

NEMZETI ARTISTA- ELŐADÓ- ÉS CIRKUSZMŰVÉSZETI
KÖZPONT NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ
TÁRSASÁG

2024. évi

ÜZLETI TERVE


.....

Fekete Péter
főigazgató

Tartalomjegyzék

I. A társaság fontosabb adatai	4.oldal
II. Vezetői összefoglaló	5.oldal
III. Általános előzmények	7.oldal
1. A Társaság rövid bemutatása	7.oldal
2. A Társaság elhelyezése hazai, illetve nemzetközi környezetben, versenytársak bemutatása, összehasonlítása a Társasággal	10.oldal
3. Közeljövőt érintő célkitűzések, intézkedések, folyamatban lévő fejlesztések	11.oldal
4. Az üzleti tervben felvázolt tevékenységek és célok összefoglalása	14.oldal
5. A társaság kockázatainak és kezelésük rendszerének, a társaságra releváns érzékenységvizsgálatok bemutatása, SWOT analízis	15.oldal
6. Kihasználatlan lehetőségek, kapacitások	16.oldal
IV. A Társaság 2024. évi szakmai tevékenysége - Eredménykövetelmények	16.oldal
1. ELŐADÓ-MŰVÉSZETI tevékenység	17.oldal
2. TUDOMÁNYOS-MÓDSZERTANI tevékenység	19.oldal
3. OKTATÁSI tevékenység	22.oldal
4. Szakmai programok költségvetés, és fajlagos mutatói	23.oldal
V. A Társaság 2024. évi eredménytervének bemutatása	25.oldal
1. Finanszírozási elvek	25.oldal
2. Bevételek bemutatása	26.oldal
3. Ráfordítások bemutatása	30.oldal
4. A függeléként csatolt 2024. évi közbeszerzési terv ismertetése, a tervezett közbeszerzési eljárások rövid szöveges bemutatása	33.oldal
VI. A Társaság 2024. évi mérlegtervének bemutatása	35.oldal
1. A Társaság ingatlanállománya	35.oldal
2. A Társaság beruházási tervének bemutatása	36.oldal
3. Időbeli elhatárolások részletezése	36.oldal
4. A saját tőke tervezett alakulása és szerkezete	38.oldal
5. A tervezett céltartalék-képzések, értékvesztések ismertetése	38.oldal
6. Mérlegen kívüli tételek	38.oldal
7. Hitelállomány tervezett alakulása	38.oldal
8. Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása	39.oldal
9. Hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása	39.oldal
10. Egyéb követelések	39.oldal

VII. Szervezeti felépítés bemutatása	39.oldal
1. A javadalmazási rendszer bemutatása	39.oldal
2. Az állományi létszám megoszlása a foglalkoztatás jellege szerint 2024. évre tervezetten	41.oldal
3. Szervezet fejlesztés	42.oldal
4. A személyi feltételek bemutatása a 2023. évi várható adatok és a 2024. évi tervadatok szerint, ennek részeként, a statisztikai állományi létszám, az éves bérköltség, bérjárulék	43.oldal
5. Munkakörökhöz kapcsolódó egyéb javadalmazási eszközök, személyi jellegű egyéb kifizetés megjelölése	44.oldal
6. Belső ellenőrzési rendszer	44.oldal
7. A Társaság minőségbiztosítási és kontrolling rendszere	45.oldal
8. A Társaság funkcionális, szervezeti és hierarchiai kapcsolatai	45.oldal
VIII. Marketingterv	45.oldal
1. Marketingterv részletes bemutatása	45.oldal
2. Marketing költségterv	49.oldal
3. Árdifferenciálás bemutatása	49.oldal
Függelék	51.oldal

I. A Társaság fontosabb adatai

cégnév: Nemzeti Artista- Előadó- és Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

rövidített név: Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft.

székhely: Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft.
cím: 1146 Budapest, Állatkerti út 12/a.
telefon: 1-580-7167
fax: 1-322-4416
e-mail: circus@circus.hu

telephelyek: **Művészeti Telep**
cím: 1146 Budapest, Hungária krt. 215-217.
telefon: 1-222-5915

Műszaki Telep
cím: 1172 Budapest, Vidor u. 10.
telefon: 1-256-1299

cím: 1062 Budapest, Lendvay utca 23. főemelet 1.
telefon: 1-344-6043

cím: 1062 Budapest, Andrássy út 61.
telefon: 1-343-9637

cím: 1142 Budapest, Alsóőr utca 6. B.ép.
telefon: 1-343-9630

cím: 1036 Budapest, Perc utca 2.2.em.
telefon: 1-343-9630

cím: 1135 Budapest, Reitter Ferenc utca 3. 3.em. 2.
telefon: 1-343-9630

cím: 1125 Budapest, Zalai út 1. B. ép.
telefon: 1-343-9630

honlap: www.nemzeticirkuszmuveszetikozpont.hu; www.fnc.hu

cégjegyzékszám: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
01 09 912823

adószám: 20671675-2-42
statisztikai szám: 20671675 9001 572 01

főigazgató: Fekete Péter
telefon: 1-580-7167
email: director@circus.hu

Felügyelő Bizottság elnöke Oláh Márton
email: marolah@gmail.com

alapítás időpontja (létesítő okirat kelte): 2009. január 01.

jogelőd neve: MACIVA Magyar Cirkusz és Varieté
Közhasznú Társaság

tulajdonos neve: Magyar Állam
Tulajdonosi joggyakorló:
Kulturális és Innovációs Minisztérium
1054 Budapest, Szemere utca 6.

kamarai tagság: nincs

tagság egyéb szervezetben: European Circus Association
Central-European Circusart Association
Magyar Teátrumi Társaság
Magyar Cirkuszigazgatók Egyesülete

az üzleti terv készítője: Fekete Péter
telefonszám: 1-580-7167
e-mail: director@circus.hu

II. Vezetői összefoglaló

A 2023-as év a takarékoság, a költséghatékony működés fenntartásának az éve volt. A 2022-ben elvont és a költségvetésünkbe vissza nem pótoltt pénztartalék hiánya – ahogy azt a korábbiak többször jeleztük az Alapító felé - az idei évtől érezteti jelentős hatását. A Fővárosi Nagycirkusz épülete olyan mértékben avult, hogy annak fenntartása, a biztonságos működése biztosítása a szokásos mértékű karbantartási, javítási munkákkal már nem oldható meg. A téli hónapokban veszélybe kerülhet a műsorszolgáltatás, mivel a Fővárosi Nagycirkusz fűtésrendszere olyan mértékben elavult, hogy annak teljes felülvizsgálata, illetve cseréje válik szükségessé.

2024-ben egy olyan üzleti tervre készülünk, amelyben egy szakmailag, művészetileg csúcson levő művészeti intézmény a 70-es években épült, és azóta jelentős felújításon át nem esett épületben próbál működni, világszínvonalú produkciókat létrehozni és közel 400.000 nézőt elkápráztatni. Nemcsak a fűtésrendszer, de az elektromos áram hálózat is felújításra szorul, hiszen a 70-es évek áramszükségletéhez kialakított rendszer a XXI. században használt fény-, hang- videó- és színpadtechnikai eszközök kiszolgálására már csak komoly kompromisszum árán képes. A közönségforgalmi terek, a mellékhelyiségek száma és színvonala ugyancsak nem felel meg a mai szabványoknak és igényeknek.

Ugyanakkor művészeti szempontból a Fővárosi Nagycirkusz „dübörög”, - az egész ország nemzeti cirkuszát több tízezrek keresik fel hetente, teltházas előadások jellemzik műsorainkat, szakmai programjainkra figyel Európa, - nem csak egyszerű büszkeség, hanem igen jelentős felelősség is. Európa vezető intézményi rangját vívtuk ki az elmúlt évek során, ezt elveszíteni nem szabad, a felelősség óriási.

A fentiek okán továbbra sem lehet más a célunk, mint az elmúlt években elért eredményeink fenntartása és a további fejlődés biztosítása. Bevételeinket elsősorban a magas színvonalú szakmai programok megvalósítására, a tudományos-oktatási tevékenységeink erősítésére fordítjuk.

Európai vezető pozíciónk megtartását csak a szakmai munkához hozzáértő, ezt a speciális mesterségbeli tudás megszerző, megtartó és a szerető kollégákkal tudjuk biztosítani. A válsághelyzetben a bérek fenntartása, a bérek fejlesztése az elhivatott munkatársak megtartásához elengedhetetlen.

Az elmúlt időszakban a sikeres működés és a felelős és takarékos gazdálkodásunknak köszönhetően elvégeztünk több olyan karbantartási és felújítási munkát, amellyel tűzoltásszerűen biztosítottuk működéskéességünket. A tartalékokat elvonták a működőképesség fenntartására a 2024-es évben jelentős többletforrásokra lesz szükségünk.

2024. évi üzleti terv legfőbb számainak bemutatása	
Tervezett létszám	138 fő
Értékesítés nettó árbevétele	1 000 000 E Ft
Várható támogatások összege	2 560 592 E Ft
<i>ebből működési támogatás</i>	1 586 092 E Ft
Működési költségek	3 567 700 E Ft
Beruházási költségek	570 000 E Ft
Adózott eredmény	2 292 E Ft
Saját tőke	811 321 E Ft
<i>ebből jegyzett tőke</i>	15 000 E Ft
Hosszú lejáratú kötelezettségek	183 000 E Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 987 429 E Ft
Pénzeszközök	1 398 315 E Ft

A 2024. évi üzleti tervünkben alkalmazkodva a külső tényezőkhez 1.000.000 E Ft saját bevételt 2.560.592 E Ft központi költségvetési és egyéb támogatási bevételt tervezünk. A terv szerint az átlagos statisztikai létszám 138 fő. A Saját tőkénk 2022. évben jelentősen csökkent, 2023. évben minimális növekedés prognosztizálható így a 2024. évi terv alapján a saját tőke összege 811 321 E Ft. Az adózott eredmény 2 292 E Ft.

A 2024-es év legnagyobb beruházása a kiviteli engedélyezés előtt álló Baross Imre Artistaképző Akadémia új épületének megépítése. Jelenleg is hatályos kormányhatározat van a beruházás folytatásáról, így a kiviteli engedélyezést követően ennek előkészületei kezdődnek el az évben.

Közbeszerzési értékhatárt meghaladó árubeszerzés az általános működéshez szükséges beszerzéseket érinti:

- földgáz – 50 millió
- villamosenergia- 70 millió
- üzemanyag –30 millió
- informatikai eszközök – 50 millió
- Cinkota Műszaki Telep építési beruházás – 250 millió
- Hungária Művésztelep építési beruházás – 100 millió

A szolgáltatások területén a reklám- marketingtevékenység elvégzésére írunk ki közbeszerzést a NKOH-n keresztül, 70 millió Ft értékben.

Porta- és közönségszolgálat tevékenységünk 70 millió értékben, továbbá Épülettakarítást 22 millió forint értékben szerzünk be.

III. Általános előzmények

1. A Társaság rövid bemutatása

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft 2015 előtt egy egyszerű struktúrájú, lokális, a szórakoztatóipar és a művészet határmezsgyéjén működő, arculat nélküli intézmény volt. Társadalmi elfogadottsága változó, de arra igazából nem is törekvő, az egyszerű befogadást preferáló kulturális intézmény. A művész társadalom részlegesen fogadta el a cirkuszt, a kritikusok lenézték, az állatvédők támadták azt. 2015-ben megfogalmazódtak azok a fejlesztési irányok, amelyek mentén ebből az állapotból ki lehet törni és elindulhat a cirkusz egy új úton, amelynek célja Európa vezető cirkuszművészeti központjává válni, a világ első 5 cirkuszművészetben erős nemzete közé tartozni.

Ennek két feltétele:

- tartalmi megújulás, komplex szakmai kiteljesedés;
- infrastrukturális megújulás, új cirkusz- és artistaképző iskola építése;

A fentiek megvalósítására 2016-ban elindultak azok a tartalmi megújuláshoz, szakmai kiteljesedéshez vezető folyamatok, amelyek már az új cirkuszművészeti központ alapjai lesznek:

- klasszikus cirkuszi előadások újraértelmezése, az öncélú szórakoztatás helyett, tartalommal és művészi értékkel való feltöltése;
- Magyar Cirkuszművészeti Múzeum, Könyvtár és Archívum megvalósítása;
- tudományos kutatótár kialakítása;
- állatvédelmi műhely létrehozása
- cirkuszpedagógiai oktatási - nevelési központ megvalósítása;
- nemzetközi kapcsolatok megerősítése.

2019-ben az Országgyűlés elfogadja a Nemzeti Kulturális Tanácsról, a kultúrstratégiai intézményekről, valamint egyes kulturális vonatkozású törvények módosításáról szóló 2019. évi CXXIV. törvényt, amely kötelezi és egyben felhatalmazza a Nemzeti Cirkuszművészeti Központot a fenti folyamatok megvalósítására.

2019-től a Társaság nevének változása is követi a tartalmi megújulást: MACIVA Magyar Cirkusz és Varieté helyett Nemzeti Artista- Előadó- és Cirkuszművészeti Nonprofit Kft lesz az új név. A névváltozás nem csupán egy elnevezésbeli változást jelent, hanem már kifejezi azokat a szakmai és szervezeti változásokat, amelyek a 2015-től elindult folyamatot jelentik. A Társaság nevéből eltűnik a varieté kifejezés, mutatva, hogy a cirkuszművészet több, mint a pusztán szórakoztatás, az érzelmre és az értelemre hatva történeteket kíván elmesélni, fontos üzenetei vannak a társadalom számára. A cirkusz szót felváltja a cirkuszművészet kifejezés, kiegészülve az artista- és előadóművészet kifejezésekkel. A cirkuszművészet egyenrangú a színház- tánc- és zeneművészettel, az artista a színésszel, táncossal, zenésszel egyenrangú művész.

2020-ban a fenti szervezeti változások a Nemzeti Artista- Előadó- és Cirkuszművészeti Nonprofit Kft szervezeti és működési szabályzatában is ratifikálódnak, amelyet az alapító is elismert és elfogadott.

Új szakmai és szolgáltató elemként jelent meg a Társaság életében a szakmai képzés, továbbképzés. 2007 augusztusától a Baross Imre Artistaképző Intézet (BIAK) a Kht., illetve a jogutódlás óta a Nonprofit Kft. fenntartásában működik, ezzel a Társaság középtávú tervének megfelelően megvalósult a képzés, foglalkoztatás és fogalmazás szerves szakmai egysége és irányítása. A szakmai felsőfokú (egyetemi, főiskolai szintű) artistaképzés beindítása már ekkor a tervek között szerepelt. A műhelymunka és a mesterképzés feltételeit teremtette meg az infrastruktúrájában megújuló Művésztelep.

2016-ban a Baross Imre Artistaképző Akadémia átalakult. A 2016-2017. tanévtől a közismereti tárgyak oktatása is az artistaképző keretében valósul meg, felmenő rendszerben. A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. hosszú távú tervei között szerepel, hogy a Budapest

központú artistaképzést vidéki helyszínekre is kiterjeszti. Ennek első lépése, hogy a Gyulai Szakképzési Központ Harrucker János Szakképző Iskolája fenntartásában lévő Békéscsabai Színitanház 2016. augusztus 15-től a BIAK fenntartásába került. Ezáltal megnőtt a felvehető tanulók létszáma, valamint a szakmakínálat is bővült. Az artistaképzés mellett békéscsabai székhellyel gyakorlatos színész, színházi táncos, divat- és stílustervező, valamint színház-technikus képzés folyik, melynek a gyakorlati képzés helyszínei a Jókai Színház és a Fővárosi Nagycirkusz.

2017-ben az artista képzés mellett elkezdődött a cirkuszi háttérszaktmák oktatása is, mint a színpad- és porond-technikus, valamint a közművelődési és közönségkapcsolati szakember képzés. Ennek erősítésére 2019. július 1-jével a Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. fenntartásába került az oktOpus Multimédia Intézet, amely hangtechnikusokat, szcenikusokat képez. A két iskola a 2019-2020-as tanévben még önálló intézményként, de szoros együttműködésben működött. A 2020-2021-es tanévtől az oktOpus a BIAK tagintézményeként működik tovább, megteremtve ezzel a művészeti képzés és a művészeti háttérszaktmák oktatásának egységét, a projektalapú oktatást, valamint a Nemzeti Cirkuszművészeti Központ szakemberszükségletének biztosítását.

2022-től az intézmény új neve: Baross Imre Artista- és Előadó-művészeti Akadémia Szakgimnázium, Gimnázium, Technikum és Alapfokú Művészeti Iskola

A 2022-2023-as tanévtől az alapfokú művészeti oktatás keretei közé felvételt nyert az artistaképzés is, megteremtve annak a lehetőségét, hogy a képzés bemeneti szintje a 11 évről 6 évre csökkenjen és a fővárosi és vidéki alapfokú képzési helyek kialakításával már jóval nagyobb merítéssel legyen lehetőség válogatni a tehetséges gyerekek között.

2023. szeptemberétől egy közel 5 éves előkészítő munka után elindulhatott Magyarországon a cirkuszművészeti felsőfokú képzés. A korábbi Budapest Kortáránc Főiskola fenntartóváltásával és átalakulásával a 2023-2024-es tanévben a kortárs tánc mellett két új terület jelent meg a főiskola képzési struktúrájában: a cirkuszi táncos és a cirkuszművész BA képzés. A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ, mint a főiskola duális képzési partnere a gyakorlati képzésben, a szakmai felkészítésben vesz részt.

A Társaság tulajdonosi joggyakorlója a Kulturális és Innovációs Minisztérium (1054 Budapest, Szemere u. 6.). A Társaság tevékenységét egyszemélyes nonprofit korlátolt felelősségű társaságként folytatja. A Kulturális és Innovációs Minisztérium képviselőjét a miniszter vagy a minisztérium Szervezeti és Működési Szabályzata által az alapítói jogok gyakorlására feljogosított személy látja el.

A Társaság egyszemélyes nonprofit kft-ként működik, amelynek élén a Főigazgató áll. Munkáját a gazdasági és a stratégiai igazgató segíti. 2022. február 17-én keletkezett változásokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirat módosításával (II/2022. sz. Alapítói határozat), a Társaság főigazgatója Fekete Péter.

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. közhasznú jogállású.

A Társaság közhasznú tevékenységei:

- 9001'08 Előadó-művészet (főtevékenység)
- 9002'08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (kivéve bérbeadás)
- 8532'08 Szakmai középfokú oktatás
- 8559'08 M.n.s. egyéb oktatás
- 9101'08 Könyvtári, levéltári tevékenység
- 9102'08 Múzeumi tevékenység

A III/2019. Alapítói határozat lehetővé tette, hogy a Társaság saját nonprofit gazdasági társaságot alapítson. A Társaság 3.000.000 Ft törzstőkével megalapította az Előadó- és Cirkuszművészeti Eszközkezelő és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot. A Társaság többségi tulajdonában álló nonprofit gazdasági társaság keretében azon vállalkozási tevékenységeket végzi, amelyek közhasznú tevékenységét segítik. Az átadott törzstőkét Társaságunk a befektetett pénzügyi eszközeinél tartja nyilván.

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

A Társaság nemzeti előadó-művészeti intézmény, amely nemcsak Magyarország, de Közép-Európa egyetlen kőcirkusza. A környező országok (Szlovákia, Csehország, Lengyelország, Ausztria, Svájc, Horvátország, Szlovénia, Szerbia, Olaszország, Görögország, Bulgária) nem rendelkeznek épített cirkusszal. Ezért ezen országok számára központ, szellemi műhely egyedülálló alkotó tér a Fővárosi Nagycirkusz épülete. A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. kulturális tevékenységét kiterjedt nemzetközi kapcsolatai révén fejti ki. Számos ázsiai, dél- és észak-amerikai, afrikai országgal, illetve artistaművésszel áll kapcsolatban, Európa esetében pedig szinte valamennyi ország művészeivel és művészeti menedzsereivel szoros kapcsolatot ápol.

A nemzetközi kapcsolatok közül több – mind a kapcsolatok rendszeressége, mind szakmai színvonala és volumene tekintetében – kiemelt partnere a Társaságnak, akik egyben a nemzetközi cirkuszművészet élvonalát is jelentik.

A cirkuszművészet nagy hagyománynak örvend Magyarországon, meghatározó kulturális tényezőként való elismerése mégis csak az elmúlt néhány év során kezdődött meg érzékelhetően. Ily módon a Nemzeti Cirkuszművészeti Központ versenytársai is nehezen meghatározhatók. A Fővárosi Nagycirkusz egyedülálló helyzetben van a hazai piacon: Közép-Európa egyetlen kőcirkusza, ezért működése, és így céljai a más, állandó társulattal, repertoárral rendelkező, évados műsortervvel dolgozó színházakhoz, játszóhelyekhez mérhető.

A hazai kulturális piac főbb ágai a következők: zene, színház, irodalom, képzőművészet, iparművészet, fotóművészet, tánc, hagyományörző tevékenységek stb. Valamennyi kulturális intézmény, leginkább a színházak a szervezet tágabb értelemben vett versenytársainak tekinthetők. A hazai utazó magáncirkuszok a műfaj jellegéből adódóan lehetnének versenytársak, azonban a Nemzeti Cirkuszművészeti Központ ernyőszervezet jellegénél fogva inkább partnereknek tekinti az utazó cirkuszokat.

Természetesen emellett a Fővárosi Nagycirkusz időszakos konkurenciájának tekinthetők a családi fesztiválok, rendezvények is.

A lehetséges versenytársak:

- Budapesti Operettszínház
- Nemzeti Színház
- Madách Színház
- Pesti Magyar Színház
- Thália Színház

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ által célként kitűzött magas művészi színvonalú, nemzetközileg is elismert, társművészeteket is bevonó, innovatív, színházibb jellegű produkciók megkülönböztethető értékekkel rendelkeznek. A nagyobb színházak szórakoztatóbb jellegű előadásaihoz képest populárisabb, könnyedebb formát képviselnek a cirkuszi produkciók, így a Fővárosi Nagycirkusz tevékenységével egy hiánypótló kulturális missziót teljesít.

3. Közeljövőt érintő célkitűzések, intézkedések, folyamatban lévő fejlesztések

A cirkuszművészet társadalmi újrapozicionálásának folytatása

A 2024. esztendőben is folytatódik a magyar cirkuszművészet hagyományainak megtartása és ápolása mellett a művészeti ág innovációja. Tartalmi és művészeti szempontból továbbra is a társadalmi üzenetek közvetítésére képes, nemzeti előadó-művészeti intézményhez méltó közfeladat-ellátás centrikus műsorpolitika kialakítása a cél, amely a társművészetekkel való jelentős együttműködés, az oktatási-nevelési intézményrendszerrel való szoros kapcsolat kialakítása útján valósul meg. Az országon belüli és a határon túli szakmai szervezetekkel, cirkuszművészeti szakemberekkel, a kortárs cirkuszokkal harmonikus kapcsolat került kialakításra. Az európai és világszervezetek jelentős odafigyelést tanúsítottak Magyarország új cirkuszművészeti programja iránt.

Megerősödött és a közeljövőben tovább bővül a Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. oktatási és tudományos tevékenysége. A cirkuszművészet tudományos háttérű vizsgálata, emlékeinek feltárása, a gyűjteménygyarapítás a jövő célkitűzései közé tartoznak. A múzeum és a könyvtári egység feladata a leendő Magyar Cirkuszművészeti Múzeum, Könyvtár és Archivum, valamint a Közép-Európai Cirkuszművészeti Kutatóközpont és Adattár akkreditációja, szervezeti felépítése, a cirkuszművészeti sajátosságokat messzemenően figyelembe vevő módszertani alapok kidolgozása, amelyben a cirkuszművészek és más tudományterületek kutatói egyaránt részt vesznek.

Nemzetközi kapcsolatok, együttműködések

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ a világ egyik legjelentősebb cirkuszművészeti intézménye, Európában vezető helyen áll, a világban az első 5 ország között tartják számon. A főigazgató személyesen nemzetközi szervezetek aktív vezető tagja: a Cirkuszi Világszövetség (Fédération Mondiale du Cirque) tagja, az Európai Cirkuszsövetség (European Circus Association) vezetőségi tagja, a Közép-Európai Cirkuszművészeti Egyesület elnöke. A

világban rendezett nagy nemzetközi konferenciák állandó meghívottja és nemzetközi versenyek zsüri tagja. A kivívott nemzetközi rang kötelez: egyrészt a hazánkba érkező nemzetközi szakembereket fogadni kell, szakmai programokat kell biztosítani számukra, másrészt a nemzetközi meghívásoknak eleget kell tenni. Ez teszi lehetővé a kivívott rang fenntartását, ugyanakkor így van lehetőség első kézből értesülni a legújabb műsorszámokról és ezzel biztosítani, hogy a legújabb és a legjobb műsorok érkezzenek a Fővárosi Nagycirkusz műsorába. Ez a rendszer jól felépült, és az elmúlt évek jelentős sikerének alapköve lett.

A cirkuszművészet sajátosságából, illetve a Fővárosi Nagycirkusz központi elhelyezkedéséből eredően szakmai tevékenységünk nagy része nemzetközi kapcsolatokon, szakmai együttműködéseken alapul. Műsorainkban 90%-ban külföldi vendégművészeket foglalkoztatunk, a műsorszámok kiválasztásának és a kapcsolatteremtés egyik módja a külföldi szakmai programokon való jelenlét és előadások, prezentációk tartása a magyar cirkuszművészet eredményeiről.

2024-ben főigazgatói, vezetői szinten az alábbi szakmai programokon való megjelenést tervezzük.

Szakmai Program megnevezése	Ország, város
46. Festival International du Cirque de Monte Carlo & New Generation	Monaco, Mont Carlo
44. Festival Mondial du Cirque de Demain	Franciaország, Párizs
12. International Circus Festival Gold Elephant	Spanyolország, Girona
23. Festival International des artistes du Cirque	Franciaország, Saint Paul les Dax
II. Circus Festival in Alma Ata	Kazahsztán, Alma Ata
Circus Festival Echo of Asia	Kazahsztán, Asztana
International Circus Festival CIRCUBA	Kuba, Santiago de Cuba
World Festival of Circus Arts "Idol"	Oroszország, Moszkva
Festival del Circo Salieri	Olaszország, Verona
Golden Horse Circus Festival	Bulgária, Szófia
International Circus Festival of Italy Latina	Olaszország, Latina
International Circus Festival of Praga	Csehország, Prága
Circus Princess Festival	Oroszország, Saratov
European Youth Circus Festival Wiesbaden	Németország, Wiesbaden
Festival du Cirque de Namur	Franciaország, Namur
Without Borders International Circus Festival	Oroszország, St. Petersburg
Festival International du Cirque de Auvergne Rhone Alpes Isere	Franciaország, Alpes Isere
The worlds best clowns festival Nikulin Circus	Oroszország, Moszkva

A cirkuszművészet nemzetközi népszerűsítésének legjobb módja magyar művészek szereplése fesztiválokon. A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ feladata, hogy a Baross Imre Artistaképző Akadémia növendékeit, a végzett artistaművészeket ajánlja a külföldi

fesztiválszervezőknek. 2024-ben megrendezendő 15. Budapest Nemzetközi Cirkuszfesztivál egyik fő célkitűzése, hogy a magyar fiatalok bemutatkozási lehetőséget kapjanak a fesztiválon és ezáltal a fesztiválra érkező fesztiválszervezők, cirkuszi menedzserek figyelmét felkeltve fesztiválmeghívásokat, hosszú távú szerződéseket kapjanak. A 2021-ben létrehozott állandó balettkar egyik célkitűzése, hogy – a saját előadásokban való közreműködés mellett – rangos nemzetközi fesztiválokra kapjanak meghívást. Ennek a munkának az eredménye, hogy a Fővárosi Nagycirkusz Balettkara 2023 után, 2024-ben is meghívást kapott a Festival International des artistes du Cirque de Saint Paul les Dax fesztiválra.

A visegrádi és a közép-európai országokkal szorosabb kapcsolat került kialakításra 2017-ben, amelynek eredményeképp megalakult a Közép-Európai Cirkuszművészeti Egyesület. A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft., valamint a jövőben felépülő új cirkuszművészeti központ célja, hogy a térség vezető szerepét töltsse be, tekintettel arra, hogy Közép-Európában egyedül Magyarország rendelkezik épített kőcirkusz épülettel és tudományos szintű működéssel és tradíciókkal. A környező országok (Szlovákia, Csehország, Lengyelország, Ausztria, Svájc, Horvátország, Szlovénia, Szerbia, Olaszország, Görögország, Bulgária) nem rendelkeznek épített cirkusszal.

Új Nemzeti Cirkuszművészeti Központ beruházás

2019. augusztus 2-án a Kormány *a Nemzeti Cirkuszművészeti Központ elhelyezésével összefüggő intézkedésekről* szóló 1495/2019. (VIII. 2.) határozattal (a továbbiakban: 1495/2019. (VIII. 2.) Korm. határozat) döntött az új cirkuszművészeti központ elhelyezéséről: ennek értelmében a Nemzeti Cirkuszművészeti Központ a Budapest, Nyugati pályaudvar melletti, Eiffel tér – vasúti pálya – Ferdinánd híd – Podmaniczky utca által határolt területen kerül megvalósításra, azzal, hogy a Központ működéséhez szükséges egyes kiszolgáló funkciók továbbra is a célra jelenleg használt ingatlanokon működnek tovább. 2021. január 28. napon a Kormány *a Nemzeti Cirkuszművészeti Központ létesítményei elhelyezését célzó beruházásokkal összefüggő közigazgatási hatósági ügyek nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű üggyé és a beruházás kiemelten közérdekű beruházássá nyilvánításáról* szóló 25/2021. (I. 28.) rendelete (a továbbiakban: 25/2021. (I. 28.) Korm. rendelet) alapján nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű üggyé és a beruházást kiemelten közérdekű beruházássá nyilvánította. A Kormányrendelet alapján Társaságunknál a 2024. év folyamán az érintett területeket tekintve további módosítások várhatóak a vagyonkezelői státuszban és az ahhoz kapcsolódó tárgyi eszköz nyilvántartásban.

A Fővárosi Nagycirkusz épületegyüttese bár használatra alkalmas, üzemeltetése rendkívül gazdaságtalan a korszerűtlen infrastruktúra miatt. Elektromos hálózata, központi fűtése elavult rendszerű, a szélsőséges időjárási viszonyok miatt sérülékeny. (Az épület az érvényben lévő energiafelhasználási, akadálymentesítési, tartószerkezeti stb.... szabványoknak nem felel meg.) A vasbeton tartószerkezet a korabeli méretezésből és a betontechnológiából adódóan sem a tűzvédelmi, sem az állékonysági követelményeket nem elégíti ki jelentős megerősítés nélkül.

Az új Nemzeti Cirkuszművészeti Központ elkészültéig a feladatellátás biztosítása érdekében elengedhetetlenek a folyamatos karbantartások, hibaelhárítások. Komolyabb fejlesztés abban az esetben valósulhat meg, ha az a későbbiekben az új központ beruházásánál is felhasználható, ellenben 2024. évben a manézs fűtésére szolgáló gőzkazán üzemeltetése lehetetlenné vált, így annak beszerzésére kénytelen a Társaság, melynek fedezeti forrását még keresi.

A magyarországi artistaképzés bázisát jelentő Baross Imre Artistaképző Intézet rendkívül széttagoltan működik, jelenleg 5 helyszínen folyik az oktatás, magas bérleti díj mellett, méltatlan helyzetben. A képzési struktúra bővülésével, az osztálylétszámok emelkedésével a rendelkezésre álló helyiségek szűkösek és korszerűtlenek.

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ részeként a Baross Imre Artistaképző Intézet Előadó-művészeti Szakgimnázium, Gimnázium és Alapfokú Táncművészeti Iskola elhelyezését célzó beruházással összefüggő intézkedésekről szóló 1019/2021. (I. 28.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1019/2021. (I. 28.) Korm. határozat) alapján az új cirkuszművészeti központ építésének részeként, az új cirkuszművészeti központ építéséről szóló 1495/2019. (VIII. 2.) Korm. határozatban kijelölt területen elkezdődhet az új artistaképző intézet építése. Ennek tervei készen vannak. A Nyugati pályaudvar főépülete és a Ferdinánd híd között fekvő területen a romos vasúti épületek átépítésével egy izgalmas és korszerű oktatási helyszín kialakítására van lehetőség.

2017. július 21-étől, az alapító okirat módosításával új tevékenységi körök, új funkciók kerültek elfogadásra, amelyek ellátásáról gondoskodni kell. A Magyar Cirkuszművészeti Múzeum és Levéltár, a Közép-Európai Cirkuszművészeti Kutatóközpont és Adattár háttérének, raktárainak, valamint az artistaképzés, az előadó-művészeti háttérszakmák képzésének helyszínének biztosítására a meglévő telephelyeket (Cinkota műszaki telep: 1172 Budapest – Cinkota, Vidor utca 10.; MACIVA Művésztelep: 1146 Budapest XIV. Hungária krt. 215-217.) használja az Intézmény.

Az 1495/2019. (VIII. 2.) Korm. határozat döntött arról is, hogy a **Nemzeti Cirkuszművészeti Központ vagyonkezelésében lévő telephelyeken** (Cinkota műszaki telep: 1172 Budapest – Cinkota, Vidor utca 10.; MACIVA Művésztelep: 1146 Budapest XIV. Hungária krt. 215-217.) az ingatlanok állagmegóvásának és fejlesztésének kivitelezése elkezdődött a 2019-es évben. Ezek a fejlesztések a 2024. évben fejeződnek be. A megkezdett és a 2024. évben befejeződő felújítási munkálatokat 2023. év végén a befejezetlen beruházások között tartja nyilván a Társaság. Aktiválni a Cinkotai szolgáltató telepet előreláthatóan 2024. év első felében fogja. A Művésztelep használatbavételi engedélye, és az alapján történő aktiválása 2023. évben történt.

4. Az üzleti tervben felvázolt tevékenységek és célok összefoglalása

- A korábban elkezdett műsorpolitika folytatása, a klasszikus és a kortárs cirkuszművészet egységben történő bemutatása;
- A cirkuszművészet nemzetközi népszerűsítése fesztiválokon;

- A klasszikus cirkuszi előadások megújítása, amelyek az artista-, zene-, a táncművészet az egységében, dramaturgiailag egységes, önálló színpadi műként kerülnek bemutatásra;
- Az oktatási-nevelési intézmények programjához való kapcsolódás, a cirkuszpedagógiai programok és a felelős állattartást hirdető programok folytatása;
- A Magyar Cirkuszművészeti Múzeum és Archívum, valamint a Közép-Európai Cirkuszművészeti Kutatóközpont és Adattár akkreditációjának előkészítése;
- Az új Nemzeti Cirkuszművészeti Központ elkészültéig, a folyamatos feladatellátás biztosítása érdekében karbantartási munkák elvégzése, az új tevékenység ellátása érdekében a telephelyek felújítása.

5. A társaság kockázatainak és kezelésük rendszerének, a társaságra releváns érzékenységvizsgálatok bemutatása, SWOT analízis

Minden szervezet függ a környezetétől, s mivel a környezet folyton változik, a régi jövőképet az igénynek megfelelően át kell formálni.

A külső környezethez vagy alkalmazkodni tudunk, vagy pozitív adottságainkkal ki tudjuk használni a lehetőségeket. A külső környezetet a törvényi szabályozás, a piac, a versenyhelyzet jelenti. Belső környezetnél a szervezet felépítését, hierarchiáját és a folyamatokat kell vizsgálni.

A legfontosabb külső-, belső környezeti adottságokat a SWOT-analízissel lehet összehasonlítani és elemezni. A négy szó (erősség, gyengeség, lehetőség, veszély) négy szempontot jelöl, amely ahhoz ad segítséget, hogy mindazokat az információkat, véleményeket, amelyek a külső-, belső környezeti adottságokról rendelkezésre állnak, csoportosítani lehessen.

SWOT-analízis	
Erősség	Gyengeség
• Közép-Európa egyetlen kőcirkusza; • Kiterjedt nemzetközi kapcsolatok; • Nemzetközi szakmai elismerés; • A BIAK fenntartásával lehetőség adódik az utánpótlás képzésre és foglalkoztatásra; • A Budapest Cirkuszművészeti és Kortáránc Főiskola együttműködésével felsőfokú cirkuszművészeti szakemberek képzése • Gyors reagálási képesség a fogyasztói szokások megváltozására;	• Elavult, rossz műszaki állapotban levő épület, szűkös hely az adminisztráció és a kiszolgáló egységeknek; • Rossz hőmegtartási képesség, elavult fűtési rendszer. • Korszerűtlen öltözők, a külföldi fellépők fogadására szűkös lehetőségek. • Munkavállalók csökkenő reálbére • Az alaptevékenységre biztosított fenntartói támogatás csökkenése nehezíti a szakmai munka tervezhetőségét.

Lehetőség	Veszély
• Új műsorpolitika – a klasszikus cirkuszi előadások innovációjával, új, történetmesélő, társadalmi üzeneteket hordozó, a társművészetek bevonásával létrehozott előadások bemutatása; • A cirkusznépszerűsítés keretében elsősorban a hazai artistaművészek szereplésével létrehozott összművészeti produkciók bemutatása, a magyar artistaművészet megjelenése egy-egy társművészeti előadásban; • Cirkuszpedagógiai, múzeumpedagógiai programok; • Állatvédelmi program • Közép-Európa legnagyobb Cirkuszművészeti Központja; • Online élő közvetítések nemzetközi szinten történő elérhetőségének biztosítása.	• Magas infláció • Magas energiaárak • Sokszínű kulturális lehetőségek kínálata a Városliget környezetében, valamint a fővárosban; • Az állatvédelemmel kapcsolatos társadalmi feszültségek felerősödése; • Fogyasztási szokások megváltozása a világjárvány lecsengése után; • Árfolyamingadozás során a külföldi produkciók magas értéke

6. Kihasztnálatlan lehetőségek, kapacitások

2024. évben kihasztnálatlan lehetőséggel, kapacitással nem számolunk. A Társaság valamennyi, kezelésben levő ingatlanát, illetve használatában levő eszközét a cirkuszművészet szolgálatára kívánja fordítani. A Fővárosi Nagycirkusz manézsában a cirkuszművészzel kapcsolatban álló, azt népszerűsítő előadások kerülhetnek bemutatásra. Együttműködési megállapodás vagy saját rendezés keretében a műsorrenden kívül legalább öt darab egyéb esemény kerülhet megszervezésre, amelyen belül a Baross Imre Artista- és Előadó-művészeti Akadémia előadásai, vizsgálai, illetve az amatőr cirkuszművészeti csoportok versenyeinek, fesztiváljainak biztosíthatunk helyszínt. Az aula, illetve a Fővárosi Nagycirkusz egyéb terei alkalmasak arra, hogy a saját állandó kiállítások mellett időszakos kiállítások is megrendezésre kerüljenek a Társaság folyamatosan gyarapodó gyűjteményéből.

IV. A Társaság 2024. évi szakmai tevékenysége - Eredménykövetelmények

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ szakmai tevékenysége három nagy egységből áll: Az első az előadó-művészeti tevékenység, amely klasszikus és kortárs cirkuszművészeti előadások bemutatását, műsorra tűzését jelenti. Az előadó-művészet mellett az elmúlt hét évben megerősödött és a műsorszolgáltatással egyenrangú szakmai területté vált a tudományos, módszertani tevékenység, valamint az iskolafenntartói szerepünknel fogva az oktatási tevékenység.

1. ELŐADÓ-MŰVÉSZETI TEVÉNYESÉG

- **Klasszikus cirkuszi előadások**

- **Fesztivál Plusz – Világsztárok Budapesten**

2024. január 20 – március 17.

Közel három évtizeddel ezelőtt a semmiből született egy olyan csoda, amely hamar a világ egyik legfontosabb cirkuszi seregszemléje és versenyfesztiválja lett, és azóta is ott van a világ öt legfontosabb cirkuszi eseménye között. Ilyenkor a Fővárosi Nagycirkuszba érkezik mindenki, aki csak számít a cirkuszi világban. Közel három évtizedes hagyomány az is, hogy a fesztivál utáni műsorban itt tartjuk a győzteseket, hogy két hónapon keresztül a magyar közönség is megcsodálhassa a világ legjobb artistaművészeinek produkcióit. Szemkápráztató csodák, emberfeletti teljesítmények, hihetetlen varázslatok követik egymást a Fővárosi Nagycirkusz porondján. Olyan művészekről, akik nemcsak a legjobbak, hanem példaképek is: a kitartás, a szorgalom, az összefogás és egymás segítségének példaképei. Igazi cirkuszi testvérei egymásnak – és a közönségünknek!

- **Illúziók (munkacím)**

2024. március 29 – április 1.

A húsvéti időszakban egy önálló vendéjáték befogadása.

- **Csillagok, égbeli tűk (munkacím, nyári műsor)**

2024. április 6 – szeptember 22.

Veszélyben van-a Föld? A földszellemek pedig különös haláltáncban visznek át minket a túlsó világ kietlen nyugalmaiba? Vagy még menthetjük, tündérek és boszorkányok delejes éjszakai varázslatával, ahogy a fekete a fehérrel összezsugorodik, a sötét a világossal összefonódik? Vagy óvjuk, amíg lehet, mint gyermekei a földanyánkat és földapánkat, akik megöregedtek, elhasználódtak, kerges bőrükön mély repedések futnak szerteszét?

A nyári műsor szellemidézés lesz: hogy rájövünk, nekünk, embereknek mi a felelősségünk, amikor észrevesszük és megértjük Földünk arcán lassan legördülő könnyeit?

- **Karácsonyi műsor**

2024. október 19 – december 29.

Klasszikus cirkuszi előadás, a karácsony jegyében, nemzetközi hírnévű artistaművészek közreműködésével.

- **Cirkuszi előadások a zánkai Erzsébet Tábortól**

2024. október - december

A Fővárosi Nagycirkusz évek óta visszajáró vendége a zánkai Erzsébet-tábornak. A közel egyórás, zenekar által kísért műsorban a magyar artistacsillagok mellett neves külföldi fellépők lépnek meg. A karácsonyi időszakban a színházteremben kerülnek megrendezésre az előadások.

- **Kortárs cirkuszművészeti előadás**

- **A Diótörő diadala**

2024. január 10-11-12.

A Baross Imre Artistaképző Akadémia cirkuszzínházi előadása A Diótörő című balett nyomán.

- **Fesztivál szervezés, fesztiválokön való közreműködés**

- **XV. Budapest Nemzetközi Cirkuszfesztivál**

2024. január 10-15.

Magyarországon közel 30 éves múltja van a nemzetközi cirkuszfesztiválnak. Magyarország nemzeti előadó-művészeti intézménye a Nemzeti Artista- Előadó- és Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft - Fővárosi Nagycirkusz által két évente megrendezett fesztivál a világ egyik legerősebb, Európa második legnagyobb cirkuszfesztiválja.

2024-as fesztiválévet mind a magyarországi fesztiválok sorában, mint a nemzetközi cirkuszfesztiválok közül a budapesti cirkuszfesztivál nyitja, ezért még nagyobb figyelem és érdeklődés kíséri. Az első fesztivál az évben, amelyen különleges, soha nem látott világszámok is bemutatkozhatnak. A Budapest Cirkuszfesztiválon több mint 10 ország képviselői lépnek fel, a szomszédos országok mellett, Távol-Keletről, a tengerentúlról és a volt Szovjetunió távoli országaiból érkeznek különleges és egyedi műsorszámok.

A Budapest Cirkuszfesztivált elismertsége miatt ismét széles műsorkínálattal rendelkezik. A klasszikus cirkuszfesztivál RED és GREEN programja, valamint a HUNGARIAN SUPERTALENTS SHOW mellett a kortárs cirkuszművészet képviselői is fellépnek. A cirkuszfesztiválok sorában a budapesti fesztiválon egyedülálló módon jelenik meg a klasszikus és a kortárs cirkuszművészet.

A cirkuszfesztivál célja egyrészt, hogy széles látéképét nyújtson a világ legkiválóbb cirkuszművészeti produkcióiból, másrészt, hogy a legsikeresebb magyar csapatokat mutassa be a nemzetközi szakmai közönségnek. Ezért a versenyprogram speciális részeként megrendezésre kerül a HUNGARIAN SUPERTALENTS SHOW, amelyen hazai előadók, az ígéretes tehetségek is bemutatkoznak a közönségnek, valamint a külföldről érkező szakembereknek. A fesztivál küldetése, hogy a magyar művészeket bemutassa a hazánkba érkező szakmai kiválóságoknak, cirkuszigazgatóknak, menedzsereknek, hogy elősegítse a feltörekvő nemzedék karrierjének beindítását, külföldi szerződéseinek létrejöttét.

A XII. Budapest Cirkuszfesztiválon nagy sikerrel debütált, és különdíjat érdemelt Lyrical Circus Late Night Show-t a XV. fesztiválon is megrendezésre kerül. Ezen estén egy különös hangulatú előadásban, a társművészetek bevonásával, azzal összhangban jelenik meg a cirkuszművészet.

A versenyprogram mellett számos kísérőrendezvényt tervezünk a fesztivál 5 napja alatt, illetve azt követően. A Vajdahunyad Vára – Mezőgazdasági Múzeum ad helyet Csodálatos Cirkuszvilág c. kiállításnak, amely a fesztivált követően február végéig látogatható.

- **Évadonként legalább 20 országos média megjelenés, amely a cirkuszművészet népszerűsítését szolgálja.**

A Fővárosi Nagycirkusz előadásairól, programjairól tevékenységéről folyamatosan hírt ad mind a hazai, mind a nemzetközi sajtó, amelyet az év végén sajtómappában rendezve archiválunk.

2. TUDOMÁNYOS-MÓDSZERTANI tevékenységek

- **Cirkuszpedagógia**

A Fővárosi Nagycirkusz 2016 őszén indította útjára azt a programsorozatot, amelynek részeként a cirkuszművészet eszközeire épülő rendhagyó tanórákra, foglalkozásokra várja a kísérletező kedvű pedagógusokat és diákjaikat. A Nemzeti Alaptantervhez és a tantárgyak kerettanterveihez kapcsolódó tananyagokat a cirkusz világa képes élményalapú, gyakorlati közegbe helyezni.

o TANULJ CIRKUSZT! - Cirkuszi készségfejlesztés térségi kulturális és oktatási intézményekben

A Fővárosi Nagycirkusz oktatási programjának egy külön szegmensét jelenti az elsősorban a készségfejlesztésre épülő Tanulj cirkuszt! program. Az elsősorban az általános iskolák felső tagozatosai és a középiskolások részére hirdetett cirkuszi készségfejlesztő program tanórai keretek között tanítja meg a diákoknak a cirkuszi alaptechnikákat és mozgásformákat. A készségfejlesztő foglalkozások díjmentesek, osztály- és csoportszinten egyaránt megvalósíthatók. A programra olyan pedagógusok és iskolák jelentkezését várjuk, akik testnevelés- vagy táncóra keretein belül, esetleg délutáni szakkör formájában ismertetnék meg diákjaikkal a cirkuszművészet különleges eszközeit. A 45 perces foglalkozások alatt a tanulók olyan cirkuszi mutatványokat sajátíthatnak el, mint a zsonglörködés, a tányérforgatás, a gólyalábazás, a kötéljárás és az egykerekű biciklizés. Ezek a gyakorlatok bizonyítottan nagymértékben erősítik a kognitív képességeket, segítik a koncentrációt, a térérzékelést és a mozgáskoordináció fejlesztését. A Tanulj cirkuszt! programot készségfejlesztőink tartják.

o **"A MI CIRKUSZUNK" - mentorprogram műkedvelő és sportoló artista közösségek számára**

A mentorprogram támogatja 20 műkedvelő, sportoló artista közösség szakmai fejlesztését, tehetséggondozását. A három alkalom során a művészi és technikai ismeretek átadásán túl kiemelt hangsúlyt kap a személyes és társas készségek fejlesztése a cirkuszművészet eszközeivel: az egymás iránti bizalom, az összetartozás, a csapatmunka erősítése, a kitartás, az egyenlőség, a bátorság, az egyensúly társadalmi és egyéni értékeinek átadása. Az amatőr művészeti/sport tevékenység fontos közösségépítő hatására alapozva a program hálózatiépítési célokat is szolgál.

• **Könyvtári és múzeumi tevékenység**

A Magyar Cirkuszművészeti Múzeum, a Közép-Európai Cirkuszművészeti Kutatóközpont és Adattár – mint a Nemzeti Cirkuszművészeti Központ tudományos tevékenységét megalapozó és ellátó szervezeti egységei – feladata a meglévő tárgyi emlékek gondozása és további gyarapítása.

A közel 5 éves gyűjtőmunka, gyűjteménygyarapítás és múzeumi tevékenység egyik csúcspontja a 2024-ben a 15. Budapest Nemzetközi Cirkuszfesztivál alatt és azt követően megrendezett Csodálatos Cirkuszvilág nemzetközi kiállítás a Vajdahunyadvára – Mezőgazdasági Múzeumban.

A kiállításon a magyar cirkuszi kultúrkinccsel mellett láthatóak a kazah, orosz, a német, az osztrák, a francia és az olasz, kanadai cirkuszművészet egy-egy kiemelkedő darabja.

Múzeumi feladatok:

- o múzeumi műtárgy gyűjtemény gyarapítása, tárgyi (rekvizit) anyagának fejlesztése – feltárás, gyűjtés, vásárlás,
- o terepkutatás és interjú készítés utazó cirkuszoknál és nyugdíjas artistáknál,
- o a gyűjtemény és egyes műtárgyak adatolásához alap- és kiegészítő kutatások elvégzése,
- o fiatal kutatók bevonása, mentorálása – a tudományos pályázatokhoz kapcsolódóan,
- o ismeretterjesztő publikációk (Színháztudományi Szemle, cirkopédia, MúzeumCafé, cirkuszpedagógiai magazin stb.) létrehozása,
- o műtárgyfotózás,
- o digitális múzeumi adatbázis rendezése és egy részének nyilvánossá tétele,
- o Circus Flow kiállítás „utaztatása”,
- o közérdekű muzeális kiállítóhely akkreditáció előkészítése.

Cirkusztörténeti Dokumentumtár, Archivum létrehozása

A 2022-ben lefolytatott Országos Levéltári ellenőrzés felhívta a figyelmet, hogy 2024-re a Társaságnak létre kell hozni a történeti dokumentumtárát, amely, mint a tudományos-módszertani szervezeti egység önálló alegysége lesz.

Könyvtári feladatok:

- gyűjtőköri szabályzat kialakítása,
- állománygyarapítás menetének kialakítása,
- megvásárolt dokumentumok érkeztetésének és állományba vételének helyi kialakítása,
- folyóiratok nyilvántartásának helyi kialakítása,
- nyilvános katalógus kialakítása,
- állagmegóvás,
- állományvédelem kialakítása,
- a könyvtári akkreditáció előkészítése.

• **Állatvédelmi, etológiai tudományos tevékenység**

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ 2021 óta állatvédelmi referensként főállású etológust foglalkoztat. Feladata egyrészt, hogy megfelelő tudományos módszerekkel és kutatásokkal megvizsgálja, hogy valóban megfelelő-e az állatok tréningezése és tartása. Megfigyeli a cirkuszi tréner munkáját, és akinél ez szükséges beavatkozik. Másrészt minél több emberhez eljuttatja a cirkuszban dolgozó tréner által felhalmozott értékes tudást. A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ célul tűzte ki, hogy megtanítsa a gyermekeket és a felnőtteket a felelős állattartás mikéntjére. Ennek érdekében minél több olyan programot, konferenciát, fórumot és workshopot tartunk, ahol az emberek megtapasztalhatják, hogyan kell tanítani az állatokat.

• **Esélyegyenlőség, audionarráció**

Egyenlő esélyű hozzáférés elve: "a közszolgáltatás egyenlő eséllyel hozzáférhető akkor, ha igénybevétele - az igénybe vevő állapotának megfelelő önállósággal - mindenki, különösen a **mozgási, látási, hallási**, mentális és kommunikációs funkciókban sérült emberek számára akadálymentes, kiszámítható, értelmezhető és érzékelhető.... „(1998. évi XXVI. törvény alapján)

A Fővárosi Nagycirkusz a világon egyedülállóként vezette be a cirkuszi narrálást, amellyel a vak és látássérült emberek hátrányainak enyhítését, esélyegyenlőségük megalapozását, és a társadalom szemléletmódjának átalakítása céljából az előadások akadálymentesítésével speciális szolgáltatást nyújtson, hiszen a látássérült emberek társadalmunk egyenlő tagjai, akiket ugyan úgy megilletnek az alapvető emberi jogok és a magas szintű kikapcsolódás.

3. OKTATÁSI TEVÉKENYSÉG

- **Baross Imre Artistaképző Akadémia fenntartása**

A Baross Imre Artista- és Előadó-művészeti Akadémia a középfokú artistaképzés közép-európai centruma. A korábban az Oktatási Minisztérium fenntartásában működő iskolát 2007. szeptember 1-től a Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft – jogelődje - vette át, mint fenntartó, ezzel a hazai artista- és cirkuszművészet egységes szerkezetébe integrálva. 2016/2017-es tanévtől a Békéscsabai Színitanház, 2020/2021-es tanévtől az Oktopus Multimédia Intézet tagintézményként csatlakozott az Artistaképző Intézethez. Napjainkban az artista szak mellett több társ- illetve háttérszakma (színpad- és porondtechnikus, színháztechnikus, scenikus, közművelődési és közönségkapcsolati szakember, színész, színpadi táncos) oktatása valósul meg a Baross Imre Artistaképző Intézetben. A 2023-2024-es tanévben 418 diák kezdte meg tanulmányait, a tanári kar létszáma 120 fő. A végzett akadémistáknak és a cirkuszművészet iránti érdeklődő érettségizett fiataloknak 2023. őszétől megnyílt a lehetőség, hogy cirkuszművész felsőfokú diplomát szerezzenek.

Jelenleg a BIAK négy intézményben működik, ahol elsősorban a közismereti oktatás folyik. A gyakorlati képzés helyszíne, a Társaság telephelye, a Hungária krt-i Művésztelep, amelynek fenntartása és működtetése a Társaság költségvetését terheli.

A 1019/2021. (1.28.) Korm. határozat döntött az intézmény elhelyezését célzó beruházással összefüggő intézkedésről. Ennek értelmében az új artistaképző intézet a Nyugati pályaudvar melletti, Eiffel tér – vasúti pálya – Ferdinánd híd – Podmaniczky utca által határolt területen elhelyezkedő lerobbant csarnoképület felújításával épül meg. A beruházás elkezdődött, az új iskola felépüléséig továbbra is biztosítani kell az intézmény működését, további oktatási helyszínek bérlésével.

Az új artistaképző intézet megépítését indokolja és sürgeti, hogy 2023. őszén az Oktopus Multimédia Intézet telephelyül szolgáló Kodolányi Főiskola épületének új tulajdonosa egyik napról a másikra elzárta a közműveket az intézményben, aminek következtében az oktatás lehetetlenné vált. Mind a Baross Imre Artistaképző Intézetnek, mind a Nemzeti Cirkuszművészeti Központnak, mint fenntartónak azonnal gondoskodni kellett új helyszínről. A fenntartó jóvoltából és támogatása révén rövid időn belül folytatódhatott az oktatás egy új helyszínen. Az ilyen anomáliák azonban felhívják a figyelmet, hogy a bérlemények kiszolgáltatottá teszik mind az iskolát, mind a fenntartót, és jelentős többletköltséget igényelnek és csak rövid távra jelentenek megoldást.

2023 őszén a cirkuszművészet világában és a felsőoktatásban is új, korszaknyitó főiskolai szakindításra került sor. A Budapesti Cirkuszművészeti és Kortárs Tánc Főiskolán induló Cirkuszművészet alapszak (BA) lovasakrobata vagy bohóc, a Táncos és próbavezető alapszak (BA) cirkuszi táncos képzést nyújt a hallgatóknak. A 2024-2025. tanévtől a cirkuszművészeti alapszak légtánc, levegőakrobatika képzési területtel bővül. 2024-ben is folytatódik a

Budapest Cirkuszművészeti és Kortárástánc Főiskolán az 30 órás Cirkuszpedagógia képzés pedagógusok és cirkuszi szakemberek számára. A magas szintű formális cirkuszi szakok és képzések idővel remélhetőleg a hazai cirkuszpedagógiai fejlesztések egyik fontos erőforrásává, élő szakmai párbeszéd színterévé válnak.

4. Szakmai programok költségvetés, és fajlagos mutatói

adatok ezer forintban

Megnevezés	XV. Nemzetközi Cirkuszfesztivál	A Diótörő diadala kortárs előadás	Fesztivál Plusz – Világstárok Budapesten klasszikus előadás	Illúziók (munkacím) klasszikus előadás	Nyári Műsor klasszikus előadás	Zánkai Erzsébet tábor	Téli Műsor klasszikus előadás
Időszak	Január 10 - Január 15	Január 10 - Január 12	Január 10 - Március 17	Március 29 - Április 01	Április 06 - Szeptember 22	október - december	Október 19 - December 29
Saját bevétel	38 850	750	177 100	10 000	404 750	50 000	287 650
Egyéb bevétel	950	0	2 500	0	9 710	0	3 500
Támogatás	110 000	7 800	410 000	6 000	719 562	10 000	400 000
Anyagjellegű ráfordítások	35 000	500	300 000	5 000	550 000	22 100	340 067
Személyi jellegű ráfordítások	100 000	0	240 000	9 800	460 000	33 500	313 033
Egyéb ráfordítások	2 000	8 000	3 650	100	6 500	2 000	3 394
Értékesítési leírás	12 000	0	36 000	500	78 625	1 500	25 600
Pénzügyi műveletek ráfordításai	60	10	120	20	317	350	120
Eredmény	740	40	9 830	580	38 580	550	8 936

adatok ezer forintban

Megnevezés	Tudományos, oktatási tevékenység	Felsőoktatási és továbbképzési program	Állatvédelem, felelős állattartás program	Nemzetközi kapcsolatok, külföldi fesztiválok, konferenciák
Időszak	2024. 01. 01 - 2024. 12. 31 -	2024. 01. 01 - 2024. 12. 31 -	2024. 01. 01 - 2024. 12. 31 -	2024. 01. 01 - 2024. 12. 31 -
Saját bevétel	500	100	200	100
Egyéb bevétel	400	80	300	60
Támogatás	71 360	35 410	20 530	26 930
Anyagjellegű ráfordítások	25 000	30 000	10 000	5 937
Személyi jellegű ráfordítások	45 560	3 450	9 500	20 000
Egyéb ráfordítások	509	50	10	660
Értékesítési leírás	1 089	2 010	1 505	185
Pénzügyi műveletek ráfordításai	94	80	15	305
Eredmény	8	-	-	3

A Baross Imre Artistaképző Intézet Előadó-művészeti Szakgimnázium költségvetése bevétel – ráfordítás – eredmény szempontjából. Társaságunk az Iskola finanszírozását a Magyar Államkincstár normatív támogatásán felül a saját forrásaiból biztosítja, valamint a Belügyminisztérium köznevelési kiegészítő támogatásából.

Megnevezés	Baross Imre Artistaképző Intézet
Magyar Államkincstári normatív támogatás, bevétel	703 000 000 Ft
Belügyminisztérium kiegészítő támogatás	40 000 000 Ft
BIAK-nak nyújtott kiegészítő támogatás saját forrásból	57 000 000 Ft
Ráfordítások összesen, BIAK 2024. évi költségvetése	-800 000 000 Ft
Eredmény	0 Ft

2024. évi terv	XV. Nemzetközi Cirkuszfesztivál	A Diótörő diádala kortárs előadás	Fesztivál Plusz – Világstárok Budapesten klasszikus előadás	Illúziók (munkacím) kortárs előadás	Nyári Műsor klasszikus előadás	Zánkai Erzsébet tábor	Téli Műsor klasszikus előadás
Időszak	Január 10 - Január 15	Január 10 - Január 12	Január 10 - Március 17	Március 29 - Április 01	Április 06 - Szeptember 22	október - december	Október 19 - December 29
Előadás száma (db)	9	3	59	4	158	90	84
Fizető nézőszám (fő)	8 906	298	40 000	4 000	132 800	100 000	75 000
Összes nézőszám (fő)	11 704	350	49 000	4 300	160 000	100 000	85 000
Látogatottság	96,7%	88%	69,58%	90,85%	82,76%	95%	80,95%

adatok forintban

Fajlagos mutató értéke			
Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv
1 nézőre jutó saját bevétel	1 915	1 984	2 436
1 előadásra jutó saját bevétel	2 486 130	2 276 073	2 457 002
1 nézőre jutó támogatás	4 434	4 258	6 240
1 előadásra jutó támogatás	5 756 425	4 885 071	6 291 382
1 nézőre jutó ráfordítás	8 343	6 265	8 690
1 előadásra jutó ráfordítás	10 844 101	7 186 605	8 762 162

Szakmai teljesítmény megítélésére alkalmas mutatók			
Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv
Összes előadásszám	426	489	407
Összesített nézőszám	449 108 fő	560 906 fő	410 354 fő
Látogatottság	80,3 %	84,5	83,6 %
Összesített jegyárbevétel	834 794 545	933 858 000	890 000 000

V. A Társaság 2024. évi eredménytervének bemutatása

1. Finanszírozási elvek

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság) 2024. évi Alapítótól kapott közhasznú támogatása a 2024. évben rendelkezésre álló költségvetési forrás ismeretében alapítói támogatásként 1.586.092.375 Ft, azaz egymilliárd-ötszáznyolcvanhatmillió-kilencvenkettőezer-háromszázhetvenöt forint; melyből *A 2018. évi költségvetés tervezése során jelzett, bérintézkedésekhez kapcsolódó többletigényekről* szóló 1341/2017. (VI. 9) Korm. határozatban foglaltak alapján 129 800 000 Ft, azaz százhuszonkilencmillió-nyolcszázezer forint a Társaság munkavállalói részére végrehajtott 2017-2019. évi bérfejlesztés 2024. évi fenntartására, valamint bérfejlesztésre fordítandó. Az Alapítótól kapott működési támogatás tartalmazza a 2024. évi kulturális bérfejlesztés fedezetét, valamint a 2024. évi minimálbér és garantált bérminimum emeléséből adódó bérfejlesztést is. A Társaság a 2024. évi működési támogatás összegéből 25.000.000 Ft-ot felhalmozási kiadások finanszírozására fordít.

A támogatás összege tartalmazza a 2024. évi kulturális bérfejlesztés fedezetét, továbbá a 1501/2021. (VII. 26.) Korm. határozat szerinti többletforrást is, melyeket a Társaság 2022. évben kiegészítő támogatásként kapott meg. Az összevonás alapján a Társaság az alacsonyabb mértékű támogatási összeg alapján alakítja ki a finanszírozási elveit.

2024. évben megszervezésre kerül a XV. Nemzetközi Cirkuszfesztivált, melyhez a Fenntartó 20.000.000 Ft szakmai támogatást biztosít.

A Magyar Cirkuszművészeti Magazin működési kiadásaira 3.000.000 Ft összegű támogatást nyújt a Társaság részére a Magyar Kultúra Alapítvány

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ részt vesz a Térségi Kulturális Szolgáltatások Mintaprogram pályázatban, így a Fenntartó további 50.000.000 Ft támogatást biztosít a mintaprogram megvalósításra. A támogatás összege kiutalásra került 2023. évben, de a felhasználása 2024. évben kerül sor.

A 2024. évi alaptevékenységre biztosított forrás már nem teszi lehetővé a szakmai munka hosszú távú tervezhetőségét, tartalékok képzését, amelyet a társaság korábban hosszú távú céljai megvalósítására, versenyelőny megszerzésére fordított, azzal, hogy éven túli kötelezettségvállalással, előre lekötött szerződésekkel, jó szerződéses kondíciókkal tudott műsorszámokat lekötni. A támogatás az aktuális feladatok elvégzéséhez szükséges anyagi, szervezeti és tárgyi feltételek biztosítja.

A Baross Imre Artistaképző Intézet Előadó-művészeti Szakgimnázium a Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. fenntartásában működik. Ennek biztosításához oktatási és normatív állami támogatásban részesül az intézmény, melynek tervezett összege 703.000.000, - forint, valamint a kiegészítő köznevelési támogatás, melynek tervezett összege

40.000.000, - forint. A kapott támogatások összege nem fedezi az iskola szükségleteit, a Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. a különbözetet saját forrásaiból biztosítja. A Társaság a programjainak finanszírozásához pályázatokon vesz részt, melyből 2023. évben a Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő által elnyert támogatásokból 2024. évben az alábbi projektek támogatását kívánja felhasználni:

- Kiegészítő működési támogatás 60.000.000, - forint
- Cirkuszpedagógiai támogatás 10.000.000, - forint
- Magyar Artistaművészek a nagyvilágban projekt 8.500.000,- forint
- XV. Cirkuszfesztivál támogatás 30.000.000, - forint

2. Bevételek bemutatása

- a Társaság 2024. évi bevételeinek számszaki és rövid szöveges bemutatása az eredménykimutatás tételeinek megfelelő bontásban

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv
Értékesítés nettó árbevétele	860 201	1 113 000	1 000 000
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	1 997 768	2 402 700	2 568 592
Pénzügyi műveletek bevétele	8 269	3 500	1 500
Összes bevétel	2 866 238	3 519 200	3 570 092

Társaságunk 2024. évben az Alapítótól kapott támogatása és a 2024. évben rendelkezésre álló költségvetési forrás ismeretében, a tervezett saját belföldi értékesítésével, valamint pénzügyi műveletek bevételeivel együtt összesen 3 570 092 e Ft bevétellel tervez.

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv
Belföldi értékesítés árbevétele	860 201	1 113 000	1 000 000
Export értékesítés árbevétele	0	0	0
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	100	10 500	8 000
A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett egyéb bevételek	4 837	3 400	0
Véglegesen fejl. Célra kapott támogatás, átvett pénzeszközök	88 376	78 000	75 000
Céltartalék felhasználása	0	0	0
Leltártöbblet, pénztártöbblet	0	0	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	1 405 258	1 658 000	1 742 592
Kártérítés (biztosító)	0	0	0
Különféle egyéb bevételek	499 196	652 800	743 000
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
Átváltáskori, értékeléskori árfolyam nyereség	8 269	3 500	1 500
Egyéb pénzügyi bevételek	0	0	0
Bevételek összesen	2 866 238	3 519 200	3 570 092

A saját bevételek forrásai:

- Jegyértékesítési bevételek
- Fellelpti díjak
- Ruhatarjegy, műsorfüzetek bevételei
- Vállalkozási bevételeként a bérleti díjak bevétele
- A használaton kívüli tárgyi eszközök értékesítésének bevétele

Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás, átvett pénzeszközöknél Társaságunk a korábbi években elszámolt felhalmozási eszközök értékcsökkenési leírását oldja fel.

- A közhasznú tevékenység bevételeinek bemutatása:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	2 840 831	3 499 200	3 548 092
Közhasznú célra kapott támogatás	1 991 723	2 388 800	2 560 592
a) alapítótól	1 234 819	1 586 092	1 631 092
b) központi költségvetésből	499 196	652 800	743 000
c) helyi önkormányzattól	0	0	0
d) egyéb	257 709	149 908	186 500
Pályázati úton elnyert támogatás	0	0	0
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	834 794	1 093 000	970 000
Tagdíjból származó bevétel	0	0	0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	14 314	17 400	17 500
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)	0	0	0
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)	0	0	0

Közhasznú célra kapott támogatás (Alapítótól, illetve központi költségvetéstől): A közhasznú célra kapott támogatások összértéke 2.485.592 E Ft, mely szakmai feladatellátásra fordítandó, továbbá a beruházásokra kapott támogatások értékcsökkenési leírással arányos feloldásának halasztott összegei 75.000 E Ft. Az egyes támogatások az üzleti terv V.1. pontjában kerülnek bemutatásra.

Közhasznú tevékenységből származó bevétel: A közhasznú tevékenységből származó bevétel összege 970.000 E Ft, mely a jegybevételt és fellepti díjakat tartalmazza.

Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység): Az egyéb bevételek között kerül kimutatásra a ruhatárjegy és műsorfüzet bevételei 8.000 E Ft értékben, a pénzügyi műveletek bevételei 1.500 E Ft értékben, valamint a tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítésének bevételei 8.000 E Ft értékben.

- A vállalkozási tevékenység bevételeinek bemutatása:

Adatok ezer forintban

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv
Bérleti díjak bevétele			
Értékesítés nettó árbevétele	25 407	20 000	22 000
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0
Összesen:	25 407	20 000	22 000

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. 2024. évi vállalkozási tevékenysége bevételeit kizárólag a bérbeadásból származó bevételei teszik ki. Társaságunk tulajdonában, valamint fenntartásában álló ingatlanjainak, valamint tulajdonában lévő tárgyi eszközeinek bérbeadásából befolyó összeg.

Bérbe adott ingatlanok:

1062 Budapest, Andrássy út 61.	29465/0/A/20
1062 Budapest, Andrássy út 61.	29465/0/A/22

- Figyelemmel kísérjük a hazai és nemzetközi pályázati lehetőségeket, felkészülünk az Európai Unió pályázati források elérésére. Az elnyert projektek megvalósítását folyamatosan figyelemmel kísérjük, ellenőrizzük.
- Figyelemmel kísérjük a bevétel növekedéseinek lehetőségeit. 2024. első félévében elindítjuk az előadások online jegyértékesítésénél a dinamikus árazást. Azon előadó-művészeti intézmények, akik bevezették a dinamikus árazást magasabb jegybevételt értek el, és a kihasználtságuk mutatószáma is javult. A keresett előadásokra magasabb tartományba helyezi a rendszer a jegyárakat, míg a gyengébb forgalmú előadásoknál csökkent az ár.

3. Ráfordítások bemutatása

- a Társaság 2024. évi szakmai és működési költségtervének számszaki és rövid szöveges bemutatása az eredménykimutatásnak megfelelően, a fedezetet biztosító forrás szerinti megbontásban,

Adatok ezer forintban

Megnevezés	Fenntartótól kapott támogatás - Működési 1.561.092 e Ft	Fenntartótól kapott Cirkusz-fesztivál támogatás 20.000 e Ft	Fenntartótól kapott TKSZMP támogatás 50.000 e Ft	NKT pályázati támogatás 108.500 e Ft	Cirkusz-művészeti Magazin támogatás 3.000 e Ft	Központi támogatás BIAK 743.000 e Ft	Halasztott bevétel feloldás 75.000 e Ft	Saját bevétel	Összesen
Anyagköltség	120 000	1 000	5 000	20 000	-	-	-	159 000	305 000
Igénybe vett szolgáltatások értéke	620 000	19 000	32 000	52 500	3 000	-	-	259 700	986 200
Egyéb szolgáltatások értéke	10 000	-	-	-	-	-	-	23 500	33 500
Eladott áruk beszerzési értéke (ELABÉ)	-	-	-	-	-	-	-	3 500	3 500
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	3 500	3 500
Anyagjellegű ráfordítások	750 000	20 000	37 000	72 500	3 000	-	-	449 200	1 331 700
Béreköltség	690 000	-	12 000	33 000	-	-	-	205 000	940 000
Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 000	-	-	-	-	-	-	139 000	179 000
Bérfelrakások	51 092	-	1 000	3 000	-	-	-	68 408	123 500
Személyi jellegű ráfordítások	781 092	-	13 000	36 000	-	-	-	412 408	1 242 500
Értékcsökkenési leírás	-	-	-	-	-	-	75 000	85 000	160 000
Egyéb ráfordítások	30 000	-	-	-	-	743 000	-	59 000	832 000
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	1 500	1 500
Ráfordítások összesen	1 561 092	20 000	50 000	108 500	3 000	743 000	75 000	1 007 108	3 567 700
Bevétel	1 561 092	20 000	50 000	108 500	3 000	743 000	75 000	1 009 500	3 570 092
Adózás előtti eredmény	-	-	-	-	-	-	-	2 392	2 392
Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	100	100
Adózott eredmény	-	-	-	-	-	-	-	2 292	2 292

- a Társaság 2024. évi közhasznú tevékenysége ráfordításainak számszaki és rövid szöveges bemutatása az egyes vállalkozási tevékenységek bemutatásával

Adatok ezer forintban

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv
<i>Előadó-művészeti tevékenység</i>			
Anyagjellegű ráfordítások	1 430 465	1 157 801	1 252 667
Személyi jellegű ráfordítások	1 213 750	1 058 956	1 156 333
Értécsökkenési leírás	156 201	167 326	154 225
Egyéb ráfordítások	72 736	28 879	25 644
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 011	2 226	997
<i>Előadó-Művészeti tevékenység összesen</i>	<i>2 877 163</i>	<i>2 415 188</i>	<i>2 589 866</i>
<i>Tudományos- Módszertani tevékenység</i>			
Anyagjellegű ráfordítások	96 852	95 586	70 937
Személyi jellegű ráfordítások	86 965	82 520	78 510
Értécsökkenési leírás	12 454	5 685	4 789
Egyéb ráfordítások	2 150	1 025	1 229
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 068	658	494
<i>Tudományos- Módszertani tevékenység összesen</i>	<i>199 489</i>	<i>185 474</i>	<i>155 959</i>
<i>Oktatási tevékenység</i>			
Anyagjellegű ráfordítások	0	0	0
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0
Értécsökkenési leírás	0	0	0
Egyéb ráfordítások	650 000	896 600	800 000
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
<i>Oktatási tevékenység összesen</i>	<i>650 000</i>	<i>896 600</i>	<i>800 000</i>
Közhasznú tevékenység mindösszesen	3 726 652	3 497 262	3 545 825

- A Társaság vállalkozási tevékenysége ráfordításainak bemutatása

A Társaság közhasznú feladatainak elősegítése érdekében vállalkozási tevékenységként ingatlan bérbeadását végzi. A ráfordítások összege az összes bevétel, valamint a vállalkozási tevékenység bevételeinek egymáshoz viszonyított arányszáma alapján kerül megosztásra: 2023. évben 0,57%, valamint a 2024. évi tervben 0,62%.

Adatok ezer forintban

Vállalkozási tevékenység ráfordításai			
Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv
Anyagjellegű ráfordítások	12 560	7 063	8 096
Személyi jellegű ráfordítások	10 624	6 524	7 657
Értékcsökkenési leírás	1 508	989	986
Egyéb ráfordítások	670	5 296	5 127
Pénzügyi műveletek ráfordításai	45	16	9
Mindösszesen	25 407	19 888	21 875

- Főbb vásárolt szolgáltatások költségei

Adatok forintban

Igénybe vett szolgáltatások megnevezése	2024. évi terv
Posta, Internet, telefon, takarítás, TV,	40 000 000
Előadó-művészeti szolgáltatások	400 000 000
Igénybe vett szakértői szolgáltatások, számviteli szolgáltatás, ügyvéd, belső ellenőrzés, gazdasági tanácsadás, könyvvizsgálat	30 000 000
Jutalék, jogdíjak	40 000 000
Őrzés, védelem – hostess szolgáltatás	60 000 000
Dramaturg, fotózás, kiegészítő művészeti tevékenység	50 000 000
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	10 000 000
<i>529-es főkönyvi szám összesen:</i>	<i>630 000 000</i>

Igénybe vett művészeti szolgáltatások: A Fővárosi Nagycirkuszban megrendezett előadások vendég artistaprodukciók alapján létrehozott műsorok. Az egyes előadásokban szereplő artistaművészeket a rendező választja ki, ennek értelmében számos artistaművésszel, előadó-művésszel, ügynökkel köt szerződést a Társaság.

Igénybe vett szakértői szolgáltatások, igénybe vett szolgáltatás: A Társaság számviteli szolgáltatást, könyvvizsgálatot, belső ellenőrzést, ügyvédi, jogi szolgáltatást, kommunikációs szolgáltatást vesz igénybe a szakértői szolgáltatások közül.

Főbb vásárolt szolgáltatások költsége, kiemelkedő partnerek

EUROGART Kft.: A Perc utcai bérlemény bérleti díjai és továbbított közüzemi költségei.

MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.: Földgáz beszerzés a székhely, illetve a telephelyek tekintetében.

E.ON Energiamegoldások Kft.: Villamosenergia beszerzés a székhely, illetve a telephelyek tekintetében.

VALTON – SEC ZRT.: Őrzés – védelem, Hostess feladatellátás

MOL Nyrt.: A gépjárművekbe és eszközökbe vásárolt üzemanyagok beszerzése.

RS account Kft.: Számviteli szolgáltatás igénybevétele.

Firebird Production Circus International Inc.: Művészeti szolgáltatás

Stefani Art Agency: Művészeti szolgáltatás

Starlight Production: Művészeti szolgáltatás

Több mint Cirkusz Kft.: Művészeti Szolgáltatás

Adatok forintban

Partner megnevezése	2024. évi terv
Eurogart Kft.	65 000 000
Több Mint Cirkusz Kft.	70 000 000
Valton – Sec Zrt.	60 000 000
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.-földgáz	50 000 000
E.On Energiamegoldások Kft. – villamos energia	90 000 000
Mol Nyrt.	35 000 000
RS account Kft.	14 050 000
Firebird Production Circus International Inc.	30 000 000
Stefani Art Agency	80 000 000
Starlight Production	80 000 000

4. A függeléként csatolt 2024. évi közbeszerzési terv ismertetése, a tervezett közbeszerzési eljárások rövid szöveges bemutatása

Média megjelenés, nyomda-grafikai szolgáltatások

A Társaság, mint többségi állami tulajdonban álló gazdasági társaság, a Nemzeti Kommunikációs Hivatal által irányított eljárás alapján végzi marketing-tevékenységével kapcsolatos közbeszerzéseit. A Hivatal eljárásának megfelelően éves kommunikációs terv készül, amely tartalmazza az egyes kommunikációs szolgáltatásokat. Az éves média

megjelenés és nyomda-grafikai szolgáltatások az NKOH keretmegállapodásának terhére hív le szolgáltatásokat a Hivatallal kötött együttműködés keretén belül

Földgáz, valamint villamos energia beszerzés

A központosított közbeszerzési rendszerről, valamint a központi beszerző szervezet feladat- és hatásköréről szóló 168/2004. (V. 25.) Korm. rendelet 1. sz. mellékletének „9. Energia” pontja szerinti kiemelt témakörökkel kapcsolatosan, 2020. május 1.-től a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság látja el az intézmény villamos energia és földgáz beszerzései vonatkozásában a központosított közbeszerzési feladatokat. A Társaság a KEF keretmegállapodásának terhére köti meg az éves energia adás-vételi szerződéseit a Főigazgatósággal.

Üzemanyag beszerzés

A Társaság az üzemanyag beszerzését a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság keretmegállapodása alapján folytatja le, a Főigazgatóság felé történő beszerzési szerződés keretében.

Porta- és közönségkapcsolati szolgálat

A portaszolgálatot 1 fő, a hostess-szolgálatot változó létszámban 17-20 fő látja el. Korábban a biztonsági szolgálat tevékenysége elkülönült a hostess szolgálat tevékenységétől, amely problémát okozott az utasítási és intézkedési jogkör tekintetében, akkor, amikor a hostess szolgálatnak atrocitásokat kellett kezelni. 2018-tól a tevékenységet a Társaság egy eljárás keretében hirdeti meg, melyben van lehetőség két partnernek egyszerre történő, közös ajánlattevés benyújtására. Az eljárást nemzeti eljárásrend alapján, nyílt eljárás keretében bonyolítjuk.

Takarítás

A Társaság kiszervezett tevékenység keretében látja el a székhely és telephelyek takarítási feladatait. Éves szerződés keretében a Fővárosi Nagycirkusz, a Művésztelep, a Baross Imre Artistaképző Intézet, valamint a Lendvay utcai székhelyiroda takarítását látja el külső vállalkozó. A közbeszerzést nemzeti eljárásrend keretében, a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság keretmegállapodása alapján folytatja le.

Cinkotai raktár és Művésztelep felújítás

A műszaki telep és a művésztelep felújítási munkálatai érdekében, tekintettel a tevékenység értékének nagyságrendjére a beruházás megvalósítása közbeszerzési eljárás keretében történik. A közbeszerzést nemzeti eljárásrend keretében, nyílt közbeszerzési eljárásban bonyolítjuk.

Informatikai eszközök

A Társaság informatikai infrastruktúrája a folyamatos fejlesztések ellenére elavult. A Digitális Kormányzati Ügynökség keretén belül kerül kialakításra a megfelelő hálózat, digitális tárhely, és a 2020. évben bekövetkezett adatvesztésből tanulva a több helyre történő biztonsági mentésekhez szükséges eszközök, gépek kerülnek beszerzésre.

- Költségek csökkentését célzó intézkedések

A Társaság folyamatosan keresi a költségsökkentő intézkedéseket, és lehetőségeket, valamint mérlegeli az erőforrások optimalizálását, egyéni hasznosítási lehetőségeit. A működésben már nem használt tárgyi eszközöket értékesíti, valamint meglévő tárgyi eszközeit bérbe adja.

VI. A Társaság 2024. évi mérlegtervének bemutatása

1. A Társaság ingatlanállománya

Társaságunk tulajdonában és kezelésében levő ingatlanok

Saját tulajdonú ingatlan:

1062 Budapest, Andrássy út 61. (Hrsz: 29465/0/A/20 és 29465/0/A/22) - 106 m²

1142 Budapest, Alsóőr utca 6/b. (Hrsz: 29988/101) – 476 m²

1125 Budapest, Zalai út 1/B. II/8. (Hrsz: 10761/6/A/8) - 72 m²

1125 Budapest, Zalai út 1/B. AG. (Hrsz: 10761/6/A/13) - 16 m²

1135 Budapest, Reitter Ferenc utca 3. II/2. (Hrsz: 27346/0/A/33) - 76 m²

A saját tulajdonú Alsóőr és Reitter Ferenc utcai ingatlant a külföldről érkező artisták elszállásolására tartjuk fent, így a műsorban fellépő artisták számára a szállás biztosított. A Zalai úti ingatlan tekintetében a néhai Karádi Béla hagyatékaként lett nem kizárólagos tulajdonos a Társaság, melynek hasznosítási lehetőségeit a tulajdonosi jogkörök tisztázása után megvizsgálja. A saját tulajdonú Andrássy úti ingatlant bérbeadással hasznosítjuk, mivel az méreténél fogva a központi irányítást, igazgatást nem tudja kiszolgálni. A nagyobb egységre (92 m²) szóló bérleti szerződés határozott idejű, minden évben felülvizsgálandó. A közüzemi díjak a bérbe vevőt terhelik. A kisebb egység (14 m²) bérleti szerződése határozatlan időre szól. Az ingatlanok irodai kialakítása miatt alkalmatlanok az artisták elszállásolására, így a Társaság bérbeadással hasznosítja őket.

Ingyenes használati megállapodás alapján használt ingatlan:

1146 Budapest, Állatkerti krt. 14-16 (Hrsz:29753) Lovarda

A Fővárosi Önkormányzat tulajdonában és a Fővárosi Állat- és Növénykert használatában álló Lovarda egység ingyenes használati jogát a 2021-ben a Társaság kapta meg. Az ingatlan a Társaság tulajdonában álló lovak tartására, valamint a műsorokhoz és a képzésekhez kapcsolódó művészeti, oktatási feladatok ellátására szolgál. A Társaság viseli az ingatlan közüzemi díjait.

Vagyonkezelésbe átvett ingatlanok:

1146 Budapest, Állatkerti út 12/A. (Hrsz: 29732/3) Fővárosi Nagycirkusz üzemegység - 4876 m²

1146 Budapest, Hungária krt. 215-217. (Hrsz: 29797) Művészeti Telep - 5000 m²

1172 Budapest, Vidor utca 10. (Hrsz: 129005/10) Szolgáltató és Karbantartó Részleg -3057 m²
1071 Budapest Városligeti fasor 3. (Hrsz.: 33510/1 – BIAK üzemeltetésében – 705 m²
1039 Budapest, Pünkösdfürdő u. 42-46. (Hrsz: 63902/6/A – 2024.11.21-ig) – 789 m²

2023. november 21. napjától a Társaság az ingyenes használója a Magyar Állam tulajdonában álló Pünkösdfürdő utca 42-46. sz. alatti lakóház, munkásszálló ingatlanak, amely a Társaság oltalmában álló menekült művészek ellátására szolgál az MNV Zrt-vel kötött vagyonkezelői szerződés alapján. A Társaság viseli az ingatlan közüzemi díjait. A megállapodás egy év határozott időre szól.

Bérelt ingatlan:

1062 Budapest, Lendvay utca 23. Félemelet 1. - 235 m²
1036 Budapest, Perc utca 2. – 1309 m²
1068 Budapest, Városligeti fasor 6. – BIAK üzemeltetésében – 682 m²
5600 Békéscsaba, Andrássy út 1-3. – BIAK üzemeltetésében – 587,42 m²
5600 Békéscsaba, Szabadság tér 1-3. – BIAK üzemeltetésében - 190 m²
1067 Budapest, Csengery utca 68. – BIAK üzemeltetésében - 980 m²

A Lendvay utcai ingatlan bérleti szerződését határozott időre, 2027.10.01-ig kötötte a Társaság.

2. A Társaság beruházási tervének bemutatása

A Beruházási terv jelentősebb tételei közbeszerzés útján kerülnek beszerzésre, így azok az üzleti terv V/4 pontjában, a közbeszerzési eljárások bemutatásában kerülnek bemutatásra.

3. Időbeli elhatárolások részletezése

• Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 3.358.684 E Ft, mely a tárgyévet követő évben számlázott, de a tárgyévet érintő hálózatos jegyértékesítés bevételeit, bérleti díjak bevételeit, valamint a kapott támogatások elhatárolt összegarányát tartalmazza.

Érintett támogatások:

2023. évi Működési támogatás:	1.586.092 E Ft
2024. évi Működési támogatás:	1.561.092 E Ft
Magyar Cirkuszművészeti Magazin támogatás:	3.000 E Ft
NKT támogatások:	108.500 E Ft

Költségek aktív időbeli elhatárolásaként a tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot érintő költségek kerülnek kimutatásra: bérleti díjak, üzemeltetési költségek, biztosítás.

Adatok ezer forintban

Aktív időbeli elhatárolások			
Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	33 521	22 244	30 000
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 786 018	3 638 813	3 358 684
Aktív elhatárolások	3 819 539	3 661 057	3 388 684

• **Passzív időbeli elhatárolások**

Adatok ezer forintban

Passzív időbeli elhatárolások			
Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	55 949	47 005	50 000
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	110 378	100 544	80 000
Halasztott bevételek	394 908	319 908	461 090
Passzív elhatárolások	561 235	467 457	591 090

A kiemelt passzív időbeli elhatárolások jelentős részét a bevételeknél a jegybevétel, míg a költségeknél az áram, fűtés, víz-csatorna díj, szemétszállítás, telefonköltség, üzemanyag, jogdíjak, művészeti tevékenység képezi.

A Halasztott bevételek a fejlesztési célra 2024. évben és a korábbi években az MNV Zrt.-vel kötött vagyonkezelési szerződés értelmében a vagyonkezelt összegekre kapott fejlesztési célú támogatások, az alapítótól kapott felhalmozási célú támogatások, valamint az egyéb felhalmozási célra kapott támogatások amortizációval csökkentett tételei.

Halasztott bevételek:

2019. évi ea-művészeti többlett. felhalm. fejl. (EMT-SZM-NS-19-003):	44.520 E Ft
2021. évi Gyűjtemény fejlesztés (57286/2018):	15.000 E Ft
FNC Informatikai fejlesztés:	5.100 E Ft
2021. Működési támogatás – felhalmozási fejlesztés (II/4194-2/2021/PKF):	82.340 E Ft
Utazó cirkuszok támogatás (II/7439-1/2020/PKF):	1.600 E Ft
Új cirkuszi beruházás	127.600 E Ft
2022. egyéb kiegészítő működési támogatás:	24.540 E Ft
Művésztelep felújítás	154.150 E Ft
Zalai út – örökölt ingatlan	6.240 E Ft

4. A saját tőke tervezett alakulása és szerkezete

Adatok ezer forintban

Megnevezés	2022. év tény	2023. év várható	2024. év terv
Jegyzett tőke	15 000	15 000	15 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	93 848	93 848	93 848
Eredménytartalék	1 584 052	698 231	700 181
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	-885 821	1 950	2 292
Saját tőke	807 079	809 029	811 321

Társaságunk mérlegében kimutatott saját tőke állománya a 2022. évben több, mint nyolcszázmillióval csökken a működési támogatás elvonása következtében. Terveink alapján 2024. évben a tervezett eredmény elérése esetén minimális növekedést mutat a saját tőke összege.

A tőketartalékban az egyéb tartós részesedéssel szemben 2022. évtől kimutatásra kerül a fenntartásában és tulajdonában lévő BIAK saját tőkéje a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 27§ (4a) pontja szerint.

5. A tervezett céltartalék-képzések, értékvesztések ismertetése

A Társaság a jövőbeni kötelezettségekre céltartalékot nem képez, valamint értékvesztés elszámolása a terv készítés időpontjában sem indokolt.

6. Mérlegen kívüli tételek

Mérlegen kívüli tételekkel a Nemzeti Artista- Előadó- és Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. nem rendelkezik.

7. Hitelállomány tervezett alakulása

Hitelállománnyal a Nemzeti Artista- Előadó- és Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. nem rendelkezik, és a jövőben sem tervez.

8. Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

• Szállítók:	65.500 E Ft
• Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	20.000 E Ft
• Támogatási előlegek:	5.901.929 E Ft
- 2023. évi működési támogatás:	1.586.092 E Ft
- 2024. évi működési támogatás:	1.586.092 E Ft
- Magyar Cirkuszművészeti Magazin tám.:	3.000 E Ft
- EMT-E-19-0266	50.000 E Ft
- Telepek felújításának támogatása:	1.140.000 E Ft
- FNC fejlesztési támogatás:	1.408.245 E Ft
- NKT pályázati támogatások:	108.500 E Ft
- XV. Nemzetközi Cirkuszfesztivál támogatás:	20.000 E Ft

Összesen: 5 987 429 E Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek 2023. évi várható értéke tartalmazza a vagyongazdálkodásba kapott pünkösdfürdői ingatlan értékét 1.566.570 ezer forint értékben. Az Ingatlant a Társaság egy év határozott időre kapta, és a szerződés 2024 novemberében jár, így azt a 2024. évi mérlegben nem kerül kimutatásra.

9. Hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása

- Vagyongazdálkodási szerződés alapján a kincstári vagyon részét képező eszközök értéke: 180.150 E Ft.
- Kapott óvadék: 2 850 E Ft

Összesen: 183.000 E Ft

10. Egyéb követelések

Az egyéb követelések között a Társaság az általa visszaigényelhető általános forgalmi adót tartja nyilván.

VII. Szervezeti felépítés bemutatása

1. A javadalmazási rendszer bemutatása

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ javadalmazási rendszerének célja, hogy a Társaság munkavállalóinak részére olyan érdekeltségi rendszert alakítson ki, amely biztosítja a hosszú távú stratégiai tervek megvalósítását, ösztönzőleg hat a munkavégzésre és elismeri a teljesítményt, ugyanakkor figyelembe veszi a Társaság kockázatvállalási képességét.

A javadalmazási rendszer alapjai:

- Munkabér – a munkabér kialakítás során a Társaság figyelembe veszi mind az Alkotmány, mind az Mt. munkabérre vonatkozó elveit, a végzettséget, a szakértelmet, a tapasztalatot.
- Teljesítményértékelésen alapuló juttatások

A Társaságnak 2024. évben nincs lehetősége a munkabéreket úgy emelni, hogy annak reálértéke megtartsa a korábbi évek szintjét. A teljesítményen alapuló bérezés fontos eleme a bérstratégiának, így ösztönözve a munkavállalót a kiemelkedő teljesítmény nyújtására munkavégzése során. A költségvetés tervezése során kiemelt figyelmet biztosítva került meghatározásra a keretösszeg, melynek felhasználása a feladatellátást és működést nem veszélyezteti.

A teljesítményértékelés alapelvei:

- A kiemelkedő teljesítményű munkatársak kiemelkedő teljesítményű szervezetet eredményeznek. A kiemelkedő teljesítmény díjazása a kitűzött célok teljesítését követően, pénzbeli juttatás mellett történik.
- A Társaság teljesítményértékelési gyakorlata egy keretrendszer, ami abban is segíti a vezetőket és az egyéneket, hogy mindenki tisztában legyen a feladataival.
- Az egyének felelősek a teljesítményükért.
- A kiemelkedő teljesítmény a csoportok tagjainak egyéni teljesítményéből fakad.
- A vezetők felelősek a munkatársak fejlesztéséért.
- A vezetők feladata biztosítani azt, hogy a célok a stratégiával összehangoltak legyenek, továbbá a vezetők feladata a folyamatos visszajelzés, a munkatársak/csoporttagok motiválása és fejlesztése.
- A rendszer ismétlődő tevékenység, melynek hatékonysága az egyéni teljesítménnyel kapcsolatos értékelő lapok kitöltésére, és a folyamatos formális és informális beszélgetésekre épülő visszajelzések függvénye.

A munkavállalók teljesítménye évente kétféle alkalommal kerül értékelésre. Az értékelési időszakok a műsorrendhez igazodnak.

A munkavállaló teljesítményétől függően anyagi juttatásban részesülhet, melynek mértéke nulla forinttól maximum egy havi bruttó munkabér összegéig terjedhet értékelési időszakonként a meghatározott keretösszeg kimerüléséig, ami 2024. évben összesen 50.000 E Ft-ban meghatározásra.

Az értékelt szóban és írásban is reagálhat a vezetői észrevételekre. A teljesítményértékelés fő célja, hogy közösen alakítsák ki a jövőre vonatkozó, magasabb minőségű teljesítmény érdekében végrehajtandó változások irányát és határidejét.

2022. évben a kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet alapján Társaságunk 20%-os bérfejlesztést hajtott végre, melynek fenntartását a Fenntartó az általa biztosított Működési támogatás terhére biztosítja a Társaságnak. A romló

reálbérek értékét, és a dolgozók alacsony bérezése miatt a Társaság 2023. év végén alapbértömeget tekintve 10%-os béremelést hajtott végre.

- Munkabéren kívüli juttatások

A Társaság a munkavállalóinak éves szinten a jogszabályok által előírt maximális értékig nyújthat cafetériát, melynek mértéke mindig az aktuális év cafetéria szabályzatában kerül meghatározásra. Ezt a juttatást SZÉP kártyán, vagy rendes adózás szerint készpénzben kaphatják meg a munkavállalók. 2024. évben a tervezett éves cafetéria összege 450 e Ft.

2. *Az állományi létszám megoszlása a foglalkoztatás jellege szerint 2024. évre tervezetten (szervezeti felépítés, létszámalakulás, szakmai/adminisztratív tevékenységben foglalkoztatottak száma)*

<i>Ügyvezetés</i>		
Felső vezetés	3 fő	2,17%
Titkárság	6 fő	4,35%
<i>Stratégiai egység</i>		
Művészeti, műszaki egység	45 fő	32,61%
Üzemeltetési egység	16 fő	11,59%
Tudományos, módszertani egység	14 fő	10,14%
Díszitők, porondosok	15 fő	10,87%
Művész telep	4 fő	2,90%
Műszaki telep	12 fő	8,70%
Értékesítés	7 fő	5,07%
Marketing	6 fő	4,35%
<i>Gazdasági egység</i>		
Gazdasági ügyintézés	10 fő	7,25%

Az alkalmazottakat a Társaság jelenleg 3 szervezeti egységében foglalkoztatja:

- *Ügyvezetés*
A Társaság és a területileg elkülönült egységek munkájáért felelős szervezeti egység.
Az ügyvezetés munkáját a Titkárság segíti.
Dolgozóinak létszáma: 9 fő,
melyből Titkársági dolgozó: 6 fő
- *Stratégiai szervezeti egység*
 - A Társaság szakmai munkájáért felelős szervezeti egység. Felelős a műsorszolgáltatásért, az oktatási, tudományos tevékenységért.
Az itt dolgozó teljes- és részmunkaidős alkalmazottak száma jelenleg 74 fő.
A műsorokban közreműködő művészek polgári jogi jogviszonyban vannak foglalkoztatva.
 - A Fővárosi Nagycirkusz, valamint a két külső telephely a Művésztelep és a Műszaki telep fenntartásáért, működéséért felelős szervezeti egység. Az itt dolgozó teljes- és részmunkaidős alkalmazottak száma jelenleg 32 fő.
 - A Társaság marketing és értékesítési tevékenységéért felelős szervezeti egység.
Létszám: 13 fő
- *Gazdasági szervezeti egység*
A Társaság gazdálkodásáért és jegyértékesítésért felelős szervezeti egység. Létszám: 10 fő

3. Szervezet fejlesztés

A Társaság 2024. évben a dolgozók átlagos létszámát minimálisan kívánja bővíteni.

2024. évben elsődleges cél a jelenlegi személyzeti állomány kapacitásainak teljes kihasználása, munkakörök racionalizálása, átalakítása, a szervezeti állomány szinten tartása.

4. A személyi feltételek bemutatása a 2023. évi várható adatok és a 2024. évi tervadatok szerint, ennek részeként, a statisztikai állományi létszám, az éves bérköltség, bérjárulék (munkakörönkénti megbontásban és összesen a 10.sz. melléklet alapján)

adatok ezer forintban

Megnevezés	Statisztikai létszám		Bérköltség		Bérjárulék		Személyi jellegű egyéb kifizetések	
	2023. évi várható	2024. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv
Ügyvezetés								
Felső vezetés	3	3	53 000	56 520	7 406	7 560	1 917	1 800
Titkárság	6	6	37 144	40 480	4 850	6 000	4 120	3 000
Stratégiai egység								
PR - Marketing	6	6	27 375	32 000	2 330	3 190	4 559	4 000
Értékesítés	7	7	41 118	43 000	5 860	7 000	4 681	3 600
Tudományos és Módszertani egység	14	14	82 658	85 000	11 520	13 000	15 103	15 000
Művészeti, műszaki egység	44	45	275 810	282 000	22 668	29 000	38 604	35 000
Üzemeltetési egység	16	16	69 607	72 000	9 958	11 450	14 605	12 000
Diszítók porondosok	15	15	79 658	83 000	6 256	8 500	15 752	14 000
Művésztelep	3	4	9 845	13 000	940	1 000	1 950	1 800
Műszaki telep	12	12	38 999	41 000	3 641	5 000	9 439	8 300
Gazdasági egység								
Gazdasági ügyintézés	10	10	59 366	62 000	8 531	9 000	8 190	6 500
Részösszesen	136	138	774 580	810 000	83 960	100 700	118 920	105 000
Megbízási díja			108 280	119 920	12 512	12 990	80	0
Tiszteletdíjak			7 140	10 080	928	1 310	0	0
Személyekhez nem köthető személyi jellegű kifizetések					5 600	8 500	36 000	74 000
Összesen	136	138	890 000	940 000	103 000	123 500	155 000	179 000

5. Munkakörökhöz kapcsolódó egyéb javadalmazási eszközök, személyi jellegű egyéb kifizetés megjelölése

adatok forintban

	létszám (fő)	átlagbér	átlag személyi jellegű kifizetés	átlag járulék
Felső vezető	3	1 570 000 Ft	50 000 Ft	210 000 Ft
Középvezető	4	890 000 Ft	70 000 Ft	110 950 Ft
Alsó vezető	7	700 000 Ft	72 000 Ft	88 350 Ft
Ügyintézők, szakképességet igénylő munkatárs	23	550 000 Ft	60 000 Ft	78 500 Ft
Művészeti alkalmazott	45	482 500 Ft	71 400 Ft	42 560 Ft
Asszisztens	16	360 000 Ft	55 000 Ft	50 000 Ft
Üzemeltetési, műszaki, fizikai alkalmazott	40	350 000 Ft	60 000 Ft	53 100 Ft

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv
Munkába járással kapcsolatos térítés	4 204	6 200	12 000
Hűségjutalom (törzsgárda)	360	500	1 000
Iskolakezdési támogatás	600	300	1 400
Munkáltatói segély, átvállalt oktatási költség	200	500	5 700
Cafeteria	67 386	88 000	62 100
Napidíjak	10 017	22 700	21 800
Szemüveg költségtérítés	503	800	1 000
Fentiekhez nem köthető személyi jellegű kifizetés	95 235	36 000	74 000
Összesen	178 505	155 000	179 000

Társaságunk Főigazgatójának javadalmazását a Kulturális és Innovációs Minisztérium szabályozza, mint Fenntartó, alapbére havi bruttó 2.000.000 Ft és a Társaság által elfogadott Cafeteria szabályzatban megjelölt személyi jellegű juttatás illeti meg. A Főigazgató a Társaságnál végzett művészeti munkájáért, rendezésekért további illetményt nem vesz fel.

6. Belső ellenőrzési rendszer

A belső ellenőrzési feladatokhoz kapcsolódó szakértői feladatok ellátását a Komlós Zoltán Árpádné EV. (18770880) látja el, melynek célja, a Társaság működésének fejlesztése, eredményességének növelése.

7. A Társaság minőségbiztosítási és kontrolling rendszere

A Társaság a belső kontrollrendszerét a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendeletben foglalt előírások és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutatók alapján alakította ki és működteti.

A belső kontrollrendszer teljeskörű kialakításával és működtetésével a Társaság céljai:

- Az eredményesség, hatékonyság, gazdaságosság szempontjainak érvényesítése.
- A Társaság dolgozói szabályszerűen, szabályosan hajtják végre feladataikat.
- Az elszámolási kötelezettségek teljesítésére a vonatkozó jogszabályokban, belső szabályzatokban foglaltaknak megfelelően kerüljön sor.

A belső kontrollrendszer 5 eleme:

- Kontrollkörnyezet
- Kockázatkezelés
- Kontrolltevékenységek
- Információ és kommunikáció
- Monitoring

8. A Társaság funkcionális, szervezeti és hierarchiai kapcsolatai

A 18. számú melléklet szerint.

VIII. Marketingterv

1. Marketingterv részletes bemutatása

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ nemzetközileg elismert művészeti intézmény, amely Európában vezető szerepet tölt be a cirkuszművészet területén, világviszonylatban pedig az elsők között található. Magas színvonalú művészeti munkájával értéket teremt, kulturális intézményként fontos társadalmi missziót lát el. Több olyan intézményt irányít és koordinál, amely a magyar kultúrát szolgálja. Őrzi, ápolja, gazdagítja a magyar cirkuszművészetet, amely a hazai kultúra egyik fontos pillére. Olyan tudományos alapossággal működő, szakmaiságában, üzleti értékében, komplexitásában, a társművészetekkel való együttműködésben élen járó színtér kevés van a világban, mint a Nemzeti Cirkuszművészeti Központ, amely múzeummal, levéltárral, könyvtárral, oktatási intézménnyel rendelkezik, valamint egész évben nyitva tartó, telházal működő előadó-művészeti intézményt irányít. Ilyen nincs több Európában. A Fővárosi Nagycirkusz Közép-Európa egyetlen kőcirkusza, a kulturális élet aktív szereplője, egyedülálló és unikális.

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ egyik fontos küldetése a cirkuszművészet hazai és külföldi népszerűsítése. A cirkuszművészet társadalmi pozicionálása tekintetében Magyarország élen jár. Azokról a társadalmi üzenetekről beszélünk, melyekről hosszú

évtizedekig senki nem gondolta, hogy a cirkusz képes célba juttatni: egyensúly, bajtársiasság, esélyegyenlőség, egymásra figyelés, csapatmunka, a soha fel nem adás elve.

A marketingstratégia egyik fontos eleme a brandépítés, az intézmény pozitív megítélésének erősítése, továbbá az üzenet eljuttatása, hogy a cirkuszművészet a szórakoztatáson túl egy folyamatosan megújulni képes, izgalmas, vibráló, a mai világ aktualitásaira reagálni tudó művészeti ág. Tudományos és innovatív munkája számos, világviszonylatban is egyedülálló, kiemelkedő sikereket ért el több területen: többek között az állatvédelem (felelős állattartás a cirkuszban), az esélyegyenlőség (audionarráció), a cirkuszpedagógia, a cirkuszművészeti tudományos munka területén.

A marketingstratégia fontos elemei ezeknek a területeknek a népszerűsítése, megismertetése az emberekkel.

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ kiemelt feladata a gyermekek cirkuszpedagógiai eszközökkel történő fejlesztése, oktatása. Az új, kultúra kedvelő generáció felnevelésén túl, az iskolában megtanult és sokszor unalmasnak, száraznak tartott tananyag játékos elsajátítása kellő kedvet adhat a tudományok mélyebb ismeretéhez. A játszva tanulás elképzelése segít abban: az általános iskolás, de akár a gimnazista diákok is ráébredjenek, hogy a száraznak és feleslegesnek tűnő tananyag bizony aktív része a mindennapjainknak. A kifejezetten diákoknak szóló programok kommunikációja szintén fontos eleme a marketingstratégiának.

A 2024-es évben is a marketingkommunikáció egyik fő pillére a felelős állattartás fontosságának kommunikációja. Előadásainkon, előadásainkhoz készült műsorújságunkban minden állatszámnál felhívjuk a figyelmet a felelős állattartásra. A Fővárosi Nagycirkusz elkötelezett abban, hogy a felelős állattartást javítsa, az állatjóléti kérdéseket és az állatok tanításával kapcsolatos tudást minél szélesebb körhöz eljuttassa. Ezért az állatok tanításával és jólétével kapcsolatos különböző workshopokat, fórumokat szeretnénk tartani, ahol a közönség betekintést nyerhet a modern jutalmazáson, játékon és kutyapszichológián alapuló tréning módszereibe. Szeretnénk tudatosítani, hogy nincs kétféleképpen működő ember. Az a szakember, aki a manézsbán szeretettel kezeli fellépőtársait legyenek azok emberek vagy éppen állatok, az a mindennapokban is tisztelettel bánik az emberekkel vagy épp egy négylábúval. Aki agresszívan működik a magánéletben, az a cirkusz falain belül is éppígy tesz és a közösség kivetíti magából. A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ brandépítése a fentnevezett szempontokra épül.

A megújuló cirkuszművészet iránt érdeklődő közönség száma egyre nő. A Lázár Ervin Programnak köszönhetően pedig iskolások ezrei jutnak el intézményünkbe műsorról műsorra. Éppen ezért kommunikációs stratégiánk egyik kiemelt feladata a brand továbbépítése, népszerűsítése és a számunkra fontos üzenetek célcsoporthoz való eljuttatása. Fontosnak tartjuk a hagyományok tisztelete mellett a társművészeteket is felölelő cirkuszi kultúra népszerűsítését.

A Fővárosi Nagycirkusz intézménye mellett a magyar kultúra tudományos munkáját a Magyar Nemzeti Cirkuszművészeti Múzeum, Könyvtár és Archivum végzi. Állománybővítéseiről rendszeresen kiállításokat és bemutatókat tartanak a hazai közönségnek. Nemzetközi

elismerésük is folyamatosan gyarapszik, hiszen ehhez hasonló tudományos háttérrel rendelkező intézmény kevés van a nemzetközi cirkuszművészetben.

A brandépítés célja a közönség szélesítése. Elsődlegesen a Fővárosi Nagycirkusz manézsában szereplő előadások, fesztiválok és rendezvények által szeretnénk a fiatal generációkat kultúrafogyasztó közönséggé tenni. A Lázár Ervin Program által itt megforduló fiatalokból szeretnénk tágabb értelemben véve kultúra-, szűkebb értelemben véve cirkuszművészetet fogyasztó közönséget nevelni. A szülői generáció elérése éppoly fontos, ahogy az egykori gyerekekből mára nagyszülőkké éretteké is. A fiatal felnőtteknek is szeretnénk alternatív szórakozási lehetőséget nyújtani, hisz csemete nélkül is lehet cirkuszba járni. Az oktatási intézmények is fontos partnereink, hisz cirkuszpedagógiai foglalkozásaink elsősorban rajtuk keresztül érik el célcsoportjukat. Országhatárainkon kívül is szeretnénk jó hírünket vinni a kommunikáció eszközeivel. Cirkuszművészeink méltán híresek világszerte, így nem titkolt célunk a Budapestre látogató turisták elérése.

Jó kapcsolatot ápolunk számos szervezettel (Rendvédelmi Dolgozók Szakszervezete, Magyar Honvédség, egészségügyi dolgozók, Nagycsaládosok Országos Szervezete, Vakok és Gyengénlátók Közép-Magyarországi Regionális Egyesülete, Máltai Szeretetszolgálat). A számukra biztosított kedvezmények továbbra is szolgáltatásaink részét képezik. A társadalmi érzékenyítést is fontos feladatunknak tartjuk, így tartjuk a kapcsolatot több olyan egyesülettel, amelyekkel együttműködve speciális, audionarrált előadásokat is tartottunk vak és gyengén látó nézőinknek, de szívesen látjuk siket és nagyothalló társainkat is. Olyan terek kialakításán is dolgoztunk, amely csapatépítő tréningek helyszínéül is szolgálhatnak. A rendezvényeknél nem csupán a szórakoztatás a célunk, hisz a cirkusz igazi csapatjáték. Számos olyan feladat és kihívás akad a tarsolyunkban, ami az egymással szembeni türelemre éppúgy megtanít, mint az egymással szembeni érzékeny hozzáállásra.

A Fővárosi Nagycirkusz számára fontos a társadalmi felelősségvállalás. Igyekszünk a lehető legtöbb kedvezménnyel támogatni a szociálisan érintett csoportokat. Intézményünk ezt a támogató szerepét a jövőben is meg kívánja őrizni: a hátrányos helyzetű gyermekek számára szórakozási lehetőséget kínál, ismeretterjesztő programok szervezésével, esetleg művészetpártoló és jótékonyági események szervezésével.

Ahogy nyugdíjas artistáink kezét sem-, úgy az idősebb nézőink kezét sem engedjük el. Speciális ajánlatokkal, akciókkal kívánjuk őket bevonni a rendszeres cirkuszlátogatók körébe.

A brandépítés mellett marketingkommunikációnk jelentős részét a Fővárosi Nagycirkusz új, bemutatásra kerülő műsorainak kommunikációja, népszerűsítése adja. A Fővárosi Nagycirkusz évente 3-4 új műsorral jelentkezik, 2024 januárjában került megrendezésre a XV. Budapest Nemzetközi Cirkuszfesztivál, valamint az ezt követő időszakban a Fesztivál Plusz – Világstárok Budapesten című műsor, melyek előzetes kommunikációját az előző év költségvetése biztosította. 2024-ben további tervezett műsorok: 2024. április nyári műsor;

2024. október téli, karácsonyi műsor. A Fővárosi Nagycirkusz nyári műsora hosszabb időszakot, közel 6 hónapot ölel át, amelyben két nagyobb marketingkommunikációs kampányt tervezünk megvalósítani. Az októberben bemutatásra kerülő műsor kezdetén egy kampány megvalósítását célozzuk meg.

A korábbi évekhez hasonlóan az ATL eszközök tekintetében kevésbé hangsúlyos területe marketingstratégiánknak a print, a televízió-, valamint a rádió-megjelenés. Az elmúlt évekhez mérten is erősíteni kívánjuk az online jelenlétet, különösen a különböző social media felületeken. Az elmúlt évben jelentős előrelépést tettünk a Tiktok-csatornánk kiépítésében, amely ezáltal új lehetőségeket nyitott meg előttünk. A social media felületeken való erős jelenlét a célunk, továbbá ezen a területen kívánunk még hangsúlyosabb megjelenést elérni, pontos targetálás által hatékonyabb célcsoportelérést biztosítani. Az ATL médiaeszközök esetében kiemelten szerepel a közterületi megjelenés, amelyek optimalizált használata lehetővé teszi az általános imázs- és brand erősödését, továbbá az új műsorok bevezetését is. A BTL marketingeszközök jelenléte is erős a marketingkommunikációban, amelynek fontos eleme az eladáshelyi reklám: saját magazin, roll upok, hirdetőtáblák, molinók, szóróanyagok juttatják el az üzeneteinket a hozzánk ellátogató vendégeinkhez.

Honlapunk állandó fejlesztésére, illetve a felületeinken elérhető aktivitásokra kiemelt figyelmet fordítunk. Online marketing csapatunk állandóan keresi az új lehetőségeket a fiatal generáció kiszolgálására éppúgy, mint az idősebb, az okos telefonok világát kevésbé ismerők elérésére. A keresőoptimalizálás, a re-marketing kampányok és a közösségi média alkalmazása a mindennapjaink része. Terveink között szerepel egy podcast indítása, amellyel az infotainment műfaji sajátosságait kihasználva tudnánk bővíteni közönségünket, illetve építeni intézményünk közönségkapcsolatát. Szeretnénk felhasználni a crossover művészet adta lehetőségeket. Olyan minőségi celebritások bevonását a mindennapjainkba, akik maguk is cirkusz rajongók és személyiségük a kulcs a brandépítéshez.

A Fővárosi Nagycirkusz látogatása apáról fiúra száll, így nem meglepő, hogy az online jegyértékesítés mellett még mindig nagyarányú a „hagyományos” értékesítési csatornán érkező vendég, azaz a jegypénztárban történő jegyvásárlás. A tendencia azonban azt mutatja, hogy az idősebb korosztály is egyre gyakrabban vált jegyet mobiltelefonján, ezért az átállásban való segítségnyújtás kiemelten fontos feladatunk.

A sajtókommunikáció szemléletű kommunikáció célja a Fővárosi Nagycirkusz kulturális szolgáltatásaival kapcsolatos pozitív imázs, valamint a célcsoportok és a Fővárosi Nagycirkusz közti bizalmi viszony kialakítása.

Marketing tevékenységünknek szorosan kapcsolódnia kell a fent tárgyalt, public relations alapú kommunikációhoz. Költségvetésünk felosztásakor továbbra is fókuszba állítjuk a magas színvonalú, világsztárokat felvonultató műsoraink népszerűsítését, a megújuló cirkuszművészet jegyében megszülető kortárs cirkuszművészeti előadásokkal kapcsolatos brand építést, az

artistatehetség-kutatás és műfajnépszerűsítés támogatását, valamint az egyéb saját és koprodukciós szervezésben megvalósuló rendezvények promotálását.

A fizetett felületekkel fontos szempont a hírfolyamban való jelenlét: a cirkuszi események, a cirkuszművészet, a szakmai világ hírei, történései ne csak a szakmai közönséghez, hanem az átlag nézőhöz is eljussanak. Hirdetéseink a honi közönségen túl el kell, hogy érjék a potenciális, külföldi célcsoportot is. A közterületi hirdetési felületek optimális használata a bevésésben szolgál hasznos eszközzel. Ezt erősítjük az online felületeken történő megjelenésekkel, amellyel ma már a legkisebbektől a nyugdíjasokig célzottan elérünk minden korosztályt.

Az oktatási intézmények és partnercégek részére kiküldött direkt mailek (plakátok, szórólapok, tájékoztatók) hatékony elérést biztosítanak a potenciális látogatók felé.

2. Marketing költségterv

A 19. számú melléklet szerint.

3. Árdifferenciálás bemutatása

Kedvezmény típus	Prémium	1.kat	2.kat	3.kat	Családi páholy	VIP	VIP Extra
Teljes árú	6 600 Ft	5 400 Ft	4 680 Ft	3 000 Ft	9 000 Ft	10 800 Ft	18 000 Ft
Gyerekjegy	4 650 Ft	3 780 Ft	3 276 Ft	3 000 Ft	6 300 Ft	7 560 Ft	18 000 Ft
Nyugdíjas/Diák jegy	4 950 Ft	4 050 Ft	3 510 Ft	3 000 Ft	6 750 Ft	8 100 Ft	18 000 Ft
Webshop 5%	6 270 Ft	5 130 Ft	4 445 Ft	3 000 Ft	8 550 Ft	-	
Családi jegy	17 952 Ft	14 688 Ft	12 732 Ft				
Csoportos felnőtt 25%	4 950 Ft	4 050 Ft	3 510 Ft				
Csoportos gyerek 25%	3 488 Ft	2 835 Ft	2 457 Ft				
Csoportos nyugdíjas/Diák 25%	3 713 Ft	3 038 Ft	2 633 Ft				
Szakmai jegy			2 000 Ft	2000 Ft			
Fogyatékkal élő	2 500 Ft						
Fogyatékkal élő kísérő	2 500 Ft						
Missziós jegy							
Kedvezmény típus	Prémium	1.kat	2.kat	3.kat		Páholy	VIP
Tisztelet jegy	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft			
Kísérő jegy	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft			
Nyeremény jegy	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft			

Jelenleg a jegyértékesítés fenti tábla szerinti árdifferenciálás alapján kerül értékesítésre, teszt jelleggel az évad során a dinamikus árazás is bevezetésre kerül minimum és maximum ár meghatározásával. Az tapasztalatokat összesítve kerül sor a dinamikus árazás alkalmazásának elvetésére vagy bevezetésére.

Függelék

Függelékként csatolandó:

- 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
- 2023. évi egyes kiemelt juttatások
- Mutatószámok
- Középtávú eredménykimutatás terv
- Eredménykimutatás terv főkönyvi bontásban
- Ingatlanállomány bemutatása

(adatok eft-ban)

Típus	Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv	2023. évi várható és 2024. évi terv közötti eltérés (+/-)	2023. évi várható és 2024. évi terv egymáshoz viszonyított aránya (%)
1	Belföldi értékesítés	860 201	1 113 000	1 000 000	-113 000	89,8%
2	Export értékesítés	0	0	0	0	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele	860 201	1 113 000	1 000 000	-113 000	89,8%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	-
04.	Saját előállítású eszközök, ártárgyak értéke	0	0	0	0	-
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek elszámolt költségértéke, támogatás	1 997 768	2 402 700	2 568 592	165 892	106,9%
05.	Árnyajándék	1 997 723	2 388 800	2 560 592	171 792	107,2%
06.	Ígérvények értéke	370 092	304 100	305 000	900	100,3%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 134 211	919 000	966 200	67 200	107,3%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke (ELABÉ)	30 041	31 300	33 500	2 200	107,0%
09.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 690	3 700	3 500	-200	94,6%
IV.	Árnyajándék ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 + 09)	1 539 877	1 260 450	1 331 700	71 250	105,7%
10.	Bérköltség	1 004 806	890 000	940 000	50 000	105,6%
11.	Személyi juttatás egyéb kifizetések	178 504	155 000	179 000	24 000	115,9%
12.	Bérlendők	128 029	103 000	123 500	20 500	119,9%
V.	Személyi juttatás ráfordítások	1 311 339	1 148 000	1 242 500	94 500	108,3%
VI.	Értékpapírokért járó	170 163	174 000	160 000	-14 000	92,0%
VII.	Egyéb ráfordítások	725 556	931 800	832 000	-99 800	89,3%
A	(I+II+III+IV+V+VI+VII) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I + II + III - IV - V - VI - VII - VIII)	-888 966	1 450	2 392	942	165,0%
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	-
14.	Részesedések értékesítésének árbevétele	0	0	0	0	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árbevétele	0	0	0	0	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegül bevételek	0	0	0	0	-
17.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	8 269	3 500	1 500	-2 000	42,9%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	8 269	3 500	1 500	-2 000	42,9%
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árbevételek	0	0	0	0	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árbevételek	0	0	0	0	-
20.	Függősség (fiktív) kamatok és kamattellegül ráfordítások	0	0	0	0	-
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan ártó kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 124	2 900	1 500	-1 400	51,7%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	5 124	2 900	1 500	-1 400	51,7%
B.	PENZIGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	3 145	600	0	-600	0,0%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+a+b)	-885 821	2 650	2 392	342	116,7%
X.	Adóztatási költségek	0	100	100	0	100,0%
D.	Adózott eredmény (c-x)	-885 821	1 950	2 292	342	117,5%

(adatok eft-ban)

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv	2023. évi várható és 2024. évi terv közötti eltérés (+/-)	2023. évi várható és 2024. évi terv egymáshoz viszonyított aránya (%)
Költségek	8 235 048	9 847 994	7 572 840	-2 275 154	76,9%
A. Befektetett eszközök	2 244 195	3 927 837	2 710 841	-1 216 996	69,9%
I. Immateriális javak	9 986	5 649	9 949	4 300	176,1%
II. Tárgyi eszközök	2 154 142	3 842 521	2 621 892	-1 220 629	68,3%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	80 067	79 667	79 000	-667	99,2%
B. Forgóeszközök	2 171 314	2 259 100	1 473 315	-785 785	68,3%
I. Készletek	29 222	42 303	45 000	2 697	106,4%
II. Készletek	46 919	57 514	30 000	-27 514	52,2%
Verők	20	35 277	20 000	-15 277	56,7%
Egyéb követ.	46 899	22 237	10 000	-12 237	45,0%
III. Értékpapírok	0	0	0	0	-
IV. Pénzeszközök	2 095 173	2 159 283	1 398 315	-760 968	64,8%
C. Aktív időbeli elhatárolások	3 819 539	3 661 057	3 388 684	-272 373	92,6%
Források	8 235 048	9 847 994	7 572 840	-2 275 154	76,9%
D. Saját tőke	807 079	809 029	811 321	2 292	100,3%
I. Jegyzett tőke	15 000	15 000	15 000	0	-
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0	-
III. Tőketartalék	93 848	93 848	93 848	0	100,0%
IV. Eredménytartalék	1 584 052	698 231	700 181	1 950	100,3%
V. Lehetővé tett tartalék	0	0	0	0	-
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0	-
VII. Adóazon eredmény	-885 821	1 950	2 292	342	117,5%
E. Céltartalékok	0	0	0	0	-
F. Kötelezettségek	6 866 734	8 571 508	6 170 429	-2 401 079	72,0%
I. Hátorsorolt kötelezettségek	0	0	0	0	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	182 087	182 098	183 000	902	100,5%
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	-
Tartalékok kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	-
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	-
Egyéb hosszúlejáratú hitelek	0	0	0	0	-
Kínésfűtő vagyon	0	0	0	0	-
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	182 087	182 098	183 000	902	100,5%
III. Rövid lejáratú kötelezettség	6 684 647	8 389 410	5 987 429	-2 401 981	71,4%
Szállítók	10 570	117 099	65 500	-51 599	55,9%
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	-
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolati vállalkozással	5 320	0	0	0	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	6 668 757	8 272 311	5 921 929	-2 350 382	71,6%
G. Passzív időbeli elhatárolások	561 235	467 457	591 090	123 633	126,4%

PÉNZFORGALMI ADATOK

Nyitó:	2 159 283	1 966 655	1 774 027	1 962 922	1 790 294	1 577 666	1 781 561	1 608 933	1 416 305	1 605 200	1 412 572	1 228 788
--------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

(adatok eFt-ban)

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	105 833	105 833	105 833	105 833	105 833	105 833	105 833	105 833	105 833	105 833	105 833	102 033	1 266 196
Export bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatás	58 333	58 333	454 856	58 333	78 333	454 856	58 333	58 333	454 856	58 333	58 333	500 860	2 352 092
Adóvisszatérítés	0	0	0	20 000	0	0	20 000	0	0	0	20 000	0	60 000
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 160	10 160
További egyéb bevétel	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	1 500
Hitel felvétel/igénybevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betét felvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összes bevétel	164 291	164 291	560 814	184 291	184 291	560 814	184 291	164 291	560 814	164 291	184 291	613 178	3 689 948

Szállítói kifizetések	129 038	129 038	129 038	129 038	129 038	129 038	129 038	129 038	129 038	129 038	140 194	142 112	1 572 686
Bér	92 833	92 833	92 833	92 833	92 833	92 833	92 833	92 833	92 833	92 833	92 833	140 867	1 162 030
Járatások	9 800	9 800	9 800	9 800	9 800	9 800	9 800	9 800	9 800	9 800	9 800	15 700	123 500
Adók, vámt	0	0	15 000	0	40 000	0	0	0	15 000	0	0	10 000	80 000
Tárgyi eszköz beszerzés	58 458	58 458	58 458	58 458	58 458	58 458	58 458	58 458	58 458	58 458	58 458	68 162	711 200
Egyéb kiadások	66 790	66 790	66 790	66 790	66 790	66 790	66 790	66 790	66 790	66 790	66 790	66 810	801 500
Hitel visszafizetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betét lekötés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összes kiadás	356 919	356 919	371 919	356 919	396 919	356 919	356 919	356 919	371 919	356 919	368 075	443 651	4 450 916
Záró	1 966 655	1 774 027	1 962 922	1 790 294	1 577 666	1 781 561	1 608 933	1 416 305	1 605 200	1 412 572	1 228 788	1 398 315	

BERUHÁZÁSI ÉS KARBANTARTÁSI KÖLTSÉGTERV

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2024. évi terv
Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése	
Szellemi termékek, immateriális javak	5 000
Hang, fény, videótechnikai eszközök	5 000
Rekvizit, díszlet	25 000
Gépek, berendezések	25 000
Cinkotai telephely felújítás	300 000
Művésztelep felújítás	160 000
Informatikai eszközök	50 000
Beszerzések összesen	570 000
Fenntartás, karbantartás	
Épületkarbantartás, felújítási költségek	25 000
Eszközkarbantartás, felújítás	15 000
Fenntartás, karbantartás összesen	40 000
Beruházás, fenntartás, karbantartás összesen	610 000

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

5. sz. melléklet

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingyenre és vásárolt eszközök jegyek	Működő berendezések				Értéktelen berendezések				Törölt eszközök	Berendezések hiányának	Berendezések adott értéke	Értéktelen eszközök	Tárgyi eszközök állománya
		200 éf-t eléri	200 éf-t eléri	Összesen	200 éf-t eléri	200 éf-t eléri	Összesen	Törölt eszközök	Összesen					
NYITÓ BRITTO ÉRTÉK*	2 512 608	12 963	603 145	695 708	19 865	719 973	749 838	0	1 650 279					5 628 521
Vásárlás		3 000	80 000	83 000	2 000	18 000	20 000		668 000					565 000
Átvevő				0			0							0
Elővásárlás				0			0							0
Törölt eszköz leírása				0			0							0
Átvevő				0			0							0
Értéktelen				0			0							0
Érték átváltása				0			0							0
Nettó érték	0	5 000	80 000	85 000	2 000	18 000	20 000	0	460 000			0		565 000
Szétválasztás				0			0							0
Eladás			1 000	1 000		2 000	2 000							3 000
Átvevő				0			0							0
Törölt eszköz leírása				0			0							0
Átvevő				0			0							0
Értéktelen				0			0							0
Érték átváltása	1 623 729			0			0							1 623 729
Coltár	1 623 729	0	1 000	1 000	0	2 000	2 000	0	1 920 279			0		3 964 297
ZÁRÓ BRITTO ÉRTÉK	808 909	17 963	762 145	779 708	21 865	797 473	797 336	0	1 920 279			0		1 186 000
Nettó értéktartalék*	245 290	12 963	499 760	512 323	19 865	448 522	448 387							1 190 000
Törölt eszköz leírása	24 500	5 000	75 220	80 220	2 000	92 220	94 220							119 000
Törölt eszköz leírása				0			0							0
Érték átváltása	24 500	5 000	75 220	80 220	2 000	92 220	94 220	0				0		129 200
Szétválasztás				0			0							0
Eladás			400	400		500	500							900
Átvevő				0			0							0
Törölt eszköz leírása				0			0							0
Átvevő				0			0							0
Érték átváltása				0			0							0
Érték átváltása	0	0	400	400	0	500	500	0				0		900
Záró értéktartalék	229 800	17 963	574 580	592 143	21 865	506 542	512 487	0				0		1 344 600
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK*	2 327 488	0	183 385	183 385	0	281 449	281 449	0	1 650 279			0		2 842 521
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	619 119	0	187 565	187 565	0	244 929	244 929	0	1 618 279			0		2 621 892
Adott eszköz leírása														
Értéktelen eszköz leírása	1	100	10		100	0								

* A Nettó érték a 2023. évi mérleg értéktartalék egyenlege meg.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Alapítás - átszervezés	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégerterek	Immateriális javakra adott előlegek	Érték-bélyesbítes	Immateriális javak összesen
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK*			6 875	20 286				27 161
Vásárlás			1 000	4 000				5 000
Apportálás								0
Előállítás								0
Térítés nélküli átvett								0
Átsorolás								0
Értékbelyesbítes								0
Egyéb növekedés								0
Növekedés összesen	0	0	1 000	4 000	0	0	0	5 000
Selejtezés								0
Eladás								0
Apportba adás								0
Térítés nélküli átadott								0
Átsorolás								0
Értékbelyesbítes								0
Egyéb csökkenés								0
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	0	0	7 875	24 286	0	0	0	32 161
Nyitó értékcsökkenés*			4 932	16 580				21 512
Terv szerinti écs.			250	450				700
Tervben felüli écs.								0
ÉCS növekedés	0	0	250	450	0	0	0	700
Selejtezés								0
Eladás								0
Apportba adás								0
Térítés nélküli átadott								0
Egyéb csökkenés								0
ÉCS csökkenés		0	0	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés	0	0	5 182	17 030	0	0	0	22 212
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK*	0	0	1 943	3 706	0	0	0	5 649
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	0	0	2 693	7 256	0	0	0	9 949
Letérítési kulcs %								
Elszámolt écs. %	-	-	3	2	-	-		

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

KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

(adatok eFt-ban)

Eredménykimutatás (kettős könyvvizetésű non-profit társaságok)	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	2 840 831	3 499 200	3 548 092
Közhasznú célra kapott támogatás	1 991 723	2 388 800	2 560 592
a) alapítótól	1 234 819	1 586 092	1 631 092
b) központi költségvetésből	499 195	652 800	743 000
- ebből TAO			
c) helyi önkormányzattól	0	0	0
d) egyéb	257 709	149 908	186 500
Pályázati úton elnyert támogatás	0	0	0
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	834 794	1 093 000	970 000
Tagdíjból származó bevétel	0	0	0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	14 314	17 400	17 500
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)	0	0	0
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)	0	0	0
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	25 407	20 000	22 000
C. Összes Bevétel	2 866 238	3 519 200	3 570 092
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	3 726 652	3 497 262	3 545 825
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	1 527 317	1 253 387	1 323 604
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	1 300 715	1 141 476	1 234 843
Értécsökkenési leírás (közhasznú)	168 655	173 011	159 014
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	724 886	926 504	826 873
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	5 079	2 884	1 491
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	25 407	19 888	21 875
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	12 560	7 063	8 096
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	10 624	6 524	7 657
Értécsökkenési leírás (vállalkozási)	1 508	989	986
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	670	5 296	5 127
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)	45	16	9
F. Összes Ráfordítás	3 752 059	3 517 150	3 567 700
G.1. Adózás előtti vállalkozási eredmény	0	112	125
G.2. Adózás előtti közhasznú eredmény	-885 821	1 938	2 267
H.1. Adófizetési kötelezettség vállalkozási tev.	0	100	100
H.2. Adófizetési kötelezettség közhasznú tev.	0	0	0
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	0	12	25
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	-885 821	1 938	2 267
Kiegészítő adatok			
1. Bérköltség	1 004 806	890 000	940 000
ebből: megbízási díjak	117 597	108 280	119 920
ebből: tiszteletdíjak	2 120	7 140	10 080
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	178 504	155 000	179 000
3. Bérjárulékok	128 029	103 000	123 500
B. A szervezet által nyújtott támogatások (pénzügyileg rendezett)	0	0	0

Értékesítés nettó árbevétele	860 201	1 113 000	1 000 000
Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-)	0	0	0
Egyéb bevételek	1 997 768	2 402 700	2 568 592
Anyagjellegű ráfordítások	1 539 877	1 260 450	1 331 700
Személyi jellegű ráfordítások	1 311 339	1 148 000	1 242 500
Értécsökkenési leírás	170 163	174 000	160 000
Egyéb ráfordítások	725 556	931 800	832 000
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-888 966	1 450	2 392
Pénzügyi műveletek bevételei	8 269	3 500	1 500
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 124	2 900	1 500
B. Pénzügyi műveletek eredménye	3 145	600	0
C. Adózás előtti eredmény	-885 821	2 050	2 392
Adófizetési kötelezettség	0	100	100
D. Adózott eredmény	-885 821	1 950	2 292

ELLENŐRZÉS

Anyagjellegű ráfordítások	Rendben	Rendben	Rendben
Személyi jellegű ráfordítások	Rendben	Rendben	Rendben
Értécsökkenési 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

KÖZHASZNÚ JOGÁLLÁS FENNÁLLÁSÁNAK MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ SZÜKSÉGES ADATOK

(adatok eFt-ban)

	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott jutalás összesen	24 626	24 600	24 450
B. Éves összes bevétel	2 866 238	3 519 200	3 570 092
ebből:			
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. Törvény alapján átutalt összeg	98	100	100
D. közszolgáltatási bevétel	834 796	1 093 000	970 000
E. normatív támogatás	459 196	612 800	703 000
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	1 572 148	1 813 300	1 896 992
H. Összes ráfordítás (kiadás)	3 752 059	3 517 150	3 567 700
I. Személyi jellegű ráfordítások	1 311 339	1 148 000	1 242 500
J. Közhassznú tevékenység ráfordításai	3 726 652	3 497 262	3 545 825
K. Adózott eredmény	-885 821	1 950	2 292
L. A szervezet munkájában közreműködő önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0	0
Ereőforrás 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]	-	nem	igen
Ectv. 32 § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25]	-	igen	igen
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

BÉRKÖLTSÉG ALAKULÁSA

11.sz. melléklet

Megnevezés	2023. évi várható	2024. évi terv	2023. évi várható és 2024. évi terv közötti eltérés (+/-)	2023. évi várható és 2024. évi terv egymáshoz viszonyított aránya (%)
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	136	138	2	101,5%
Alapbér (eFt)	514 580	792 900	278 320	154,1%
Átlagbér (eFt)	3 784	5 746	1 962	151,8%

Az alapbér változásának levezetése

1. a minimálbér és a garantált bérminimum változásának számszerűsített	6 800
2. létszámváltozás hatása	15 000
3.2023. év végi béremelés	60 000
5. Bérpótlék beépülés	196 520
Összesen:	278 320

Az átlagbér változásának indoklása:

...

2024. ÉVI EGYES KIEMELT JUTTATÁSOK

12.sz. melléklet

adatok ezer forintban

Juttatás típusa	Juttatás adatai	Felsővezetők	Középvezetők	Munkatársak	Összesen:
Cafetéria	Összege (eFt/év)	1 350	4 950	55 800	62 100
	Juttatásban részesülők létszáma (fő)	3	11	124	138
	1 főre jutó átlag (eFt/fő/év)	450	450	450	450
	Kifizetés tervezett időpontja	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31	
Prémium*	Összege (eFt/év)	0	0	0	0
	Juttatásban részesülők létszáma (fő)				0
	1 főre jutó átlag (eFt/fő/év)				
	Kifizetés tervezett időpontja				
Munkába járással kapcsolatos térítés	Összege (eFt)	0	1 200	10 800	12 000
	Juttatásban részesülők létszáma (fő)	0	4	40	44
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)	0	300	270	273
	Kifizetés tervezett időpontja	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31
Hűségjutalom	Összege (eFt)	0	0	1 000	1 000
	Juttatásban részesülők létszáma (fő)			10	10
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)			100	100
	Kifizetés tervezett időpontja			2024.01.01 - 2024.12.31	
Napidíjak	Összege (eFt)	400	2 900	12 500	15 800
	Juttatásban részesülők létszáma (fő)	2	10	50	62
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)	200	290	250	255
	Kifizetés tervezett időpontja	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31
Iskolakezdeti támogatás	Összege (eFt)	0	210	1 190	1 400
	Juttatásban részesülők létszáma (fő)		3	17	20
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)		70	70	70
	Kifizetés tervezett időpontja	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31
Személyes költségvisszatérítés	Összege (eFt)	50	100	850	1 000
	Juttatásban részesülők létszáma (fő)	1	2	17	20
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)	50	50	50	50
	Kifizetés tervezett időpontja	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31
Munkáltatói segítség, átvállalt oktatási költség	Összege (eFt)	0	300	5 400	5 700
	Juttatásban részesülők létszáma (fő)	0	2	30	32
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)		150	180	178
	Kifizetés tervezett időpontja	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31
Festékekhez nem köthető személyi jellegű kifizetés (representáció, szállás, kifizetési utja, betegszabadság, Táppénz 1/3)	Összege (eFt)	0	0	0	74 000
	Juttatásban részesülők létszáma (fő)				
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)				
	Kifizetés tervezett időpontja				2024.01.01 - 2024.12.31
Teljesítményértékelés	Összege (eFt)	2 620 000	7 700 000	39 680 000	50 000 000
	Juttatásban részesülők létszáma (fő)	2	11	124	137
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)	1 310 000	700 000	320 000	364 964
	Kifizetés tervezett időpontja	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31

MUTATÓSZÁMOK

Likviditási mutatók		Mutató számítás	2023. évi várható	2024. évi terv
Likviditási mutató		Források Költségek	26,36%	23,88%
Likviditási mutató I.		Források Rövid lejáratú költségek	26,93%	24,61%
Likviditási mutató II.		Források Rövid lejáratú költségek	26,42%	23,86%
Likviditási mutató III.		Pénzeszközök + Előlegzők Rövid lejáratú költségek	25,74%	23,39%
Likviditási mutató IV.		Pénzeszközök Rövid lejáratú költségek	25,74%	23,35%

Eszközök fordultszáma		Értékesítés nettó árbevétele Eszközök összesen	11,30%	13,21%
Tárgyi eszközök fordultszáma		Értékesítés nettó árbevétele Tárgyi eszközök	28,97%	38,14%
Saját tőke fordultszáma		Értékesítés nettó árbevétele Saját tőke	137,57%	123,26%
Tőke multiplikátor		Eszközök összesen Saját tőke	1217,26%	933,40%
Saját tőke hatékonysága		Adózott eredmény Saját tőke	0,24%	0,28%

Befizetett eszközök fedezettsége		Saját tőke Befizetett eszközök	20,60%	29,93%
Tárgyi eszközök fedezettsége		Saját tőke/Tárgyi eszközök Tárgyi eszközök	21,05%	30,94%
Hitel fedezettségi mutató		Költségek	0,69%	0,50%
Eladósodottság foka		Költségek Eszközök összesen	87,04%	81,48%

Dinamikus likviditás		Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Rövid lejáratú költségek	0,02%	0,04%
Vevő/Szállítói állomány aránya		Vevők Szállítók	30,13%	30,53%
Árbevételei arányos üzleti eredmény		Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Értékesítés nettó árbevétele	0,13%	0,24%
Tőkearányos üzleti eredmény		Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Saját tőke	0,18%	0,29%
Eszközarányos üzleti eredmény		Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Eszközök összesen	0,01%	0,03%

KÖZÉPTÁVÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS TERV

14.sz. melléklet

(adatok eFt-ban)

Tétel	Megnevezés	2024. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv	2027. évi terv
1	Belföldi értékesítés	1 000 000	1 010 000	1 060 000	1 100 000
2	Export értékesítés	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 000 000	1 010 000	1 060 000	1 100 000
03.	Saját termelésű készletek átlományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	2 568 592	2 850 000	3 100 000	3 200 000
	ebből költségtérítés, támogatás	2 560 592	2 850 000	3 100 000	3 200 000
05.	Árnyalkaláség	305 000	400 000	450 000	500 000
06.	Igenybe vett szolgáltatások értéke	986 200	1 000 000	1 000 000	1 000 000
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	33 500	40 000	40 000	40 000
08.	Eladott áruk beszerzési értéke (ELABE)	3 500	4 000	6 000	4 000
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	3 500	3 600	5 000	5 000
IV.	Árnyalkaláség ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 +09)	1 331 700	1 447 600	1 501 000	1 549 000
10.	Betételéség	940 000	1 060 000	1 200 000	1 250 000
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	179 000	190 000	235 000	240 000
12.	Berjáratások	123 500	140 000	150 000	150 000
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 242 500	1 390 000	1 585 000	1 640 000
VI.	Értékesítéskénti leírás	160 000	170 000	180 000	190 000
VII.	Egyéb ráfordítások	832 000	850 000	890 000	920 000
A	(EZEMI (EZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. + II. + III - IV. - V. - VI. - VII. - VIII)	2 392	2 400	4 000	1 000
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0 -		0
14.	Részesedések értékesítésének árbevétele	0	0 -		0
15.	Befizetett pénzügyi eszközök kamatai, árbevétele	0	0 -		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek	0	0 -		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 500	2 000	2 500	3 000
VIII.		1 500	2 000	2 500	3 000
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árbevétele	0	0 -		0
19.	Befizetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árbevétele	0	0 -		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamattellegű ráfordítások	0	0 -		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0	0 -		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 500	2 000	2 500	3 000
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1 500	2 000	2 500	3 000
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	2 392	2 400	4 000	1 000
X.	Adófizetési kötelezettség	100	50	50	50
D.	Adózott eredmény (A-C-X)	2 292	2 350	3 950	950

EREDMÉNYKIMUTATÁS TERV FŐKÖNYVI SZÁM SZERINTI BONTÁSBAN

adatok forintban

	Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv
511	Vásárolt anyagok költségei	8 769 256	16 200 000	20 000 000
512	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	47 969 902	36 500 000	42 000 000
513	Egyéb anyagköltségek	30 023 385	32 000 000	32 000 000
514	Üzemanyag költség	30 054 711	28 500 000	30 000 000
515	Közüzemi díjak	245 527 149	180 000 000	170 000 000
516	Állattetési anyagok	7 747 913	10 900 000	11 000 000
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	61 307 236	18 000 000	35 000 000
522	Bérlési díjak	223 983 956	130 000 000	135 000 000
523	Karbantartási költségek	50 075 775	41 500 000	50 000 000
524	Hirdetés-, reklám-, propaganda-költségek	98 675 467	35 000 000	70 000 000
525	Oktatás és továbbképzés költségei	2 165 190	30 000 000	5 000 000
526	Utazási és kiküldetési költségek	68 317 373	58 000 000	60 000 000
527	Orvosi alkalmassági	2 269 680	1 200 000	1 200 000
529	Egyéb igénybevevett szolgáltatások költségei	627 416 520	605 300 000	630 000 000
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	11 665 499	11 300 000	11 500 000
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	12 068 211	12 000 000	12 000 000
533	Biztosítási díjak	6 306 938	8 000 000	10 000 000
534	Költségenként elszámolandó adók, járulékok, termékdíj	0	0	0
539	Különféle egyéb költségek	0	0	0
541	Bérlőköltség	1 004 806 474	890 000 000	940 000 000
551	Munkavállalóknak fizetett személyi jellegű kifizetések	91 067 257	84 300 000	71 200 000
553	Reprezentáció	38 044 625	25 000 000	39 000 000
554	Szállás költség	22 044 339	11 000 000	35 000 000
556	Kiküldetések napidíja	10 016 874	22 700 000	21 800 000
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	17 331 486	12 000 000	12 000 000
561	Szociális hozzájárulási adó	100 747 253	90 000 000	95 000 000
562	Egyszerűsített közteherviselési h.	17 542 513	0	15 000 000
564	Szakképzési hozzájárulás	0	0	0
565	Rehabilitációs hozzájárulás	9 180 000	11 500 000	12 000 000
569	Egyéb bérjárulék	559 000	1 500 000	1 500 000
57	Terv szerinti értékesítéskorrekciós leírás	170 162 563	174 000 000	160 000 000
	5-ös számlaosztály összesen	3 015 846 545	2 576 400 000	2 727 200 000
814	Eladott áruk beszerzési értéke	3 690 094	3 700 000	3 500 000
815	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 842 720	2 350 000	3 500 000
861	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	0	0
863	Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett események üzleti évhez kapcsolódó ráfordításai	1 485 632	4 200 000	0
865	Céltartalék képzése	0	0	0
866	Értékvesztés, terven felüli értékesítéskorrekció	0	0	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	38 627 298	31 000 000	32 000 000
869	Különféle egyéb ráfordítások	685 442 838	896 600 000	800 000 000
872	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
876	Átváltáskori, értékeléskori árfolyam veszteség	5 124 105	2 900 000	1 500 000
879	Egyéb pénzügyi ráfordítások	0	0	0
891	Társasági adó	0	100 000	100 000
	8-as számlaosztály összesen	736 212 687	940 850 000	840 600 000
	KÖLTSÉGEK RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	3 752 059 232	3 517 250 000	3 567 800 000
91-92	Belföldi értékesítés árbevétele	860 200 576	1 113 000 000	1 000 000 000
93	Export értékesítés árbevétele	0	0	0
961	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	100 000	10 500 000	8 000 000
964	Véglegesen fejl. Céla kapott támogatás, átvett pénzeszközök	88 376 355	78 000 000	75 000 000
963	A mérlegképesítés időpontjáig pénzügyileg rendezett egyéb bevételek	4 837 367	3 400 000	0
965	Céltartalék felhasználása	0	0	0
966	Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékesítéskorrekció	0	0	0
967	Visszaírt értékesítés nélkül kapott támogatás, juttatás	1 405 258 270	1 658 000 000	1 742 592 375
969	Különféle egyéb bevételek	499 196 372	652 800 000	743 000 000
974	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4	0	0
975	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
976	Átváltáskori, értékeléskori árfolyam nyereség	8 269 120	3 500 000	1 500 000
979	Egyéb pénzügyi bevételek	0	0	0
	9-es számlaosztály összesen	2 866 238 064	3 519 200 000	3 570 092 375
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 866 238 064	3 519 200 000	3 570 092 375
	ADÓZOTT EREDMÉNY	-885 821 168	1 950 000	2 292 375

A megadott főkönyvi bontás mintaként szerepel, kérjük a Társaság számlarendjének megfelelően elkészített főkönyvi kivonat kerüljön a táblázatra.

Ingatlanállomány bemutatása

2024.

Ingatlan címe	Ingatlan helyrajzi száma	Ingatlan területe	Ingatlan státusza (pl.: saját, bérelt, vagyonkezelésbe került)	Ingatlanra tett befizetések (pl.: jelzáloghitel, stb.)	Ingatlan hasznosításának bemutatása (pl.: saját ingola, saját üzemeltetés, bérelt ingola, stb.)
1146 Budapest, Állatkerti krt. 12/A	29732/3	4876 m ²	vagyonkezelésben	nincs	Fővárosi Nagycirkusz épülete
1146 Budapest, Hungária krt. 215-217.	29797	5000 m ²	vagyonkezelésben	nincs	Művésztelep épületei
1172 Budapest, Vidor utca 10.	129005/10	3057 m ²	vagyonkezelésben	nincs	Szolgáltató telep
1062 Budapest, Lendvay utca 23. (életemet 1.	28264/0/A/2, 28264/0/A/3, 28264/0/A/4	235 m ²	bérelt ingatlan	nem releváns	Saját ingola
1062 Budapest, Andrássy út 61.	29465/0/A/20	14 m ²	saját tulajdonú ingatlan	nincs	Bérbérlés
1062 Budapest, Andrássy út 61.	29465/0/A/22	92 m ²	saját tulajdonú ingatlan	nincs	Bérbérlés
1036 Budapest, Perc utca 2.	17823	1309 m ²	bérelt ingatlan	nem releváns	Képzési helyszín
1142 Budapest, Alsóke utca 6/B	29988/101	476 m ²	saját tulajdonú ingatlan	nincs	Művész szálló
1071 Budapest, Városligeti fasor 3.	33510/1	705 m ²	Fenntartó vagyonkezelésbe vett	nincs	BIAK Gyakorlati oktatás
1068 Budapest, Városligeti fasor 6.	29606	682 m ²	Bérelt	nincs	BIAK Közművelődési oktatás
1067 Budapest, Csengery utca 68	28795	980 m ²	Bérelt	nincs	BIAK Elméleti és gyakorlati oktatás
5600 Békéscsaba, Andrássy út 1-3.	3904	587,42 m ²	Bérelt	nincs	BIAK Elméleti és gyakorlati oktatás
5600 Békéscsaba, Szabadság tér 1-3.	2932/A/45	190 m ²	Bérelt	nincs	BIAK Gyakorlati oktatás
1135 Budapest, Reitter Ferenc utca 3. II/2	27346/0/A/33	76 m ²	saját tulajdonú ingatlan	nincs	Művész szálló
1125 Budapest, Zala út 1/B II/8	10761/6/A/8	72 m ²	saját tulajdonú hányaddal rendelkező új	nincs	Egyéb telephely
1125 Budapest, Zala út 1/B AG.	10761/6/A/13	16 m ²	saját tulajdonú hányaddal rendelkező új	nincs	garázs
1146 Budapest, Állatkerti krt. 14-16.	29753	8544 m ²	ingyenes használati szerződés	nincs	Lovarda
1039 Budapest, Pankócfürdő utca 42-46	63902/6/A	789 m ²	vagyonkezelésben	nincs	lakóház, munkásszálló



