

„Vígyszínház Nonprofit Kft.”

2025. évi

ÜZLETI TERVE

Tartalom

I.	A Társaság fontosabb adatai	3
II.	Vezetői összefoglaló	4
III.	Általános előzmények	5
IV.	A Társaság 2025. évi szakmai tevékenysége	9
V.	A Társaság 2025. évi eredménytervének bemutatása	11
VI.	A Társaság 2025. évi mérlegtervének bemutatása	17
VII.	Szervezeti felépítés bemutatása.....	19
VIII.	Marketingterv	21

I. A Társaság fontosabb adatai

cégnév: Vígszínház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

rövidített név: Vígszínház Nonprofit Kft.

székhely: 1137 Budapest, Szent István krt. 14. (Vígszínház)

telephely(ek): 1052 Budapest, Váci utca 9. (Pesti Színház)
1137 Budapest, Szent István krt. 16. (jelmeZRaktár)
1136 Budapest, Pannónia utca 4. (raktár, mosoda)
1136 Budapest, Pannónia utca 6. (raktár)
1136 Budapest, Pannónia utca 8. (raktár, szervezés)
1136 Budapest, Pannónia utca 10. (raktár, műhely)
1136 Budapest, Vígszínház utca 5. (műhely)
1136 Budapest, Ditrói Mór utca 3. (hangstúdió, raktár)
1137 Budapest, Visegrádi utca 39. (jelmeZRaktár)
1184 Budapest, Lenkei utca 9-11. (műhelyek és raktár)
1137 Budapest, Szent István krt. 16. (VígSZalon)

honlap: www.vigszinhaz.hu

cégjegyzékszám: 01-09-963645

adószám: 23395819-2-41

statisztikai szám: 23395819-9020-572-01

ügyvezető (név, telefon, fax, e-mail): Rudolf Péter

Felügyelő Bizottság elnöke: L. Simon László

alapítás időpontja (létesítő okirat kelte): 2011. május 31.

jogelőd neve: -

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

kamarai tagság: -

tagság egyéb szervezetben: -

az üzleti terv készítője: Pánczél Sándor (+36-1-30-4650, vigszinhaz@vigszinhaz.hu)

II. Vezetői összefoglaló

A színház működésének keretét a Kormány-Főváros színházakra vonatkozó, 2020. áprilisi megállapodása határozza meg, melyet a 2025. üzleti évben egy új 2029. év december hó 31. napjáig terjedő megállapodás hosszabbított meg. Az alapítói jogok jelentős része a Kulturális- és Innovációs Minisztériumhoz (továbbiakban: KIM) került. A Társaság finanszírozását a megállapodás ideje alatt teljes egészében a KIM biztosítja.

A 2025. üzleti évben a Társaság igyekszik újabb és újabb kapukat nyitni a nézők felé. A legfontosabb cél természetesen továbbra is a minőségi, sokakat megszólítani képes Vígszínház életben tartása, sőt modernizálása, a kor kihívásainak megfelelni képes körülmények megteremtése. Négy játszóhelyünk lehetővé teszi a szellemi színességet, ugyanakkor rendkívül nagy logisztikai kihívás is.

A 2025. üzleti évben valamennyi játszóhelyen **600 előadást** tervezünk lejátszani **355 000 fizető néző**, valamint **90%-os látogatottság** mellett. A tervezett jegyáremelés következtében a várható **jegy- és bérlet bevétel nettó 1,9 milliárd forint** körül várható. A jegybevétel mellett a Társaság legjelentősebb bevételi forrása az **állami támogatás**, amely nagysága az üzleti évben **2,3 mrd Ft** körül alakul. Kamatbevételek esetén csökkenéssel számolunk, melynek oka a kamatkörnyezet változása. Tervezett **kamatbevétel** várható nagysága **46 494 eFt**.

Folyamatos problémát jelent a munkaügyi előírások betartása, így szükséges a humánerőforrás bővítése. Egyes társak létszáma bővítésre kerül a 2025. üzleti év végére, mely során a várható átlagos statisztikai létszám 281 főre növekszik. Ennek, illetve a szükséges béremelések következtében a **személyi jellegű ráfordítások várhatóan 2 912,5 mFt** körül várható.

A működési költségek terén az ingatlanok növekvő karbantartási igényének, a korábbi években okozott inflációs áremelkedés figyelembevételével az **anyagjellegű ráfordítások értéke várhatóan 1 369,4 mFt** körül várható.

A 2025. üzleti év egyik legfontosabb mérföldköve, hogy megkezdődik a Pannónia 10 próbahelyiség kialakítása, amely a jelenlegi asztalos és kárpitos műhely összenyitásából és teljeskörű felújításából áll. Jelen üzlet terv készítésekor a munkálatok már megkezdődtek. A várható befejezés 2026. június. A kivitelező kiválasztása nyílt közbeszerzési eljárás során került kiválasztásra. A kivitelezés várható összege nettó 589 mFt.

A 2025. üzleti év során hat közbeszerzési eljárás van tervezve. Egyik az előbb említett Pannónia 10 próbahelyiség kialakítása. Kettő árubeszerzési eljárás (lámpa park és projektor beszerzése) is tervben van nettó 50 mFt értékben. Három darab szolgáltatás megrendelés is tervben van (villamos-, és gázenergia, takarítási szolgáltatás) nettó 143,3 mFt értékben.

Mindezek figyelembevételével a **közbeszerzések várható értéke nettó 782,6 mFt** körül várható, amelyek fizetési ütemezése a 2025. valamint 2026. üzleti évet is érinti.

Új bemutatókra 200 mFt, míg **tárgyi eszköz beszerzésre 179,5 mFt** összegben tervez a Társaság. A tárgyi eszköz beszerzések tartalmazzák a közbeszerzési eljárás során leírt beszerzéseket is. Az ingatlan állagmegóvására és egyéb **karbantartásokra** (pl.: kellék, díszlet, jelmez karbantartás, stb.) **78 mFt** került betervezésre.

A Társaság **mérlegfőösszege** az üzleti év végén várhatóan **5,3 mrdFt** körül alakul. A pénzeszközök nagysága várhatóan 466 mFt értékkel csökken, amelynek oka a megkezdett ingatlanfejlesztések (Pannónia 10. próbaterem felújítása, Lenkei műhely kialakítása) okozzák. A kötelezettségek között lejárt tartozás várhatóan nem fog szerepelni. Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2,6 mrdFt**-os nagysága a 2025. üzleti évi állami támogatás kötelezettségként való nyilvántartása okozza. A Társaság a támogatás elszámolásának elfogadásáig a hatályos számviteli szabályok szerint kötelezettségként kell a támogatás nyilvántartani. A saját tőke várhatóan növekedni fog az üzleti év végén.

Amennyiben az üzleti terv a tervezettek szerint alakul, úgy az adózott eredmény várhatóan **302 eFt** körül várható.

III. Általános előzmények

Budapest Főváros Önkormányzata, mint a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv, 2011.07.14-én az alapító okirat szerint létrehozta a Vígszínház Nonprofit Kft-t. Az ellátandó feladat a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 8.§ alapján közfeladatnak minősül. A Társaság e tevékenysége vonatkozásában közhasznú fokozatú besorolású.

Az önkormányzat úgy ítélte meg, hogy a kulturális feladatok ellátása, a tevékenység hatékonysága, a pénzügyi források felkutatása, a költségvetési források takarékosabb felhasználása, és az önkormányzati vagyon gazdaságosabb hasznosítása érdekében a költségvetési szerv típus helyett a közhasznú társasági formát kívánja alkalmazni.

2011.07.31-vel a költségvetési szerv, mint gazdasági társasági forma megszűnt, ezért 2011.07.31 napján a Cégbíróság a Vígszínház költségvetési intézményt átalakulás miatt törölte és helyette jogutódként a Vígszínház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot bejegyezte.

A Színház tevékenysége a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 23. § (4) alapján közfeladatnak minősül. Közhasznúsági fokozata: Közhasznú.

A Fővárosi Közgyűlés 1971/2012. (X.3.) Közgyűlési határozata alapján Fenntartói Megállapodást kötött a Színházzal. A Megállapodás 2013. január 1. napjától 2015. december 31. napjáig terjedő időtartamra került megkötésre. A Megállapodás külön tárgyalás keretében hosszabbítható meg. 2015. december hónapban a Fenntartói Megállapodás ismételt módosításra került az EMTV. 16. §-nak megfelelően 2020. december 31-ig tartó időtartamra meghosszabbításra került.

A 2020. évben életbe lépő új színházfinanszírozási modellben a Társaság közös működtetési színházként folytatta működését. A tulajdonos, valamint az állam között létrejött megállapodás értelmében 2020. január 01-től 2025. március 31-ig a Társaságot közösen üzemeltetik. A közös üzemeltetés részleteit az aláírt megállapodás szabályozza. A közös működtetés okán a Fenntartói Megállapodást felváltotta a Közszolgáltatási szerződés, amely 2021. év január hó 01. napjától 2025. év március hó 31. napjáig került megkötésre.

Az új közös működtetést szabályozó szerződést a Kulturális- és Innovációs Minisztérium, valamint Budapest Főváros Önkormányzata 2025. év április hó 01. napjától 2029. év december hó 31. napjáig hatályos időszakra 2025. év májusában megkötötte.

Szerződő felek rögzítették, hogy a Társaság az alapító okiratában foglalt közhasznú tevékenységei keretében – az Önkormányzattal fennálló Keretszerződés időtartama alatt – 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 vígszínházi hagyományokat folytató polgári népszínház építése;
- a klasszikus és kortárs magyar- és világirodalom legkülönbözőbb műfajú és hangvételű darabjaiból sokszínű, vonzó repertoár kialakítása;
- fontos társadalmi problémákat, univerzális emberi kérdéseket felvető kortárs művek műsorra tűzése;
- igényes zenés művek, gyerek-, ifjúsági-, illetve családi darabok bemutatása;
- országosan, nemzetközileg elismert művészekkel, előadó-művészeti szervezetekkel történő együttműködés;
- a gyermek-, illetve ifjúsági korosztály igényes színházra nevelése;
- a fiatal művészek pályakezdésének és kibontakozásának támogatása;
- nemzetközi szakmai kapcsolatépítés és együttműködés;
- helyi művészeti, közművelődési és társadalmi, közösségi szervezetekkel való

- kapcsolatépítés,
- helyi és országos turisztikai célokhoz való kapcsolódás;
- jelentős eseményekhez, jeles napokhoz, évfordulókhoz történő kapcsolódás.

Az új közszolgáltatási szerződés megkötése Budapest Főváros Önkormányzatával jelen üzleti terv készítésekor még nem került megkötésre. A rendelkezésre álló tervezet alapján az új közszolgáltatási szerződés annak aláírásától 2029. év december hó 31. napjáig kerülne megkötésre.

A Közszolgáltatási szerződés tartalmazza, hogy a közhasznú tevékenység eredményes ellátásához szükséges ingatlanokat külön megállapodásban, határozatlan időre, haszonbérleti szerződés keretében adja a Társaság használatába. Ennek értelmében a bérlemény után fizetendő haszonbérleti díj éves összege a Haszonbérelő által tárgyévben realizált nettó jegy- és bérletbevétel 1 %-a + Áfa.

Tulajdonosi kör:

Név	Lakóhelye/Székhelye	Részesedése
Budapest Főváros Önkormányzata	1052. Budapest, Városház u. 9-11.	100%

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 3.000 ezer forint.

Felügyelő Bizottság

Az IV/2025. sz. KIM alapítói határozat alapján a Társaságnál 5 fős Felügyelő Bizottság a az alábbi összetételben működik:

- FEB elnök: L. Simon László, megbízatás vége: 2029. év december hó 31. napja
- FEB tag: Kovács Judit, megbízatás vége: 2029. év december hó 31. napja
- FEB tag: Oláh-Merényi Eszter, megbízatás vége: 2029. év december hó 31. napja
- FEB tag: Csöre Gábor, megbízatás vége: 2029. év december hó 31. napja
- FEB tag: dr. Bándi Tamás, megbízatás vége: 2029. év december hó 31. napja

Könyvvizsgálat

A Társaságnál a beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrzi. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai tagsági száma:

Pintér-Audit Könyvvizsgáló Kft.

Székhely: 7633 Pécs Esztergár Lajos u. 5/b fszt. 2.

Cégjegyzékszáma: 02-09-065795

MKVK nyilvántartási száma: 001260

A könyvvizsgálói feladatokat ellátja: Pintérné Könczöl Ágnes (MKVK tagsági száma: 005057)

Megbízatása 2026. május 31.-ig tart.

A Társaság Magyarország egyik legnagyobb kőszínháza, melynek négy játszóhelyén naponta közel 2 000 székre kell nézőt ültetni. A Társaság szakszervezetével, az immár működő Üzemi Tanáccsal a háttérben, az új Kollektív szerződéssel és Etikai kódex-szel felvértezve, igyekszünk jó hangulatú munkahelyet teremteni, igazi társulatként működni. A társulat pedig nemcsak a fényben állókat jelenti, hanem mindenkit, aki szolgálja a Társaság munkatársaként az esti előadások létrejöttét. 2024. év január hó 31. napján Budapest Főváros Közgyűlése elfogadta az új Szervezeti és Működési Szabályzatunkat. A felelősségi körök egyértelmű meghatározása, a munkakörök közötti átfedések kiküszöbölése átláthatóbbá teszi működésünket.

2024. üzleti évben elengedhetetlen a megkezdett beruházásain folytatása. A Pannónia utcai asztalos műhely áttelepítése folyamatban van. A közbeszerzési eljárás sikeresen lezárult, a munkálatok megkezdődtek. Az új próbahelység létrehozása csökkenti a Pesti színházi előadások éjszakai bontásait. Ez gazdasági és munkajogi szempontból is jóval kedvezőbb helyzetet teremt intézményünk számára, illetve a próbaidőszakokra nem szükséges próbahelyiségek bérlete. A beruházás várhatóan 2026. év júniusában befejeződik. Várható bekerülési költsége nettó 589 mFt.

A Lenkei utcai műhely kialakítása jelen üzleti terv készítésekor befejeződött. Ez az új műhelykomplexum elengedhetetlen egy ekkora intézmény működtetéséhez. A műhely fejlesztését anyagi lehetőségeinkhez mérten a jövőben is folytatni kívánjuk. Célunk, hogy minden egyes bemutatónk díszletét a Társaság műhelye tudja gyártani. Így jelentős költségcsökkentést tudunk elérni, illetve csökkenne a piacnak való kiszolgáltatottságunk. Amennyiben úgy alakul esetlegesen más színházaknak is vállalható lesz díszlet gyártás, amely új bevételi forrása tudna lenni a Társaságnak.

Az épület múltjából és persze jelenéből fakadó szellemi mágneses térre építve hozunk létre olyan előadásokat, melyekben dramaturgjaink és színészeink kreativitására számítunk és persze nagy nézői kíváncsiságra – ezek az improvizációs estjeink és a méltón megünnepeelt születésnapok, prózai színházhoz képest kiemelkedő zenei képzettségű kollégákkal létrehozott zenés válogatások, estek jelenthetnek plusz bevételt és persze szervezési kihívásokat a 9 premierünk mellett. A premierek a következők lesznek:

- Vígshínáz
 - Georg Büchner Leonce és Léna című műve nyomán: @LL3t4rgIA (rendező: ifj. Vidnyánszky Attila)
 - William Shakespeare: Falstaff (rendező: Valló Péter)
 - Mary Shelley: Frankenstein – a modern prométheusz (rendező: Hegymegi Máté)
- Pesti Színház:
 - Kincses Réka és a társulat: Madame Tartuffe (rendező: Kincses Réka)
 - Alan Ayckbourn: Robotika (rendező: Szabó Máté)
 - Alexandre Bisson: Az államtitkár úr (rendező: Máté Gábor)
- Házi színpad:
 - Pass Andrea: Könnyűvel indul (rendező: Pass Andrea)
 - Vinnai András – Nagy Péter István: Rebbenő pillantások a kihalás pereméről (rendező: Nagy Péter István)
 - Borbély Szilárd: Egy gyilkosság mellékszálai (rendező: Seress Zoltán)
- Vígshalon
 - Wolf Péter – Fábri Péter: Sommerreise (rendező: Jókai Ági)

A Vígdiák 2025. üzleti évben tovább viszi eddigi programjait: Víg Egylet; Vígkorúak; Vígjátshó; Nyílt műhely; Előadásokhoz kapcsolódó foglalkozás (melynek új neve Előadás+); Drámajátékos foglalkozás (új nevén Vígtrip).

Kockázatok:

- **Gazdasági kockázatok:** A jegyértékesítés és a támogatások esetleges változása, amely különösen gazdasági válságok, túl magas infláció vagy szociális változások esetén jelenthet problémát.
- **Művészeti kockázatok:** A közönség igényeinek változása, különösen a fiatalabb generációk elvárásai. A túl konzervatív műsorpolitika a közönség érdeklődésének csökkenése kísérheti.

A Társaság működésében a legnagyobb kockázatot az idei év márciusában bekövetkezett nézői reakciók jelentik. A 2025. üzleti év tavaszán a korábbi évektől eltérően hirtelen „beesett” a nézőszám. Ennek okát a Társaság vezetése folyamatosan elemzi és igyekszik megfelelően reagálni, hogy az üzleti tervben foglaltak megvalósulhassanak. A helyzetet nem segíti a piacon megjelenő új szereplő, de a Társaság bízik repertoárjának erejében. A Társaság a törzsközönség mellett igyekszik a fiatalabb korosztályt is megszólítani és a színházba csábítani.

SWOT analízis:

- **Erősségek:**
 - Hosszú és gazdag történelem, erős márká és reputáció.
 - Jól felkészült színészek és rendezők.
 - Népszerű és kulturálisan fontos előadások.
 - Erős bázis a magyar közönség körében.
- **Gyengeségek:**
 - Korlátozott nemzetközi elérhetőség.
 - A hagyományos műfajok túlsúlya, ami elriaszthatja a fiatalabb közönséget.
- **Lehetőségek:**
 - A fiatal közönség elérése innovatív műsorokkal és online tartalmakkal.
 - Nemzetközi fesztiválokra való részvétel, valamint külföldi együttműködések.
 - Digitális színházi élmények bővítése.
 - Hosszú távon a külföldi közönség bevonása, akár közvetlen színházi turnékon keresztül is.
- **Fenyegetések:**
 - A digitális szórakoztató ipar, mint a streaming szolgáltatások elterjedése, csökkentheti a hagyományos színházak látogatottságát.
 - A gazdasági válságok hatásai, amelyek csökkenthetik a kulturális intézményekre szánt állami és magánforrásokat, illetve a jegyvásárlók számát.
 - A versenytársak fokozódó innovációja

Kihasználatlan lehetőségek és kapacitások:

- **Digitális platformok:** A Társaság akár livestreaminget, felvételes online színházi produkciókat is kínálhatna, hogy elérje azokat, akik nem tudják személyesen meglátogatni az előadásokat.
- **Nemzetközi együttműködések:** Külföldi színházakkal való koprodukciók vagy közös produkciók segíthetnék a nemzetközi jelenlét növelését.
- **Kapacitásbővítés:** Az épület terjedelme lehetővé teszi akár új közönségi programok, mint például színházi workshopok és kurzusok szervezését.

Mindezek a lehetőségek segíthetik a Társaságot abban, hogy ne csak a hazai közönséget szolgálja ki, hanem nemzetközi szinten is nagyobb szerepet kapjon.

IV. A Társaság 2025. évi szakmai tevékenysége

A Vígszínházban 1 025 fő, a Pesti Színházban 514 fő, a Házi Színpadon 70 fő, a Szalonban 50 fő eszmei fizető nézőszámmal lehet maximálisan tervezni.

A tervezett fizető nézők arányszáma: 90%

A Társaság a 2025. évben két lépcsőben tervez jegyáremelést. Az első emelés január 1-től lépett hatályba. A második emelés szeptember 01-től oly módon, hogy a ruhatári díj beépítésre került a színházjegy árába. Az árképzés során mindig ügyeltünk arra, hogy maradjanak olcsóbb kategóriák is a kínálatunkban, hogy a lehető legszélesebb közönség számára elérhetőek legyenek az előadásaink. Ez a népszínházi gondolkodás mind a repertoár kialakításában, mind a jegyárak megállapításában továbbra is fontos vezérelve a Társaságnak.

A 2025-ös bérletértékesítés során sikerült a korábbi években növekvő tendencia megtorpant (10%-kal csökkent az előző évadhoz képest), de a bérletáremelés a bevételkiesése kevesebb mint 5%. Ennek ellenére megállapítható, hogy sikerült megtartani a törzsközönségünket. Az üzleti modellt illetően a 3+3+2 Víg és Pesti + Víg házi színpad, bemutató struktúra az alap, amely a bérletrendszer hagyományos kerete.

A társaság repertoárja a 2025/2026. évadban:

Repertoáron maradó előadások

Vígszínház:

- @LL3t4rgIA
- Falstaff
- Frankenstein – a modern prométheusz
- Liliomfi
- Az ember, aki elvesztette az időt
- Büszkeség és balítélet
- A diktátor
- A nagy Gatsby
- A padlás
- A Pál utcai fiúk
- Barátom, Harvey
- Sirály
- Pinokkió
- A kastély
- Az üvegcipő

Pesti Színház:

- Madame Tartuffe
- Robotika
- Az államtitkár úr
- Egy nő anatómiája
- Rémségek kicsiny boltja
- Az imposztor
- A dzsungel könyve
- Játszd újra, Sam!
- Képzelt beteg
- Lóvátett lovagok
- Mondjad, Atikám!
- Toldi
- Pesti Polgár
- Lesz, ami lesz
- Amadeus

Házi Színpad:

- Könnyűvel indul
- Rebbenő pillantások a kihalás pereméről
- Egy gyilkosság mellékszálai
- Mercedes Benz
- Apa szeme fénye
- Csoda
- A rendes lányok csendben sírnak
- A vándorkutya
- Az élet mint olyan
- Hallgatni akartam
- Kelet-nyugati pályaudvar
- Szélvész után is szép vagy
- Szülőfalum Pest
- Csáth és démonai
- Magyar Elektra

Vígszalon:

- Szalon nyitány
- Vig társalgó
- Szalon filmklub
- Szívet
- Wolf Péter – Fábri Péter: Sommerreise

Megnevezés	Színházi előadások (eFt)
Saját bevétel	1 901 077
Támogatás	2 180 600
Anyagjellegű ráfordítások	628 874
Személyi jellegű ráfordítások	2 879 992
Egyéb ráfordítások	0
Eredmény	572 811

Saját előadásainkon túl, amikor lehetőségünk van rá, mind a Vígszínház, mind pedig a Pesti Színház épületét bérbe adjuk külső produkciók megtartására, esetleg filmforgatás helyszínéül. Ezek a bérbeadások vállalkozási bevételeinket növelik. Figyelnünk kell azonban arra, hogy a Vígszínház épülete rendkívül leterhelt próbákkal és előadásokkal, valamint az állagmegóvásra (szinten tartásra) is kell időt fordítanunk, az anyagiakon túl.

Ráfordítások terén, ahol lehet ott takarékoskodik a Társaság. Bérek esetén a humánerőforrás megtartása miatt folyamatos a bérfejlesztés. A 2025/2026-os évad kezdetekor bizonyos terek létszámbővítését is tervezi a Társaság a meglevő kollégák terhelésének csökkentése és a munkaügyi szabályok betartása okán.

Amennyiben a Társaság működése a tervezettek szerint alakul, úgy a 2025. üzleti év nyereséggel zárul.

Megnevezés	2024. év tény (eFt)	2025. év terv (eFt)
Értékesítés nettó árbevétele	1 947 289	2 025 000
Támogatások	2 147 724	2 320 600
Aktivált saját teljesítmények értéke	120 391	150 000
Egyéb bevételek	25 437	9 400
Pénzügyi műveletek bevételei	95 103	46 504
Anyagjellegű ráfordítások	1 423 793	1 369 494
Személyi jellegű ráfordítások	2 696 034	2 912 508
Egyéb ráfordítások	77 392	15 000
Pénzügyi műveletek ráfordításai	338	300
Értécsökkenés	248 684	253 600
Adózás előtti eredmény	-110 297	602

Mutató megnevezése és mértékegysége	Fajlagos mutató értéke		
	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi terv
1 nézőre jutó nettó jegybevétel (Ft/fő)	4 735	4 964	5 355
Látogatottság (%)	93,96%	95,69%	90,00%
Bemutatók száma (db)	6	11	10
Fizető néző száma (fő)	331 332	348 072	355 000

A szakmában 2025. év márciusában visszaeső nézőszám ellenére bízunk a repertoárunk erejében, valamint a nézőink hűségében. A tervek szerint 355 000 néző fog a 2025. üzleti évben jegyet váltani valamelyik játszóhelyünkre.

V. A Társaság 2025. évi eredménytervének bemutatása

A Társaságnak két fő bevételi forrása van:

- saját bevétel (jegy- és bérlet eladásból): 41,77%
- állami támogatást: 50,98%

A Társaság várhatóan 600 előadást tud majd megtartani 90%-os látogatottság mellett. Amennyiben a látogatottság jobban alakul – melyre a jelenlegi piaci körülmények miatt nem számítunk – a jegybevétel több lehet, mint a tervezett 1,9 milliárd forint.

Ráfordítás oldalon a legnagyobb tételt a személyi jellegű ráfordítások teszik ki 63,99%-kal. Ennek oka, hogy közel 300 munkavállalót foglalkoztat a Társaság.

Bevételek bemutatása:

A Társaság két legnagyobb bevételi forrása a jegybevétel, illetve az állami támogatás. A jelenlegi kamatkörnyezet figyelembevételével a kamatbevételek is szemmel látható bevételt jelentenek a Társaság számára. Az értékesítés nettó árbevétele kicsivel 44%-a a teljes bevételnek.

A jegybevétel növelés érdekében a Társaság jegybevétel emeléssel is számol. Egyik emelés az üzleti év kezdetekor, a másik a 2025/2026-os évad kezdetekor valósult/valósul meg. A jelenlegi jegyárakban további emelési tartalék már nincsen, mert a közönségünk elérte a finanszírozási lehetőségeinek határát. Bizonyos jól prosperáló előadásainknál az 1. kategóriában való jegyekre a Társaság dinamikus árazást vezet be, amelynek hatását jelen üzleti év végén lehet értékelni.

Megnevezés	2023. évi	2024. évi	2025. évi
	tény	tény	terv
Értékesítés nettó árbevétele	1 716 401	1 947 289	2 025 000
Aktivált saját teljesítmények értéke	110 249	120 391	150 000
Egyéb bevételek	2 161 584	2 173 161	2 330 000
Pénzügyi műveletek bevétele	244 566	95 103	46 504
Összes bevétel	4 232 800	4 335 944	4 551 504

Az értékesítés nettó árbevétele az alábbi tételeket tartalmazza:

- jegy- és bérletbevétel (1 901 077 eFt)
- bérbeadás árbevétel (60 000 eFt)
- egyéb árbevétel:
 - ruhatári szolgáltatás árbevétele (17 723 eFt)
 - TÁJ előadás árbevétele (25 000 eFt)
 - minden egyéb árbevétel (21 200 eFt), amely könyveladásból, export értékesítés árbevételéből, jogdíjbevételből, reklámbevételből és minden az előzőekben be nem sorolható árbevételből áll.

Az aktivált saját teljesítmények értéke a bemutatókban résztvevő munkavállalók munkabérének felosztását tartalmazza. A magas értéket a 10 bemutató és a bemutatóban résztvevők magas száma okozza. A színművészek esetében tételesen kerül a bérük felosztásra, míg a műszaki-, illetve művészeti ügykezelés munkavállalói részéről a korábbi tapasztalatok alapján kerül százalékosan felosztásra a bemutató időszakára eső munkabér.

Vállalkozási tevékenységek között csupán a bérbeadásból származó bevétel található. Bérbeadás között a büfé bérbeadása adja a legnagyobb részt (éves szinten közel nettó 30 millió forint).

Az egyéb bevételek között kerül kimutatásra az államtól és önkormányzattól kapott (az állam által az önkormányzaton keresztül biztosított bértámogatás) támogatás (2 320 600 eFt), valamint a máshova be nem sorolható egyéb bevételek (9 400 eFt). Az egyéb bevételek között kerül kimutatásra az alapítványoktól és vállalatoktól kapott támogatás, valamint a halasztott bevételek.

A pénzügyi műveletek bevétele között a lekötött pénzeszköz után kapott kamat. A 2023. évhez képest jelentős visszaesés látható, melynek oka a kamatkörnyezet változása. A Társaság folyamatosan a lehető legmagasabb összeget tart lekötött betétben, hogy maximalizálja a kamatbevételt.

Megnevezés	2023. évi	2024. évi	2025. évi
	tény (eFt)	tény (eFt)	terv (eFt)
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	4 184 506	4 136 352	4 501 504
Közhasznú célra kapott támogatás	2 140 336	2 147 724	2 330 000
a) alapítótól	0	0	0
b) központi költségvetésből	2 135 692	2 141 028	2 320 600
c) helyi önkormányzattól	0	0	0
d) egyéb	4 644	6 696	9 400
Pályázati úton elnyert támogatás	0	0	0
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	1 668 107	1 861 644	1 975 000
Tagdíjból származó bevétel	0	0	0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	265 813	12 135	46 504
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)	110 250	114 849	150 000
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)	110 250	114 849	150 000

Megnevezés	2023. évi	2024. évi	2025. évi
	tény (eFt)	tény (eFt)	terv (eFt)
Bérbeadás	-	-	-
Értékesítés nettó árbevétele	48 294	104 502	50 000
Aktivált saját teljesítmények értéke			
Egyéb bevételek			
Pénzügyi műveletek bevétele		0	
Tevékenység 1 összesen	48 294	104 502	50 000
Kamatbevétel	-	-	-
Értékesítés nettó árbevétele			
Aktivált saját teljesítmények értéke			
Egyéb bevételek			
Pénzügyi műveletek bevétele	0	95 090	0
Tevékenység 2 összesen	0	95 090	0
Vállalkozási tevékenység mindösszesen	48 294	199 592	50 000

Ráfordítások bemutatása

A tervezés során az óvatosság elvét fokozottan próbáljuk betartani a ráfordítások esetében. Ez egyrészt magába foglalja a napi likviditás és munkafolyamatban gyakorolt ellenőrzést, másrészt az évadra és hosszabb távra hozott stratégiai döntéseket.

Az anyagjellegű ráfordítások az összes ráfordítás 30,01%-át teszi ki. Legnagyobb eleme a hatalmas ingatlanállomány miatt a rezsiköltség. A villamosenergia, illetve gázenergia beszerzését a Társaság minden évben közbeszerzésen keresztül szerzi meg. A 2022-2023. években elszabaduló energiaárak korrekciója folyamatos. A 2025. üzleti évben lefolytatott közbeszerzési eljárások során ha csak csekély összeggel, de kevesebbet tudja a Társaság az energiát a következő egy évben beszerezni. A várható megtakarítás kb. 2-3%. A műhelyek anyagköltsége az anyagjellegű ráfordítások második legnagyobb eleme. Az anyagjellegű ráfordításoknál további áremelkedéssel számolunk.

Igénybe vett szolgáltatások a legnagyobb eleme az előadásokhoz kapcsolódó külsős színművészek fellépti díja, és a felhasználási díj ráfordítás.

Az ezen helyre könyvelt egyéb ráfordításokat tapasztalati számok alapján, lényegében bázis alapon terveztük. (Az 1% alatti egyéb szolgáltatásokhoz hasonlóan.)

A ráfordítások legnagyobb részét a személyi jellegű ráfordítások alkotják. Szükségesnek tartjuk a bérfejlesztést, még abban az esetben is, amennyiben az állami támogatásunk összege nem emelkedik. A munkavállalóinkat meg kell tartanunk! Az infláció és az áremelkedések mellett problémát jelent a megfelelő képzettségű és lojalitású munkavállalók felvétele.

A 2025. üzleti évben ismét 10%-os bérfejlesztést hajtott végre a Társaság. Ezzel az emeléssel a korábbi évek miatti infláció miatti reálbér csökkenést több évnyi bérfejlesztéssel sikerült a Társaságnak kompenzálni. A 2025. üzleti évben a korábbiakban írtak szerint humánerőforrás bővítést hajtott végre a Társaság, amely tovább növeli a személyi jellegű ráfordításokat. A tervezés során 1 havi jutalom (várhatóan bruttó 181 millió forint), illetve a vezető állású munkavállalók részére prémium (bruttó 17 424 eFt) került tervezésre.

A személyi jellegű ráfordítások között a munkába járással kapcsolatos költségtérítések, illetve a kiküldetési költségek szerepelnek. A Társaságnál béren kívüli juttatási rendszer nem működik. Erre külön forrást elkülönítése nem lehetséges.

Ebben a sorban szerepel az üzleti reprezentáció elszámolása is.

Az értékcsökkenési leírás legnagyobb eleme az új bemutatókkal kapcsolatos aktívált szellemi termékek, illetve eszközök időarányos leírási része. Az értékcsökkenés várható értéke 253 600 eFt.

<i>Megnevezés</i>	<i>Közhasznú tevékenység ráfordításai (támogatás terhére kimutatott)</i>	<i>Közhasznú tevékenység ráfordításai (saját bevételeiből finanszírozott)</i>	<i>Vállalkozási tevékenység ráfordításai</i>	<i>Közhasznú tevékenységre kapott támogatás</i>	<i>Közhasznú tevékenységből származó árbevétel</i>	<i>Közhasznú tevékenységből származó egyéb bevételei</i>	<i>Vállalkozási tevékenységből származó árbevétel</i>	<i>Összesen</i>
<i>Anyagköltség</i>	55 000	218 407	3 087	0	0	0	0	276 494
<i>Igénybe vett szolgáltatások értéke</i>	210 000	843 110	11 890	0	0	0	0	1 065 000
<i>Egyéb szolgáltatások értéke</i>	0	25 710	290	0	0	0	0	26 000
<i>Eladott áruk beszerzési értéke (ELABÉ)</i>	0	989	11	0	0	0	0	1 000
<i>Eladott közvetített szolgáltatások értéke</i>	0	988	12	0	0	0	0	1 000
<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	265 000	1 089 204	15 290	0	0	0	0	1 369 494
<i>Béreköltség</i>	1 950 600	671 850	29 608	0	0	0	0	2 652 058
<i>Személyi jellegű egyéb kifizetések</i>	0	48 404	546	0	0	0	0	48 950
<i>Bérjárulékok</i>	100 000	109 138	2 362	0	0	0	0	211 500
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	2 050 600	829 392	32 516	0	0	0	0	2 912 508
<i>Értécsökkenési leírás</i>	5 000	245 769	2 831	0	0	0	0	253 600
<i>Egyéb ráfordítások</i>	0	14 833	167	0	0	0	0	15 000
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	0	297	3	0	0	0	0	300
<i>Ráfordítások összesen</i>	2 320 600	2 179 495	50 807	0	0	0	0	4 550 902
<i>Bevétel</i>	0	0	0	2 320 600	1 975 000	205 904	50 000	4 551 504
<i>Adózás előtti eredmény</i>	-2 320 600	-2 179 495	-50 807	2 320 600	1 975 000	205 904	50 000	602
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	0	0	0	0	0	0	300	300
<i>Adózott eredmény</i>	-2 320 600	-2 179 495	-50 807	2 320 600	1 975 000	205 904	49 700	302

A ráfordítások megosztása a közhasznú és vállalkozási tevékenység között a bevétel megosztása alapján kerül év végén felosztásra. A táblázatok is ez alapján kerültek kitöltésre. A társaság ráfordításainak megosztása a közhasznú- és vállalkozási tevékenység alapján várhatóan az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés	2023. évi	2024. évi	2025. évi
	tény	tény	terv
Előadó-művészeti tevékenység	-	-	-
Anyagjellegű ráfordítások	1 277 466	1 358 253	1 354 204
Személyi jellegű ráfordítások	2 376 399	2 571 929	2 879 992
Értécsökkenési leírás	259 672	237 236	250 769
Egyéb ráfordítások	53 589	73 830	14 833
Pénzügyi műveletek ráfordításai	507	323	297
Előadó-művészeti tevékenység összesen	3 967 633	4 241 571	4 500 095
Közhasznú tevékenység mindösszesen	3 967 633	4 241 571	4 500 095

Megnevezés	2023. évi	2024. évi	2025. évi
	tény	tény	terv
Bérbeadás	-	-	-
Anyagjellegű ráfordítások	15 142	65 540	15 290
Személyi jellegű ráfordítások	28 169	124 105	32 516
Értécsökkenési leírás	3 078	11 448	2 831
Egyéb ráfordítások	635	3 562	167
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6	15	3
Bérbeadás összesen	47 030	204 670	50 807
Mindösszesen	47 030	204 670	50 807

2025. évi közbeszerzések

A Társaság árubeszerzés keretében kettő, építési beruházás tekintetében egy, míg szolgáltatás megrendelés esetén három közbeszerzést tervezett be. Jelen üzleti terv készítésekor az árubeszerzés körébe tartozó közbeszerzések kivételével valamennyi közbeszerzés sikeresen lezárult az alábbiak szerint:

- A Pannónia utca 10-ban a próbaterem kialakítására nettó 589 millió forint értékben kötött szerződést a Társaság. A munkálatok megkezdődtek. Várható befejezés 2026. év június közepe.
- Villamos- és földgáz beszerzése jelenleg a közbeszerzés végén jár. Hamarosan szerződést köt a Társaság a legjobb ajánlatot adóval. Mindkét beszerzés esetén a tavalyi értéknél kisebb értékre köt szerződést a Társaság.
- Takarítási szolgáltatás esetén a szerződés megkötése megtörtént. Az új szolgáltató a munkát megkezdte. Az új szerződéses struktúra alapján a szolgáltatás értéke várhatóan az előző értékhez hasonlóan fog alakulni (90 mFt).

VI. A Társaság 2025. évi mérlegtervének bemutatása

A Társaság mérlegfőösszegének várható értéke a 2025. üzleti év végén 5 274 064 eFt. A befektetett eszközök legnagyobb részét a tárgyi eszközök alkotják, de amennyiben a Pannónia 10. próbaterem kialakítása elnevezésű projekt megvalósul, akkor az ingatlanok nagyobb részt fognak betölteni az eszközök között. Megemlítendő, hogy a társaság közel 22 000 m² ingatlant kezel. Az ingatlanok többsége Budapest Főváros Önkormányzata által haszonbérletbe adott ingatlanok alkotják. Az ingatlanok listája a függelékben részletesen megtalálható.

A Vígszínház épülete 1994-ben lett felújítva, az eredeti, 1896-os átadáshoz igazodó stílusban. A **129 éves** épület kiállta az idő próbáját, hasonlóan a benne dolgozó nemzedékekhez.

A maximális célokat illetően időszerű a teljesen elavult és elhasznált, régen 0-ra leírt színpadi gépészet cseréje. Ez az épületnek a jövő generációk számára történő megőrzéséhez illeszkedő épület felújítás keretében történhet. Alapítónkat évek óta informáljuk ezen szándékunkról.

Az elmúlt évek üzleti terveiben, valamint a Fővárosnak leadott 3-5 éves beruházási-felújítási tervekben is rendszeresen összefoglaltuk az épületeinket, berendezéseket és rendszereket érintő természetes avulásból, illetve az intenzív használatból eredő avulásból származó problémákat.

A Vígszínház 1994-es utolsó rekonstrukciója és a Pesti Színház 1968-as rekonstrukciója óta eltelt idő jól igazolja, hogy az általában 10-15 éves életciklussal rendelkező rendszerek olyan váratlan meghibásodásokat is eredményezhetnek, melyek a színház biztonságos működését, az előadások zavartalan lebonyolítását veszélyeztetik.

A rendszeres karbantartások, átgondolt fejlesztések, az elmúlt években rendszeresen ráfordított 100 milliós nagyságrendű folyamatos kisebb-nagyobb felújítások mellett a Vígszínház esetében már elindulhat a visszaszámlálás, ugyanis **mindenképp szükséges a 2024-ben 30 éve felújított épület generál rekonstrukcióját napirendre venni**. A színházépületek átlagos rekonstrukciós ciklusa 33 év, ami a színpadi tér „ipari” jellegű felhasználása, a szcenikai technológia fejlődése és művészeti megvalósítási igények változása miatt ennél rövidebb is lehet, de elsősorban a gépészeti és az elektromos rendszerek esetében nem lehet a végtelenségig halogatni egy teljeskörű rekonstrukciót – ahogy az a Pesti Színház ráncfelvarrásos falaival eltakart 56 éves rendszerek *rohadásából* látszik.

Az épületekre eddig fordított éves összeg felülvizsgálata is szükséges: az infláció, az energia és szállítási díjak, az alapanyag árak és bérigények megnövekedése miatt, valamint a két öregedő épületben egyre gyakrabban jelentkező meghibásodások miatt a korábbi 100 milliós tétel helyett 150-200 millió forinttal kellene tervezni.

De emellett kiemelten fontos megjegyezni, hogy a közpénz felhasználás miatt is stratégiai szintű gondolkodást kíván minden ráfordítás, ugyanis egy közelebbre (5 éven belül) tervezett rekonstrukció esetére bizonyos rendszerek esetén érdemes mérlegelni, hogy elegendő-e a teljes cseréjük helyett csak „életben” tartani ezeket. Azonban abban az esetben, ha a rekonstrukció 5 évnél távolabb történne meg, feltétlenül szükséges azoknak a rendszereknek a cseréje, melyek élettartama már így is jócskán meghaladta az elvártat, ezzel kockáztatva a színház biztonságos működését

Megállapítható, hogy a Társaság jelenlegi vezetése jelentős erőket mozgósít meg az ingatlan állomány karbantartására, fejlesztésére. Ezt bizonyítja a Lenkei telephely kialakítása. Tervben van a **Ditrői utcai ingatlanok egybenyitása**, azaz a volt József Attila Színház jegyiroda, és a 2023. negyedik negyedévében a Főváros tulajdonába, majd a Vígszínház kezelésébe kerülő 13. kerületi földszinti üzlethelyiség (fodrászat) összekapcsolása lehetőséget nyújt új iroda helyiségek, esetleges multifunkcionális tér kialakítására. A becsült ráfordítási költség **100**

millió Ft + ÁFA. A terveink szerint jelen beruházás, amennyiben a forrás rendelkezésre áll a 2026. üzleti évben valósulhat meg.

A vevő követelések között a decemberben előre értékesített, de pénzügyileg még nem teljesült jegybevétel található.

Az aktív időbeli elhatárolások 2,2 milliárd forintos állománya összefüggésben van az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2,5 milliárd forintos értékével. Itt kerül kimutatásra a 2025. üzleti évben kapott állami támogatás, amely felhasználás a tárgyévben megtörtént, de annak elfogadása csak a 2026. üzleti évben fog megtörténni. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a decemberi kifizetéseket terhelő adó- és járulék kötelezettségek, illetve a fordulónapon még ki nem fizetett szállítói kötelezettségek.

adatok Ft-ban		
Megnevezés	2024. év	2025. év
Kamatelhatárolás	5 890 024	5 000 000
Következő évet érintő költségek	12 071 239	25 000 000
Jogdíjak elhatárolása	4 966 080	8 652 073
2022. évi bértámogatás	269 496 891	0
2024. évi Működési támogatás KIM	1 844 737 328	0
2025. évi Működési támogatás KIM	0	2 141 447 927
Az impostzor előadás támogatása	3 936 642	900 000
Frankenstein - a modern Prométheusz bemutató 2025. év	0	10 000 000
Projektor beszerzése	0	4 000 000
Elszívó berendezés telepítése	0	5 000 000
Összesen	2 141 098 204	2 200 000 000

A passzív időbeli elhatárolások között kerül kimutatásra az előre értékesített, de még nem teljesített jegy- és bérletbevételek, illetve a vezető állású munkavállalók üzleti évet érintő célprémium értéke.

adatok Ft-ban		
Megnevezés	2024. év	2025. év
Jegybevétel elhatárolás	442 648 320	440 434 000
Egyéb árbevétel elhatárolása	1 000 000	0
2024. évi prémium és munkáltatói ráfordítások elhatárolása	12 906 000	0
2024. évi felhasználási díjak	8 667 204	0
2025. évi prémium és munkáltatói ráfordítások elhatárolása	0	18 516 000
2025. évi felhasználási díjak	0	4 000 000
Egyéb ráfordítások elhatárolása	22 739 199	15 000 000
2020. évi EMMI támogatás	820 684	0
2021. évi EMMI támogatás	2 360 920	750 000
Vígszínház rekonstrukciós tanulmány készítés támogatása	20 000 000	5 000 000
Víg Szalon támogatása	12 404 056	7 500 000
VÍG 125 film támogatása	10 000 000	10 000 000
Hangstúdió támogatása	9 736 066	9 100 000
Kamera-, és videorendszer telepítés támogatása	8 235 247	7 700 000
Egyéb támogatások	9 227 770	7 000 000
Összesen	560 745 466	525 000 000

A Társaság saját tőkéje várhatóan az alábbiak szerint alakul az üzleti év végén:

Megnevezés	2023. év tény (eFt)	2024. év tény (eFt)	2025. év tervezett (eFt)
Jegyzett tőke	3 000	3 000	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	1 849 513	2 067 421	1 957 124
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	217 908	-110 297	302
Saját tőke	2 070 421	1 960 124	1 960 426

A Társaság a 2025. üzleti évben hitel felvételt sem tervez, illetve mérlegen kívüli tételek sem várhatóak.

VII. Szervezeti felépítés bemutatása

A Társaság jelenleg hatályos SzMSz-ét az alapító 58/2024.(I.31.) Főv.Kgy határozattal került elfogadásra, mely 2024. év február hó 01. napjától hatályos. Az SzMSz módosítás teljes egészében átdolgozta a szervezeti struktúrát, a Társaság működésének szabályozását.

Az SzMSz az alábbi linken érhető el a Társaság honlapján:

<https://vigszinhaz.hu/hu/kozerdeku-informaciok/altalanos-kozzeteteli-lista/i-szervezeti-szemelyzeti-adatok/i2-a-kozfeladat-ellato-szerv-szervezeti-felepites>

A Társaság szervezeti felépítése a függelékét követően kerül beillesztésre.

A Társaság 3 felső vezetővel működik. Az ügyvezető igazgató, valamint a gazdasági igazgató az Mt. tv. alapján vezető állású munkavállalónak minősül. A produkciós igazgató a jelenlegi SzMSz. alapján viszont nem minősül vezető állású munkavállalónak.

A korábban már említett humán erőforrás fejlesztés következtében az éves átlagos állományi létszám az üzleti év végén várhatóan 281 fő körül alakul. A munkavállalói béreket a munkavállalókkal kötött munkaszerződés, a hatályos kollektív szerződés, valamint a Fővárosi Önkormányzat által megalkotott javadalmazási szabályzat figyelembevételével kerül elszámolásra.

A munkavállalók részére a 2025. üzleti évben 10%-os béremelés, illetve 1 havi jutalom került tervezésre. A Társaság minden évben igyekszik az inflációval azonos bérfejlesztést végrehajtani, annak érdekében, hogy a jelenlegi humán erőforrást megtartsa.

A Társaságnál jelenleg két vezető állású munkavállaló van. Juttatásaik az alábbi táblázatban kerül összefoglalásra:

Megnevezés	Havi alaphér	Költségtérítés	Egyéb juttatás
ügyvezető igazgató	1 880 000 Ft	nincs	Prémium a tárgyévi alaphér legfeljebb 40 %-a a Javadalmazási szabályzatban foglaltak szerint.
gazdasági igazgató	1 750 000 Ft	Saját gépjárművel való munkába járás a többi munkavállalóval azonos módon	Prémium a tárgyévi alaphér legfeljebb 40 %-a a Javadalmazási szabályzatban foglaltak szerint.

Az üzleti tervben a vezető állású munkavállalók prémiuma betervezésre került a maximális értéken. A prémium kiírása jelen üzleti terv készítésekor még nem került kiírásra.

A Társaság bérstruktúrája az alábbiak szerint alakul a 2025. üzleti évben:

Megnevezés	Alaphér (eFt)	Bérpótlékok (eFt)	Prémium (eFt)	Cafeteria (eFt)	Egyéb juttatások (eFt)	Munkabér mindösszesen (eFt)	Bérráulékok (eFt)	Létszám (fő)
Vezetők	100 000	30 000	17 424	0	600	148 024	10 000	6
Színművészek	325 000	150 000	0	0	2 000	477 000	15 000	48
Művészeti ügykezelés	255 000	85 000	0	0	2 000	342 000	22 509	40
Gazdasági munkatársak	95 000	30 000	0	0	1 500	126 500	5 000	13
Szervezési osztály	40 000	35 000	0	0	500	75 500	5 000	8
Díszítő tár	273 205	72 264	0	0	2 100	347 569	11 000	41
Bútor tár	38 000	10 000	0	0	500	48 500	3 000	7
Világosító tár	145 000	40 000	0	0	2 500	187 500	8 500	23
Hangtár	80 000	30 000	0	0	500	110 500	7 000	11
Videótár	42 000	14 000	0	0	500	56 500	3 000	7
Öltöztető tár	112 000	35 000	0	0	2 000	149 000	7 000	18
Kelléktár	48 000	10 000	0	0	500	58 500	2 500	8
Nézőtéri munkatársak	9 000	6 000	0	0	0	15 000	1 000	3
Diszpécser	16 000	5 000	0	0	500	21 500	2 000	3
Asztalosok	19 000	6 000	0	0	0	25 000	1 000	3
Gépészek	25 000	8 000	0	0	500	33 500	35 000	4
Lakatosok	18 000	5 000	0	0	500	23 500	21 000	3
Varroda	40 000	20 000	0	0	500	60 500	3 000	7
Kárpitosok	10 000	3 500	0	0	500	14 000	1 000	2
Fodrásztár	36 000	8 500	0	0	750	45 250	2 000	7
Gondnokság	80 000	30 000	0	0	500	110 500	9 291	19
Összesen	1 806 205	633 264	17 424	0	18 950	2 475 843	174 800	281

A Társaságnál a bérpótlékokat az érvényben levő kollektív szerződés, a hatályos munka törvénykönyve szabályozza. Bérpótlékok között kerül kimutatásra a túlórapótlék, az éjszakai pótlék, a túlszolgálat díja, valamint a jutalom is. A Társaságnál prémiumot a vezető állású munkavállalók részére írható elő az érintettek munkaszerződése, valamint a tulajdonos javadalmazási szabályzatában foglalt feltételekkel.

VIII. Marketingterv

A 2025. üzleti év a szokásos kiemelkedően magas látogatottsági adatokkal rajtolt. Ez a tendencia egészen márciusig tartott, ezt követően látványosan csökkent az érdeklődés a színházi előadások iránt, mely általános jelenség a kulturális szférában. Ez a korábbiakhoz képest egy hónappal korábban érkezett, és nagyobb mértékű volt. Kezelése sokkal több energiát emésztett fel, mint korábban.

A kiadásokat a nyomdai kivitelezésre, grafikai tervezésre, fotózási feladatokra és online hirdetésekre tudjuk koncentrálni, így megnő a jelentősége a tartalomgyártásnak, a kreatív ötleteknek, a média együttműködéseknek és a hatékony PR tevékenységnek. A Társaság páratlan erőforrásokkal bír a kulturális piacon – 129 éves márka, magas színvonalú művészi munka, színészlegendák és tehetséges fiatalok, önálló brandként működő sikerelőadások. Ezeket az erősségeket kreatív marketing munkával igen hatékonyan tudjuk kiaknázni az előadások promóciójához, a törzsközönség erősítéséhez, melyhez a színház online, illetve közösségi felületeit használjuk csatornának. A Facebook, Instagram, illetve Youtube oldalaink folyamatosan növekvő követőbázisaival az ország legnagyobb online kulturális közösségét képezik, ahol nagy hatékonysággal tudjuk közvetíteni saját tartalmainkat a közel negyedmillió közönségnek. A 2022-ben indított TikTok csatornánk dinamikus növekedéssel 2 év alatt 31 000 követőt gyűjtött. A felület kétes megítélése ellenére egy jól működő algoritmussal, potens célközönséggel rendelkezik, így új utakat nyitott az előadások kommunikációjához, viszont a videók előállítása komoly plusz munkával jár, hiszen platformspecifikus tartalmakat kell rá gyártani.

A Társaság marketingkommunikációját a premierek tematizálják, kiemelt eseményünk pedig a következő évad műsorának bejelentése a Vigmajálison és az erre épülő bérletkampány. A 2024-es évadhirdetés exkluzív eseménye a több mint 3 éven át készülő Víg125 fikciós dokumentumfilm díszbemutatója volt. A Víg színház 125 éves történetét bemutató 4 részes sorozatot szeptembertől 4 héten keresztül tekinthették meg a TV-nézők az M5 csatorna műsorán.

A Társaság legfontosabb közönségbázisát jelentő bérletesek elérése kiemelt fontosságú, mely alapjaiban határozza meg a premier-előadások nézőszámait. Intenzív és komplex médiakampányt folytattunk koncentráltan májusban, majd pedig szeptemberben újra ráerősítettünk egy évadnyitó sajtótájékoztatóval és a Vígnappal. A 2024-es év újításaként az újságírók mellett a bérlettulajdonosok is meghívást kaptak a társulati üléssel egybekötött évadnyitó sajtótájékoztatóra, melyen az évad rendezői, főszereplői mesélnek a készülő bemutatókról. Az esemény rendkívül sikeresnek bizonyult, rengeteg köszönőlevél érkezett a nézőktől, akik így valóban megbecsülve érzik magukat és ténylegesen exkluzív lehetőségként élték meg a meghívást. Az újításról több sajtóorgánus is pozitív hangvételű beszámolót jelentett meg. Ennek következtében a 2025/2026 évad kezdésnél folytatjuk ezt a kezdeményezést.

Az év legnagyobb marketingkommunikációs kihívása a színház negyedik játszóhelyének, a Víg Szalon 2024. év októberi megnyitása volt, különösen annak fényében, hogy se financiálisan, se humánerőforrásilag nem voltak plusz források biztosítva erre a jelentős kulturális vállalkozásra. A szervezési nehézségek ellenére komoly többletmunkával sikerült bevezetni az intézmény új találkozási pontját, ahol a nézők magas művészi értékkel bíró, különleges, egyedi programokon keresztül erősítik kötődésüket a Víg színházzal.

A Társaság éves szinten a teljes költségvetésének nagyon kicsi szeletét költi marketing költségekre. A 2025. üzleti évben várhatóan 35 millió forint körül alakul a marketingre költött ráfordítások. Ugyanakkor megemlítendő, hogy a Youtube, valamint TikTok csatornákon keresztül érkezik bevétel a Társaság részére.

Budapest, 2025. szeptember 01.

Rudolf Péter
ügyvezető igazgató

Pánczél Sándor
gazdasági igazgató

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

A kért mellékletek elkészítéséhez a megküldött segédlet táblákat kérjük használni. A táblázatban a munkafüzetlapok egymásra épülnek, ellenőrző és összegző számításokat tartalmaznak.

Az egyes táblázatokban a Társaság könyveiben már lezárt 2023. évi adatokat, a 2024. évi tény adatokat és a 2025. évi terv adatokat kérjük szerepeltetni.

Az Eredménykimutatás terv főkönyvi bontásban a megadott főkönyvi bontás mintaként szerepel, kérjük a Társaság számlarendjének megfelelően elkészített főkönyvi kivonat kerüljön a táblázatba.

VÍGSZÍNHÁZ
SZERVEZETI FELÉPÍTÉS
2024

