

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

2023. 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	14.oldal
6. Kihasztnátlan lehetőségek, kapacitások	16.oldal
IV. A Társaság 2023. évi szakmai tevékenysége - Eredménykövetelmények	16.oldal
1. ELŐADÓ-MŰVÉSZETI tevékenység	16.oldal
2. TUDOMÁNYOS-MÓDSZERTANI tevékenység	19.oldal
3. OKTATÁSI tevékenység	23.oldal
4. Szakmai programok költségvetés, és fajlagos mutatói	24.oldal
V. A Társaság 2023. évi eredménytervének bemutatása	26.oldal
1. Finanszírozási elvek	26.oldal
2. Bevételek bemutatása	27.oldal
3. Ráfordítások bemutatása	31.oldal
4. A függelékként csatolt 2023. évi közbeszerzési terv ismertetése, a tervezett közbeszerzési eljárások rövid szöveges bemutatása	34.oldal
VI. A Társaság 2023. évi mérlegtervének bemutatása	36.oldal
1. A Társaság ingatlanállománya	36.oldal
2. A Társaság beruházási tervének bemutatása	37.oldal
3. Időbeli elhatárolások részletezése	37.oldal
4. A saját tőke tervezett alakulása és szerkezete	38.oldal
5. A tervezett céltartalék-képzések, értékvesztések ismertetése	39.oldal
6. Mérlegen kívüli tételek	39.oldal
7. Hitelállomány tervezett alakulása	39.oldal
8. Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása	39.oldal
9. Hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása	39.oldal
10. Egyéb követelések	39.oldal

VII. Szervezeti felépítés bemutatása	40.oldal
1. A javadalmazási rendszer bemutatása	40.oldal
2. Az állományi létszám megoszlása a foglalkoztatás jellege szerint 2023. évre tervezetten	41.oldal
3. Szervezet fejlesztés	42.oldal
4. A személyi feltételek bemutatása a 2022. évi tény adatok és a 2023. évi tervadásatok 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	44.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. félemelet 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.nemzeticirkusmuveszetikozpont.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 nagy kataklizmák, változások, válságok átgondolásra, újragondolásra készítetik az embert, különösen azt a vezetőt, aki felelősséget érez a jövőért. Ezt tettük a COVID idején, ami egy új, eddig ismeretlen szituáció elé állította az emberiséget. A járvány visszaszorítása után ismét egy újabb – már sajnos nem ismeretlen – helyzetben vagyunk: háború sújtja a térséget, amely gazdasági és egyben morális válságot szül.

Hogyan lehet egy ilyen helyzetben fenntartani, megtartani az elért eredményeket, a kitűzött célt nem elengedni, nem túlélni, hanem továbbmenni, gyarapodni? Hogyan lehet ebben a

helyzetben a munkatársak lelkesedését megtartani, ösztönözni és továbbfejleszteni őket? Ezek és ehhez hasonló kérdések merülnek fel a 2023. évi üzleti terv elkészítésekor.

Egy olyan üzleti évre készülünk, amelyben támogatásunk 20%-kal csökkent, az energiaárak többszöröződtek, az infláció két számjegyű és a külföldről vásárolt termékek ára 30%-kal emelkedett. Bevételeink tervezhetősége a válságnak köszönhetően jelentősen beszűkült. Mindezt összevetve a költségvetésünk reálértéken közel 1 milliárd Ft-tal csökken a 2023. esztendőben.

Mindezek ismeretében a tény, hogy a Fővárosi Nagycirkusz „dübörög”, - az egész ország nemzeti cirkuszát több tízezrek keresik fel hetente, teltházas előadások jellemzik a programokat, szakmai programjainkra figyel Európában, - 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 célunk továbbra is az elmúlt 6 évben elért eredmények fenntartása és a továbbfejlődés. Bevételeinket elsősorban a magas színvonalú szakmai programok megvalósítására, az tudományos-oktatási tevékenységeink erősítésére fordítjuk. Az évi három klasszikus és egy kortárs cirkuszi előadás mellett komoly hangsúlyt fektetünk a cirkuszpedagógiai programokra, illetve a múzeum és könyvtár fejlesztésre, kutatásra, iskolafenntartásra.

Az elmúlt időszak sikeres működésének, a felelős és takarékos gazdálkodásunknak köszönhetően több olyan karbantartási és felújítási munkát el tudunk végezni, tudtuk bővíteni a műszaki eszközparkunkat, amelyekre a jelen gazdasági helyzetben nem szükséges nagyobb forrásokat biztosítani. A székhely épület elavultsága miatt a működést biztosító karbantartások továbbra is elengedhetetlenek.

2023. évi üzleti terv legfőbb számainak bemutatása	
Tervezett létszám	144 fő
Saját bevételek összege	851 000 E Ft
Várható támogatások összege	2 646 092 E Ft
<i>ebből működési támogatás</i>	1 586 092 E Ft
Működési költségek	3 501 700 E Ft
Beruházási költségek	560 000 E Ft
Adózott eredmény	342 E Ft
Saját tőke	807 473 E Ft
<i>ebből jegyzett tőke</i>	15 000 E Ft
Hosszú lejáratú kötelezettségek	183 000 E Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 771 837 E Ft
Pénzeszközök	1 602 292 E Ft

A 2023. évi üzleti tervünkben alkalmazkodva a külső tényezőkhez 856.000 E Ft saját bevételt 2.540.592 E Ft központi költségvetési támogatást és 85.500 E Ft pályázati bevételt tervezünk.

A terv szerint az átlagos statisztikai létszám 144 fő. A Saját tőkénk 2022. évben jelentősen csökkent, így az 2023. évi terv alapján 807 473 E Ft, és az adózott eredmény 342 E Ft.

A 2023-as 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 – 160 millió
- villamosenergia- 90 millió
- üzemanyag –35 millió
- Hang- fény- és videotechnikai eszközök – 15 millió
- informatikai eszközök – 80 millió
- Cinkota Műszaki Telep építési beruházás – 170 millió
- Hungária Művésztelep építési beruházás – 170 millió

A szolgáltatások területén a reklám- marketingtevékenység elvégzésére írunk ki közbeszerzést a NKOH-n keresztül, 80 millió Ft értékben.

Porta- és közönségszolgálat tevékenységünk 70 millió értékben szerezzük 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 művésztszadalom 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 forgalmazás 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 háttérszakmák 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 háttérszakmák 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.

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, hagyományőrző 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 2023. esztendőben is folytatódik a magyar cirkuszművészet hagyományainak megtartása és ápolása mellett a művészeti ág megújítási folyamata. 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 Archívum, 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 zsűri 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, szakami 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 eredményiről.

2023-ban főigazgatói, vezetői szinten az alábbi szakmai programokon való megjelenést tervezzük.

Szakmai Program megnevezése	Ország, város
Festival International du Cirque de Monte Carlo & New Generation	Monaco
Festival Mondial du Cirque de Demain	Franciaország, Párizs
International Circus Festival Gold Elephant	Spanyolország, Girona
Festival International des artistes du Cirque	Franciaország, Saint Paul les Dax
Festival International du Cirque de Bayeux	Franciaország, Bayeux
I. Circus Festival in Alma Ata	Kazahsztán, Alma Ata
Circus Festival Echo of Asia	Kazasztán, Astana
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, Párga
Circus Princess Festival	Oroszország, Saratov
European Youth Circus Festival Wiesbaden	Ausztria, 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. 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 a 2023. évben a Festival International des artistes du Cirque de Saint Paul les Dax fesztivál meghívása.

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 2023. 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 energiaszabványok, 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.

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 2023. évben fejeződnek be. A megkezdett és a 2023. évben befejeződő felújítási munkálatokat 2022. év végén a befejezetlen beruházások között tartja nyilván a Társaság. Aktiválni a Cinkotai szolgáltató telepet előreláthatóan 2023. év első felében fogja. A Művésztelep használatbavételi engedélye, és az alapján történő aktiválása 2023. évben várható.

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 mellett egy történetmesélő előadás beillesztése, amelyet éveken keresztül műsoron lehet tartani és repertoárt lehet építeni;
- Az oktatási-nevelési intézmények programjához való kapcsolódás, a cirkuszpedagógiai programok és a felelős állattartást hirdető programok folytatása;
- A Magyar Cirkuszművészeti Múzeum és Levéltár, valamint a Közép-Európai Cirkuszművészeti Kutatóközpont és Adattár akkreditációjának előkészítése;
- A XV. Budapesti Nemzetközi Cirkuszfesztivál előkészülete;
- 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
<ul style="list-style-type: none"> • Közép-Európa egyetlen kőcirkusza; • Kiterjedt nemzetközi kapcsolatok; • Nemzetközi szakmai elismerés; • A BIAK fenntartásával lehetőség adódik az utánpótlás képzésre és foglalkoztatásra; • Gyors reagálási képesség a fogyasztói szokások megváltozására; 	<ul style="list-style-type: none"> • 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
<ul style="list-style-type: none"> • Új műsorpolitika – a klasszikus cirkuszi előadások mellett, az 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. 	<ul style="list-style-type: none"> • 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. Kihaszínatlan lehetőségek, kapacitások

2023. évben kihaszínatlan lehetőséggel, kapacitással nem számolunk. A Társaság valamennyi, kezelésben levő ingatlanát, illetve használatában levő eszközét a cirkuszművészet szolgálatára kívánja fordítani. A Fővárosi Nagycirkusz manézsában a cirkuszművészettel 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, vizsgái, 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 2023. 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**

- **Jégkirályság**

2023. január 14. – 2023. március 19.

A klasszikus téli – tavaszi programban az Ukrán Nemzeti Cirkusz vendégjátékát mutatjuk be Jégkirályság címmel. Ismét visszatér a korábban már nagy sikert aratott jeges porond. A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ a téli időszakra történő bezárás helyett ezt a különleges megoldást választotta. Az előadás lehetőséget biztosít, hogy a jég hűtésével a manézs hőmérsékletét alacsonyan tarthassuk, ezáltal jelentős gázfogyasztás megtakarítást érhetünk el, ugyanakkor a nézők továbbra sem maradnak cirkuszi előadás nélkül, a megszokott rendben folytathatják munkájukat. Az előadásban ukrán művészek szerepelnek, folytatva ezzel a Nemzeti Cirkuszművészeti Központ missziós tevékenységét.

- **A sztyeppe illata**

2023. április 5. – 2023. szeptember 17.

A vadregényes keleti sztyeppék mondákkal és gazdag történelmi hagyományokkal átitott, egzotikus világába kalauzol a Fővárosi Nagycirkusz új, április 5-től látható A sztyeppe illata című műsora. Türkmén, üzbég, mongol, kazah, török, kirgiz és magyar artistaművészek elevenítik fel kulturális gyökereiket a cirkuszművészet segítségével. A műsorban autentikus zenére vágózó lovak, hajlékony és vakmerő artisták és megannyi csoda vár.

o **Karácsonyi műsor**

2023. október 14. – 2022. december 31.

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

o **Cirkuszi előadások a zánkai Erzsébet Tábortban**

2023. április – augusztus, november - 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 nyárid időszakban a tábor területén felállított cirkuszi sátorban, a karácsonyi időszakban a színházteremben kerülnek megrendezésre az előadások.

Évadonként legalább egy sajátos karakterű kortárs cirkuszi előadás létrehozása

- **Kortárs cirkuszművészeti előadás**

o **Világok vándora**

2023. április – május

A Baross Imre Artistaképző Akadémia a Petőfi200 emlékévre készült János vitéz adaptációja.

- **Fesztivál szervezés, fesztiválokön való közreműködés**

o **Fényes Porond (Yaskrava Arena Dnipro) Gyermekcirkusz Fesztivál**

2023. január 2-3.

Az Ukrajnában dúló háború által ellehetetlenített fesztivál a szervezők kérésére a Fővárosi Nagycirkuszban kerül megrendezésre. A 13. alkalommal megrendezett fesztiválon közel 80 fellépő vesz részt a legkülönbözőbb cirkuszművészeti zsánerekkel Ukrajnából, Olaszországból, Svájcól, Mexikóól és Magyarországról.

o **Színházi Olimpia**

2023. április 15 – június 24.

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ felelősséget érez, hogy a cirkuszművészet, az előadó-művészet e különleges ága, a színházművészet speciális partnerágazata, megfelelő módon támogassa, színesítse, erősítse a Színházi Olimpia nemzetközi eseményeit.

A kultúránk tart minket össze, aminek a megőrzése a globalizáció idején kiemelt feladatunk. A koronavírus-járvány, majd a szomszédunkban dúló háború próbára teszi a nemzetünket, szétzilálja a megszokott életünket. Imbolyog alattunk a föld, de nekünk tudnunk kell, hogy melyek azok az alapértékek, amelyeket bármi áron át akarunk menteni és át kell adnunk a következő generációnak. A *Kötéltánc*-projekt erre hívja fel a figyelmet.

Jelenlét az utcán, köztereken, látványos egyensúly műsorszámokkal, Magyarország és a világ legjobb kötélegyensúlyozó artistáival. Budapesten és az Olimpiához kapcsolódó nagyobb

városokban - mintegy 18 helyszínen - magasdrótok, alacsonydrótok, lengődrótok felállítása és azokon artistaprodukciónak bemutatása.

A kötéltránc zsáner kiválóan és mindenki számára érthetően szemlélteti azokat az értékeket, amiket át akarunk menteni a túlsó partra és amik által növelhetjük honfitársaink magyarságtudatát, büszkeségét és összetartozását.

Technikai egyeztetések után terveink szerint a világszenzáció a Duna felett átívelő drótkötél lenne, amelyen a produkciót szintén Simet László mutatná be, aki a londoni olimpián, a Wembley Stadion felett már mutatott be ilyen köztéri attrakciót.

○ **XV. Budapest Cirkuszfesztivál Előkészítése**

2024. január 10-15 között ismét cirkuszfesztivál rendez a Nemzeti Cirkuszművészeti Központ. Az fesztivál előkészületei – műsorszámok szerződötése, előlegek kifizetés, szállás- és utazási költségek finanszírozása - a 2023. év végét terhelik.

- **A Fővárosi Nagycirkusz épületében megtartott egyéb kulturális rendezvények (koncert, kiállítás, gálaest)**

○ **Circus Museum Flash- N.001**

2023. január 15 – 2023. március 19-ig

Időszakos kiállítás - Tisztelgés Dr. Alain Frére, a magyar cirkuszkutatás támogatója előtt.

○ **A sztyeppe illata**

2023. április 5 – 2023. szeptember 17.

Időszakos fotókiállítás a cirkusz előtt felállított jurtaban Sántha István szociálintropológus által készített felvételek a szibériai, valamint közép- és belső-ázsiai terepkutatásairól.

○ **A sztyeppe hangjai, illatai, ízei és mozgásai**

2023. június 2.

- Cheinesh Baideshkina altáji énekesnő és Ágoston Béla zenész jurta-koncertje

○ **Szelek hátán**

2023. június 8 – 2023. szeptember 17.

A cirkusz világa Ivana Tomanović szerb fotóművész szemén keresztül – Szabadtéri kiállítás a Fővárosi Nagycirkusz előtt

○ **Circus Museum Flash- N.002**

2023. október 15 – december 31.

Időszakos kiállítás magyar artistaművészek által adományozott relikviákból, rekvizitekből, jelmezekből

- **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 Nemzeti Cirkuszművészeti Központ 2016-ban indította el nagyszabású és dinamikus cirkuszpedagógiai fejlesztését. A cirkuszművészethez és a cirkusz világához, konkrétan a cirkuszi előadásokhoz és a közoktatáshoz kapcsolódó cirkuszpedagógia a Fővárosi Nagycirkuszban fokozatosan tehetséggondozási, hátránykompenzációs és pályaaorientációs elemekkel is kiegészült.

A Fővárosi Nagycirkusz a cirkuszpedagógiai foglalkozások alapvető színterét nyújtja, a legfontosabb témái:

Rendhagyó óra – általános és középiskolások a cirkuszi előadáson, a cirkuszi előadáshoz és a közoktatáshoz egyformán kapcsolódó, az artista produkciókat és az iskolai tananyagrészeket összekötő és feldolgozó klasszikus cirkuszpedagógiai foglalkozás a manézsban, a cirkuszi előadást megelőző vagy követő órában;

Tanulj cirkuszt! – utazó készségfejlesztő cirkuszpedagógiai műhely általános és középiskolások számára, alapvető cirkuszi mozgásformák (zsonglőrözés, egyensúlyozás, gúlaállás stb.) megismerése és gyakorlása a köznevelés helyszínein, az iskola igényeihez alkalmazkodva;

A Fővárosi Nagycirkusz révén szintén klasszikus cirkuszpedagógiai programban is részeseülnek a zánkai **Erzsébet-táborban** nyaraló hátrányos helyzetű gyermekek és fiatalok, akik számára a cirkuszpedagógiai program cirkuszi készségfejlesztéssel: a zsonglörködés, egyensúlyozás, talaj akrobatika élményével egészül ki, és mindez online cirkuszpedagógiai előadások formájában is hozzáférhető

- **Cirkusz Kommandó**

A Cirkusz Kommandó – Tematikus ARTista Nap olyan megújuló rendezvénysorozat, amely elsősorban a középiskolás korosztályt célozza meg. Célja az előadó-művészetben belül a cirkuszművészet eszköztárának segítségével a 15-18 éves korosztály megszólítása, a középiskolás tanárok munkájának hatékonyabbá tétele és segítése, valamint olyan nevelési-oktatási célok megvalósítása, amelyek elősegítik a világ dolgaira való reagálás kialakulását, a nemzeti kulturális értékeinkre való odafigyelést és a pályaválasztást.

A program világszámokat, sztárfellépőket utaztat a középiskolákba. Cirkuszművészeti produkciók bemutatásával, a cirkuszi műsorszámok elemzésével korábban sosem próbált módon szólítja meg a fiatalokat, gyerekeket. A Cirkusz Kommandó közvetlenül a középiskolás korosztály oktatási helyszíneire, a középiskolákba kiköltözve végzi el ezeket a feladatokat. Az esélyegyenlőség, a csapatmunka, a felelős állattartás és a kitartás fontosságára fókuszáló program a cirkuszművészet eszközeinek, látványvilágának felhasználásával, olyan interaktív foglalkozások segítségével szólítja meg a diákokat, amelyek közvetlenül és hatékonyan segítik az absztrakcióértést, építenek a korosztály aktív és kreatív együttműködésére, és nyomon követik a foglalkozások hatását is.

- **Lázár Ervin Program**

A nemzeti identitás erősítését célzó programokról szóló 1042/2019. (II. 18.) Korm. határozat alapján Magyarország Kormánya életre hívta a Lázár Ervin Programot, amely szociális helyzetű és lakóhelytől függetlenül minden, az 1-8. évfolyamon tanuló általános iskolai diák részére tanévenként egyszeri alkalommal ingyenesen biztosítja a színházi-, tánc-, és cirkuszi előadások, komolyzenei hangversenyek, illetve az őshonos állatok bemutatóhelyei látogatásának élményét. A Fővárosi Nagycirkusz is részt vesz a programban, és a diákok a cirkuszi előadásokat is megtekintik. Részükre a klasszikus műsorok alapján egy, az érdeklődési körüknek megfelelő, a tanórákhoz is illeszkedő műsort állítunk össze, amelyhez segédanyagként egy kiadványt készítünk.

A cirkuszművészeti előadásra érkező diákok játszva tanulhatnak ennek az oktatási segédanyagnak köszönhetően. A tanulók, miközben megélik a cirkuszművészet nyújtotta látványos és izgalmas produkciók egyediségét, a feladatokon keresztül tovább mélyíthetik tantárgyi tudásukat, és további cirkuszi érdekességeket tudhatnak meg ebből a kiadványból.

A programban valamennyi magyarországi állami fenntartású általános iskola részt vesz.

- **Cirkuszpedagógia a felsőoktatásban**

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ cirkuszpedagógiai szemléletű – nyitott, részvételen alapuló – felsőoktatási programot nyújt együttműködő felsőoktatási partnereinek, pl. a Debreceni Egyetem Néprajzi Tanszéke és a Moholy-Nagy Művészeti Egyetem oktatóinak és hallgatóinak. Az időszakos cirkusztörténeti, cirkuszelméleti kurzusokat a Magyar Cirkuszművészeti Múzeum, Könyvtár és Archívum kutatócsoportjában dolgozó tudományos munkatársak (történész, etnográfus, esztéta, irodalmár, etológus szakemberek) vezetik, interaktív módszerekkel inspirálva a cirkuszról való kritikai gondolkodást, újabb kutatásokat és kreatív fejlesztéseket.

o Csontváry Program

A Kulturális és Innovációs Minisztérium (korábban EMMI) Kultúráért Felelős Államtitkárságának 2020/2021-es tanévben útjára indított felsőoktatási kulturális programja A magyar kultúra felfedezése – Csontváry Program. A programot: a kulturális intézmények által kínált előadásokat és az azokat kísérő részvételi alapú művészetpedagógiai foglalkozásokat a magyar és külföldi hallgatók szabadon választható tárgyként vehetik fel. A Csontváry program célja a magyar kulturális örökség értékeinek – ezek között a cirkuszi előadóművészetnek – megismertetése. A program keretében a Fővárosi Nagycirkuszba szervezeten érkező felsőoktatási hallgatói csoportok megnézik az aktuális előadást, majd szakterületüknek megfelelő, kiegészítő cirkuszpedagógiai programban részesülnek tudományos és cirkuszi szakemberek, valamint az előadásban fellépő artisták közreműködésével.

• Komplex akadálymentesítési és esélyteremtési program

A program többféle fizikai és szociális hátrányosságot is méltányos bánásmódban részesít. Ezek között a legújabb és a legdinamikusabban fejlődő az **audionarráció** módszere, amelynek keretében vak, alig- és gyengénlátó emberek audionarrálás kíséretében élvezhetik a cirkuszi előadásokat. Lényege, hogy narrátor segítségével elbeszéljük, elmeséljük a látványt, a vizuális üzeneteket, hozzásegítve a látássérülteket a teljesebb élményhez. A látássérült néző egyik fülével az előadás hangjait követi, másik fülén a narrátor hangja segíti az előadás követését. Az audionarrációt sajátos taktilis érzékenyítő, úgynevezett *Tapi* program vezeti be a résztvevők és a cirkuszi közreműködők számára: A cirkuszban, mint nonverbális előadó művészeti térben nincs történet, nincs szó, nincs hang alapú információkövetítés a szereplők (színészek, artisták) és a nézők között. Ezért hatványozottan szükség van előzetes információra az előadás megértéséhez, annak hangulatának, érzelmi töltésének megéléséhez. A cirkuszi kupola középső pontja különleges akusztikával veri vissza a hangot. Ennek megélése, kipróbálása izgalmas, és a térérzékelésben segíti a nézőt. Egyenként be kell engedni a látogatót a tér középső pontjára és engedni kell, hogy a saját hangjának visszhangja segítségével megtalálja a porond középső pontját. A Fővárosi Nagycirkusz nemzetközi szinten is egyedülálló, komplex audionarrációs programja a visszajelzések szerint életre szóló élményt jelent a benne résztvevőknek.

• Állatvédelmi és etológiai program

2021-ben a tudományos-módszertani szervezeti egység az állatvédelmi, etológiai tudományos tarral bővül, kutató-etológus foglalkoztatásával. 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.

- **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.

Múzeumi feladatok:

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

Cirkusztörténeti Dokumentumtár létrehozása

2021-ben felmérés készült a Nemzeti Cirkuszművészeti Központ iratanyagából. A felmérés megállapította, hogy a Nemzeti Cirkuszművészeti Központ maradandó értékű irattári anyagai mennyiségüket, tartalmukat és komplexitásukat vizsgálva egyaránt értékesek és nélkülözhetetlenek a tudományos kutatás és a közművelődés számára, megfelelnek egy önálló tudományos tár létrehozásához szükséges kritériumoknak, amelynek kialakítására a 2022-ben lefolytatott Országos Levéltári ellenőrzés is felhívta a figyelmet.

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.

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 okOpus 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 2022-2023-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 megnyílik 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.

2023 őszén a cirkuszművészet világában és a felsőoktatásban is új, korszaknyitó főiskolai szakindításra kerül sor. A Budapest Kortárstánc Főiskolán induló *Cirkuszművészet alapszak* (BA) cirkuszi táncos, lovasakrobata vagy bohóc képzést nyújt a hallgatóknak. Ezt megelőzően 2023. januárjában indult el a Budapest Kortárstánc Főiskolán az első 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	Jégkirályság és Fényes Porond Fesztivál klasszikus előadás és kortárs fesztivál	A Szytpepe Illata klasszikus előadás	Színházi Olimpia kortárs cirkuszi előadás Színházi Olimpia keretében	Cirkusz-kommandó	Zánkai Erzsébet tábor	XV. Nemzetközi Cirkuszfesztivál előkészülete	Téli Műsor klasszikus előadás
Időszak	Január 14 - Március 19	Április 05 - Szeptember 17.	Április 15 - Június 24.	Január 01 - Május 28.	Május 15 - Szeptember 28.	Augusztus 01 - December 31.	Október 14 - December 31.
Saját bevétel	172 000	305 000	80 000	30 000	35 000	-	178 000
Egyéb bevétel	10 100	15 000	5 000	450	55	105	11 550
Támogatás	432 160	900 000	59 697	12 000	10 000	24 895	480 000
Anyagjellegű ráfordítások	280 000	558 500	80 000	29 850	30 965	19 455	320 500
Személyi jellegű ráfordítások	250 690	550 860	12 500	7 794	6 850	5 000	286 400
Egyéb ráfordítások	7 090	12 650	900	150	500	200	6 800
Értécsökkenési leírás	30 850	70 820	1 200	3 000	2 050	240	35 680
Pénzügyi műveletek ráfordítási	985	1 520	300	100	450	105	1 000
Eredmény	44 645	25 650	49 797	1 556	4 240	-	19 170

adatok ezer forintban

Megnevezés	Tudományos, oktatási tevékenység	Felsőoktatási és továbbképzési program	Állatvédelem, felelős állattartás program	Nemzetközi kapcsolatok, külföldi fesztiválok, konferenciák
Időszak	2023. 01. 01 - 2023. 12. 31 -	2023. 01. 01 - 2023. 12. 31 -	2023. 01. 01 - 2023. 12. 31 -	2023. 01. 01 - 2023. 12. 31 -
Saját bevétel	500	100	200	100
Egyéb bevétel	400	80	300	60
Támogatás	50 360	59 520	20 530	26 930
Anyagjellegű ráfordítások	10 000	50 000	10 000	5 937
Személyi jellegű ráfordítások	39 560	7 560	9 500	20 000
Egyéb ráfordítások	509	50	10	660
Értécsökkenési leírás	1 089	2 010	1 505	185
Pénzügyi műveletek ráfordítási	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	510 000 000 Ft
Belügyminisztérium kiegészítő támogatás	40 000 000 Ft
BIAK-nak nyújtott kiegészítő támogatás saját forrásból	145 000 000 Ft
Ráfordítások összesen, BIAK 2023. évi költségvetése	695 000 000 Ft
Eredmény	-145 000 000 Ft

2023. évi terv	Jégkirályság klasszikus előadás	Fényes Porond Fesztivál kortárs előadás	A Sztjeppe Illata klasszikus előadás	Színházi Olimpia kortárs cirkuszi előadás Színházi Olimpia keretében	Cirkusz-kommandó Cirkuszi tematikus iskolai napok	Zánkai Erzsébet tábor kortárs előadás	Téli Műsor klasszikus előadás
Időszak	Január 14 - Március 19	Január 02 - Március 03	Április 05 - Szeptember 17.	Április 15 - Június 24.	Január 01 - Május 28.	Május 15 - Szeptember 28.	Október 14 - December 31.
Előadás száma (db)	64	2	146	20	30	95	96
Fizető nézőszám (fő)	61 061	748	129 940	1 500	0	51 500	94 560
Összes nézőszám (fő)	63 335	2 210	133 686	3 000	15 000	51 500	100 907
Látogatottság	74,52%	83,20%	68,95%	80,50%	94,15%	83,10%	79,15%

adatok forintban

Fajlagos mutató értéke			
Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi terv
1 nézőre jutó saját bevétel	3 809	2 632	2 370
1 előadásra jutó saját bevétel	2 554 687	2 486 130	2 018 433
1 nézőre jutó támogatás	15 339	6 094	7 050
1 előadásra jutó támogatás	10 286 607	5 756 425	6 004 820
1 nézőre jutó ráfordítás	17 645	11 481	9 473
1 előadásra jutó ráfordítás	11 833 150	10 844 101	8 068 433
Összes előadásszám	263	426	453
Összesített nézőszám	78 307 fő	386 808 fő	369 638 fő
Összesített jegyárbevétel	482 550	834 794	800 900
Összesített látogatottság	35,9%	80,3%	77,1%

V. A Társaság 2023. évi eredménytervének bemutatása

1. Finanszírozási elvek

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság) 2023. évi Alapítótól kapott közhasznú támogatása a 2023. évben rendelkezésre álló költségvetési forrás ismeretében alapítói támogatásként 1.586.092.375 Ft, azaz egymilliárd-öttszáznyolcvanhatmillió-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 2023. évi fenntartására fordítandó. Az Alapítótól kapott működési támogatás tartalmazza a 2023. évi kulturális bérfejlesztés fedezetét, valamint a 2023. évi minimálbér és garantált bérminimum emeléséből adódó bérfejlesztést is.

A támogatás összege tartalmazza a 2023. 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.

A Magyar Cirkuszművészeti Magazin működési kiadásaira 15.000.000 Ft összegű támogatást nyújt a Társaság részére a Magyar Kultúra Alapítvány

A Nemzeti Artista- Előadó- és Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, valamint a fenntartásában álló Baross Imre Artistaképző Intézet költségvetésére az Ukrajna területén fennálló fegyveres konfliktus, valamint humanitárius katasztrófa következtében elszabaduló energiaárak hatalmas terhet rónak. A 2021. évhez viszonyított energiaköltség nyolcszorosa várható 2023. évben. A Társaság a forrásaihoz és kapacitásához képest minden energiatakarékosági intézkedést megtett, megtesz. A Kormány kidolgozott egy, a nem állami, nem önkormányzati, nem egyházi fenntartók rezsiterheit enyhítő kompenzációs rendszert, amely támogatásra Társaságunk is pályázott a Baross Imre Artistaképző tekintetében a Belügyminisztérium felé 294.500.000 Ft összegben. A fenntartásunkban lévő közoktatási intézmény telephelyeit érintő egységekre nyújthatott be rezsikompenzációs kérelmet, mely telephelyek közé tartozik a Hungária Művésztelep, valamint a Fővárosi Nagycirkusz épülete is.

A 2023. évi alaptervekenységre 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 lekötöni. 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 510.000.000, - 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 115.500.000, - forintot az Emberi Erőforrások Támogatáskezelő által elnyert, melyből 2023. évben az alábbi projektek kerülnek felhasználásra:

- Kiegészítő működési támogatás 60.000.000, - forint
- Cirkuszpedagógiai támogatás 10.000.000, - forint
- Magyar Artistaművészek a nagyvilágban projekt 8.500.000,- forint
- Szyteppe illata klasszikus produkciót érintő támogatás 7.000.000,- forint

Valamint 2024. évben felhasználni kívánt 30.000.000,- forint támogatás a XV. Nemzetközi Cirkuszfesztivál lebonyolítására.

2. Bevételek bemutatása

- a Társaság 2023. évi bevételeinek számszaki és rövid szöveges bemutatása az eredménykimutatás tételeinek megfelelő bontásban

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi terv
Értékesítés nettó árbevétele	508 768	860 201	851 000
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	2 239 566	1 997 768	2 646 092
Pénzügyi műveletek bevétele	503	8 269	5 000
Összes bevétel	2 748 837	2 866 238	3 502 092

Társaságunk 2023. évben az Alapítótól kapott támogatása és a 2023. évben rendelkezésre álló költségvetési forrás ismeretében, a tervezett energia kompenzációval és a tervezett saját belföldi értékesítésével, valamint pénzügyi műveletek bevételeivel együtt összesen 3 502 092 000 Ft bevétellel tervez.

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi terv
Belföldi értékesítés árbevétele	508 628	860 201	851 000
Export értékesítés árbevétele	140	0	0
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	4 295	100	20 000
A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett egyéb bevételek	1 607	4 837	0
Véglegesen fejl. Célra kapott támogatás, átvett pénzeszközök	79 663	88 376	95 000
Céltartalék felhasználása	0	0	0
Leltártöbblet, pénztártöbblet	0	0	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	1 738 521	1 405 258	1 981 092
Kártérítés (biztosító)	0	0	0
Különféle egyéb bevételek	415 480	499 196	550 000
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	503	8 269	5 000
Egyéb pénzügyi bevételek	0	0	0
Bevételek összesen	2 748 838	2 866 238	3 502 092

A saját bevételek forrásai:

- Jegyértékesítési bevételek
- Fellépti díjak
- Ruhatárjegy, műsorfüzetek bevételei
- Vállalkozási bevételként 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	2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi terv
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	2 722 619	2 840 831	3 470 092
Közhasznú célra kapott támogatás	2 201 334	1 991 723	2 606 092
a) alapítótól	1 450 306	1 234 819	1 586 092
b) központi költségvetésből	415 471	499 196	844 500
c) helyi önkormányzattól	0	0	0
d) egyéb	355 557	257 709	110 000
Pályázati úton elnyert támogatás	800	0	85 500
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	482 550	834 794	800 900
Tagdíjból származó bevétel	0	0	0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	37 935	14 314	43 100
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 2.606.092 E Ft, mely szakmai feladatellátásra fordítandó, továbbá a beruházásokra kapott támogatások értékcsökkenési leírással arányos feloldásának halasztott összegei 95.000 E Ft. Az egyes támogatások az üzleti terv V.1. pontjában kerülnek bemutatásra.

Közhasznú tevékenységből származó bevétel: A közhasznú tevékenységből származó bevétel összege 800.900 E Ft, mely a jegybevételt és fellépti díjakat tartalmazza.

Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység): Az egyéb bevételek között kerül kimutatásra a ruhatárjegy és műsorfüzet bevételei 18.100 E Ft értékben, a pénzügyi műveletek bevételei 5.000 E Ft értékben, valamint a tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítésének bevételei 20.000 E Ft értékben.

- A vállalkozási tevékenység bevételeinek bemutatása:

Adatok ezer forintban

Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi terv
<i>Bérleti díjak bevétele</i>			
Értékesítés nettó árbevétele	26 218	25 407	32 000
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0
<i>Összesen:</i>	<i>26 218</i>	<i>25 407</i>	<i>32 000</i>

A Nemzeti Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. 2023. 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, Andrásy út 61. 29465/0/A/20
 1062 Budapest, Andrásy 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. 2023. első félévében elindítjuk a 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 csökkenti azok kínálati árát.

3. Ráfordítások bemutatása

- a Társaság 2023. 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 1.586.092 e Ft	Magyar Kultúra Alapítvány 15.000 e Ft	Energia kompenzáció 294.500 e Ft	EMET pályázati támogatás 85.500 e Ft	Központi támogatás BIAK	Halasztott bevétel feloldás	Saját bevétel	Összesen
Anyagköltség	276 000	0	294 500	5 500	0	0	350	576 350
Igénybe vett szolgáltatások értéke	540 000	9 000	0	70 000	0	0	186 200	805 200
Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	22 700	22 700
Eladott áruk beszerzési értéke (ELABÉ)	0	0	0	0	0	0	2 000	2 000
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	1 500	1 500
Anyagjellegű ráfordítások	816 000	9 000	294 500	75 500	0	0	212 750	1 407 750
Béreköltség	650 000	5 000	0	8 000	0	0	302 100	965 100
Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 000	0	0	0	0	0	61 100	111 100
Bérráfordítások	70 092	1 000	0	2 000	0	0	58 458	131 550
Személyi jellegű ráfordítások	770 092	6 000	0	10 000	0	0	421 658	1 207 750
Értécsökkenési leírás	-	-	-	-	-	95 000	55 000	150 000
Egyéb ráfordítások	-	-	-	-	550 000	-	181 200	731 200
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	5 000	5 000
Ráfordítások összesen	1 586 092	15 000	294 500	85 500	550 000	95 000	875 608	3 501 700
Bevétel	1 586 092	15 000	294 500	85 500	550 000	95 000	876 000	3 502 092
Adózás előtti eredmény	0	0	0	0	0	0	392	392
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	50	50
Adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	342	342

- a Társaság 2023. évi közhasznú tevékenysége ráfordításainak számszaki és rövid szöveges bemutatása az egyes vállalkozási tevékenységek bemutatásával

Adatok ezer forintban

Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi terv
<i>Előadó-művészeti tevékenység</i>			
Anyagjellegű ráfordítások	840 623	1 430 465	1 258 455
Személyi jellegű ráfordítások	745 141	1 213 750	1 105 450
Értékcsökkenési leírás	126 566	156 201	138 790
Egyéb ráfordítások	47 357	72 736	27 640
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 080	4 011	3 910
<i>Előadó-Művészeti tevékenység összesen</i>	<i>920 144</i>	<i>2 877 163</i>	<i>2 534 245</i>
<i>Tudományos- Módszertani tevékenység</i>			
Anyagjellegű ráfordítások	96 911	96 852	136 752
Személyi jellegű ráfordítások	65 217	86 965	91 264
Értékcsökkenési leírás	5 985	12 454	9 839
Egyéb ráfordítások	1 859	2 150	1 879
Pénzügyi műveletek ráfordításai	295	1 068	1 044
<i>Tudományos- Módszertani tevékenység összesen</i>	<i>170 267</i>	<i>199 489</i>	<i>240 778</i>
<i>Oktatási tevékenység</i>			
Anyagjellegű ráfordítások	0	0	0
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0
Értékcsökkenési leírás	0	0	0
Egyéb ráfordítások	577 107	650 000	695 000
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
<i>Oktatási tevékenység összesen</i>	<i>577 107</i>	<i>650 000</i>	<i>695 000</i>
<i>Közhasznú tevékenység mindösszesen</i>	<i>1 667 518</i>	<i>3 726 652</i>	<i>3 470 023</i>

- 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: 2022. évben 0,89%, valamint a 2023. évi tervben 0,91%.

Adatok ezer forintban

Vállalkozási tevékenység ráfordításai			
Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi terv
Anyagjellegű ráfordítások	9 029	12 560	12 543
Személyi jellegű ráfordítások	7 803	10 624	11 036
Értékcsökkenési leírás	1 276	1 508	1 371
Egyéb ráfordítások	6 032	670	6 681
Pénzügyi műveletek ráfordításai	13	45	46
Mindösszesen	24 153	25 407	31 677

- Főbb vásárolt szolgáltatások költségei

Adatok forintban

Igénybe vett szolgáltatások megnevezése	2023. évi terv
Posta, Internet, telefon, takarítás, TV,	20 000 000
Előadó-művészeti szolgáltatások	305 700 000
Igénybe vett szakértői szolgáltatások, számviteli szolgáltatás, ügyvéd, belső ellenőrzés, gazdasági tanácsadás, könyvvizsgálat	35 000 000
Jutalék, jogdíjak	30 000 000
Őrzés, védés – hostess szolgáltatás	70 000 000
Dramaturg, fotózás, kiegészítő művészeti tevékenység	10 000 000
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	40 000 000
<i>529-es főkönyvi szám összesen:</i>	<i>510 700 000</i>

Igénybe vett művészeti szolgáltatások: A Fővárosi Nagycirkuszban megrendezett produkciók külsős artistaszámok alapján létrehozott műsorok. Az egyes előadásokban szereplő produkciókat az aktuális rendező válogatja össze, így több artista, előadó-művész, ügynök köt szerződést a Társasággal.

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.: Közüzemi költségek, áram és gázdíjak a székhely, illetve a telephelyek tekintetében.

APPLE PS Hostess Ügynökség Kft.: A produciók során szükséges hostess szolgáltatás biztosítása.

VALTON – SEC ZRT.: Őrzés – védelem feladatellátás

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

RS account Kft.: Számviteli szolgáltatás igénybevétele.

Firebird Production Circus International Inc.: Művészeti szolgáltatás

Abdullaev Murad Firidun Ogli (ИП Абдуллаев Мурад Фиридун оглы): Művészeti szolgáltatás

Adatok forintban

Partner megnevezése	2023. évi terv
Eurogart Kft.	49 200 000
Apple PS Hostess Ügynökség Kft.	55 000 000
Valton – Sec Zrt.	15 000 000
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.-földgáz	290 000 000
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. – villamos energia	120 000 000
Mol Nyrt.	35 000 000
RS account Kft.	12 000 000
Firebird Production Circus International Inc,	70 000 000
Abdullaev Murad Firidun Ogli	70 000 000

4. A függeléként csatolt 2023. 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

Az éves földgáz, valamint villamos energia beszerzését a Társaság 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.

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.

Fény- hang- és videó eszközök beszerzése

A Társaság a megfelelő minőségű műsorszolgáltatás biztosításához professzionális kamerák eszközöket szerzett be. Ezek folyamatos fejlesztése, karbantartása, kiegészítése szükséges. Az online streaming szolgáltatások magas szintű fenntartásához, a külső projektjeinkhez, mint a Színházi Olimpia keretén belül létrejövő ÁTMENTEM projekt közvetítéséhez, átviteli eszközöket, fényvetőket, keverőpaneleket és a hang- fény- és videotechnikához szükséges felszereléseket szükséges beszerezni.

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 költségcsökkentő 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 2023. évi mérlegtervének bemutatása

1. A Társaság ingatlanállománya

Társaságunk tulajdonában és kezelésében levő ingatlanok

Saját tulajdonú ingatlan:

1062 Budapest, Andrásy 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 Andrásy úti ingatlant bérbeadással hasznosítjuk, mivel az méreténél fogva a központi irányítást, igazgatást nem tudja kiszolgálni. A nagyobb egységre (92 m²) szóló bérleti szerződés határozatlan idejű. A közüzemi díjak a bérbe vevőt terhelik. A kisebb egység (14 m²) bérleti szerződése szintén határozatlan időre szól. Az ingatlanok irodai kialakítása miatt alkalmatlanok az artisták elszállásolására, így a Társaság bérbeadással hasznosítja őket.

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

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

1139 Budapest, Frangepán utca 50-56. – BIAK üzemeltetésében – 1311,85 m²

5600 Békéscsaba, Andrásy út 1-3. – BIAK üzemeltetésében – 587,42 m²

5600 Békéscsaba, Szabadság tér 1-3. – BIAK üzemeltetésében - 190 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 2.036.092 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
Magyar Cirkuszművészeti Magazin támogatás:	15.000 E Ft
EMET Pályázati támogatások:	85.500 E Ft
Belügyminisztériumi rezszi kompenzációs támogatás:	294.500 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	2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi terv
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 937	33 521	40 000
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 668 961	3 786 018	2 036 092
Aktív elhatárolások	2 676 898	3 819 539	2 076 092

• Passzív időbeli elhatárolások

Adatok ezer forintban

Passzív időbeli elhatárolások			
Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi terv
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	157 078	55 949	71 000
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	80 066	110 378	60 502
Halasztott bevételek	416 303	394 908	486 070
Passzív elhatárolások	653 447	561 235	617 572

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 2023. évben és a korábbi években az MNV Zrt.-vel kötött vagyonkezelési szerződés értelmében a vagyonkezelte 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):	47.530 E Ft
2021. évi Gyűjtemény fejlesztés (57286/2018):	15.000 E Ft
FNC Informatikai fejlesztés:	12.950 E Ft
2021. Működési támogatás – felhalmozási fejlesztés (II/4194-2/2021/PKF):	91.000 E Ft
Utazó cirkuszok támogatás (II/7439-1/2020/PKF):	2.400 E Ft
Új cirkuszi beruházás	127.600 E Ft
2022. egyéb kiegészítő működési támogatás:	29.000 E Ft
Művésztelep felújítás	154.150 E Ft
Zalai út – örökölt ingatlan	6.440 E Ft

4. A saját tőke tervezett alakulása és szerkezete

Adatok ezer forintban

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény	2023. év tervezett
Jegyzett tőke	15 000	15 000	15 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	30 956	93 848	93 900
Eredménytartalék	1 367 697	1 584 052	698 231
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	216 355	-885 821	342
Saját tőke	1 630 008	807 079	807 473

Társaságunk mérlegében kimutatott saját tőke állománya a bázis évben több, mint nyolcszázmillióval csökken. Terveink alapján 2023. évben a tervezett eredmény elérése esetén minimális növekedést mutat.

A tőketartalékban az egyéb tartós részesedéssel szemben 2022. évben 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:	102.500 E Ft
• Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	60.000 E Ft
• Támogatási előlegek:	4.609.337 E Ft
- 2023. évi működési támogatás:	1. 586.092 E Ft
- Magyar Cirkuszművészeti Magazin tám.:	15.000 E Ft
- EMT-E-19-0266, Kínai iskola	50.000 E Ft
- Telepek felújításának támogatása:	1.140.000 E Ft
- FNC fejlesztési támogatás:	1.408.245 E Ft
- BM rezsi kompenzációs támogatás:	294.500 E Ft
- EMET pályázati támogatások:	85.500 E Ft
- XV. Nemzetközi Cirkuszfesztivál támogatás:	30.000 E Ft

Összesen: 4 771 837 E Ft

9. Hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása

- Vagyonkezelői 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. munkabérré vonatkozó elveit, a végzettséget, a szakértelmet, a tapasztalatot.
- Teljesítményértékelésen alapuló juttatások

A Társaságnak 2023. 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 2023. évben összesen 80.000 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.

- 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.

2. Az állományi létszám megoszlása a foglalkoztatás jellege szerint 2023. évre tervezetten (szervezeti felépítés, létszámalakulás, szakmai/adminisztratív tevékenységben foglalkoztatottak száma)

Ügyvezetés

Főigazgató, igazgatók, szakmai vezető	6 fő	4,17%
Titkárság	4 fő	2,78%

Stratégiai egység

Művészeti, műszaki állomány	29 fő	20,14%
Ügyintéző, ügyviteli alkalmazott	15 fő	10,42%
Cirkuszpedagógia	2 fő	1,39%
Cirkuszművészeti Múzeum és Levéltár	6 fő	4,17%
Fizikai foglalkoztatott	46 fő	31,94%
Művész telep	7 fő	4,86%
Műszaki telep	10 fő	6,94%
Értékesítés	7 fő	4,86%
Marketing	6 fő	4,17%

Gazdasági egység

Gazdasági ügyintézés	6 fő	4,17%
----------------------	------	-------

Az alkalmazottakat a Társaság jelenleg 4 szervezeti egységében foglalkoztatja:

- *Ügyvezetés*
A Társaság és a területileg elkülönült egységek munkájáért felelős szervezeti egység.
Az ügyvezetés munkáját a Titkárság segíti.
Dolgozóinak létszáma: 10 fő,
melyből Titkársági dolgozó: 4 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 37 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 78 fő.
 - A Társaság marketing és jegyértékesítési tevékenységéért felelős szervezeti egység.
Létszám: 13 fő

- *Gazdasági szervezeti egység*
A Társaság gazdálkodásáért felelős szervezeti egység. Létszám: 6 fő

- *Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók*
A Fővárosi Nagycirkusz műsoraiban fellépő külföldi artisták megbízási jogviszonyban történő foglalkoztatása. Létszám: 50 fő

3. Szervezet fejlesztés

A Társaság 2023. évben a dolgozók átlagos létszámát nem kívánja bővíteni.

2023. évben elsődleges cél a jelenlegi személyzeti állomány kapacitásainak teljes kihasználása, munkakörök racionalizálása, átalakítása, a szervezeti állomány szinten tartása.

4. A személyi feltételek bemutatása a 2022. évi várható adatok és a 2023. 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	
	2022. évi tény	2023. évi terv	2022. évi tény	2023. évi terv	2022. évi tény	2023. évi terv	2022. évi tény	2023. évi terv
<i>Ügyvezetés</i>								
ügyvezető, művészeti- szakmai vezetők	6	6	90 548	94 670	9 204	10 714	3 301	2 328
Titkárság	4	4	22 118	23 125	2237	2604	1 763	1 243
<i>Stratégiai egység</i>								
PR - Marketing	6	6	45 009	47 058	4 131	4 809	3 178	2 241
Értékesítés	7	7	29 356	30 692	3 864	4 498	3 348	2 643
Cirkuszművészeti Múzeum és Levéltár	6	6	18 594	19 440	1 595	1 857	3 546	2 500
Művészeti, műszaki állomány	32	29	199 516	208 598	20 891	24 320	19 022	13 656
Cirkuszpedagógia	2	2	13 693	14 316	1 413	1 645	894	630
Ügyintéző, ügyviteli alkalmazott	13	15	72 043	75 323	8 074	9 398	12 420	8 758
Fizikai foglalkoztatott	46	46	198 717	207 763	30 785	35 837	26 778	19 035
<i>Művésztelep</i>	8	7	27 847	29 115	1 507	1 754	3 724	2 626
<i>Műszaki telep</i>	11	10	49 917	52 190	3 594	4 184	5 222	3 682
<i>Gazdasági egység</i>								
Gazdasági ügyintézés	6	6	53 188	55 609	6 159	7 170	2 916	2 056
<i>Beruházási Projekt Iroda</i>								
Beruházási Projekt Iroda	8	0	70 372	0	7 551	0	3 972	0
Részösszesen	155	144	890 918	857 900	101 004	108 790	90 084	61 400
<i>Egyéb állományba nem tartozók</i>	45	50	2 324	3 000	223	700	0	0
<i>Megbízási díja</i>			109 444	100 000	11 202	10 850	0	0
<i>Tiszteletdíjak</i>			2 120	4 200	276	546	0	0
<i>Személyekhez nem köthető személyi jellegű kifizetések</i>					15 324	10 664	88 420	49 700
Összesen	200	194	1 004 806	965 100	128 029	131 550	178 504	111 100

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	1 395 490 Ft	39 600 Ft	158 100 Ft
Középvezető	4	883 960 Ft	38 600 Ft	110 950 Ft
Alsó vezető	8	612 370 Ft	40 200 Ft	78 350 Ft
Ügyintézők, szakképességet igénylő munkatárs	24	571 396 Ft	34 750 Ft	71 800 Ft
Művészeti alkalmazott	29	545 500 Ft	36 150 Ft	52 100 Ft
Asszisztens	22	365 000 Ft	32 250 Ft	51 250 Ft
Fizikai alkalmazott	54	387 050 Ft	36 100 Ft	55 900 Ft

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi terv
Munkába járással kapcsolatos térítés	4 010	4 204	8 000
Hűségjutalom (törzsgárda)	480	360	1 200
Iskolakezdési támogatás	1 050	600	1 000
Munkáltatói segély, átvállalt oktatási költség	1 729	200	4 000
Cafeteria	91 652	67 386	30 000
Napidíjak	3 551	10 017	15 000
Szemüveg költségtérítés	396	503	1 000
Fentiekhez nem köthető személyi jellegű kifizetés	37 623	95 235	50 900
Összesen	140 491	178 505	111 100

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 controlling 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 hajtsák 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 több olyan intézményt irányít és koordinál, mely a magyar kultúrát szolgálja, gazdagítja és ápolja a magyar cirkuszművészetet ezáltal a hazai kultúrát. A Fővárosi Nagycirkusz a kulturális élet aktív szereplője, egyedülálló és unikális. A szórakoztatáson túl több fontos célkitűzése van, amelyek közül a cirkuszművészet hazai és külföldi népszerűsítése az egyik legfontosabb. A klasszikus cirkusz hagyományait őrizve és szem előtt tartva igyekeznek a műfajt újragondolni. Másik kiemelkedő 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.

Harmadik célkitűzésünk nem csupán a cirkuszi-, hanem az otthon tartott állatok védelme. 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 manézsban 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 kiveti magából.

A fenti három elgondolás nagyban hozzájárul a Fővárosi Nagycirkusz, mint brand építéséhez. 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 tovább építése, 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.

2024 januárjában ismét megrendezzük a Budapest Nemzetközi Cirkuszfesztivált, amelyet mára Monte Carlo után a legrangosabb eseményként jegyez a szakma. Hat nap alatt kilenc előadásnak adunk otthont, ahol a szakma legkiválóbbjai fordulnak meg a világ minden tájáról.

A brandépítés célja a közönség szélesítése. Elsődlegesen a Fővárosi Nagycirkusz manézsában szereplő előadások, fesztiválok és rendezvények által szeretnénk a fiatal generációkat kultúrafogyasztó közönséggé tenni. Kiemelten kezeljük 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. A pandémia miatt ezt azonban csak hosszú távú tervként tudjuk kezelni, hisz jócskán megcsappant és erősen korlátozott az utazási kedv. Ezzel elérkeztünk stratégiánk második célkitűzéséhez a krízis kommunikációhoz. A zárt térben való szórakozás félelme intézményünkre éppúgy kihat, mint bármelyik kulturális intézményre. A gyermeküket féltő szülők és a diákokat féltő pedagógusok félelmét igyekszünk a lehető legtöbb védekezési intézkedéssel eloszlatni és az előadásokon való részvételt maximálisan biztonságossá tenni. Ugyanakkor hónapokba telik majd, mire a közönség felbátorodik és újra, a pandémia előtti kultúra fogyasztási szokások visszatérnek.

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 kedvezményrel támogatni a szociálisan érintett csoportokat. A Társaság műsorpolitikája megengedi, hogy a teltházias előadások többletbevétele terhére az kevésbé látogatott időszakok hétköznapi előadásai üres helyeit jótékonyági célra használjuk fel. Ez nem egy cél nélküli „vattázás”, hanem társadalom és kultúrpolitikai célok megvalósítása érdekében tett cselekedet. Olyan emberek, szervezetek megkeresése, akik olyan közösségeket, embereket tudnak megszólítani, akiknek életkörülményei nem teszik lehetővé, hogy az előadást megtekintsék. 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 korábbi évek tendenciája a 2023-es évben sem fordul visszajára: a csökkenő print, televízió, rádió megjelenéseket online kampányokkal szeretnénk ellensúlyozni. A nyomtatott sajtó sajnos kezd kikopni az emberek mindennapjaiból, ezért nem priorizált tartalomként kezeljük, és az online felületek erősítésére koncentrálnak. Olyan, a kultúrát fogyasztó értelmiség által forgatott orgánumokat kérünk fel együttműködésre, amelyek hírünket viszik, ugyanakkor emelik is renoménkat. A Pesti műsorban vagy épp a Nők lapja hasábjain publikált interjú presztízsemelő, hisz az olvasó is tudja: a fenti lapok minőséget közvetítenek. A Papageno és Fidelio print változatai, illetve a Funzine eljutnak a turistákhoz is, tehát az „impulzus közönség” elérésében segítség lehet.

Természetesen az MTI által elért vidéki újságok, illetve a napilapok is fontosak lesznek, habár ezek inkább az általános kommunikációt támogatják.

A Hot Magazin, Marie Claire, Ridikül, Családi lap és a Diplomata Magazin egyrészt a női olvasó réteget célozza, másodsorban az itt élő külföldi családokat.

A social media felületek elsődleges reklám felületté váltak a pandémia időszaka alatt. A tendenciát meglovagolva mi magunk is hangsúlyosabbá szeretnénk tenni a fizetett- és virális PR cikkek arányát.

A kulturális lapokban indított microsite-ok állandó jelenlétet biztosítanak és a Fesztiválon túl az aktuális műsorok promóciójára is kiválóak.

A szinhaz.hu/prae.hu/szinhaz.org/kultura.hu/origo.hu/index.hu/telex.hu lefedi a kultúra és általános tartalmakat fogyasztó olvasók bázisát. A blikk.hu/noizz.hu/nlc.hu bármennyire bulvár

hangvételő, de a virális és nem vett/terelt olvasottsága magas, így a náluk publikált cikkek a jegyvásárlás generálásban játszhatnak szerepet. Azt Art Portál, Bp Kultúra, 24.hu szintén jó felület a tájékoztatásra.

Az elektronikus média sokszínűségét érdemes kihasználni, még ha a fogyasztói bázisa csökken is. A reggeli műsorok még mindig kiváló felületek a kulturális promócióban, ahogy a tematikus magazin műsorok is. A rádiók kezdik feléleszteni a portré jellegű beszélgetések hagyományát, amelyek az artisták bemutatásában a cirkuszművészet ikonikus alakjainak bemutatásában nagyszerű partnerek lehetnek. Ezek felkutatása a 2023-es év első negyedének célkitűzése.

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. Az ATL médiaeszközök esetében kiemelten szerepel a közterületi megjelenés, amelyek optimalizált használata lehetővé teszi az általános imázs- és brand erősödését is.

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 eszközül. 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

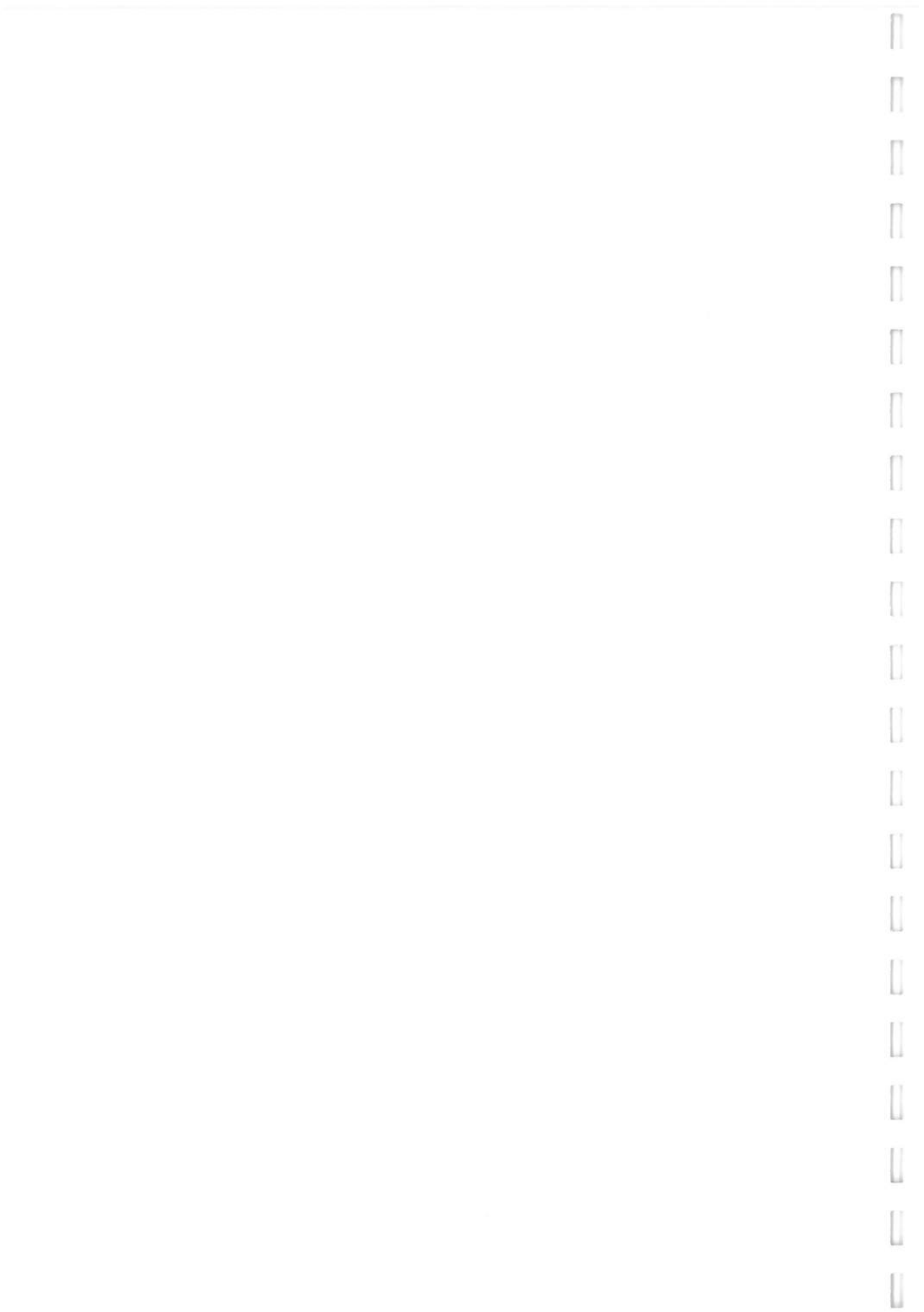
Kedvezmény típus	Prémium	1.kat	2.kat	3.kat	VIP	VIP Extra
Teljes árú	5 500 Ft	4 500 Ft	3 900 Ft	2 500 Ft	9 000 Ft	15 000 Ft
Gyerekjegy	3 850 Ft	3 150 Ft	2 730 Ft	2 500 Ft	9 000 Ft	15 000 Ft
Nyugdíjas/Diák jegy	4 125 Ft	3 375 Ft	2 925 Ft	2 500 Ft	9 000 Ft	15 000 Ft
Web shop 5%	5 225 Ft	4 275 Ft	3 705 Ft		8 550 Ft	14 250 Ft
Családi jegy	14 960 Ft	12 240 Ft	10 610 Ft			
Csoportos felnőtt 25%	4 125 Ft	3 375 Ft	2 925 Ft			
Csoportos gyerek 25%	2 888 Ft	2 363 Ft	2 048 Ft			
Csoportos nyugdíjas/Diák 25%	3 095 Ft	2 531 Ft	2 194 Ft			
Szakmai jegy			2 000 Ft	1 000 Ft		
Fogyatékkal élő	2 500 Ft					
Fogyatékkal élő kísérő	2 500 Ft					
Missziós jegy			2 000 Ft	1 000 Ft		
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		

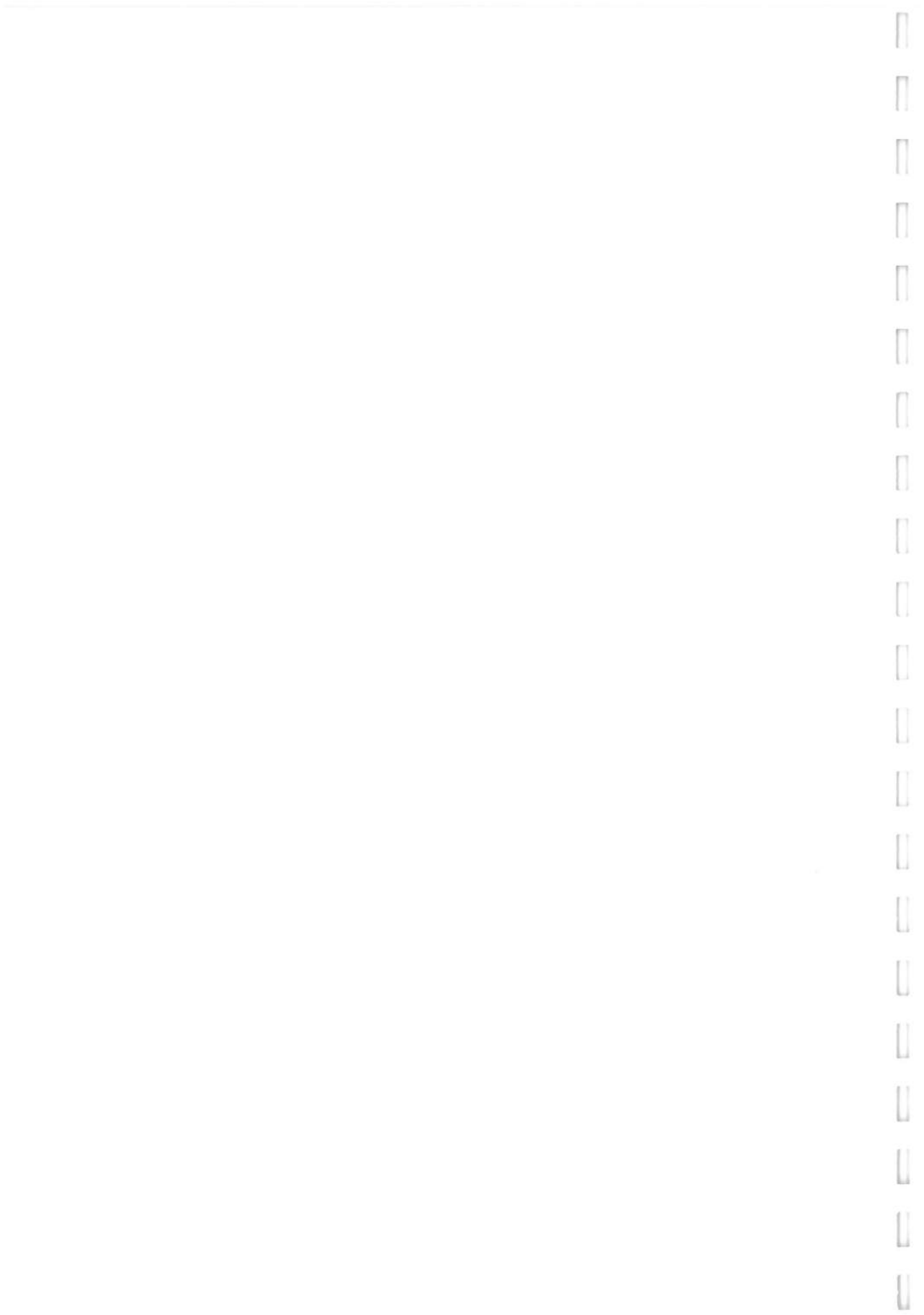
Jelenleg a jegyértékesítés fenti tábla szerinti árdifferenciálás alapján kerül értékesítésre, teszt jelleggel az évad során a dinamikus árazás is bevezetésre kerül minimum és maximum ár meghatározásával. Az tapasztalatokat összesítve kerül sor a dinamikus árazás alkalmazásának elvetésére vagy bevezetésére.

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





VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ ADATOK

Fontos információk

Szállítási árak

Fontos információk
Kiszámlázás

Évesítés	Magyarországi Köztársaság, Budapest
Évesítés kezdési időpontja	2022. január 1.
Évesítés befejezési időpontja	2022. december 31.
Évesítés tárgya	2022. évi költségvetés
Évesítés jogszabályi háttér	2012. évi CXII. törvény a közvetlen költségvetésről

Magyarországi Köztársaság, Budapest	2022. évi költségvetés	2023. évi költségvetés
Évesítés kezdési időpontja	2022. január 1.	2023. január 1.
Évesítés befejezési időpontja	2022. december 31.	2023. december 31.
Évesítés tárgya	2022. évi költségvetés	2023. évi költségvetés
Évesítés jogszabályi háttér	2012. évi CXII. törvény a közvetlen költségvetésről	2022. évi CXII. törvény a közvetlen költségvetésről

Magyarországi Köztársaság, Budapest	2022. évi költségvetés	2023. évi költségvetés
Évesítés kezdési időpontja	2022. január 1.	2023. január 1.
Évesítés befejezési időpontja	2022. december 31.	2023. december 31.
Évesítés tárgya	2022. évi költségvetés	2023. évi költségvetés
Évesítés jogszabályi háttér	2012. évi CXII. törvény a közvetlen költségvetésről	2022. évi CXII. törvény a közvetlen költségvetésről

Magyarországi Köztársaság, Budapest	2022. évi költségvetés	2023. évi költségvetés
Évesítés kezdési időpontja	2022. január 1.	2023. január 1.
Évesítés befejezési időpontja	2022. december 31.	2023. december 31.
Évesítés tárgya	2022. évi költségvetés	2023. évi költségvetés
Évesítés jogszabályi háttér	2012. évi CXII. törvény a közvetlen költségvetésről	2022. évi CXII. törvény a közvetlen költségvetésről

2022. évi költségvetés	2023. évi költségvetés
2 867 138	3 291 042

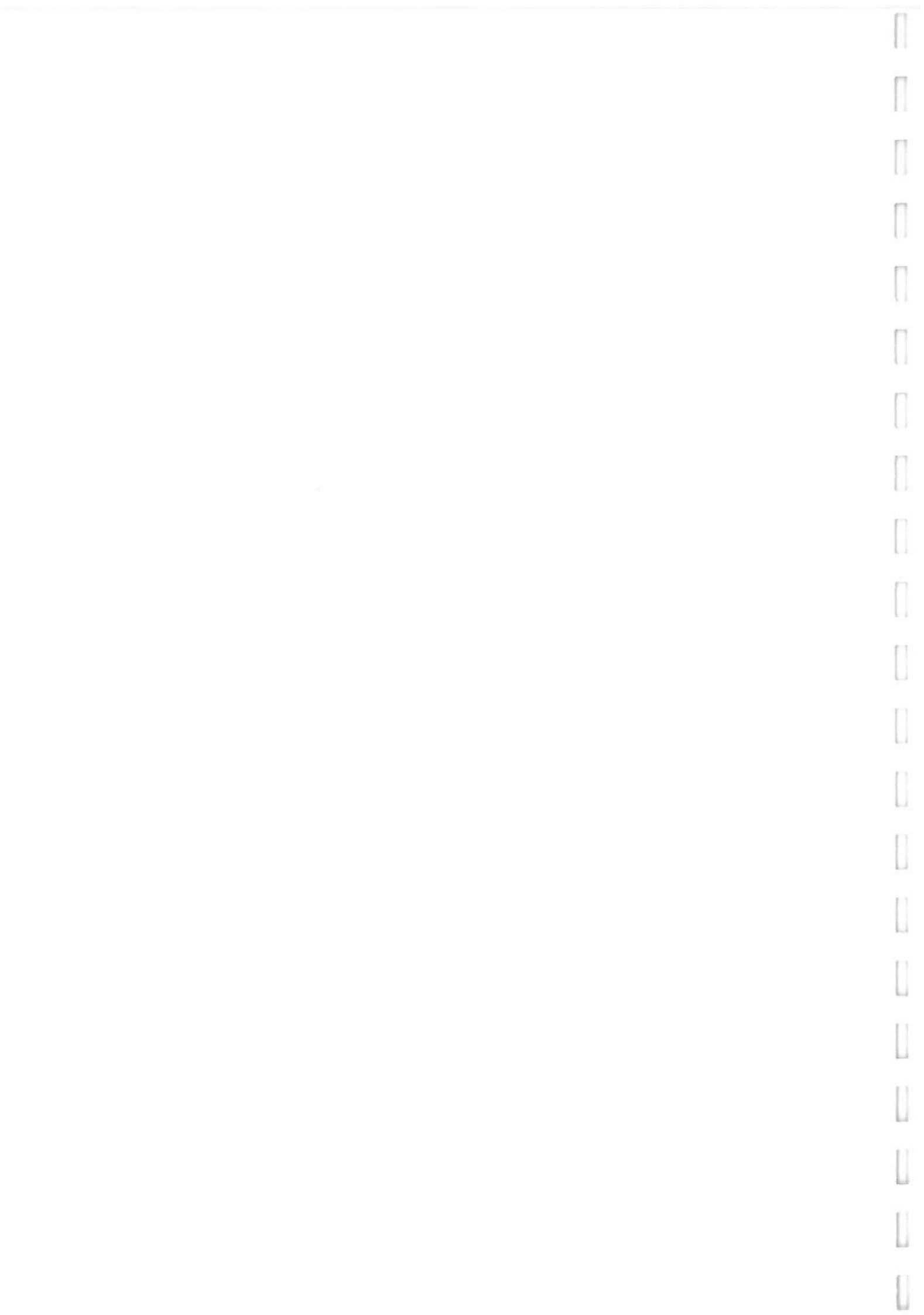
2022. évi költségvetés	2023. évi költségvetés
443 001	1 360 022

Szá.	Működési célú költségvetési szerv neve	2022. évi költségvetés				2023. évi költségvetés			
		2022. évi költségvetés	2023. évi költségvetés	2022. évi költségvetés	2023. évi költségvetés				
1	Magyarországi Köztársaság, Budapest	2 867 138	3 291 042	443 001	1 360 022	2 867 138	3 291 042	443 001	1 360 022
2	Magyarországi Köztársaság, Budapest	2 424 137	2 871 042	424 001	1 360 022	2 424 137	2 871 042	424 001	1 360 022
3	Magyarországi Köztársaság, Budapest	443 001	420 000	0	0	443 001	420 000	0	0

Szá.	Működési célú költségvetési szerv neve	2022. évi költségvetés				2023. évi költségvetés			
		2022. évi költségvetés	2023. évi költségvetés	2022. évi költségvetés	2023. évi költségvetés				
1	Magyarországi Köztársaság, Budapest	2 867 138	3 291 042	443 001	1 360 022	2 867 138	3 291 042	443 001	1 360 022
2	Magyarországi Köztársaság, Budapest	2 424 137	2 871 042	424 001	1 360 022	2 424 137	2 871 042	424 001	1 360 022
3	Magyarországi Köztársaság, Budapest	443 001	420 000	0	0	443 001	420 000	0	0

Magyarországi Köztársaság, Budapest	2022. évi költségvetés	2023. évi költségvetés
2 867 138	3 291 042	3 291 042

Magyarországi Köztársaság, Budapest	2022. évi költségvetés	2023. évi költségvetés
443 001	1 360 022	1 360 022



EREDMÉNYKIMUTATÁS TERV

Tétel	Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi terv	2022. évi várható és 2023. évi terv eltérés (+/-)	2022. évi várható és 2023. évi terv egymáshoz viszonyított aránya (%)
1	Belföldi értékesítés	508 628	860 201	851 000	-9 201	98,9%
2	Export értékesítés	140	0	0	0	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele	508 768	860 201	851 000	-9 201	98,9%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	-
04.	Saját előállítási eszközök aktívált értéke	0	0	0	0	-
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	2 239 566	1 997 768	2 646 092	648 324	132,5%
	<i>ebből költségértékesítés, támogatás</i>	2 202 134	1 991 723	2 626 092	634 369	131,9%
05.	Anyagköltség	170 339	370 092	576 350	206 258	155,7%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	748 073	1 134 211	805 200	-329 011	71,0%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	19 193	30 041	22 700	-7 341	75,6%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke (ELABÉ)	8 007	3 690	2 000	-1 690	54,2%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	951	1 843	1 500	-343	81,4%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 +09)	946 563	1 539 877	1 407 750	-132 127	91,4%
10.	Béreköltség	609 417	1 004 806	965 100	-39 706	96,0%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	140 491	178 504	111 100	-67 404	62,2%
12.	Bérmunkások	68 253	128 029	131 550	3 521	102,8%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	818 161	1 313 339	1 207 750	-103 589	92,1%
VI.	Értékesítési leírás	133 827	170 163	150 000	-20 163	88,2%
VII.	Egyéb ráfordítások	632 355	725 556	731 200	5 644	100,8%
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III - IV. - V. - VI. - VII. - VIII)	217 428	-888 966	392	889 358	0,0%
13.	Kapott (járt) osztalék és részesedés	0	0	0	0	-
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatait, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	-
16.	Egyéb kapott (járt) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	503	8 269	5 000	-3 269	60,5%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	503	8 269	5 000	-3 269	60,5%
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	-
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 388	5 124	5 000	-124	97,6%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1 388	5 124	5 000	-124	97,6%
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-885	3 145	0	-3 145	0,0%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	216 543	-885 821	392	886 213	0,0%
X.	Adófizetési kötelezettség	188	0	50	50	-
D.	Adózott eredmény (±C-X.)	216 355	-885 821	342	886 163	0,0%

(adatok eFt-ban)



MÉRLEG TERV

Magnevezés	2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi terv	2022. évi várható és 2023. évi terv közötti eltérés (+/-)	(adatok eFt-ban)	
					2022 évi várható és 2023. évi terv egymáshoz viszonyított aránya (%)	2022 évi várható és 2023. évi terv egymáshoz viszonyított aránya (%)
Eszközök	8 294 608	8 235 048	6 379 882	-1 855 166		77,5%
A. Befektetett eszközök	1 725 017	2 244 195	2 655 778	411 583		118,3%
I. Immateriális javak	5 314	9 986	19 286	9 300		193,1%
II. Tárgyi eszközök	1 708 292	2 154 142	2 554 842	400 700		118,6%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	11 411	80 067	81 650	1 583		102,0%
B. Forgóeszközök	3 892 693	2 171 314	1 648 012	-523 302		75,9%
I. Készletek	15 320	29 222	30 850	1 628		105,6%
II. Követelések	397 085	46 919	14 600	-32 319		31,1%
Vevők	32 306	20	100	80		500,0%
Egyéb köv.	364 779	46 899	14 500	-32 399		30,9%
III. Értékpapírok	0	0	0	0		-
IV. Pénzeszközök	3 480 288	2 095 173	1 602 562	-492 611		76,5%
C. Aktív időbeli elhatárolások	2 676 898	3 819 539	2 076 092	-1 743 447		54,4%
Források	8 294 608	8 235 048	6 379 882	-1 855 166		77,5%
D. Saját tőke	1 630 008	807 079	807 473	394		100,0%
I. Jegyzett tőke	15 000	15 000	15 000	0		100,0%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0		-
III. Tőketartalék	30 956	93 848	93 900	52		100,1%
IV. Eredménytartalék	1 367 697	1 584 052	698 231	-885 821		44,1%
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0		-
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0		-
VII. Adozott eredmény	216 355	-885 821	342	886 163		0,0%
E. Céltartalékok	0	0	0	0		-
F. Kötelezettségek	6 011 153	6 866 734	4 954 837	-1 911 897		72,2%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0		-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	186 637	182 087	183 000	913		100,5%
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0		-
Tartozások követénykibocsátásából	0	0	0	0		-
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0		-
Egyéb hosszúlejáratú hitelek	0	0	0	0		-
Kincstári vagyron	0	0	0	0		-
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	186 637	182 087	183 000	913		100,5%
III. Rövid lejáratú kötelezettség	5 824 516	6 684 647	4 771 837	-1 912 810		71,4%
Szállítók	137 270	10 570	102 500	91 930		969,7%
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0		-
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0		-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	5 687 246	6 674 077	4 669 337	-2 004 740		70,0%
G. Passzív időbeli elhatárolások	653 447	561 235	617 572	56 337		110,0%

PÉNZFORGALMI ADATOK

Nyitó:	2 095 173	1 937 571	1 775 881	2 013 446	1 892 666	1 731 696	1 978 581	1 878 201	1 842 241	2 068 546	1 761 791	1 560 541
--------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

(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	91 440	88 900	87 630	82 550	91 440	91 440	95 250	95 250	86 360	86 360	87 630	96 418	1 080 668
Export bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatás	46 000	46 000	457 525	61 000	46 000	457 525	46 000	181 000	457 525	46 000	46 000	755 517	2 646 092
Adóvisszatérítés	12 598	0	0	46 860	0	0	56 000	0	0	34 965	0	0	150 423
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	0	0	0	5 000	0	5 000	0	5 000	0	5 000	0	5 400	25 400
További egyéb bevétel	410	410	410	410	410	420	420	420	420	420	420	430	5 000
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	150 448	135 310	545 565	195 820	137 850	554 385	197 670	281 670	544 305	172 745	134 050	857 765	3 907 583

Szállítói kifizetések	137 000	130 000	130 000	130 000	130 000	132 000	137 000	142 130	128 000	176 000	186 250	182 844	1 741 224
Bér	90 000	88 000	88 000	91 000	88 000	88 000	88 000	88 000	90 000	90 000	90 000	97 200	1 076 200
Járatások	11 000	11 000	10 500	11 600	10 500	10 500	10 500	10 500	11 000	11 000	11 000	12 450	131 550
Adók, vám	50	0	15 500	0	320	0	50	0	15 500	0	50	50	31 520
Tárgyi eszköz beszerzés	5 000	5 000	5 000	20 000	15 000	20 000	5 000	20 000	10 000	144 000	5 000	457 200	711 200
Egyéb kiadások	65 000	63 000	59 000	64 000	55 000	57 000	57 500	57 000	63 500	58 500	43 000	66 000	708 500
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	308 050	297 000	308 000	316 600	298 820	307 500	298 050	317 630	318 000	479 500	335 300	815 744	4 400 194

Záró	1 937 571	1 775 881	2 013 446	1 892 666	1 731 696	1 978 581	1 878 201	1 842 241	2 068 546	1 761 791	1 560 541	1 602 562
------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------



BERUHÁZÁSI ÉS KARBANTARTÁSI KÖLTSÉGTERV

(adatok eFt-ban)

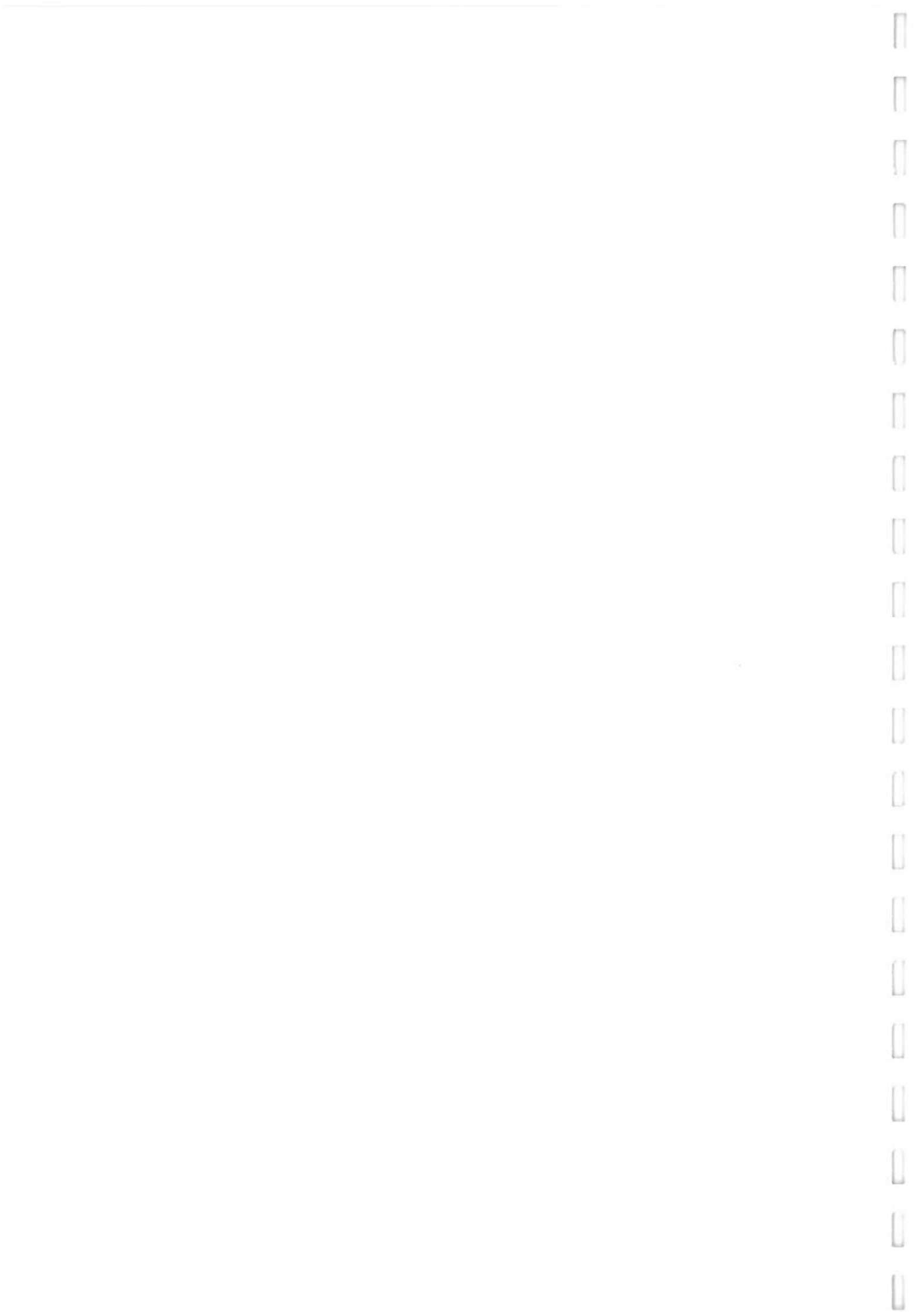
Megnevezés	2023. évi terv
Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése	
Szellemi termékek, immateriális javak	10 000 000
Hang, fény, videótechnikai eszközök	15 000 000
Rekvizit, díszlet	25 000 000
Gépek, berendezések	20 000 000
Fűtés korszerűsítés	15 000 000
Ivóvízellátás, tenyészállatok	15 000 000
Cinkotai telephely felújítás	95 000 000
Művésztelep felújítás	245 000 000
Informatikai eszközök	80 000 000
Beszerzések összesen	520 000 000
Fenntartás, karbantartás	
Épületkarbantartás, felújítási költségek	25 000 000
Eszközkarbantartás, felújítás	15 000 000
Fenntartás, karbantartás összesen	40 000 000
Beruházás, fenntartás, karbantartás összesen	560 000 000



TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	Ingatlan és vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezés		Egyéb berendezés		Tenyészállatok	Beruházások felújítások	Beruházásra adott előlegek	Értékvesztés	Tárgyi eszközök összesen
		200 eFt alatt	200 eFt felett	200 eFt alatt	200 eFt felett					
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK*	484 445	9 423	643 573	652 996	14 690	580 765	595 655	0	1 360 649	3 013 545
Vásárlás		5 450	124 550	130 000	6 580	18 420	25 000	15 000	380 000	550 000
Átportálás				0			0			0
Elszállítás				0			0			0
Térítés nélküli átvett				0			0			0
Átörroolás	1 260 000			0			0			1 260 000
Értékvesztés				0			0			0
Egyéb növekedés				0			0			0
Növekedés	1 260 000	5 450	124 550	130 000	6 580	18 420	25 000	15 000	380 000	1 810 000
Selajjezés				0			0			0
Eladás		1 000	10 000	11 000	2 000	7 000	9 000			20 000
Átportba adás				0			0			0
Térítés nélküli átadott				0			0			0
Átörroolás				0			0		1 260 000	1 260 000
Értékvesztés				0			0			0
Egyéb csökkenés				0			0			0
Csökkenés	0	1 000	10 000	11 000	2 000	7 000	9 000	0	1 260 000	1 280 000
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	1 664 445	13 873	758 123	771 996	19 270	592 185	611 655	15 000	480 649	3 543 545
Nyitó értékesítés*	63 210	9 423	418 968	428 391	14 690	353 112	367 802			859 403
Terv szerinti ács.	11 650	5 450	75 480	80 930	6 580	50 140	56 720			149 200
Terven felüli ács.				0			0			0
ÉCS növekedés	11 650	5 450	75 480	80 930	6 580	50 140	56 720	0	0	149 200
Selajjezés				0			0			0
Eladás		1 000	10 000	11 000	2 000	7 000	9 000			20 000
Átportba adás				0			0			0
Térítés nélküli átadott				0			0			0
Egyéb csökkenés				0			0			0
ÉCS csökkenés	0	1 000	10 000	11 000	2 000	7 000	9 000	0	0	20 000
Záró értékesítés	74 860	13 873	484 448	498 321	19 270	396 252	415 522	0	0	988 703
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK*	341 235	0	224 605	224 605	0	227 653	227 653	0	1 360 649	2 154 142
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	1 589 585	0	273 675	273 675	0	195 933	195 933	0	480 649	2 554 842
Lerész. kulcs %										
Előzetemelt. ács. %	1		11			9				

* A Nyitó érték a 2022. évi évi értékekkel igazoznak meg.



IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Alapítás - átszervezés	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégegérték	Immateriális javakra adott előlegek	Érték-helyesbítés	Immateriális javak összesen
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK*	0	0	6 647	20 286	0	0	0	26 933
Vásárlás			1 500	8 500				10 000
Apportálás								0
Eloállítás								0
Tértítés nélkül átvett								0
Átsorolás								0
Érték helyesbítés								0
Egyéb növekedés								0
Növekedés összesen	0	0	1 500	8 500	0	0	0	10 000
Selejtezés								0
Eladás								0
Apportba adás								0
Tértítés nélkül átadott								0
Átsorolás								0
Érték helyesbítés								0
Egyéb csökkenés								0
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	0	0	8 147	28 786	0	0	0	36 933
Nyitó értékcsökkenés*			3 907	13 040				16 947
Terv szerinti écs.			250	450				700
Terven felüli écs.								0
ÉCS növekedés	0	0	250	450	0	0	0	700
Selejtezés								0
Eladás								0
Apportba adás								0
Tértítés nélkül átadott								0
Egyéb csökkenés								0
ÉCS csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés	0	0	4 157	13 490	0	0	0	17 647
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK*	0	0	2 740	7 246	0	0	0	9 986
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	0	0	3 990	15 296	0	0	0	19 286
Leírási kulcs %								
Elszámolt écs. %	-	-	3	2	-	-	-	

* A Nyitó értékek a 2022. évi várható értékekkel egyeznek meg.

KÖZBESZERZÉSI TERV

A közbeszerzés tárgya és mennyisége	CPV kód	Elrajzoló/Eljárásnév*	Tervezési eljárási típus	Hirdetésnyitási időpont és időtartama a közbeszerzési eljárásról	A közbeszerzés megvalósításának kezdési időpontja**	Becslési érték		Forrás	Időszakok		Egyéb felhívás terjedelmének megnevezése	Saját költségvetés vagy más forrásból történő finanszírozás
						2023.	További évek		2022.01.01-12.31.	2023.01.01-12.31.		
I. Állami közbeszerzés												
Hévíz-építési munkák	32331200-0	nemzeti	KM 112.8(1) szerinti nyílt			15 000		finanszírozás saját bevételek	2022.01.01-12.31.	2023.01.01-12.31.	éves	igen
Új építési munkák	00130000-9	nemzeti	nyílt, korlátozott		KEIF	35 000		finanszírozás saját bevételek	2023.01.01-12.31.	2023.01.01-12.31.	éves	igen
Információs rendszerek	30276000-2	uniós	nyílt, korlátozott		DMT, DK, I	80 000		finanszírozás saját bevételek	2023.01.01-12.31.	2023.01.01-12.31.	éves	nem
Hídépítési munkák	09123000-7	uniós	nyílt, korlátozott		KEIF	50 000	110 000	finanszírozás saját bevételek	2023.08.01-09.30.	2023.10.01-2024.09.30.	éves	nem
Vízvezetési munkák	09110000-5	uniós	nyílt, korlátozott		KEIF	80 000	60 000	finanszírozás saját bevételek	2023.08.01-09.30.	2023.10.01-2024.09.30.	éves	nem
I. Állami közbeszerzés összesen						210 000	170 000	300 000				
II. Építési beruházás												
Célokhoz tartozó felépítési munkák	45262600-4	nemzeti	KM 112.8(1) szerinti nyílt			170 000		finanszírozás	2023.01.01-12.31.	2023.05.01-12.31.	éves	igen
Hídjáratok felépítése	45262600-4	nemzeti	KM 112.8(1) szerinti nyílt			170 000		finanszírozás	2023.01.01-12.31.	2023.05.01-12.31.	éves	igen
II. Építési beruházás összesen						340 000						
III. Szolgáltatás-megrendelés												
Építési munkák	98341120-2	nemzeti	KM 112.8(1) szerinti nyílt			70 000		finanszírozás saját bevételek	2023.01.01-12.31.	2023.01.01-12.31.	éves	nem
Műanyagok, építőanyagok, építőanyagok	79140000-9	uniós	KM-Miscellaneous XX Felhívás szerinti nyílt eljárás		MECH	80 000		finanszírozás saját bevételek	2023.01.01-12.31.	2023.01.01-12.31.	éves	nem
III. Szolgáltatás-megrendelés összesen						150 000		150 000				
IV. Felületi beszerzés												
IV. Felületi beszerzés összesen												
V. Szolgáltatás beszerzése												
V. Szolgáltatás beszerzés összesen												
Működés						700 000	170 000	870 000				

*Helyi önkormányzatok közbeszerzési eljárás lebonyolítása esetén az eljárás megnevezésében közzé kell tenni az eljárás megnevezését (KEF-NK01)

**Amennyiben van ilyen, szükséges a kezdési időpont megnevezése

KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

(adatok eFt-ban)

Eredménykimutatás (kettős könyvvizetésű non-profit társaságok)	2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi terv
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	2 722 619	2 840 831	3 470 092
Közhasznú célra kapott támogatás	2 201 334	1 991 723	2 540 592
a) alapítótól	1 450 306	1 234 819	1 586 092
b) központi költségvetésből	415 471	499 195	844 500
- ebből TAO	0	0	0
c) helyi önkormányzattól	0	0	0
d) egyéb	335 557	257 709	110 000
Pályázati úton elnyert támogatás	800	0	85 500
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	482 550	834 794	800 900
Tagdíjból származó bevétel	0	0	0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	37 935	14 314	43 100
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	26 218	25 407	32 000
C. Összes Bevétel	2 748 837	2 866 238	3 502 092
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	2 508 141	3 726 652	3 470 023
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	937 534	1 527 317	1 395 207
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	810 358	1 300 715	1 196 714
Értéksökkenési leírás (közhasznú)	132 551	168 655	148 629
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	626 323	724 886	724 519
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	1 375	5 079	4 954
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	24 153	25 407	31 677
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	9 029	12 560	12 543
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	7 803	10 624	11 036
Értéksökkenési leírás (vállalkozási)	1 276	1 508	1 371
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	6 032	670	6 681
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)	13	45	46
F. Összes Ráfordítás	2 532 294	3 752 059	3 501 700
G 1. Adózás előtti vállalkozási eredmény	2 065	0	323
G 2. Adózás előtti közhasznú eredmény	214 478	-885 821	69
H.1. Adófizetési kötelezettség vállalkozási tev.	188	0	50
H.2. Adófizetési kötelezettség közhasznú tev.	0	0	0
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	1 877	0	273
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	214 478	-885 821	69
Kiegészítő adatok			
1. Bérköltség	609 417	1 004 806	965 100
ebből: megbízási díjak	19 530	117 597	100 000
ebből tiszteletdíjak	1 080	2 120	4 200
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	140 491	178 504	111 100
3. Bérjárulékok	68 253	128 029	131 550
B. A szervezet által nyújtott támogatások (pénzügyileg rendezett)			
Értékesítés nettó árbevétele	508 768	860 201	851 000
Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-)	0	0	0
Egyéb bevételek	2 239 566	1 997 768	2 646 092
Anyagjellegű ráfordítások	946 563	1 539 877	1 407 750
Személyi jellegű ráfordítások	818 161	1 311 339	1 207 750
Értéksökkenési leírás	133 827	170 163	150 000
Egyéb ráfordítások	632 355	725 556	731 200
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	217 428	-888 966	392
Pénzügyi műveletek bevételei	503	8 269	5 000
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 388	5 124	5 000
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-885	3 145	0
C. Adózás előtti eredmény	216 543	-885 821	392
Adófizetési kötelezettség	188	0	50
D. Adózott eredmény	216 355	-885 821	342

ELLENŐRZÉS

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



KÖZHASZNÚ JOGÁLLÁS FENNÁLÁSÁNAK MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ SZÜKSÉGES ADATOK

(adatok eFt-ban)

	2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi terv
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	18 959	24 626	24 400
B. Éves összes bevétel	2 748 837	2 866 238	3 502 092
ebből:			
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. Törvény alapján átutalt összeg	43	98	105
D. közszolgáltatási bevétel	482 550	800 938	800 900
E. normatív támogatás	2 202 134	1 978 434	2 606 092
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	64 110	86 768	94 995
H. Összes ráfordítás (kiadás)	2 532 294	3 752 059	3 501 700
I. Személyi jellegű ráfordítások	818 161	1 311 339	1 207 750
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	2 508 141	3 726 652	3 470 023
K. Adózott eredmény	216 355	-885 821	342
L. A szervezet munkájában közreműködő önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0	0
Erőforrás ellátottság mutatói		Az elvárás teljesül	Az elvárás teljesül
Ectv. 32 § (4) a) $[(B1/B2)/2 > 1.000.000, -Ft]$	igen	igen	igen
Ectv. 32 § (4) b) $[K1+K2] > 0$	igen	nem	nem
Ectv. 32 § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) > 0,25]$	igen	igen	igen
Társadalmi támogatottság mutatói		Az elvárás teljesül	Az elvárás teljesül
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) > 0,02]$	nem	nem	nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) > 0,5]$	igen	igen	igen
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 > 10 \text{ fő}]$	nem	nem	nem

BÉRKÖLTSÉG ALAKULÁSA

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi terv	2022. évi várható és 2023. évi terv közötti eltérés (+/-)	2022. évi várható és 2023. évi terv egymáshoz viszonyított aránya (%)
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	155	144	-11	92,9%
Alapbér (eFt)	642 351	616 600	-25 751	96,0%
Átlagbér (eFt)	4 144	4 282	138	103,3%

Az alapbér változásának levezetése

1. a minimálbér és a garantált bérminimum változásának számszerűsített	4 249
2. létszámváltozás hatása	-70 000
3. béremelés, munkakör átcsoportosítás	40 000
4.	
5.	
Összesen:	-25 751

Az átlagbér változásának indoklása:

...

11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

2023. ÉVI EGYES KIEMELT JUTTATÁSOK

12.sz. melléklet

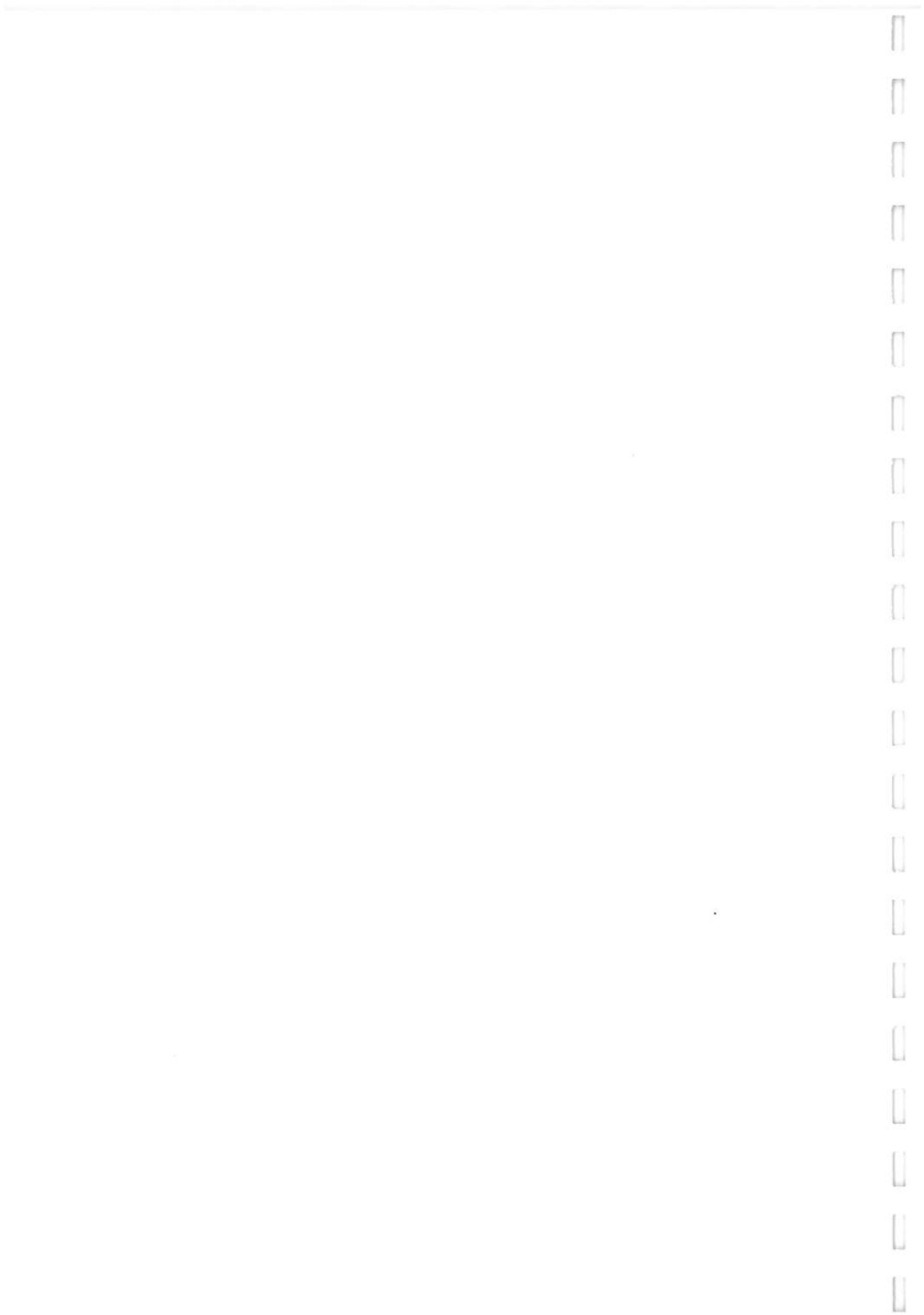
adatok ezer forintban

Juttatás típusa	Juttatás adatai	Felsővezetők	Középvezetők	Munkatársak	Összesen:
Cafetéria	Összege (eFt/év)	630	2 310	27 060	30 000
	Juttásban részesülők létszáma (fő)	3	11	130	144
	1 főre jutó átlag (eFt/fő/év)	210	210	208	208
	Kifizetés tervezett időpontja	2023.04.01 - 2023.12.31	2023.04.01 - 2023.12.31	2023.04.01 - 2023.12.31	2023.04.01 - 2023.12.31
Prémium*	Összege (eFt/év)	0	0	0	0
	Juttásban részesülők létszáma (fő)	0	0	0	0
	1 főre jutó átlag (eFt/fő/év)	0	0	0	0
	Kifizetés tervezett időpontja				
Munkába járással kapcsolatos térítés	Összege (eFt)	0	660	7 340	8 000
	Juttásban részesülők létszáma (fő)	0	3	40	43
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)		220	184	186
	Kifizetés tervezett időpontja	2023.01.01 - 2023.12.31	2023.01.01 - 2023.12.31	2023.01.01 - 2023.12.31	2023.01.01 - 2023.12.31
Hűségjutalom	Összege (eFt)	0	100	1 100	1 200
	Juttásban részesülők létszáma (fő)	0	1	11	12
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)		100	100	100
	Kifizetés tervezett időpontja	2023.01.01 - 2023.12.31	2023.01.01 - 2023.12.31	2023.01.01 - 2023.12.31	2023.01.01 - 2023.12.31
Napidíjak	Összege (eFt)	480	2 700	11 820	15 000
	Juttásban részesülők létszáma (fő)	3	9	60	72
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)	160	300	197	208
	Kifizetés tervezett időpontja	2023.01.01 - 2023.12.31	2023.01.01 - 2023.12.31	2023.01.01 - 2023.12.31	2023.01.01 - 2023.12.31
Iskolakezdési támogatás	Összege (eFt)	0	150	850	1 000
	Juttásban részesülők létszáma (fő)		3	17	20
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)		50	50	50
	Kifizetés tervezett időpontja	2023.07.01 - 2023.08.31	2023.07.01 - 2023.08.31	2023.07.01 - 2023.08.31	2023.07.01 - 2023.08.31
Szemüveg költségterítés	Összege (eFt)	50	100	850	1 000
	Juttásban részesülők létszáma (fő)	1	2	17	20
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)	50	50	50	50
	Kifizetés tervezett időpontja	2023.01.01 - 2023.12.31	2023.01.01 - 2023.12.31	2023.01.01 - 2023.12.31	2023.01.01 - 2023.12.31
Munkáltatói segély, árvállalt oktatási költség	Összege (eFt)	0	400	3 600	4 000
	Juttásban részesülők létszáma (fő)	0	2	20	22
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)		200	180	182
	Kifizetés tervezett időpontja	2023.01.01 - 2023.12.31	2023.01.01 - 2023.12.31	2023.01.01 - 2023.12.31	2023.01.01 - 2023.12.31
Fentiekhez nem köthető személyi jellegű kifizetés (reprezentáció, szállás, kifizetési szja, betegszabadság, Táppénz 1/3)	Összege (eFt)	0	0	0	50 900
	Juttásban részesülők létszáma (fő)				
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)				
	Kifizetés tervezett időpontja				2023.01.01 - 2023.12.31
Mozgóbér - Teljesítményértékelés (Bér)	Összege (eFt)	4 000	11 000	65 000	80 000
	Juttásban részesülők létszáma (fő)	2	11	130	143
	1 főre jutó átlag (eFt/fő)	2 000	1 000	500	559
	Kifizetés tervezett időpontja	2023.05.01 - 2023.12.31	2023.05.01 - 2023.12.31	2023.05.01 - 2023.12.31	2023.05.01 - 2023.12.31

*Kérjük minden 2023. üzleti évhez kapcsolódó juttatás feltüntetését, függetlenül a kifizetés tervezett időpontjától!

MUTATÓSZÁMOK

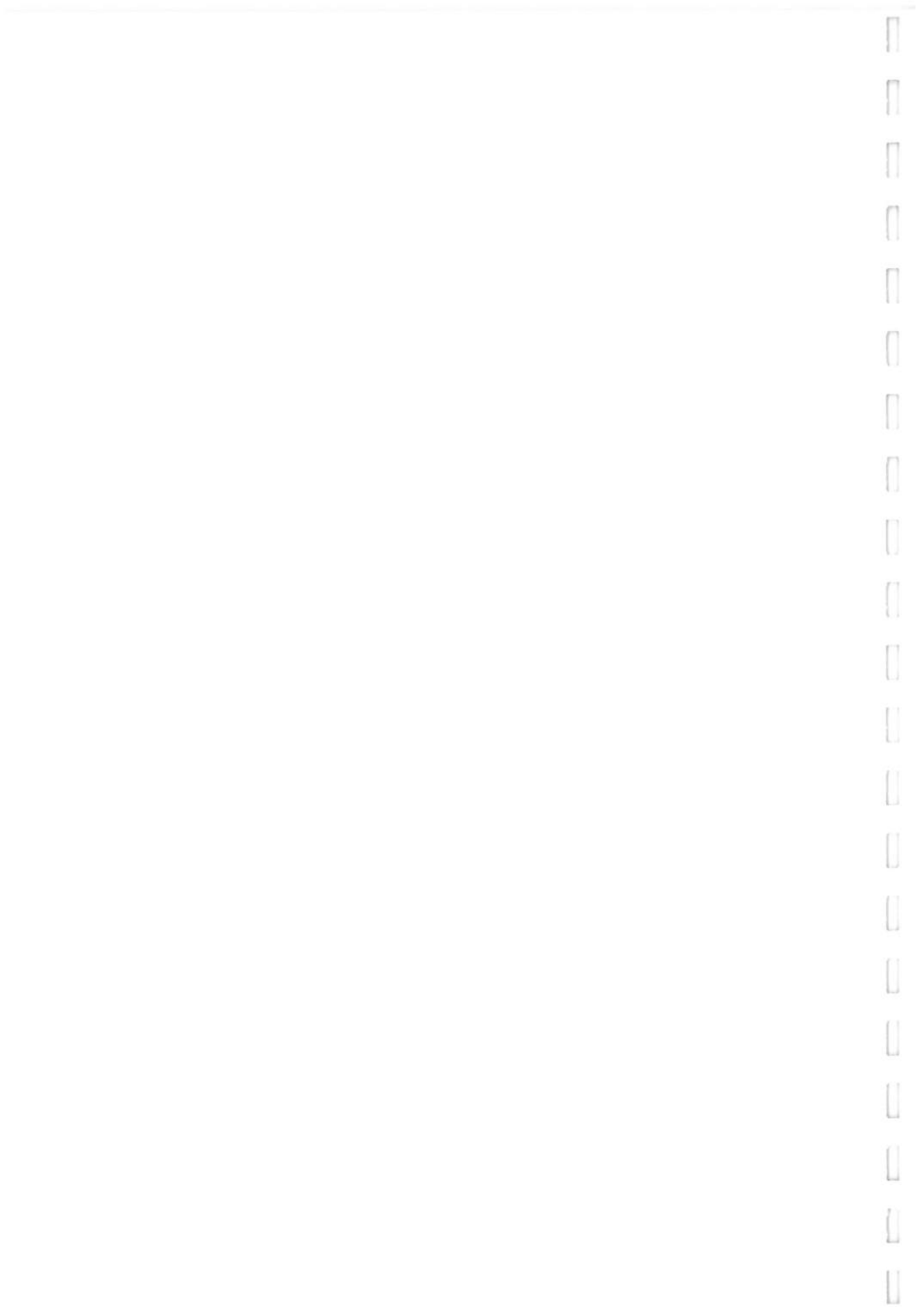
Likviditási mutatók	Mutató számítása	2022. évi tény	2023. évi terv
Likviditási mutató	Forgóeszközök Kötelezettségek	31,62%	33,26%
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	32,48%	34,54%
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök-Készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	32,04%	33,89%
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	31,34%	33,58%
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	31,34%	33,58%
Eszközök fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele Eszközök összesen	10,45%	13,34%
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele Tárgyi eszközök	39,93%	33,31%
Saját tőke fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele Saját tőke	106,58%	105,39%
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	1020,35%	790,10%
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	-109,76%	0,04%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	35,96%	30,40%
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke/Tárgyi eszközök Tárgyi eszközök	37,47%	31,61%
Hitel fedezettségi mutató	Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	0,70%	0,31%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek Eszközök összesen	83,38%	77,66%
Dinamikus likviditás	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Rövid lejáratú kötelezettségek	-13,30%	0,01%
Vevő/Szállító allomány aránya	Vevők Szállítók	0,19%	0,10%
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Értékesítés nettó árbevétele	-103,34%	0,05%
Tőke arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Saját tőke	-110,15%	0,05%
Eszköz arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Eszközök összesen	-10,79%	0,01%



KÖZÉPTÁVÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS TERV

(adatok eFt-ban)

Tétel	Megnevezés	2023. évi terv	2024. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv
1	Belföldi értékesítés	851 000	850 000	900 000	960 000
2	Export értékesítés	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	851 000	850 000	900 000	960 000
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	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	2 646 092	2 850 000	3 000 000	3 000 000
	<i>ebből költségtérítés, támogatás</i>	<i>2 626 092</i>	<i>2 850 000</i>	<i>3 000 000</i>	<i>3 000 000</i>
05.	Anyagköltség	576 350	604 000	540 000	550 000
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	805 200	780 000	820 000	825 000
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	22 700	25 000	20 000	23 000
08.	Eladott áruk beszerzési értéke (ELABÉ)	2 000	4 000	6 000	4 000
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	1 500	3 600	5 000	5 000
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 +09)	1 407 750	1 416 600	1 391 000	1 407 000
10.	Bérrköltség	965 100	1 060 000	1 200 000	1 250 000
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	111 100	190 000	235 000	240 000
12.	Bérrjárulékok	131 550	140 000	150 000	152 400
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 207 750	1 390 000	1 585 000	1 642 400
VI.	Értékesítéskkenési leírás	150 000	150 500	135 000	118 000
VII.	Egyéb ráfordítások	731 200	740 000	780 000	790 000
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III – IV. – V. – VI.- VII. – VIII)	392	2 900	9 000	2 600
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 000	4 000	3 800	3 200
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5 000	4 000	3 800	3 200
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 000	4 000	3 800	3 200
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	5 000	4 000	3 800	3 200
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	392	2 900	9 000	2 600
X.	Adófizetési kötelezettség	50	100	100	100
D.	Adózott eredmény (±C-X.)	342	2 800	8 900	2 500



EREDMÉNYKIMUTATÁS TERV FŐKÖNYVI SZÁM SZERINTI BONTÁSBAN

adatok forintban

	Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi terv
511	Vásárolt anyagok költségei	4 372 806	8 769 256	8 200 000
512	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	42 025 533	47 969 902	45 000 000
513	Egyéb anyagköltség	23 750 936	30 023 385	25 150 000
514	Üzemanyag költség	19 881 344	30 054 711	40 000 000
515	Közüzemi díjak	60 022 555	245 527 149	450 000 000
516	Állatetetősi anyagok	20 285 896	7 747 913	8 000 000
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	25 043 628	61 307 236	50 000 000
522	Bérleti díjak	94 355 536	223 983 956	130 000 000
523	Karbantartási költségek	33 772 388	50 075 775	40 000 000
524	Reklám, hirdetési költségek	82 122 198	98 675 467	50 000 000
525	Oktatás és továbbképzés költségei	3 769 526	2 165 190	2 000 000
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	35 285 991	68 317 373	20 000 000
527	Orvosi alkalmassági	1 167 573	2 269 680	2 500 000
528	Szaklap-, folyóiratelőfizetés költségei	0	-	0
529	Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	472 556 481	627 416 520	510 700 000
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	5 110 452	11 665 499	8 000 000
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	7 564 211	12 068 211	8 200 000
533	Biztosítási díjak	6 518 668	6 306 938	6 500 000
534	Költségenként elszámolandó adók, járulékok, termékdíj	0	-	0
539	Különféle egyéb költségek	0	-	0
54	Béreköltség	609 416 896	1 004 806 474	965 100 000
551	Munkavállalóknak fizetett személyi jellegű kifizetések	102 785 752	91 067 257	51 100 000
552	Jóléti és kulturális költségek	0	-	0
553	Reprezentáció	15 847 422	38 044 625	20 000 000
554	Szállás költség	4 370 230	22 044 339	10 000 000
556	Kiküldetések napidíja	3 551 387	10 016 874	15 000 000
558	Tandíj	1 628 647	-	0
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	12 308 001	17 331 486	15 000 000
561	Szociális hozzájárulási adó	50 417 533	100 747 253	101 200 000
562	Egyszerűsített közteherelviselési h.	14 620 613	17 542 513	19 850 000
563	Munkaadói járulékok	0	-	0
564	Szakképzési hozzájárulás	0	-	0
565	Rehabilitációs hozzájárulás	2 874 000	9 180 000	10 200 000
566	EKHO	0	-	0
569	Egyéb bérjárulékok	341 000	559 000	300 000
57	Értékesítési leírás	133 827 019	170 162 563	150 000 000
	5-ös számlaosztály összesen	1 889 594 222	3 015 846 545	2 762 000 000
814	Eladott áruk beszerzési értéke	8 006 871	3 690 094	2 000 000
815	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	950 588	1 842 720	1 500 000
861	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	3 035 829	-	0
863	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	708 319	1 485 632	0
864	Leltár hiány	0	-	0
865	Céltartalék képzése	0	-	0
866	Értékvesztés, terven felüli értékesítéskor	1 330 844	-	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	34 522 713	38 627 298	31 200 000
869	Különféle egyéb ráfordítások	592 757 164	685 442 838	700 000 000
872	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	-	0
876	Átváltáskori, értékeléskori árfolyam veszteség	1 388 477	5 124 105	5 000 000
879	Egyéb pénzügyi ráfordítások	0	-	0
891	Társasági adó	188 000	-	50 000
	8-as számlaosztály összesen	642 888 805	736 212 687	739 750 000
	KÖLTSÉGEK RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	2 532 483 027	3 752 059 232	3 501 750 000
91-92	Belföldi értékesítés árbevétele	508 628 096	860 200 576	851 000 000
93	Export értékesítés árbevétele	140 396	-	0
961	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	4 295 000	100 000	20 000 000
963	A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett egyéb bevételek	1 607 242	4 837 367	0
964	Véglegesen fejl. célra kapott támogatás, átvett pénzeszközök	79 662 735	88 376 355	95 000 000
965	Céltartalék felhasználása	0	-	0
966	Leltártöbblet, pénztártöbblet	0	-	0
967	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	1 738 520 857	1 405 258 270	1 981 092 375
969	Különféle egyéb bevételek	415 480 365	499 196 372	550 000 000
974	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4	4	0
975	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	-	0
976	Átváltáskori, értékeléskori árfolyam nyereség	503 083	8 269 120	5 000 000
979	Egyéb pénzügyi bevételek	0	-	0
	9-es számlaosztály összesen	2 748 837 778	2 866 238 064	3 502 092 375
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 748 837 778	2 866 238 064	3 502 092 375

Ingatlanállomány bemutatása

2023.

Ingatlan címe	Ingatlan helyrajzi száma	Ingatlan területe	Ingatlan státusza (pl.: saját, bérelt, vagyonkezelésbe átvett) vagyonkezelésben	Ingatlanra tett bejegyzések (pl.: jelzálogterhelés, stb.)	Ingatlan hasznosításának bemutatása (pl.: saját iroda, saját termelés, bérbbe adás, 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. félemelet 1.	28264/0/A/2, 28264/0/A/3, 28264/0/A/4	235 m ²	bérelt ingatlan	nem releváns	Saját iroda
1062 Budapest, Andrássy út 61.	29465/0/A/20	14 m ²	saját tulajdonú ingatlan	nincs	Bérbeadás
1062 Budapest, Andrássy út 61.	29465/0/A/22	92 m ²	saját tulajdonú ingatlan	nincs	Bérbeadás
1036 Budapest, Perc utca 2.	17823	1309 m ²	bérelt ingatlan	nem releváns	Képzési helyszín
1142 Budapest, Alsóór-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 Közismereti 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
1139 Budapest, Frangepán utca 50-56.	26248/4	1311,85 m ²	Bérelt	nincs	BIAK Elméleti és gyakorlati oktatás
1135 Budapest, Reitter Ferenc utca 3.	27346/0/A/33	76 m ²	saját tulajdonú ingatlan	nincs	Művész szálló
1125 Budapest, Zalai út 1/B II/8	10761/6/A/8	72 m ²	saját tulajdonú hányaddal rendelkező ir	nincs	Egyéb telephely
1125 Budapest, Zalai út 1/B AG.	10761/6/A/13	16 m ²	saját tulajdonú hányaddal rendelkező ir	nincs	garázs

FÜGGETLEN BIZONYOSSÁGOT NYÚJTÓ JELENTÉS A JÖVŐRE VONATKOZÓ PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK VIZSGÁLATÁRÓL

a Nemzeti Artista-, Előadó- és Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervének
vizsgálatáról

A Kulturális és Innovációs Minisztérium részére

Elvégeztük a Nemzeti Artista-, Előadó- és Cirkuszművészeti Központ Nonprofit Kft. (1146 Budapest, Állatkerti út 12/a., cégjegyzék száma: Cg. 01-09-912823; a továbbiakban: „Társaság”) 2023. évi üzleti tervének – melyben a tervezett mérleg eszközök és források egyező végösszege 6 379 882 eFt, a tervezett eredménykimutatás értékesítés várható nettó árbevétele 851 000 eFt, egyéb beételként elszámolt várható költségvetési támogatás összege 2 626 092 eFt, a tervezett adózott eredmény pedig 342 eFt – vizsgálatát abból a szempontból, hogy az üzleti tervben bemutatott feltevések megfelelő alapját képezik-e az üzleti tervnek, valamint hogy az üzleti tervet minden lényeges szempontból az üzleti tervben bemutatott feltevések alapján és a magyar számviteli törvényben foglalt megjelenítési és értékelési elvekkel összhangban készítették-e el. Vizsgálatunk eredményeképpen az alábbi kellő bizonyosságot nyújtó jelentést bocsátjuk ki.

A vezetés felelőssége az üzleti tervért

A Társaság ügyvezetése felelős a lényeges hibás állításoktól mentes üzleti terv elkészítéséért a magyar számviteli törvényben foglalt megjelenítési és értékelési elvekkel összhangban, beleértve az abban foglalt azon feltevések kialakítását is, amelyek az alapulnak.

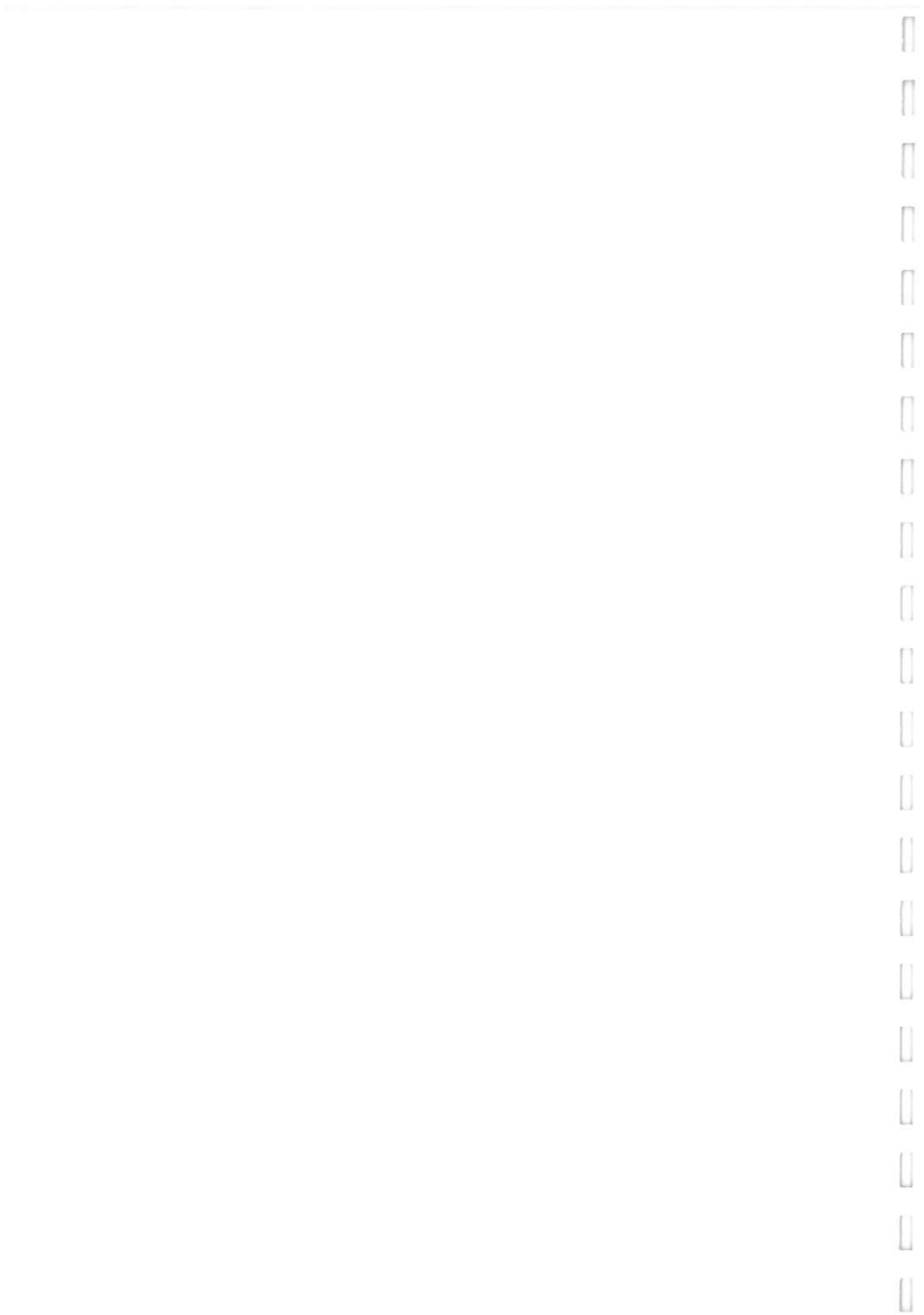
A könyvvizsgáló felelőssége az üzleti tervért

A mi felelősségünk a Társaság 2023. évi üzleti tervének vizsgálata, és arra vonatkozóan megszerzett bizonyítékok alapján független bizonyosságot nyújtó következtetésre vonatkozó jelentés kibocsátása. A vizsgálatot a 3400. témaszámú „Jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálata” című magyar nemzeti bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokra szóló megbízásokra vonatkozó standard alapján hajtottuk végre. Ez a standard megköveteli, hogy a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő szintű bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az üzleti terv alapját képező feltevések az üzleti terv megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az üzleti tervet minden lényeges szempontból az abban bemutatott feltevésekkel összhangban készítették el. A vizsgálatot úgy terveztük meg és végeztük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az üzleti terv alapjául szolgáló információk a számviteli törvényben foglalt megjelenítési és értékelési elvek szerint lettek figyelembe véve.

Alkalmazzuk az 1. témaszámú nemzetközi minőségellenőrzési standardot, és ennek megfelelően átfogó minőségellenőrzési rendszert tartunk fenn, beleértve az etikai követelményeknek, szakmai standardoknak és a vonatkozó jogi és szabályozási követelményeknek való megfelelésre vonatkozó dokumentált politikákat és eljárásokat. Megfeleltünk a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott Etikai kódex kamarai tag könyvvizsgáló függetlenségi és egyéb etikai követelményeinek, amely kódex alapelvei a tisztesség, objektivitás, szakmai hozzáértés és megfelelő gondosság, titoktartás és hivatáshoz méltó magatartás.

A kiválasztott eljárások – beleértve az üzleti terv akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a mi megítélésünkön függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor az üzleti terv gazdálkodó egység általi meghatározása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeljük, hogy olyan vizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjunk.

Amiatt, hogy még ha a mellékelt 2023. évi üzleti tervben ismertett feltevések szerint várható események bekövetkeznek is, a tényleges eredmények eltérhetnek az üzleti tervben foglaltaktól, és mivel az egyéb feltételezett események gyakran nem a várakozásoknak megfelelően következnek be, ezért nem bocsátunk ki véleményt az üzleti tervben foglalt eredmények és tényleges eredmények egyezőségéről, mivel valószínűsíthetően el fognak térni, és ez eltérés lényeges lehet. A kellő bizonyosságot szolgáló eljárások szűkebbek, mint az abszolút bizonyosságot nyújtó szolgáltatások.



Következtetés

Következtetésünk a jelentésünkben ismertetett célból és tartalommal készült. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt következtetésünk megadásához.

Vizsgálatunk alapján nem jutott tudomásunkra olyan tény, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy a mellékelt 2023. évi üzleti tervben ismertetett feltevések nem képezik az üzleti terv elfogadható alapját, feltételezve, hogy az ahhoz felhasznált hipotetikus feltevések bekövetkeznek.

Vélemény

Véleményünk szerint a Társaság 2023. évi üzleti tervét minden lényeges szempontból az abban bemutatott feltevések alapján készítették el, és azt a magyar számviteli törvényben foglalt megjelenítési és értékelési elvekkel összhangban mutatták be.

Egyéb kérdések

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy még ha a fentebb leírt hipotetikus feltevések szerint várható események bekövetkeznek is, a tényleges eredmények eltérhetnek az üzleti tervben foglaltaktól, mivel az egyéb feltételezett események gyakran nem a várakozásoknak megfelelően következnek be, és az eltérés lényeges lehet.

A terjesztés és felhasználás korlátozása

Jelen jelentésünk kizárólag a Kulturális és Innovációs Minisztérium részére, a Társaság 2023. évi üzleti terv elfogadásáról hozott döntéshez készült. A jelentést ettől eltérő célra felhasználni, vagy azt ettől eltérő felek rendelkezésére bocsátani nem lehet.

Budapest, 2023. augusztus 14.

CONTO & CONTROLL Kft.

1026 Budapest, Sodrás u. 12.

10918001-00000037-22010001

Adószám: 10798597-2-41

Cégt.: 01-09-268292

Dr. Lukács János

kamarai tag könyvvizsgáló MKVK: 003567

a Contó & Controll Kft. ügyvezetője

