széles kínálatának megfelelően

– tematikus célcsoportokat, valamint előadásonként változtatva, finomítva egyedi célcsoportokat, illetve, ha tehetjük, akkor – a mai trendekhez igazodva – personákat jelölünk ki az egyes produkciókhoz. (tematikus pl. opera és klasszikus zene, musical, tánc, stb.)

A 2025-ös marketing tevékenység, a marketing mix használata az eredmények tükrében jónak bizonyult, de arányaiban tovább finomítható. A teljes árban eladott jegyek a jegybevétel 86%-t tették ki. Tehát a marketing tevékenység sikeresnek mondható. A kedvezményes jegyértékesítést – szűk csatornákon – a jegyértékesítő team ettől függetlenül végezte. (A kedvezményekről alább az árpolitikánál bővebben).

A 2025. évi hirdetéseink hatékonynak bizonyultak, a margitszigetiszhaz.hu weboldalunk látogatottsága az előző évhez képest 38%-kal nőtt. Emellett fontos megállapítani (online és offline riportjaink tanulsága), hogy a célközönségünknek az online és offline kampányok egyaránt szükségesek – esetleg más súlyozással – az effektív működéshez, jegyeladáshoz.

Az alábbi rendszer szerint tervezte a színház a 2026-os szezonok marketing- és kommunikációs kampánykonstrukcióit:

- Önálló produkciós kampányok: ezen belül más fókusszal a hazai és mással a külföldi fellépők.
- Tematikus kampányok (pl. musicalek, operák, gyereknap, pünkösd, Jazz és Bor napok, táncos programok a kerengőben, stb.).
- Brand-építő, erősítő kampányok:
- A Margitszigeti Színház kampányainak, egyezően a színház játszási-működési koncepciójával, feladata segíteni támogatni a színház célját és teljes mértékben alkalmazkodni ahhoz.

A marketing koncepció alapvető stratégiája követni az alábbi struktúrát:

- Széles műfaji választék = széles közönségréteg megszólítása a vásárlásra ösztönözve, természetesen, kiegészítve a célcsoport, hely és korosztály célzással is.
- Előszezon, főszezon, tervezés a következő évre + adventi kampány, következő szezon = felvezető/beharangozó előkommunikáció/kampány, direkt program kommunikáció, tervezés a következő évre, adventi kommunikáció a következő évre.

Kampányidőszakok:

- Előkampány: beharangozó brand, image + kiemelt konkrét programok és tematikus tartalmú kampányok: január, február, március
- Főkampány: direkt programkommunikáció, az értékesítési és protokoll szempontok folyamatos figyélésével és annak megfelelően: április, május, június, július, augusztus
- Emlékeztető kampány: augusztus, szeptember
- Következő év értékesítésére + brand erősítésre: adventi kampány: november, december

Médiumok, hirdetési felületek, módszerek:

Saját felületek:

- Weboldal: www.margitszigetiszhaz.hu;

- FB oldal: Margitszigeti Színház – poszt-, esemény- és háttérhirdetések; erősebb videó súllyal;
- Instagram oldal: poszt-, és háttérhirdetések; erősebb videó súllyal;
- TikTok oldal – az előző évadban kezdtünk hirdetni a platformon, az organikus elérések is nőttek;
- YouTube-csatorna: hirdetési szpotok és werkek kikerülése, a tartalom felhasználása az online hirdetési struktúrában és a következő évek brandépítésében;
- LED-fal kihelyezése a színház kívülről is látható felületére – videós programajánlók folyamatosan kerülnek ki; Tervezzük ledfal kihelyezését a kerengőbe is.
- Színház saját plakáthelyei színház felületén: aktuális és következő programok; imázs kampány, ajándékkártya;
- Saját print kiadványok: kisebb (A5 alakú) programfüzet, LA4-es szórólap + egyéni szórólapok; tematikus leporellók a kiegészítő programokhoz; (felmértük, hogy a közönség még mindig igényli a print kiadványokat)
- Hírlevél: erős bázis, hírlevél feliratkozóknak: programajánlók, egyéni lehetőségek, és sztárhírlevelek kiküldése; feliratkozás erősítése; külön megegyezés a jegy.hu-val a feliratkozás-lehetőség megjelenítésre;

Online háttérhirdetések:

- META háttérhirdetések és azok folyamatos monitorizálása, finomítása – ügynökségen keresztül
- Google hirdetések – ügynökségen keresztül. Google ads hirdetések + search hirdetések együttes alkalmazása; A videók miatt erősebb Pmax kampányok tervezése;
- YouTube oldal és hirdetések;
- Natív hirdetések – ügynökségen keresztül.

Fizetett és kapcsolati PR:

- Pr-, sajtóközlemények, kritikák:_országos, fővárosi és szakmai online és print médiumok (pl. magyarnemzet.hu; nepszava.hu; papageno.hu; fidelio.hu; welovebudapest.hu, funzine.hu, marieclaire.hu, nlc.hu, mandiner.hu, blikk.hu, kiskegyed.hu, angol nyelvű: xpatloop.com, budapest.com, stb.).
- A fizetett médiumokat a 2025-ös online riport adatai, valamint szakmai szempontok szerint választjuk;

Print médiumok – brand és tematikus vagy időszakot felölelő PR- és kreatív hirdetések országos és szakmai lapok fizetett és kapcsolati Pr-cikkek (pl. Pesti Műsor, Nők Lapja, NL Évszakok, Nők Lapja nyár, Marie Claire; Behaviour, Kiskegyed, Blikk, Blikk Nők, Glamour Magazin, Metropol, Hot Magazin, Fanny Nyár, Bors, Magyar Nemzet, Magyar Hírlap, angol: Budapest Business Journal, stb.)

Outdoor megjelenések:

- Köztéri megjelenések: hengerszlopon plakátok, tematikus (időben és programszámban)
- Járműreklám: brand és tematikus megjelenések

Elektronikus média: csökkentett büdzsével

- az országos Tv-k-en non-szpot hirdetések (TV2, RTL klub, ATV),
- Reklám-szpot hirdetés: (Hír TV és MTVA)
- Országos és lokális kereskedelmi rádiók: fizetett szpothirdetések és kapcsolati Pr megjelenések, beszélgetések, program-ajánlók (fizetett: InfoRádió, TrendFM, Jazzy és Klasszik Rádió.; Sláger Rádió; RádióCafé)

A marketingstratégia tervezése az elkövetkező években is követi az új technikai, a kommunikációs trendeket, melyek alkalmazásával támogatja a Margitszigeti Színház eredményességét.

Árpolitika:

A 2025-ös évben a teljes árban eladott jegyek a jegybevétel 86%-t tették ki. Tehát a marketing tevékenység sikeresnek mondható.

A színház a 2026-os s évben nem tervezett jegyár-emelést, az infláció mértékét nem terhelte tovább a jegyvásárlók felé.

Újdonság azonban, hogy a jegyárazás dinamikussá vált. Ennek eredményeit, tapasztalatait folyamatosan figyeljük és ha szükséges beavatkozunk az évad során.

2026-ra a színház 3-féle különböző árkategóriában tervezi meg a jegyárakat és az előadásokat ezekbe a kategóriákba beosztva hirdeti meg. Az egyes jegyár-kategóriákon belül 1-1 előadás 5 fajta ülőhely árkategóriába lesz sorolva. (A legjobb helyek a legdrágábbak.)

A színház előkampányában, az előző év adventi időszakában – a már korábban jól bevezetett – „adventi ajándékkártya+” termékünkkel népszerűsítjük a következő évadot, emellett megragadjuk a lehetőséget az értékesítésre a karácsonyi (erős vásárlói attitűddel bíró) időszakban.

Emellett kisebb kontingensekre vonatkozóan – exkluzív vagy tematikus kampányokat is indítunk. Pl. operaelőadások, musical-előadások, sztárok a Margitszigeten, Early Bird, gyereknapi, Valentin nap, tánc világnapja.

A Színház árpolitikája piackutatásra épül a jegyárak tekintetében a műfajokhoz és a korosztályokhoz, valamint a konkurens programok jegyárainak ismeretében kerülnek meghatározásra. A Színház jegybevétele a színház működéséhez jelentőséggel bír, miszerint a jegyvásárlók számára érzékeny jegyárpolitika erőteljesen befolyásolja a jegyvásárlás iránti igényt, valamint a jegyvásárló döntésében is meghatározó a jegyár volumene. Ennek érdekében és a vásárlókedv látogatottság megtartása számunkra kiemelten fontos, ennek eredményeként pozitív visszajelzéseink folyamatosak, miszerint a családok nagyobb létszámban látogatják a Színházat és a Színházunk előadásaira visszatérő vendégekként is számíthatunk a közönség jegyvásárlására. A Színház filozófiája a jegyvásárlóra a

legnagyobb „szponzorként” tekint a Színház. Az igényünk kiemelése és számuk emelkedése természetes cél, azonban korlátozott a befogadóképesség okán is.

2. Marketing költségterv (elemenként)

Marketing költségterv 2026	Összeg eFt
Outdoor közbeszerzés (hengeroszlop és jármű)	26 500
Elektronikus médiumok közbeszerzés (Tv és rádió nonszpot, szpot és PR)	35 000
Online hirdetési felületek közbeszerzés (META, Google, TikTok, Natív hirdetés)	40 000
Online médiafelületek közbeszerzés	7 860
Print lapok	7 000
Nyomda	10 000
Gyártás grafikus	1 500
Egyéb gyártás (online szakértő, videógyártás, fotózás, szövegírás, merchandise, stb.)	15 000
Gyártás tartalék	10 000
	152 860

3. Árdifferenciálás bemutatása (felárak, engedmények).

A Margitszigeti Színház fix árkategóriákkal dolgozik, előzetesen árazzuk be és jellemzően az árak a produkciós költségekhez igazodnak. Különös tekintettel a nagyobb költségekkel járó produkciók, dramatikus produkciók, mint például az operák, illetve a külföldi részvevőkkel kapcsolatos produkciók tekintetében.

Az idei év dinamikus árazásának eredményeit, tanulságait folyamatosan tanulva, megértve a rendszer lehetőségeit kívánjuk használni.

Függelék

Függelékként csatolandó („Üzleti terv segédlet táblák” beillesztésével):

- Összefoglaló adatok
- Eredménykimutatás terv
- Mérleg terv
- Pénzforgalmi adatok
- Beruházási és karbantartási költségterv
- Tárgyi eszközök állományváltozása
- Immateriális javak állományváltozása
- Közbeszerzési terv
- Közhasznú eredménykimutatás
- Közhasznú jogállás fennállásának megállapításához szükséges adatok
- Személyi jellegű kifizetések és létszámadatok
- Bérköltség alakulása
- 2025. évi egyes kiemelt juttatások
- Mutatószámok
- Középtávú eredménykimutatás terv
- Eredménykimutatás terv főkönyvi bontásban
- Ingatlanállomány bemutatása

EREDMÉNYKIMUTATÁS TERV

Margitszigeti Színház Nonprofit Kft. adatai Felelősségű Törzsszám
Székhely: 1054 Budapest, Margitsziget
Szabóterti Sz. (Budapest) 23800/3 hrsz.
Levelezési cím: 1054 Budapest, Margitsziget, Zsilinszky út 36-38. 1. sz. melléklet
Adószám: 2798672-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

Tétel	Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi tény	2026. évi terv	2025. évi várható és 2026. évi terv közötti eltérés (+/-)	2025. évi terv egyenlőhöz viszonyított aránya (%)
1	Belföldi értékesítés	562 695	629 155	643 500	14 345	102,3%
2	Export értékesítés				0	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele	562 695	629 155	643 500	14 345	102,3%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása				0	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				0	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	691 829	807 388	837 544	30 156	103,7%
	ebből költségtérítés, támogatás	690 227	794 978	822 389	27 411	103,4%
05.	Arvafköltség					
06.	Ingatlanok eladásai értéke	23 162	41 936	45 008	3 072	107,3%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	923 741	1 004 737	1 040 388	35 651	103,5%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke (ELABÉ)	18 175	23 879	24 110	231	101,0%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	718	464	500	36	107,8%
IV.	Arvafköltség ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 + 09)	4 465	7 378	7 500	122	101,7%
10.	Bétköltség	970 261	1 078 394	1 117 506	39 112	103,6%
11.	Személyi juttatások értéke	193 914	197 159	244 213	47 054	123,9%
12.	Bérfizetések	25 196	41 750	36 138	-5 612	86,6%
V.	Személyi juttatások ráfordítások	21 165	22 913	28 582	5 669	124,7%
VI.	Személyi juttatások ráfordítások	240 275	261 822	308 933	47 111	118,0%
VII.	Értékszámlák leírás	35 179	67 761	54 170	-13 591	79,9%
VIII.	Egyéb ráfordítások	21 108	12 627	10 235	-2 392	81,1%
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I ± II + III - IV - V - VI - VII - VIII)	-12 299	15 939	-9 800	-25 739	-61,5%
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				0	-
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamvesztése				0	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamvesztése				0	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítések	19 952	11 575	12 000	425	103,7%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	561	458	500	42	109,2%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	20 513	12 033	12 500	467	103,9%
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				0	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				0	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatteljesítések				0	-
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése				0	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 244	3 858	700	-3 158	18,1%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	2 244	3 858	700	-3 158	18,1%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	18 269	8 175	11 800	3 625	144,3%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	5 970	24 114	2 000	-22 114	8,3%
X.	Adófizetési kötelezettség	5	35	10	-25	28,6%
D.	Adózott eredmény (±C-X)	5 965	24 079	1 990	-22 089	8,3%

Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi tény	2026. évi terv	2025. évi várható és 2026. évi terv közötti eltérés (+/-)	2025. évi várható és 2026. évi terv egymáshoz viszonyított aránya (%)
3. Halasztott ráfordítások				0	-
Források	2 125 826	2 921 250	2 219 927	-701 323	76,0%
D. Saját tőke	438 229	462 308	464 298	1 990	100,4%
I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	3 000	0	100,0%
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				0	-
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				0	-
III. Tőketartalék				0	-
IV. Eredménytartalék	429 264	435 229	459 308	24 079	105,5%
V. Lékötött tartalék				0	-
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0	-
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka				0	-
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				0	-
VII. Adózott eredmény	5 965	24 079	1 990	-22 089	8,3%
E. Céltartalékok	2 804	0	0	0	-
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre				0	-
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	2 804	0	0	0	-
3. Egyéb céltartalék				0	-
F. Kötelezettségek	1 584 976	2 367 984	1 671 790	-696 194	70,6%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	-
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolattal vállalkozással szemben				0	-
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0	-
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0	-
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				0	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	-
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	-
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				0	-
3. Tartozások kötvénykiadásából				0	-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek				0	-
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	-
6. Tartós kötelezettségek kapcsolattal vállalkozással szemben				0	-
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				0	-

Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi tény	2026. évi terv	2025. évi várható és 2026. évi terv közötti évi terv közötti eltérés (+/-)	2025. évi várható és 2026. évi terv egymáshoz viszonyított aránya (%)
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0	-
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0	-
10. Hosszú lejáratú adókötelezettség				0	-
III. Rövid lejáratú kötelezettség	1 584 976	2 367 984	1 671 790	-696 194	70,6%
1. Rövid lejáratú kölcsönök				0	-
- ebből az átváltoztatható és átváltozó kötvények				0	-
2. Rövid lejáratú hitelek				0	-
3. Vevőtől kapott előlegek				0	-
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	31 320	49 113	45 000	-4 113	91,6%
5. Váltótartozások				0	-
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0	-
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				0	-
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0	-
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 553 656	2 318 871	1 626 790	-692 081	70,2%
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				0	-
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				0	-
G. Passzív időbeli elhatárolások	99 817	90 958	83 839	-7 119	92,2%
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11 952	22 701	28 000	5 299	123,3%
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8209	1757	2500	743	142,3%
3. Halasztott bevételek	79656	66500	53 339	-13 161	80,2%

Magyarországi Szociális és Jólét Minisztérium
 Székely 1007 Budapest, Margitsziget
 Szilárdon Szimpony 23800/3 hrsz.
 Levelezési cím: 1054 Budapest, Batfoly-Zsilinszky út 36-38. 1 em. 12.
 Adószám: 2790112-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

PÉNZFORGALMI ADATOK

3.sz. melléklet

Nyitó:	396 518	218 100	81 871	225 156	215 982	213 016	154 151	93 498	94 632	589 387	462 600	414 248
--------	---------	---------	--------	---------	---------	---------	---------	--------	--------	---------	---------	---------

Megnevezés	01.hó	02.hó	03.hó	04.hó	05.hó	06.hó	07.hó	08.hó	09.hó	10.hó	11.hó	12.hó	Összesen
Belföldi bevétel	42 300	40 807	65 400	73 700	105 200	152 600	141 750	79 500	37 000	0	35 000	43 988	817 245
Export bevétel													0
Támogatás	29 239	1 593	754 214	1 593	1 593	1 594	1 594	1 593	1 594	1 594	1 593	1 594	799 388
Adóvisszatérítés													0
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele													0
További egyéb bevétel			1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	12 000
Hitel felvétel/igénybevétele													0
Betét felvétel							100 000	200 000	600 000				900 000
Összes bevétel	71 539	42 400	820 814	76 493	107 993	155 394	244 544	282 293	639 794	2 794	37 793	46 782	2 528 633

(adatok eFt-ban)

Szállítói kiírások	26 691	35 400	49 300	62 300	85 600	184 400	274 200	250 300	120 500	88 500	59 351	26 791	1 263 333
Bér	20 222	20 322	20 322	20 322	22 452	26 952	27 952	27 952	21 632	31 659	20 232	20 332	280 351
Járlások	2 267	2 267	2 267	2 267	2 267	2 267	2 267	2 267	2 267	3 645	2 267	2 267	28 582
Adók, vám	137			138			138			137			550
Tárgyi eszköz beszerzés		20 000	5 000							5 000	3 655		33 655
Egyéb kiadások	640	640	640	640	640	640	640	640	640	640	640	640	7 680
Hitel visszafizetés													0
Betét lekötés	200 000	100 000	600 000										900 000
Összes kiadás	249 957	178 629	677 529	85 667	110 959	214 259	305 197	281 159	145 039	129 581	86 145	50 030	2 514 151
Záró	218 100	81 871	225 156	215 982	213 016	154 151	93 498	94 632	589 387	462 600	414 248	411 000	

Margitszigeti Színház Pénzügyi Igazgató Felelősségteljesítő Társaság
Székhely: 1054 Budapest, Margitsziget
Szabadten Színház Vitorony 2380/3 hrsz.
Levelezési cím: 1054 Budapest, Bátyos-Zsilinszky út 36-38. 1.em.12.
Adószám: 27906712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

BERUHÁZÁSI ÉS KARBANTARTÁSI KÖLTSÉGTERV

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2026. évi terv
Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése	
Homlokvillás targonca	5 500
Kézi gépipar bővítése, fejlesztése	2 700
Led beszerzés, bővítés	6 000
2db Klíma	800
Általános színpadtechnikai elemek	8 000
Iroda felújítás (bútorok, asztalok)	2 000
Kis értékű egyéb eszközök	1 500
Beszerzések összesen	26 500
Fenntartás, karbantartás	
Villamosság fejlesztése kerengő, színpad technika	3 500
Rácsostartószerkezet időszakos karbantartása	1 100
Víz ellátás szakaszolása	500
Gépjárművek időszakos szervízélése	2 650
Vízhálózat tavaszi indítása	700
Mosdók, szennyvízakna, szivattyúkkarbantartása, tisztítása	3 200
Általános karbantartás a Margitszínház területén	11 642
Forgószínpad görgőinek javítása, cseréje	3 500
Egyéb	1 100
Fenntartás, karbantartás összesen	27 892
Beruházás, fenntartás, karbantartás összesen	54 392

Budapesti Színház Zrt. Felelősségű Társaság
 1051 Budapest, Margitsziget
 1051 Budapest, Margitsziget, Víztörő 2/800/3 hrsz.
 Bajcsy-Zsilinszky út 36-38. 1.em.12.
 Tel: 06-1-8712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	Járatlan és vegyoni értékű jogok	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Tenyészállatok	Bertelepítések felújítások	Bertelepítésre adott cöllepek	Értékvesztés	Tárgyi eszközök összesen
		200 éFt alatt	200 éFt felett	Összesen	200 éFt alatt	200 éFt felett	Összesen					
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK*	51 191		136 284	136 284	32 195	157 961	190 156					377 631
Vásárlás			13 500	13 500	1 500	11 500	13 000					26 500
Átportálás				0			0					0
Elbocsátás				0			0					0
Térítés nélküli átvett				0			0					0
Átszolás				0			0					0
Értékvesztés				0			0					0
Egyéb növekedés				0			0					0
Növekedés	0	0	13 500	13 500	1 500	11 500	13 000	0	0	0	0	26 500
Selíjezés				0			0					0
Eladás				0			0					0
Átportba adás				0			0					0
Térítés nélküli áradott				0			0					0
Átszolás				0			0					0
Értékvesztés				0			0					0
Egyéb csökkenés				0			0					0
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	51 191	0	149 784	149 784	33 695	169 461	203 156	0	0	0	0	404 131
NYITÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS*	9 734		45 303	45 303	32 195	94 798	126 993					182 030
Terv szerinti ész.	2 137		20 014	20 014	1 500	30 400	31 900					54 051
Tervem felüli ész.				0			0					0
ÉCS növekedés												
Selíjezés	2 137	0	20 014	20 014	1 500	30 400	31 900	0	0	0	0	54 051
Eladás				0			0					0
Átportba adás				0			0					0
Térítés nélküli áradott				0			0					0
Egyéb csökkenés				0			0					0
ÉCS csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró értékcsoikkenés	11 871	0	65 317	65 317	33 695	125 198	158 893	0	0	0	0	236 081
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK*	41 457	0	90 981	90 981	0	63 163	63 163	0	0	0	0	195 601
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	39 320	0	84 467	84 467	0	44 263	44 263	0	0	0	0	168 050
Leírási kulcs %												
Bizsánolt ész. %	4		14			19		-				

(adatok éFt-ban)

* A Nyitó értékek a 2023. évi várható értékekkel egyeznek meg.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Alapítás - át szervezés	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégerterek	Immateriális javakra adott előlegek	Érték-helyesbítés	Immateriális javak összesen
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK*			613					613
Vásárlás								0
Apportálás								0
Eldállítás								0
Térítés nélkül átvett								0
Átsorolás								0
Érték helyesbítés								0
Egyéb növekedés								0
Növekedés összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés								0
Eladás								0
Apportba adás								0
Térítés nélkül átadott								0
Átsorolás								0
Érték helyesbítés								0
Egyéb csökkenés								0
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	0	0	613	0	0	0	0	613
Nyitó értékesítések*			329					329
Terv szerinti écs.			119					119
Terven felüli écs.								0
ÉCS növekedés	0	0	119	0	0	0	0	119
Selejtezés								0
Eladás								0
Apportba adás								0
Térítés nélkül átadott								0
Egyéb csökkenés								0
ÉCS csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró értékesítések	0	0	448	0	0	0	0	448
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK*	0	0	284	0	0	0	0	284
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	0	0	165	0	0	0	0	165
Leírási kulcs %								
Elszámolt écs. %	-	-	19	-	-	-		

* A Nyitó értékek a 2025. évi várható értékekkel egyeznek meg.

*altalános vagy központosított közbeszerzési eljárás lebonyolítása esetén szűkebbes felhatalmazást igényel bonyolításának helyén (KEF/NKOH)

Margitszigeti Színház
Székely, 1017 Budapest, Margitsziget
Szabadtéri Színház és Várkonyi 2380/3 hrsz.
Levelezési cím: 1101 Budapest, Rajcsó-Szilassy utca 11-30-31 1 em 12
Adószám: 27986712-2-41 Cégjegyzékszáma: 01-09-370507

KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

(adatok eFt-ban)

Eredménykimutatás (kettős könyvvizetésű non-profit társaságok)	2024. évi tény	2025. évi tény	2026. évi terv
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	1 270 694	1 431 402	1 483 544
Közhasznú célra kapott támogatás	690 227	794 978	835 544
a) alapítótól			
b) központi költségvetésből	689 372	794 123	834 689
- ebből TAO			
c) helyi önkormányzattól	855	855	855
d) egyéb			
Pályázati úton elnyert támogatás			
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	558 352	611 981	633 500
Tagdíjból származó bevétel			
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	1 602	12 410	2 000
Pénzügyi műveletek bevétele (közhasznú)	20 513	12 033	12 500
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)	0	0	0
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)			
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)			
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	4 343	17 174	10 000
C. Összes Bevétel	1 275 037	1 448 576	1 493 544
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 266 486	1 419 190	1 488 244
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	969 443	1 074 959	1 116 006
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	240 275	261 822	308 933
Értéksökkenési leírás (közhasznú)	33 416	65 924	52 370
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	21 108	12 627	10 235
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	2 244	3 858	700
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	2 581	5 272	3 300
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	818	3 435	1 500
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)			
Értéksökkenési leírás (vállalkozási)	1 763	1 837	1 800
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)			
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)			
F. Összes Ráfordítás	1 269 067	1 424 462	1 491 544
G.1. Adózás előtti vállalkozási eredmény	1 762	11 902	6 700
G.2. Adózás előtti közhasznú eredmény	4 208	12 212	-4 700
H.1. Adófizetési kötelezettség vállalkozási tev.	5	35	10
H.2. Adófizetési kötelezettség közhasznú tev.			
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	1 757	11 867	6 690
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	4 208	12 212	-4 700
Kiegészítő adatok			
1. Bérköltség	193 914	197 159	244 213
ebből: megbízási díjak		18 875	14 000
ebből: tiszteletdíjak		11 426	11 880
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 196	41 750	36 138
3. Bérjárulékok	21 165	22 913	28 582
B. A szervezet által nyújtott támogatások (pénzügyileg rendezett)			
Értékesítés nettó árbevétele	562 695	629 155	643 500
Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-)	0	0	0
Egyéb bevételek	691 829	807 388	837 544
Anyagjellegű ráfordítások	970 261	1 078 394	1 117 506
Személyi jellegű ráfordítások	240 275	261 822	308 933
Értéksökkenési leírás	35 179	67 761	54 170
Egyéb ráfordítások	21 108	12 627	10 235
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-12 299	15 939	-9 800
Pénzügyi műveletek bevételei	20 513	12 033	12 500
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 244	3 858	700
B. Pénzügyi műveletek eredménye	18 269	8 175	11 800
C. Adózás előtti eredmény	5 970	24 114	2 000
Adófizetési kötelezettség	5	35	10
D. Adózott eredmény	5 965	24 079	1 990

ELLENŐRZÉS

Anyagjellegű ráfordítások	Rendben	Rendben	Rendben
Személyi jellegű ráfordítások	Rendben	Rendben	Rendben
Értéksökkenési leírás	Rendben	Rendben	Rendben
Egyéb ráfordítások	Rendben	Rendben	Rendben
Pénzügyi műveletek ráfordításai	Rendben	Rendben	Rendben
Adózás előtti eredmény	Rendben	Rendben	Rendben
Adófizetési kötelezettség	Rendben	Rendben	Rendben
Adózott eredmény	Rendben	Rendben	Rendben

Magyarországi Könyvvizsgálói Kamara (KVK) által kiadott Felelősségi Társaság
 Székhely: 1027 Budapest, Margitsziget
 Székhelyi iroda: Víztorony 23800/3 hrsz.
 Adószám: 10410040-1-01 (Egyesület) - Zsilinszky út 36-38. 1.em.12.
 Adószám: 27986712-2-01 (Egyesület) - Adószám: 01-09-370507

KÖZHASZNÚ JOGÁLLÁS FENNÁLLÁSÁNAK MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ SZÜKSÉGES ADATOK

(adatok eFt-ban)

	2024. évi tény	2025. évi tény	2026. évi terv
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	39 339	42 946	31 170
B. Éves összes bevétel	1 275 037	1 448 576	1 493 544
ebből:			
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján átutalt összeg			
D. közszolgáltatási bevétel	1 270 694	1 431 402	1 483 544
E. normatív támogatás			
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	4 343	17 174	10 000
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 269 067	1 424 462	1 491 544
I. Személyi jellegű ráfordítások	240 275	261 822	308 933
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 266 486	1 419 190	1 488 244
K. Adózott eredmény	5 965	24 079	1 990
L. A szervezet munkájában közreműködő önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)			
Erőforrás ellátottság mutatói		Az elvárás teljesül	Az elvárás teljesül
Ectv. 32 § (4) a) [(B1/B2)/2>1.000.000,-Ft]	-	igen	igen
Ectv. 32 § (4) b) [K1+K2]>0	-	igen	igen
Ectv. 32 § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25]	-	nem	nem
Társadalmi támogatottság mutatói		Az elvárás teljesül	Az elvárás teljesül
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>0,02]	-	nem	nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>0,5]	-	igen	igen
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>10 fő]	-	nem	nem

Magyarországi Nonprofit Kereskedelmi Felelősségű Társaság
 Székhely: 1007 Budapest, Városház utca 12.
 Székhelyi Számla és Vezetőny 2020/3. sz.
 Levelezési cím: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 16-38. 1.em.12.
 Adószám: 27986712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK ÉS LÉTSZÁMADATOK

10.sz. melléklet

Megnevezés	2025. évi tény							2026. évi terv						
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség (eFt)			Személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt) ¹		Bérfizetések (eFt) ⁴	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség (eFt)			Személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt) ¹		Bérfizetések (eFt) ⁴
		Alapbér (eFt) ¹	További bérélemek (eFt) ²	Prémium (eFt)	Cafeteria (eFt)	Egyéb jutások (eFt)			Alapbér (eFt) ¹	További bérélemek (eFt) ²	Prémium (eFt)	Cafeteria (eFt)	Egyéb jutások (eFt)	
Főállásban, teljes munkaidőben alkalmazásban álló	12	118 619	8 590		5 285	669	16 224	14	149 809	10 385		6 038	400	20 825
Főállásban, nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	2	11 194	300		586	34	1 570	3	16 560	575		1 350		2 228
Alkalmazásban álló, teljes munkaidőben foglalkoztatott								1	7 314			450		951
Alkalmazásban álló, teljes munkaidőben foglalkoztatott nyugdíjas	1	22 560	8 160		800		104	1	30 720			450		59
Alkalmazásban álló, nem teljes munkaidőben foglalkoztatott nyugdíjas														
Egyéb, alkalmazás nem tartozó munkavállalók	10	8 810					1 681	10	8 000				14 000	1 500
Megbízati díjak						18 875								
Tiszteletdíjak		11 426					1 485		11 880					1 544
Személyekhez nem köthető személyi jellegű kifizetés ³						15 051	1 790						13 000	1 416
Foglalkoztatottak összesen	26	179 809	17 350	0	7 121	34 629	22 913	30	232 563	11 650	0	8 738	27 400	28 582

¹ Alapbér: a munkavállalónak a munkaszervezésben meghatározott alaphéte
² További bérélemek: pl. bérpótlékok, kiegészítő kifizetések, jutalom
³ Személyi jellegű egyéb kifizetések: ide sorolható pl. a szerzői jogdíj, a lakbirtaki költségterítés, az elkezései terítés, a munkabérfizetéssel kapcsolatos költségterítés, a jubileumi jutalom, a betegségbiztosági díjazása, a munkáltatót terhelő lépjépzés, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó, a végkielégítés, továbbá az alkalmazottakat,
⁴ Bérfizetések: a szociális hozzájárulási adó, az egészségügyi hozzájárulás, a szakkepzeési hozzájárulás, rehabilitációs hozzájárulás
⁵ Személyekhez nem köthető személyi jellegű kifizetések: ebben a sorban kérjük feltüntetni a kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó, a reprezentációs költségeket, a rehabilitációs hozzájárulást

Margitszigeti Színház Nonprofit Kft. Felelősségű Társaság
Szekély 101/7. emelet, Margitsziget
Szabadhegyi Színház Víztorony 23800/3 hrsz.
Levelezési cím: 1034 Budapest, Balcsy-Zsoltitsky út 36-38. 1. em. 12.
Adószám: 23806712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-870507

BÉRKÖLTSÉG ALAKULÁSA

Megnevezés	2025. évi tény	2026. évi terv	2025. évi tény és 2026. évi terv közötti eltérés (+/-)	2025. évi tény és 2026. évi terv egymáshoz viszonyított aránya (%)
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	16	20	4	125.0%
Alapbér (eFt)	159 573	212 683	53 110	133.3%
Átlagbér (eFt)	9 973	10 634	661	106.6%

Az alaphér változásának levezetése

1. a minimálbér és a garantált bérminimum változásának számszerűsített	
2. létszámváltozás hatása	18 657
3. A 15% kulturális béremelés hatása	24 979
4.Egyéb béremelés hatása (ügyvezető, főkönyvelő,jogtanácsos)	9 474
5.	
Összesen:	53 110

Az átlagbér változásának indoklása:

2025 év végén történt 3 fő, és 2026 elején történt 2 fő (grafikus, könyvelő)létszámbővítés, miatt

2026. ÉVI EGYES KIEMELT JUTTATÁSOK

adatok ezer forintban

Juttatás típusa	Juttatás adatai	Felsővezetők	Középvezetők	Munkatársak	Összesen:
Cafetéria	Összege (eFt/év)	450	900	7 388	8 738
	Juttásban részesülők létszáma (fő)	1	2	17	20
	1 főre jutó átlag (eFt/fő/év)	450	450	435	437
	Kifizetés tervezett időpontja	havonta	havonta	havonta	havonta
Prémium*	Összege (eFt/év)	0	0	0	0
	Juttásban részesülők létszáma (fő)				0
	1 főre jutó átlag (eFt/fő/év)				
	Kifizetés tervezett időpontja				
Jutalom*	Összege (eFt)	0	1 035	10 615	11 650
	Juttásban részesülők létszáma (fő)		1	12	13
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)		1 035	885	896
	Kifizetés tervezett időpontja				
Hűségjutalom	Összege (eFt)	0	0	0	0
	Juttásban részesülők létszáma (fő)				0
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)				
	Kifizetés tervezett időpontja				
Egyéb béren kívüli juttatás: Betegszabadság	Összege (eFt)	0	0	400	400
	Juttásban részesülők létszáma (fő)			2	0
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)			200	
	Kifizetés tervezett időpontja			alkalom szerűen	
Egyéb béren kívüli juttatás: Reprezentáció üzleti partnerek	Összege (eFt)	0	0	10 000	10 000
	Juttásban részesülők létszáma (fő)			300	300
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)			33	33
	Kifizetés tervezett időpontja			alkalom szerűen	
Egyéb béren kívüli juttatások utáni személyi jövedelemadó	Összege (eFt)	50	100	850	1 000
	Juttásban részesülők létszáma (fő)	1	2	17	20
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)	50	50	50	50
	Kifizetés tervezett időpontja	havonta	havonta	havonta	havonta
Egyéb béren kívüli juttatás: Telefon és reprezentáció után fizetendő szja	Összege (eFt)	0	0	2 000	2 000
	Juttásban részesülők létszáma (fő)			300	300
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)			7	7
	Kifizetés tervezett időpontja			negyedévente	

*Kérjük minden 2026. üzleti évhez kapcsolódó juttatás feltüntetését, függetlenül a kifizetés tervezett időpontjától.

MUTATÓSZÁMOK

Likviditási mutatók	Mutató számítása	2025. évi tény	2026. évi terv
Likviditási mutató	Forgóeszközök Kötelezettségek	19.27%	28.14%
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	19.27%	28.14%
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök-Készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	19.03%	27.58%
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	16.74%	24.58%
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	16.74%	24.58%
Eszközök fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele Eszközök összesen	21.54%	28.99%
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele Tárgyi eszközök	321.65%	382.92%
Saját tőke fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele Saját tőke	136.09%	138.60%
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	631.88%	478.13%
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	5.21%	0.43%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	236.01%	276.01%
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke/Tárgyi eszközök Tárgyi eszközök	236.35%	276.29%
Hitelfedezetségi mutató	Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	2.28%	2.99%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek Eszközök összesen	81.06%	75.31%
Dinamikus likviditás	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Rövid lejáratú kötelezettségek	0.67%	-0.59%
Vevő/Szállítói állomány aránya	Vevők Szállítók	3.31%	0.00%
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Értékesítés nettó árbevétele	2.53%	-1.52%
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Saját tőke	3.45%	-2.11%
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Eszközök összesen	0.55%	-0.44%

Kelt: 2024. szeptember 11. dátumú Felelősségű Társaság
 Társaság neve: Margitsziget
 Cím: Margitsziget, 1137 Budapest, Margitsziget
 Telefon: +36 06 3800/3 hrsz.
 E-mail: info@szilveszter.hu
 Adószám: 1137-09-370507

KÖZÉPTÁVÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS TERV

(adatok eFt-ban)

Tétel	Megnevezés	2026. évi terv	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv
1	Belföldi értékesítés	643 500	655 000	665 000	675 000
2	Export értékesítés	0			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	643 500	655 000	665 000	675 000
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	837 544	830 000	830 000	830 000
	<i>ebből költségértéítés, támogatás</i>	<i>822 389</i>	<i>815 000</i>	<i>815 000</i>	<i>815 000</i>
05.	Anyagköltség	45 008	48 000	50 000	52 000
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 040 388	1 035 000	1 038 000	1 040 000
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	24 110	24 500	25 000	25 000
08.	Eladott áruk beszerzési értéke (ELABÉ)	500	500	500	500
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	7 500	8 000	8 000	8 000
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 +09)	1 117 506	1 116 000	1 121 500	1 125 500
10.	Bérlőköltség	244 213	248 000	253 000	257 000
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 138	36 000	36 000	36 000
12.	Bérlárulokok	28 582	29 000	29 500	30 000
V.	Személyi jellegű ráfordítások	308 933	313 000	318 500	323 000
VI.	Értécsökkenési leírás	54 170	55 000	57 000	60 000
VII.	Egyéb ráfordítások	10 235	10 000	10 000	10 000
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III – IV. – V. – VI. – VII. – VIII)	-9 800	-9 000	-12 000	-13 500
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	12 000	12 500	13 000	13 500
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	500	500	500	700
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	12 500	13 000	13 500	14 200
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0			
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	700	700	700	700
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	700	700	700	700
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	11 800	12 300	12 800	13 500
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	2 000	3 300	800	0
X.	Adófizetési kötelezettség	10			
D.	Adózott eredmény (±C-X.)	1 990	3 300	800	0

Készítette:  **Országos Felelősségű Társaság**
 Budapest, Margitsziget
 Helyi lakcímról: 23800/3 hrsz.
 Helyi lakcímról: Rákoshegyi úti 36-38. 1.em.12.
 Helyi lakcímról: 1-2-41 Helyi lakcímról: 01-09-370507

	Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi tény	2026. évi terv
52669	Egyéb szállás költség	597 611	155 100	156 651
52671	Behajtási engedélyek MSZ	3 963 806	5 068 118	5 118 799
5271	Posta költség	301 322	501 135	506 146
5272	Internet költség	2 373 481	2 553 017	2 550 450
5273	Telefon költség	594 918	408 914	400 331
5274	Kábel TV előfizetések	24 377	1 804	1 822
52911	Jutalék : Interticket Kft	227 478	262 987	265 617
529111	Terjesztési jutalék - Interticket	4 209 318	4 158 094	4 199 675
529113	Szolgáltatási díj Szépkártya - Interticket	1 685 483	1 840 302	1 858 705
529114	Jegyvisszaváltás költsége - Interticket	0	47 500	47 975
52912	Jutalék : Jegymester	414 614	448 307	452 790
52914	Jutalék : OJT Kft	0	831 138	5 500 000
529211	Takarítás - helyiségek	4 716 000	4 491 700	2 000 000
529212	Takarítás - produkciók	11 662 750	15 323 200	15 476 432
529221	Tűzrendészet, tűzvédelem	1 050 344	811 091	819 202
529225	Művészeti kieg.szolg.	5 613 150	22 620 989	10 500 000
529226	Szakvélemény, felülvizsgálat	390 000	110 000	111 100
529229	Műszaki tev.kieg.szolgáltatás	692 000	290 000	292 900
52923	Rendezvény biztosítás	11 007 248	12 296 102	12 419 063
52924	Orvosi ügyelet	3 588 000	6 155 000	6 216 550
52926	Technikai szolgáltatás - Omega Trading	127 501 498	116 910 000	141 000 000
529271	Jelmez varrás, készítés	1 784 350	3 903 000	3 942 030
529272	Öltöztetési szolgáltatás	310 000	2 930 000	2 959 300
52929	Színpaddal kapcsolatos munkák-SZCENIKA	21 465 100	27 167 289	24 000 000
52933	Jutalék : OTP bankkártya	538 154	618 893	625 082
529371	OTP Szépkártya díja	2 684 287	2 946 464	2 975 929
529372	MKB Szépkártya díja	251 513	292 450	295 375
529373	K&H Szépkártya díja	209 478	214 992	217 142
52943	Weboldal készítés, fejlesztés,tárhely	5 037 000	5 427 000	6 481 000
52944	Videófelvétel készítés, vágás	0	1 000 000	1 010 000
52945	Hírlevél szerver üzemeltetés	1 740 000	2 075 000	2 095 750
52947	Tolmácsolás, fordítás	1 466 571	0	0
52951	Közbeszerzési tanácsadás (Burg)	2 160 000	2 160 000	2 181 600
52953	Jogdíjak	30 907 609	23 337 661	23 571 038
529541	Irodai - Adminisztratív szolgáltatás	6 900 000	7 599 600	7 675 596
52957	IT támogatás, programfelügyelet	2 398 626	2 014 500	2 016 465
52958	Egyéb tanácsadás	740 000	0	0
52959	Egyéb számítástechnikai szolgáltatás	2 992 745	4 060 514	3 782 121
52961	Ügyvédi munkadíj, jogi tanácsadás	5 110 000	4 149 770	5 100 000
52962	Belső ellenőri szolg.	720 000	920 000	929 200
52963	Adatvédelmi tisztv.feladat	360 000	1 000 000	1 010 000
52965	Könyvvizsgálat díja, adótanácsadás	2 468 136	2 420 000	2 420 000
52966	Könyvelés, számviteli szolgáltatás díja	1 280 000	0	0
52967	Bérszámfejtési szolgáltatás	1 914 476	2 161 983	2 183 603
52971	Portaszolgálat	17 216 640	15 727 040	17 300 000
52972	Rendezvényszervezés	6 596 000	6 096 000	7 800 000
52974	Alkotó- és előadó művészet költsége	320 129 878	423 106 673	440 869 273
52975	Tagdíjak	250 000	310 000	313 100
52981	Szennyvízdíj	1 311 278	1 667 392	1 626 437
52982	Áramdíjhoz kapcsolódó szolg.	7 939 759	0	0
52983	Gázdíjhoz kapcsolódó szolg.	9 214	0	0
529901	Állatorvosi ellátás, kozmetika	15 800	0	0
529903	Közbeszerzési díj	1 360 000	0	0
529999	Egyéb szolgáltatások költségei	2 583 607	2 111 502	2 132 617
5311	Illetékek, hatósági díjak	64 610	1 811 800	1 829 918
5313	Vizsgadíjak	17 090	0	0
5315	Közjegyzői díjak	15 387	0	0
5321	Bankköltség	4 463 753	5 916 533	5 967 559
5331	Gépjármű biztosítás	1 141 684	770 000	777 700
5332	Produkcó biztosítás	10 538 482	13 279 409	13 412 203
5333	Felelősségbiztosítás - Vezetők	223 172	232 641	234 967
5334	Vagyon biztosítás	1 265 819	1 816 480	1 834 645
5339	Egyéb biztosítási díjak	445 133	52 123	52 644
5411	Bérköltség - Dolgozók	175 958 083	165 262 263	224 333 000
5412	Bérköltség - Felügyelő bizottság	11 739 216	11 426 260	11 880 000
5413	Vezetők jutalma	0	11 660 600	0
5414	Egyszerűsített foglalkoztatás	6 217 000	8 810 200	8 000 000
553	Betegszabadság	251 468	295 454	400 000

				15.sz. melléklet
EREDMÉNYKIMUTATÁS TERV FŐKÖNYVI SZÁM SZERINTI BONTÁSBAN				
				adatok forintban
	Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi tény	2026. évi terv
5111	Állateledel, állatgyógyszerek	439 476	443 119	0
51121	Áram költség	9 579 452	25 884 187	29 249 131
51123	Vízdíj	841 285	1 046 052	1 050 808
5113	Nyomtatványok, irodaszerek	524 809	1 164 507	1 176 152
5114	Szakkönyvek, folyóiratok	3 824	0	0
5115	Üzemanyag költségek	2 488 429	998 472	1 008 457
5116	Tisztítószeres, takarítóanyagok	1 997 109	3 873 322	3 912 055
51171	Karbantartási,javítási munkák anyag költsége	1 427 290	2 573 661	2 599 398
51172	Járművek karbantartási,javítási anyag költsége	457 614	8 157	8 239
51179	Egyéb karbantartási,javítási munkák anyag költsége	9 690	0	0
51191	Színpadhoz kapcsolódó anyagok költségei	2 078 758	2 225 762	2 248 020
51192	Díszlethez kapcsolódó anyagok költségei	521 724	643 511	649 946
51194	Műszak vásárolt anyag költsége	302 900	0	0
51199	Egyéb vásárolt anyagok költségei	105 439	1 383 342	1 397 175
5121	Számítástechnikai eszközök	125 430	0	0
5129	Egyéb éven belül elhasználódó anyagi eszközök ktg	1 417 116	527 879	533 158
513	Egyéb anyagköltség	761 320	1 163 945	1 175 584
514	Ajándékkártya beszerzési költsége	80 408	0	0
5211	Műszak szállítás-rakodás költsége	0	119 955	440 153
5212	Futárszolgálat	663 870	1 180 215	1 192 017
5213	Kiszállási költség	20 000	0	0
52141	Szemétszállítás	1 577 913	1 877 913	1 861 066
52152	Személyszállítás - BKV különjárat MSZ.	3 720 600	4 526 000	4 571 260
5221	Eszközök bérletdíja	20 213 488	14 866 290	15 014 953
5222	Közterület használati díj	0	15 303	15 456
52231	Ingatlan bérletdíj (Nagymező u.)	3 508 473	3 893 880	3 932 819
52232	Ingatlan bérletdíj (Bajcsy)	5 356 598	5 974 940	6 034 689
5224	POS terminal bérleti díja	128 000	150 000	151 500
5225	Számítógépes programok béleti díja	7 260 144	8 884 671	8 973 518
5229	Egyéb bérleti díjak	1 094 100	7 070 553	7 141 259
5231	Karbantartási, javítási munkák	9 807 870	8 680 802	8 000 000
5232	Járművek karbantartási, javítási munkái	1 808 020	889 466	2 650 000
5233	Átalánydíjas karbantartási költségek	11 418 000	11 418 000	13 701 600
52342	Felújítások bérelt ingatlanon	3 640 472	5 105 359	3 500 000
5239	Egyéb karbantartási, javítási munkák	0	25 000	40 000
52411	Sajtó, kiadvány	7 839 240	8 887 660	8 000 000
524121	Rádió	14 734 200	14 145 673	14 000 000
524122	TV csatornák	28 878 666	23 985 509	22 000 000
524131	Plakát,szórólap, műsorfűzet kihelyezés	24 309 000	28 521 794	25 500 000
524132	Plakát kihelyezése járműre	11 230 000	5 890 000	6 000 000
524151	Plakát, szórólap, műsorfűzet gyártás	9 436 835	3 154 679	6 000 000
524152	Fotózás	1 730 000	2 085 000	2 500 000
524153	Videó készítés	9 128 000	8 150 000	8 500 000
524154	Szövegírás (interjú)	600 000	278 000	400 000
524155	Grafikai tervezés	5 688 928	5 895 092	1 500 000
524157	Egyéb gyártás	0	107 000	460 000
524159	Rádió-spot gyártás	1 870 504	2 434 925	3 000 000
524161	Sajtó figyelés	670 000	580 000	500 000
52422	Híreső szolgáltatás	460 000	0	0
52429	Egyéb reklám költségek	60 000	0	0
52431	Facebook hirdetés	14 954 157	0	0
52432	Google, META hirdetés	19 509 720	36 221 799	40 000 000
52439	Egyéb online hirdetés	6 485 653	16 106 137	12 000 000
52441	Egyéb marketing tevékenység	1 750 000	1 620 000	2 000 000
52442	PR, kommunikáció	3 784 719	698 000	500 000
5251	Oktatás és továbbképzés költségei	152 700	29 800	30 098
52621	Művészek külföldi utazási költségei	30 411 070	11 214 272	13 326 415
52629	Egyéb Külföldi utazási,kiküldetési ktg-k(napidíj n	312 960	0	0
52631	Közlekedési szolgáltatás (taxi)	1 989 600	1 853 490	1 872 025
5264	Parkolásidíj	1 793 468	259 646	262 242
5265	Autópályadíj	134 101	77 620	78 396
52661	Művészek szállás költsége	24 146 074	17 159 886	19 331 488

Ingatlanállomány bemutatója

Ingatlan címe	Ingatlan helyrajzi száma	Ingatlan területe	Ingatlan sfátusza (pl. saját, bérelt, vagyonkezelésbe átvett)	Ingatlanra tett befizetések (pl.: jelzálogteljes, stb.)	Ingatlan hasznosításának bemutatása (pl.: saját iroda, saját termelés, bére adás, stb.)
1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38. I/12	24799/0/A/12	181 m ²	Haszonbérbe vett		Központi iroda
1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38. pincehelyiség	24799/0/A/5	35 m ²	Haszonbérbe vett		Központi iroda irattár, raktár
Budapest, XIII. kerület Margitsziget	23800/3	12000 m ²	Haszonbérbe vett		Margitszigeti Szabadkai Színház és Víztorony
1065 Budapest, Negyvező utca 68. A épület földszint üzlethelyiség	29141/0/A/2	26 m ²	bérelt		Jegyiroda

[illegible]

A Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Felügyelőbizottságának
9/2026 (04.21.) számú határozata

Felügyelőbizottság tagjai egyhangúlag elfogadták a Margitszigeti Színház Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét az alábbi tervezett mérlegfőösszeg és tervezett adózott eredmény mellett:

tervezett mérleg főösszeg: 2.219.927 eFt.

tervezett adózott eredmény: 1.990 eFt.

Budapest, 2026. április 21.



Mihály Erzsébet
a Felügyelő Bizottság elnöke

KÖNYVVIZSGÁLÓI NYILATKOZAT

Megvizsgáltuk a **Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.** („a Társaság”) 2026. évre vonatkozó üzleti tervét, melynek tervezett mérlegfőösszege **2.219.927 ezer Ft**, tervezett adózott eredménye **1.990 ezer Ft (nyereség)**.

Az üzleti terv elkészítése és a benne szereplő feltételezések meghatározása a Társaság vezetésének felelőssége. Az üzleti terv a rendelkezésre álló gazdasági adatok, a szervezet szakmai terve, valamint a feltételezhető piaci igények és feltételek figyelembevételével készült.

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy az üzleti tervben szereplő adatok előrejelzések, nem tényleges adatok, amelyek az üzleti terv készítésekor ismert adatok és feltételezések alapján kerültek meghatározásra.

A rendelkezésre álló előzetes adatok alapján megállapítható, hogy az üzleti tervben szereplő főbb célok teljesülése reálisan biztosítottnak tekinthető, ezért a Társaság 2026. évre vonatkozó üzleti tervét elfogadásra javaslom.

Budapest, 2026. április 21.



Siklós Márta Teréz

Bejegyzett könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 003610

KÖNYVVIZSGÁLÓI NYILATKOZAT

Megvizsgáltuk a **Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.** („a Társaság”) 2026. évre vonatkozó üzleti tervét, melynek tervezett mérlegfőösszege **2.219.927 ezer Ft**, tervezett adózott eredménye **1.990 ezer Ft (nyereség)**.

Az üzleti terv elkészítése és a benne szereplő feltételezések meghatározása a Társaság vezetésének felelőssége. Az üzleti terv a rendelkezésre álló gazdasági adatok, a szervezet szakmai terve, valamint a feltételezhető piaci igények és feltételek figyelembevételével készült.

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy az üzleti tervben szereplő adatok előrejelzések, nem tényleges adatok, amelyek az üzleti terv készítésekor ismert adatok és feltételezések alapján kerültek meghatározásra.

A rendelkezésre álló előzetes adatok alapján megállapítható, hogy az üzleti tervben szereplő főbb célok teljesülése reálisan biztosítotttnak tekinthető, ezért a Társaság 2026. évre vonatkozó üzleti tervét elfogadásra javaslom.

Budapest, 2026. április 21.



Siklós Márta Teréz

Bejegyzett könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 003610



KULTURÁLIS ÉS INNOVÁCIÓS MINISZTERIUM

ALAPÍTÓI HATÁROZAT

Az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 16. §-ában foglaltak alapján, az 1095/2025. (IV. 7.) Korm. határozatnak eleget téve, 2025. május 17. napján aláírásra került Budapest Főváros Önkormányzatával az egyes színházak további közös működtetéséről szóló 2025. április 1. napjától 2029. december 31. napjáig hatályos Megállapodás. A Megállapodás 7. pontjában felsorolt kivételekkel és az érintett gazdasági társaságok alapító okiratainak a Megállapodás alapján történt módosítása szerint alapítói jogokat a kultúráért felelős miniszter gyakorol.

A fentiek alapján a kultúráért felelős miniszter az alapítói jog gyakorlójaként adja ki határozatait a Megállapodás időbeli hatálya alatt.

Mindezek alapján az **Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhelye: 1007 Budapest, Margitsziget Szabadtéri Színpad és víztorony 23800/3 hrsz.; cégjegyzék száma: 01-09-370507; adószáma: 27986712-2-41; a továbbiakban: Társaság) vonatkozásában az alábbi

Alapítói Határozatot

hozza:

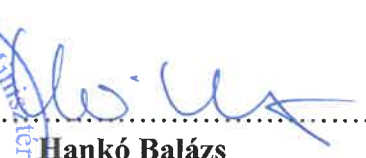
IV. /2026. sz. KIM Alapítói Határozat

Alapító – a Társaság Felügyelőbizottsága 9/2026 (04.21.) számú határozatára figyelemmel, továbbá a megküldött könyvvizsgálói jelentés alapján, – a Társaság 2026. évi üzleti tervét **2 219 927 000 forint, azaz kétmilliárd-kétszáztizenkilencmillió-kilenszázhuszonhétezer forint** mérlegfőösszeggel és **1 990 000 forint, azaz egymillió-kilencszázkilencvenezer forint** adózott eredménnyel (nyereség) elfogadja.

A mai napon meghozott alapítói határozatot, mint akaratával mindenben megegyezőt, a kultúráért felelős miniszter jóváhagyólag aláírja és a *Polgári törvénykönyvről* szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (4) bekezdése alapján az ügyvezetővel közli.

Budapest, 2026. „ V. 06. „




Hankó Balázs
miniszter