

Az NKA Igazgatósága
2006. évi szöveges beszámoló jelentése

1.) Az NKA Igazgatóságánál 2006. évben jelentős, a működést alapvetően befolyásoló szervezeti változás nem volt.

2.) Az intézmény szakmai tevékenysége főbb jellemzőinek rövid leírása:

2.1.) Az NKA Igazgatóságát az NKA-ról szóló 1993. évi XXIII. törvény alapján alapította a nemzeti kulturális örökség minisztere. Szakmai feladatát a hivatkozott törvény végrehajtásáról szóló 13/1999.(VIII.27.) NKÖM, 2006. májusától a 9/2006.(V.9.) NKÖM rendelet határozta meg. A jogszabályok alapján az NKA Igazgatóságának feladata 2006-ban nem változott, változatlanul a Nemzeti Kulturális Alap pénzeszközeinek kezelése, az NKA Bizottsága, az állandó és ideiglenes szakmai kollégiumok működési feltételeinek biztosítása, az állandó és ideiglenes szakmai kollégiumok által kiírt pályáztatás szervezése és lebonyolítása, a miniszteri keret terhére megítélt pályázatokkal kapcsolatos ügyintézés, a pályázati támogatások kiutalása, a kedvezményezettek pénzügyi elszámoltatása, a szakmai ellenőrzések megszervezése, valamint az Igazgatóság működésével összefüggő munkaügyi, társadalombiztosítási, pénzügyi számviteli és üzemeltetési feladatok ellátása. Az NKA Igazgatóságának feladata a NKÖM, illetve az OKM meghatározott fejezeti kezelésű előirányzatai terhére történő pályáztatás lebonyolítása is.

2006-ban az NKA forrásai terhére 11578 db pályázat került elbírálásra, ebből a támogatott pályázatok száma 6.301 db.

Az NKA forrásából megítélt támogatás összege 7.482.679 eFt volt. Az előző évhez viszonyítva, 8,6 %-kal csökkent az egy pályázatra jutó átlagos támogatás összege. (2005-ben 1.299.258,- Ft, 2006-ban 1.187.537 Ft.)

A beszámolás évében 6236 db pályázat pénzügyi elszámolására került sor.

2.2.) A Fejezeti Pályáztatási Csoport (továbbiakban FePáCs) 2006-ban 1742 db beérkezett pályázatot kezelt. Ebből 1126 részére 502.551 eFt támogatás került megítélésre. Az egy pályázatra jutó átlagos támogatás összege az előző évihez viszonyítva 8,4 %-kal csökkent. A beszámolás évében 1.106 db pályázat pénzügyi elszámolását végezték el a FePáCs munkatársai.

3.) KIMUTATÁS

Az NKA Igazgatósága 2006. évi főbb előirányzatainak alakulásáról

ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Kiadás	930.000	1.457.18	968.738
Működés	757.500	1.146.28	845.456
ebből személyi	453.700	527.540	462.892
Előző évi maradvány átadás		8.300	8.300
Felhalmozás	172.500	302.606	114.982
intézményi beruházás	172.500	202.710	114.982
központi beruházás			
Felújítás		99.896	
Kötelező maradványképzés			438.164
Tényleges maradvány (kiadási megtakarítás)			488.450
Bevétel	930.000	1.457.18	1.457.200
Támogatás			
Működési bevétel	757.500	36.444	36.455
Támogatás értékű működési bevétel		809.110	809.111
Támogatás értékű felhalmozási bevétel		172.500	172.500
Átvett pénzeszköz felhalmozási célra	172.500		
Egyéb felhalmozási bevétel		970	970
Pénzmaradvány igénybevétele		438.164	438.164
Bevételi többlet			12
Létszám			
Engedélyezett létszám (fő)	107	107	107
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)			90
Tartósan üres álláshelyek száma (db)			10

4.) Az NKA Igazgatósága nem vesz részt gazdasági társaságban.

5.) Meghatározott célra kapott előirányzatunk 2006-ban nem volt.

6.) Előirányzat változások és a felhasználás alakulásának ismertetése témánként.

- a 438.164 eFt jóváhagyott előirányzat**maradvány** teljes mértékben előirányzatosításra került, az alábbi részletezés szerint:

személyi juttatás	61.990 eFt
munkaadókat terhelő járulék	22.509 eFt
dologi kiadások	206.852 eFt
intézményi beruházás	28.526 eFt
Felújítás	99.896 eFt

- **többletbevétel** terhére, saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás összege 89.024 eFt volt, ebből:

személyi juttatás	11.850 eFt
munkaadókat terhelő járulék	270 eFt
dologi kiadások	55.622 eFt
intézményi beruházás	1.684 eFt
támogatásértékű kiadás	19.598 eFt

- **eredeti** előirányzat - felügyeleti szervi helytelen tervezés miatti - **módosítása**:

működési bevétel	- 746.200 eFt
Támogatás értékű bevétel	+ 746.200 eFt
felhalmozási célú pénzátvétel	- 172.500 eFt
Támogatás értékű felhalmozási bevétel	+ 172.500 eFt

7.) Létszám- és bérgazdálkodás

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak éves átlagos statisztikai állományi létszáma 2006-ban 89 fő, az alapilletmény (228.641 eFt), a 13-dik havi illetmény (20.777 eFt) és a pótlék (6.010 eFt) kifizetés éves együttes összege 255.428 eFt.

A részfoglalkozásúak éves átlagos statisztikai állományi létszáma 1 fő. A részmunkaidőben foglalkoztatottak rendszeres személyi juttatásainak 2006. évi összege 2.495 eFt volt.

- A KJT garantált illetményéhez viszonyított bérbeállási szint intézményi átlaga 2006. decemberben 189 %. A bérbeállási szint relatíve magas százalékának oka, hogy az Igazgatóság 1996-ban az MKM szervezeti egységének jogutódjaként jött létre, a munkatársak illetménye addig nem a KJT, hanem a Köztisztviselői törvény alapján került megállapításra. A bérbeállási szint 2001. decembere és 2006. decembere között 79%-kal (268 %-ról 189 %-ra) csökkent. A csökkenés oka, hogy

1996. óta az Igazgatóság munkatársai részére is minden évben – intézményi szinten átlagosan – csak a közalkalmazottakra egységesen érvényes rendelkezések szerinti illetményemelés került megállapításra.

- 2006. január 1-jétől az NKA Igazgatóságán a munkatársak alapilletménye intézményi szinten átlagosan 6,6 %-kal (az előző évinél 1 %-kal kisebb mértékben) emelkedtek, ami havi 1.269.279,- Ft többletkiadást okozott.

A pótlékok a jogszabályi mértéknek megfelelően 3,7 %-kal emelkedtek 2006. április 1-jétől.

- Az Igazgatóságon a pótlékban részesülők száma az előző évhez viszonyítva 1 fővel emelkedett, mert az üres gazdasági osztályvezetői álláshelyet 01.16-ai hatállyal betöltöttük.

2006. decemberében:

magasabb vezetői pótlékban	1 fő,	58.800,- Ft/fő/hó	összegeben
	1 fő	49.000,- Ft/fő/hó	''
vezetői pótlékban	1 fő	39.200,- Ft/fő/hó	"
6 fő,	34.300,- Ft/fő/hó	''	
csoportvezetői pótlékban	3 fő,	19.600,- Ft/fő/hó	''
főtanácsosi pótlékban	2 fő,	19.600,- Ft/fő/hó	''
főmunkatársi pótlékban	6 fő,	14.700,- Ft/fő/hó	

részesült.

- 2006. XII. 31-én az üres álláshelyek száma 10, havi illetményük összesen 2.315,6 eFt.

A 10 álláshelyből kettő 2006. elején betöltésre került, egy ügyvédi és egy udvar takarítói álláshely külső – számlás – foglalkoztatással van lekötvé.

8.) Felhalmozási kiadások

intézményi beruházás kiadása összesen: 114.982 eFt

- szoftver fejlesztések, beszerzések	49.116 eFt
- szoftverek licenc díjai	27.289 eFt
- számítástechnikai eszközök	18.287 eFt
- járművek beszerzése	9.099 eFt
- épület légtechnikájának kiépítése	9.304 eFt
- biztonságtechnikai rendszer fejlesztése	961 eFt
- egyéb gépek, berendezések	926 eFt

9.) Az Igazgatóság alapítványt nem alapított, ahhoz nem csatlakozott és nem is támogatott alapítványt.

10.) Előirányzat maradvány keletkezésének oka és tervezett felhasználásának indoklása.

Az Igazgatóság 2006. évi előirányzati maradványa összesen 488.462 eFt.

Ebből kiadási megtakarítás 488.450 eFt, bevételi többlet 12 eFt. A maradvány alapvető oka a kötelező maradványképzési előírás. Az Igazgatóság részére jogszabályi előírás szerinti kötelező maradvány összege 438.164 eFt, a kiadási megtakarítás közel 90 %-a,

A kötelező maradvány összege meghaladja az eredeti előirányzat 47 %-át.

Az irreálisan magas összeg abból adódik, hogy a megtakarítás szempontjából bázis évnek tekintendő 2004. évben - a Gyulai Pál utcai új épület átalakítására közbeszerzési kiírással lekötött - 256 millió Ft rendkívüli, egyszeri maradványa volt az Igazgatóságnak. Ez az összeg a kötelező maradványunk több mint 58 %-a.

Még inkább látszik a kötelező megtakarítás mértékének irreálisan magas aránya, ha figyelembe vesszük, hogy az eredeti előirányzatban a járulékokkal együttes személyi jellegű előirányzat összege 582,4 millió Ft. A fennmaradó 347,6 millió Ft akkor sem lenne elegendő a kötelező megtakarításra, ha fenntartásra, felhalmozásra egy fillért sem költenénk.

Marad tehát a „göngyöltéses” megoldás, az egyik év előirányzati maradványából fedezzük a következő év dologi, felhalmozási kiadásait, míg a tárgyévi dologi, felhalmozási előirányzatokból fedezzük az előírt megtakarítást.

Előirányzati maradványunkból:

= személyi juttatási maradvány 64.648 eFt

- A rendszeres személyi juttatás és a munkavégzéshez kapcsolódó előirányzat 60.816 eFt,

maradványa az üres álláshelyek, tartós távollétek miatti és az átmeneti bér megtakarításból adódik. A maradványt a jogszabály szerinti megengedett mértékig jutalmazásra kívánjuk felhasználni.

A maradvány egy részéből fedezzük a nem tartós kötelezettségként 2007-re tervezett személyi kiadások (pl. egyes költségtérítéseket, szociális juttatásokat) egy részét, annak érdekében, hogy a 2007. évi költségvetésből a kötelező megtakarításra legyen fedezet.

- Az egyéb személyi juttatási megtakarítás 3.832 eFt

összegéből kifizetésre kerül a kollégiumi vezetők és tagok 2006-ra járó, de 2007-re áthúzódó tiszteletdíjának összege, a fennmaradó összeget a 2007 évi költségtérítések, szociális juttatások és eseti megbízási díjak kifizetésére tervezzük felhasználni.

= munkaadói járulék megtakarítás 27.911 eFt

A megtakarítás és annak felhasználása a személyi juttatási megtakarításhoz kapcsolódik. A megtakarítás része a decemberi kifizetések áthúzódó járuléka is.

= dologi megtakarítás 208.266 eFt

A megtakarítás túlnyomó része a kötelező maradványképzés, kisebb hányada a 2007-re áthúzódó kiadások miatt keletkezett. A tárgyévi kiadásainkat az előző évi maradványból és többletbevételeinkből fedeztük.

= intézményi beruházás megtakarítása 87.728 eFt

A megtakarítás a kötelező maradványképzés miatt, a 2007-re áthúzódó beszerzésekből adódik.

= felújítási előirányzatunk maradványa 99.896 eFt

A megtakarítás összegének oka a kötelező maradványképzés valamint az a tény, hogy néhány tervezett és csak a nyári időszakban megvalósítható munka (pl. tetőtéri ablakcsere) technikai okokból meghiúsult, azokat csak 2007-ben tudjuk elvégeztetni.

11.) Bevételek alakulása:

- Az Igazgatóság működéséhez szükséges forrásokat a jogszabályi előírás alapján a Nemzeti Kulturális Alapból kell biztosítani. Erre a célra a 2006. évi eredeti-előirányzat 918.700 eFt volt, amely teljes mértékben átutalásra is került.

- Az NKA 2006. évi bevételeiből az Alap 2006. évi kommunikációs tervének megvalósítására 40.000 eFt-ot, a folyóirat támogatások előkészítéseként egyes folyóiratok auditáltatására 3.600 eFt-ot hagyott jóvá az NKA Bizottsága. A feladatokat az Igazgatóság bonyolította le. A 43.600 eFt növelte a működési célú **támogatásértékű bevételeket**.

- Az NKA-tól kapott **támogatásértékű bevételek** további növekedését okozta, hogy az NKA Bizottsága elnökének és titkárának tiszteletdíja és azok járulékai – a korábbi évekhez hasonlóan – az NKA eredeti költségvetésében kerültek megtervezésre. Mivel elkülönített állami pénzalapból működési kiadások közvetlenül nem kerülhetnek kifizetésre, a kifizetés az Igazgatóság számlájáról történt. Ennek fedezetére került átutalásra 11.300 eFt.

- Szintén az NKA-tól kapott **támogatásértékű bevételek** növekedését okozta, hogy az NKA kincstári számlájával kapcsolatos bankköltség fedezetete – a korábbi évekhez hasonlóan – az NKA költségvetésében kerül megtervezésre, a kifizetés azonban pénzügytechnikai okokból csak az Igazgatóság számláján keresztül történhetett. Az NKA tényleges 2006. évi bankköltsége 7011 eFt. Ez az összeg került átutalásra és bevételként elszámolásra. Mivel ennek egy része az utolsó kincstári napokban érkezett meg a számlánkra, amikor annak előirányzati rendezésére – a Kincstári zárás miatt – már nem kerülhetett sor, a támogatásértékű bevételeknél 1 eFt-os bevételi többlet keletkezett.

- A külső forrás bevonásával megvalósított pályázatok lebonyolítási kiadásaira, a megállapodások alapján az Igazgatóság részére a külső forrásokból átadásra került 1.000 eFt, szintén növelte a **támogatásértékű bevételek** összegét.

- Az Igazgatóság **saját bevételi** előirányzata az eredeti költségvetés szerint 11.300 eFt, a tényleges teljesítés 37 425 eFt volt, a többletbevétel összege 26.125 eFt.

= A többletbevételből 24.129 eFt a nevezési díjak befizetéseiből keletkezett.

= Selejtezett számítástechnikai eszközök értékesítéséből 304 eFt, 2 db 10 éves gépkocsi értékesítéséből 860 eFt többletbevételünk keletkezett.

= Ugyancsak többletbevételt jelentett, hogy egyik értékesítésre került gépkocsink közvetlenül az eladás előtt baleset miatt totálkáros lett és a biztosító 691 eFt kártérítést fizetett.

= A biztosítási közvetítési díjakból 34 eFt többletbevételünk volt, amiből 11 eFt a Kincstári zárás miatt már nem kerül előirányzatosításra, így a mérlegben bevételi többletként jelentkezik. Egyéb jogcímen további 107 eFt többletbevételünk keletkezett.

- A 2005. évi jóváhagyott **előirányzat maradvány** 438.164 eFt összegét teljes mértékben előirányzatosítottuk. A felhasználást a 6.) pontban részleteztük. Az előző évi előirányzati maradvány felhasználása tette lehetővé, hogy a 2006. évi kötelező megtakarítást teljesíteni tudjuk.

12.) Kincstárral való kapcsolatunk – a központosított illetményszámfejtés lebonyolítását kivéve – zökkenő- és problémamentes volt.

A központosított illetményszámfejtéssel összefüggésben a kapcsolat egyre rosszabb. Ebben az esetben sem a kincstár munkatársaival való kapcsolatban látunk problémát, hanem a kincstártól kapott adatszolgáltatások tartalmában és azok időpontjában.

A bérfeladáshoz, a havi járulék- és adóbefizetésekhez szükséges adatokat rendszeresen késői időpontban kapjuk meg.

Az áprilistól bevezetett elektronikus adóbevallással kapcsolatos tapasztalataink tragikusak. Az adóbevalláshoz a lemezt a Kincstár állítja elő, abba belenyúlni, az adatokat javítani nem áll módunkban, mivel azok tételes tartalmáról nincs információnk. A bevallás adatai nem egyeznek a saját nyilvántartásainkkal, de nem egyeznek a Kincstár könyvelési adataival sem. A hibás bevallások miatt az APEH több milliós adótartozást mutat ki, amit azonnali beszédési megbízással akart a számlánkról leemelni.

A számfejtő program az évek során nem hogy javult volna, egyre rosszabb! Most már nem csak az évközi belépők jövedelemadó előlegének levonása történik helytelenül, de rossz a nem rendszeres kifizetésekből történő adóelőleg számítása is. Ezek miatt számos esetben fordult elő, hogy munkatársaink egy-egy hónapban alig kaptak

fizetést, míg másoknak az év végi adóelszámolásukban több tízezer forintos tartozásuk keletkezett.

A program láthatóan nincs felkészülve a 2007. évi változásokra. Sem a központi számfejtő program (KIR) sem az intézménynél működő (IMI) program a januári számfejtésnél még nem tudta kezelni a különadót. Probléma van a nyugdíj mellett dolgozók járulék és adó levonásaival.

13.) Az NKA Igazgatósága az alapító okirata szerint vállalkozási tevékenységet nem folytathat.

14.) Az NKA Igazgatósága számviteli politikáját a beszámolás évében nem módosítottuk.

Budapest, 2007. március 1.

Perlik Pál
igazgató

Ékessy Éva
gazdasági igazgató