

Alappal való rendelkezésre jogosult,
a felhasználásért felelős miniszter
megnevezése

OKTATÁSI ÉS KULTURÁLIS
MINISZTERIUM MINISZTERE

Alapkezelő megnevezése

NEMZETI KULTURÁLIS ALAP

IGAZGATÓSÁGA

1085.BUDAPEST, GYULAI PÁL U.13.

PIR-törzsszám						szektor				számjel		cím			szakágazat				
5	9	8	2	6	2	1	0	9	9	6	7	0	0	0	7	5	1	9	4

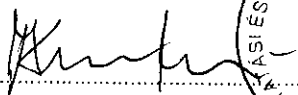
Az ALAP megnevezése:

NEMZETI KULTURÁLIS ALAP

2007. évi


E) ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAP ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ

Budapest ,2008.05.19.



az Alap gazdálkodásának felügyeletét ellátó miniszter*

DR.HILLER ISTVÁN MINISZTER



az elkészítésért felelős

ÉKESSY ÉVA GAZDASÁGI IGAZGATÓ

144993
regisztrációs szám



az Alapot kezelő szerv vezetője

FERLIK PÁL IGAZGATÓ



KLUCSIK JENŐNÉ

327-4330

A könyvvizsgálatot a **magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok** és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves költségvetési beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékokat szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló, akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy az Alap belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és a gazdálkodásért felelősök lényegesebb számviteli becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

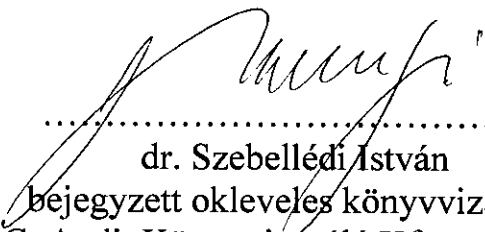
Vélemény / Záradék:

A könyvvizsgálat során a Nemzeti Kulturális Alap 2007. éves költségvetési beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves költségvetési beszámolót a számviteli törvényben, továbbá a vonatkozó kormányrendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló a Nemzeti Kulturális Alap 2007. évi költségvetése teljesítéséről, a 2007. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, valamint a működés eredményéről megbízható és valós képet ad.

A könyvvizsgáló a véleményt mindaddig fenntartja, amíg a gazdálkodás valóságát befolyásoló vagy megkérdőjelező újabb információ tudomására nem jut.

Budapest, 2008. május 26.


.....
dr. Szabellédi István
bejegyzett okleveles könyvvizsgáló
C. C. Audit Könyvvizsgáló Kft. ügyvezetője

Bejegyzett könyvvizsgáló neve:	Dr. Szabellédi István
Kamarai tagsági szám:	002431
Képviselőre jogosult neve:	Dr. Szabellédi István
Könyvvizsgáló cég neve:	C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft.
Könyvvizsgáló cég címe:	1148 Budapest, Fogarasi út 58.
Nyilvántartásba vételi szám:	000062

Alap felett rendelkező megnevezése: Oktatási és Kulturális Miniszter

Alapkezelő megnevezése: NKA Igazgatósága

Alap megnevezése: Nemzeti Kulturális Alap

Alap fejezet száma: 67

A Nemzeti Kulturális Alap 2007. évi beszámolójának indokolása

A Nemzeti Kulturális Alap 2006. január 1-i hatállyal – az eredeti, azaz 1993. évben létrehozott Alaphoz hasonlóan – ismételten **elkülönített állami pénzalap**ként működő Nemzeti Kulturális Alap **lett**.

Az Alap létrejötte után 2006-ban megszületett a törvény végrehajtási rendelete, majd 2007. május 10-én Miniszter úr aláírta az Alap ügyrendjét. Ezzel teljessé vált az Alap működésének jogi szabályozása

A **pályáztatás lebonyolításában** 2007-ben **is volt** olyan **feltétel-változás** amely módosította annak eljárási rendjét. Ilyen volt: **az ú.n. „de minimis” támogatások kezelése**.

Uniós szabály szerint, az Európai Unióhoz újonnan csatlakozó országok, köztük Magyarország által vállalkozások számára nyújtott, az EK Szerződés 87. cikk (1) bekezdésének hatálya alá tartozó állami támogatások, amelyek a csatlakozás időpontját megelőzően váltak hatályossá és a csatlakozást követően is alkalmazandók, csak abban az esetben összeegyeztethetők a közös piaccal, amennyiben az Európai Közösséget létrehozó (Római) Szerződés 88. cikkének (1) bekezdése szerinti létező támogatásnak minősülnek.

Így az Európai Unió Bizottsága Magyarországnak az Európai Unióhoz történő csatlakozásával, ideiglenes eljárás keretében, létező támogatásként (támogatási programként) fogadta el a Nemzeti Kulturális Alapprogram (2006. január 1-től Alap) támogatásait, határozott időtartamra 2006. december 31-ig.

2007. január 1-től, létező támogatás hiányában a 85/2004. (IV. 19.) Korm. rendelet 7. § (1) bekezdése értelmében minden támogatási tervet előzetesen be kellett jelenteni a pénzügyminiszternek, illetőleg a PM Támogatásokat Vizsgáló Irodájának.

Ez kétirányú feladatot rótt az Igazgatóságra. Egyrészt ki kellett alakítani azt az új eljárási rendet, amely alapján a pályáztatási gyakorlat kielégítette ezen új követelményeket, másrésztől aktív tevélegességgel kellett eljárni a Brüsszelbe irányuló felmentési kérelem kidolgozásában, ami jogszabályok módosítását, illetve szakmai anyagok a – brüsszeli mintának megfelelő – kidolgozását jelentették. Ez a feladat egész évre kiható munkát jelentett az Igazgatóság számára.

A következő táblázat mutatja, hogy az utóbbi hét évben hogy változott a **beérkezett és támogatott pályázatok száma**, valamint az **igényelt és megítélt támogatások összege**.

Megnevezés	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Beérkezett pályázat (db)	11614	11244	12459	14888	12683	11820	10879
Támogatott pályázat (db)	7204	6605	7213	8133	6483	6301	5766
Igényelt támogatás (Mrd Ft-ban)	13,9	15,7	19,5	28,2	23,2	20,6	21,2
Támogatott pályázatok igénye (Mrd Ft-ban)	8,2	9,2	11,9	14,9	13,9	11,7	12,9
Megítélt támogatás összesen (Mrd Ft-ban)	4,8	5,6	7,0	8,7	8,4	7,5	7,6

A táblázat adataiból látható, hogy 2007-ben mind a beérkezett, mind a támogatott pályázatok számánál csökkenés tapasztalható a megelőző évekhez képest. Ezzel ellentétben a 2006. évhez viszonyítva kismértékben nőtt mind a benyújtott mind a támogatott pályázatok igényelt támogatásának összege. Lényegében az előző évvel azonos volt a megítélt támogatás összege. Mindezek együttes hatására 2007-ben az egy támogatott pályázatra jutó támogatás összege 10,7 %-kal haladta meg az előző évit.

2007-ben a **6.958 db pályázat szakmai és pénzügyi beszámolójának értékelése** realizálódott. Ezzel az 1994. és 2006. közötti időszakban támogatott 83.258 db pályázat 92,7 %-a (77.211 db) lezárásra került. A pályázatok **pénzügyi elszámolása is** folyamatosan történt, a tárgyévben **7.906 db** pályázat pénzügyi elszámoltatása valósult meg.

Az NKA Igazgatósága **belső ellenőrzési tevékenységét** a 193/2003.(IX.26) Korm. rendeletben meghatározottak, a PM által közzétett útmutatók és standardok figyelembevételével folytatta. A környezet folyamatos változásaira az ellenőrzési tevékenység vitelében is törekedtünk megfelelően reagálni. Ez kettős úton valósult meg:

- A folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzések mindennapi gyakorlata révén; a szabályzatoknak, a folyamat leírásoknak, igazgatói utasításoknak megfelelően. A FEUVE legfontosabb fóruma – a vezetői értekezlet – heti gyakoriságú.
- A függetlenített belső ellenőrzés révén; a vezetőség közreműködésével tervek feladataik meghatározásánál és megállapításaik, javaslataik mérlegelésével és realizálásával.

Az éves 2007. évi ellenőrzési tervet – amely az elfogadott stratégiára épült és tartalmazta a vezető testületek javaslatát és észrevételeit – teljesítettük. Elsőbbségi feladat a pályázóknak juttatott támogatások helyszíni ellenőrzése volt. A stratégiát 4 éve fogalmazzuk meg; ebben 10 százalékot elérő lefedettséget 2007-re terveztünk elérni. A cél már 2006-ra megvalósult; s 2007 évben is 12,1 % - os mutatót értünk el. Az év során befejezésre és minősítésre került az előző évben elkezdett 24 áthúzódó helyszíni vizsgálat is. Az ellenőrzés típusok fajlagos időráfordítása csökkent az előző évihez képest. Hatásfok emelkedés is volt mögötte, de közrejátszott, hogy a korábbi mutatót a 2006. évi nagy számú, problémákkal terhelt vizsgálat

aránytalanul magasabb idő-szükséglete eredményezte. Az előkészületek megtörténtek a

pályázatkezelési számítógépes rendszer ellenőrzési modullal történő kiegészítésére. A szoftvernek elsődlegesen az ügymenet gyorsítását, a folyamatok könnyebb, átláthatóbb kezelését kell segítenie.

A végrehajtás során a Belső Ellenőrzési Kézikönyv eljárás-rendjét, módszertanát, irat- és jelentésmintáit alkalmaztuk. A Kézikönyv nyilvános, valamennyi munkatárs számára hozzáférhető a belső számítógépes hálózaton. A jelentések általános minősége a standardoknak megfelelő. A megállapítások elfogadottsága a vizsgálatok túlnyomó részénél rendben lévő volt. A belső ellenőrök megvalósítható ajánlásokat, érdemi javaslatokat tettek. A vizsgált szervezetek részéről visszajuttatott felmérő lapok megerősítették ezt.

A pályázók **helyszíni ellenőrzésének mutatói** összefoglalóan:

Megnevezés	2005. év	2006. év	2007. év terv	2007. év teljesítés
I. Pályázók helyszíni ellenőrzése				
Teljesítmény vizsgálatok száma	18	23	30	33
Vizsgált pályázatok száma	19	23	30	41
Támogatás összege, (ezer Ft)	56.811	144.010	122.390	149.490
Pénzügyi ellenőrzések száma				
Vizsgált pályázatok száma	70	40	31	46
Támogatás összege (ezer Ft)	298	90	68	88
Támogatás összege (ezer Ft)	603.888	950.218	700.434	760.759
II. Adatok mindösszesen				
Vizsgálatok száma	88	63	61	79
Pályázatok száma	317	113	98	129
Támogatás összege , ezer Ft	660.699	1.094.228	822.824	910.249

A pénzügyi ellenőrzések során vizsgáltuk a miniszteri keretből nyújtott támogatások elszámolását is. Ez 313 millió forint felhasználásának áttekintésére, 10 pályázó 11 pályázatára terjedt ki. A 16,2 százalékos arány – a teljes miniszteri kerethez viszonyítva – némileg meghaladta az összefoglalóban bemutatott átlagos lefedettségi mutatót.

A pályázóknál a megvalósítás és az elszámolás tekintetében a közepes tartomány alsó harmadában állapíthattuk meg az elemzések alapján – az integrált kockázati mutatót.

Az Igazgatóság belső működésére vonatkozó munkák zömét a szabályszerűségi- és rendszerellenőrzések képezték. Az Igazgatóság belső tevékenységének integrált kockázati mutatója az alacsony tartományban van; miután megfelelő a szabályozottság és a belső kontrollok működnek. Ennek megfelelően 2007-ben a belső ellenőrzés továbbra is a kiépített FEUVE rendszerek megfelelőségének igazoló vizsgálatára összpontosított.

A Nemzeti Kulturális Alap 2007. évi pénzügyi adatai

Bevételek

Bevételi jogcímek	Eredeti terv	Módos. Terv	Tényleges
	Bevétel (millió Ft)		
1. Kulturális járulék bevétel	8.500,0	8.747,2	8.768,8
2. Külső forrásból átvett bevétel		45,0	45,0
3. Támogatásértékű bevételek		244,5	244,5
4. Egyéb (nem adójellegű) bevétel	115,0	213,0	214,5
Összesen:	8.615,0	9.249,7	9.272,8

Az NKA finanszírozási rendszerére 2007-ben is az elkülönített állami pénzalapokra érvényes szabályozás vonatkozott, aminek lényege, hogy kiadásait saját bevételéből kell fedeznie és úgynevezett egyenlegtartási kötelezettsége van, vagyis kincstári számlájának 2007. december 31-ei záró egyenlege nem lehet kevesebb a 2006. december 31-én kimutatott záró egyenlegnél.

Kulturális járulékbevétel

Az Alap meghatározó bevétele – tárgyévi összes bevételének 94,56 %-a – a **kulturális járulék bevétel**. A tényleges (8.768,8 millió Ft) járulék bevétel 3,16 %-kal haladta meg az eredeti költségvetésben tervezett 8.500,0 millió Ft-ot. 2006-tól a járulékot a Kincstár naponta jóváírja az Alap számlájára, így biztosított a bevétel alakulásának folyamatos, napi figyelemmel kísérése. Ettől azonban sajnos nem lett egyenletesebb, kiszámíthatóbb a járulék bevétel. A 2007-es járulékbevétel összességében 6,3 %-kal haladta meg az előző évit. A bevétel havonkénti arányának alakulása az egyes éveken belül, illetve az egyes évek azonos hónapjait összehasonlítva is igen vegyes képet mutat. A várható bevétel éves összegének tervezése változatlanul csak igen nagy bizonytalansággal történhet.

2006. január 1-jét követően - így 2007-ben is - az Alapnak **havi finanszírozási tervet** kell készítenie, amelyben egy évre előre meg kell határozni a tervezett éves bevételek és kiadások havonkénti teljesülését. A 2006. évi adatok alapján lehetett megtervezni a 2007. évi járulék havi bevételeinek összegét. A finanszírozási terv bevételi oldalának összeállítása nem kisebb gondot okoz, mint a járulékbevétel éves várható összegének meghatározása. A finanszírozási tervben a költségvetésben megtervezett bevétel havi teljesülését kell megadni. Problémát jelent azonban, hogy az éves bevétel teljesülésének havonkénti aránya évenként is eltérő.

Pl.:

- 2006. januárjában jóváírásra került az éves bevétel 22,86 %-a. A finanszírozási tervben ennek alapján szerepel a 2007. évi 8.500,0 millió Ft-os tervezett bevételének 22,86 %-a, azaz 1.943,0 millió Ft. Ezzel szemben a 2007. évi január havi bevétel csak 1.480,3 millió Ft ami a tényleges évi bevételnek csak 16,88 % -a.
- 2006. I. negyedévének végére teljesült az éves járulékbevétel 32,64 %-a, ezzel szemben a 2007. év azonos időszakában az éves bevételnek csak 27,35%-a került jóváírásra.
- A III. negyedév végének tényadatait vizsgálva még mindig azt a tendenciát látjuk, hogy a 2006-ban az éves bevétel nagyobb hányada (75,93 %-a) folyt be, mint 2007-ben (72,4 %).
- A 2007. októberi bevétel mind összegében (55,5 millió Ft-tal), mind arányában

(1,45 %-kal) kevesebb a 2006.októberinél. A tendencia a negyedik negyedév utolsó két hónapjában fordult meg. 2007. november-december hónapban összesen 489,4 millió Ft-tal több bevételt kaptunk, mint 2006. hasonló időszakában.. A két utolsó hónap bevétele 2006-ban az éves bevétel 10,3 %-a, 2007-ben 15,28 %-a került jóváírásra.

Külső forrásból átvett bevétel:

A **Magyar Szak- és Szépirodalmi Szerzők és Kiadók Reprográfiai Egyesülete** 45 millió forintot utalt át az Alap számlájára. Az együttműködési megállapodás alapján 30 millió Ft-ot az Ismeretterjesztési és Környezetkultúra, 14 millió Ft-ot a Szépirodalmi Szakmai Kollégium használhatott fel alkotói, illetve könyvszakmai lapok támogatására, 1 millió Ft a lebonyolítási költségek fedezetéül szolgált.

Támogatásértékű bevételek:

A **Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztériummal** kötött együttműködési megállapodás alapján, környezet- és természetvédelmi folyóiratok megjelenítésének támogatására a KVM 15 millió Ft-ot utalt át az Alap számlájára, amihez az Alap saját forrásából további 15 millió Ft-ot biztosított.

Az **Önkormányzati és Területfejlesztési Minisztériummal** kötött megállapodás alapján a 2007. évben megrendezésre kerülő, nemzetközi, országos hatókörű, turisztikai vonzerőt jelentő kulturális rendezvények támogatására, valamint azok monitorozására az ÖTM 200 millió forintot utalt át az Alap számlájára. Az NKA 100 millió Ft-os saját forrásával együtt erre a programra összesen 300 millió Ft –os keret állt a támogatást megítélő kollégium rendelkezésére.

Az **Igazságügyi és Rendészeti Minisztériummal** kötött megállapodás alapján a Tárca 100 ezer Ft-ot utalt át az Alap számlájára. Ehhez az összeghez a Könyvtári Szakmai Kollégium saját keretéből hozzá tett 5 millió Ft-ot. Az így létrejött 5,1 millió Ft-os keretösszeg a büntetés-végrehajtási intézetek fogvatartottai könyvtári ellátása javításának céljára kiírt és elbírált pályázatok támogatására szolgált.

A **nevezési díjbevétel** (29,4 millió Ft) a kollégiumok által a pályázati felhívásban előírt befizetési kötelezettség teljesítéséből adódik. Nevezési díjból a Műemléki Szakmai Kollégium 15,5 millió Ft-tal, a Színházi Szakmai Kollégium 7,3 millió Ft-tal, a Kiemelt Kulturális Események Kollégiuma 6,6 millió Ft-tal növelhette tárgyévi pályázattal keretét.

Egyéb (nem adójellegű) bevételek:

A 2006-2007. években megítélt **visszatérítendő támogatásokból** 80 millió Ft visszafizetésére került sor.

A pályázati **támogatások visszafizetéséből** a ténylegesen befolyt bevétel 128,6 millió Ft volt. Ez az összeg az el nem fogadott pénzügyi elszámolások, valamint a fel nem használt támogatások miatti visszafizetésekből ered.

Bírság, kötbér és késedelmi pótlék jogcímeiken a tényleges bevétel összege 5,9 millió Ft volt.

Bevételi többlet

A jogszabályi előírások alapján év végén a bevételi előirányzatot a tényleges teljesítésnek megfelelően kell rendezni. Ezt a kincstári zárás időpontjában rendelkezésünkre álló infor-

mációk alapján megtettük, a zárás utáni banki napok pénzforgalmáról azonban már nem állt

módunkban az előirányzat módosítást a kincstárnak megküldeni. Emiatt összességében 23,1 millió Ft **bevételi előirányzat többlet**ünk keletkezett, az alábbi részletezés szerint:

- kulturális járulékbevétel 21,6 millió Ft,
- a december utolsó hetében jóváírt 1,5 millió Ft pályázati támogatás visszafizetés.

Kiadások (pénzforgalmi adatokból)

Kiadási jogcímek	Eredeti terv	Módos. terv	Tényleges
	kiadás (millió Ft)		
1. Pályázati támogatások			
1.1. Pályázati kiutalások	7.785,0	8.333,2	7.705,7*
1.2. Külső forrás maradvány visszautalása			1,4
2. Működési kiadásként elszámolva			
2.1. NKA kommunikációs kiadásai		80,0	80,0
2.2. NKA folyóirat pályázatokhoz auditálás		4,7	4,7
2.3. NKA Igazgatósága működési kiadásai	806,0	808,4	808,4
2.4. Egyéb működési kiadások	24,0	23,4	23,4
Összesen:	8.615,0	9.249,7	8.623,6

* A kiadás a teljesített pénzforgalom adatait tartalmazza, ez a pályázati támogatásokra 2007. évben kiutalt összeget jelenti, nem egyenlő a kollégiumok által 2007-ben megítélt támogatások összegével.

Az NKA a 2007. évi 9.272,8 millió Ft bevételének mindössze 9 % - át fordította működési kiadásokra (az Alap pénzeszközeit kezelő, a pályázatokat lebonyolító Igazgatóság, valamint a Bizottság és a Szakmai kollégiumok működésének – beleértve a Bizottság és a Szakmai kollégiumok vezetőinek, tagjainak tiszteletdíját és költségtérítését is, a külső forrásokból fedezett pályázatadás többletköltségeit, valamint az NKA számlájának vezetésével kapcsolatos bankköltséget – biztosítására).

Működési költségként került elszámolásra az NKA kommunikációjára 80 millió Ft, valamint a támogatott folyóiratok auditálására fordított 4,7 millió Ft is.

A 9.272,8 MFt bevétel 83,1 %-a (7.705,7 MFt), a pályázatok támogatásának finanszírozására szolgált.

A tárgyévi bevétel 7 %-a (649,2 millió forint) nem került kifizetésre.

Az Alappá való átalakulás következményeként 2006. január 1-től megváltozott a pályázati célt szolgáló kiadások tervezésének, és tényleges kifizetések részletezése. A pályázati támogatások összegét a költségvetésben és a beszámolóban, az NKA-ról szóló törvény 7. §-ában felsorolt törvényi célok szerint is be kell mutatni.

A kiutalt **pályázati támogatások törvényi célok szerinti** megoszlását a következő felsorolás tartalmazza:

Felhasználási cél megnevezése	2006. év	2007.év
- Nemzeti és egyetemes értékek létrehozásának, megőrzésének, terjesztésének támogatása	3 362,6 m Ft	2 628,4 m Ft
- Évfordulók, hazai fesztiválok és rendezvények, valamint azokon való részvétel támogatása	1 612,2 m Ft	1 638,4 m Ft
- Nemzetközi fesztiválok, rendezvények és azokon való részvétel támogatása	2 633,3 m Ft	1 839,9 m Ft
- Művészeti alkotások új irányzatai, új kulturális kezdeményezések támogatása	332,7 m Ft	282,7 m Ft
- Kultúrával kapcsolatos tudományos kutatások támogatása	58,2 m Ft	33,4 m Ft
- Épített örökség, építőművészet támogatása	304,5 m Ft	351,2 m Ft
- Kultúrateremtő-, közvetítő, valamint egyéni és közösségi tevékenységek támogatása	1 022,0 m Ft	926,7 m Ft
- Szakmai díjazásához való hozzájárulás	14,4 m Ft	3,6 m Ft
- Nemzetközi tagdíjak	1,9 m Ft	1,4 m Ft

A 2007-ben kiutalt **pályázati támogatások kiemelt kulturális szakfeladatonkénti** részletezése:

• Könyv- és zeneműkiadás	552,2 millió Ft
• Lapkiadás	872,8 ”
• Előadó művészeti (színház, zene, tánc) tevékenység	1.841,8 ”
• Egyéb művészeti tevékenység (pl. film, fotó, képző-, ipar-, népművészet)	1.670,0 ”
• Közművelődési tevékenység	1.093,5 ”
• Könyvtári tevékenység	435,0 ”
• Múzeumi tevékenység	587,6 ”
• Levéltári tevékenység	255,6 ”
• Védett természeti értékek (Állat- és növénykert)	5,4 ”
• Műemlékvédelem	391,8 ”

A **pénzforgalmi kiadások** részletezése a **kedvezményezettek köre** szerint:
 millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre			
- központi költségvetési intézmények	2.165,2	916,5	1.248,7
- alapítvány	906,1		906,1
- gazdasági társaság	1.282,0		1.282,0
- önkormányzat/vagy intézménye	1.424,8		1.424,8
- magánszemély	358,1		358,1
- egyéb:	2.486,0		2.486,0
= egyesület és egyesülés	904,7		
= egyház és intézményei	263,9		
= külföld	224,2		
= egyéb non profit szervezet	1.093,2		
Összes kifizetés	8.622,2	916,5	7.705,7

Megítelt pályázati támogatások megoszlása a **támogatási összeg nagysága** szerint:

Intervallum Ft	2006. évben		2007. évben	
	támogatott pályázatok		támogatott pályázatok	
-tól - ig	db	Ft	db	Ft
0 - 499.999	3 069	777 258 591	2 765	727 391 615
500.000 - 999.999	1 707	1 090 744 108	1 417	916 352 854
1.000.000 - 4.999.999	1 327	2 311 544 538	1 323	2 382 884 883
5.000.000 - 9.999.999	110	690 194 125	139	916 136 814
10.000.000 - 14.999.999	28	306 580 000	60	680 669 000
15.000.000 - 19.999.999	16	262 077 658	15	240 308 000
20.000.000 - 24.999.999	13	266 000 000	23	469 203 287
25.000.000 - 29.999.999	5	125 000 000	7	180 240 000
30.000.000 - 49.999.999	12	422 560 000	12	452 000 000
50.000.000 fölött	14	1 230 720 000	5	618 000 000
Összesen:	6 301	7 482 679 020	5 766	7 583 186 453

Az adatok alapján látható a támogatási összeg „elaprozódása”. A „soknak, kicsit” tendencia állandósulni látszik:

- 2006-ban az összes pályázat 48,7 %-a, 2007-ben 48 %-a kapott 500 ezer Ft alatti támogatást. A részükre megítélt támogatás összértéke csupán 9,6 %-a az összes megítélt támogatás összegének.
- 2006-ban az összes pályázat 96,9 %-a, 2007-ben 95,5 %-a részére ítéltek meg 5 millió Ft alatti támogatási összeget. A részükre megítélt támogatás összértéke mindössze a megítélt éves támogatási összegnek 2006-ban 56%-a, 2007-ben 53 %-a.

Az NKA **bankszámlája** 2007. évi pénzforgalmának alakulását és a **záró pénzkészlet** terhelő kötelezettségeket az alábbi levezetés szemlélteti:

NKA bankszámlájának 2007. 01. 01-jei nyitó egyenlege:	2.928,6	millió Ft
2007. évi bevételek	+ 9.272,8	- ''-
+ függő bevétel:	+ 1,5	- ''-
2007. évi pénzforgalmi kiadások	- 8.623,6	- ''-
2007. 12. 31-ei záró egyenlege:	<u>3.579,3</u>	millió Ft.

A 2007. december 31-ei záró egyenleg 650,7 millió Ft-tal több, mint a 2006. évi, az egyenleg tartási kötelezettség miatt a 2008. december 31-i számla egyenleg ennél kevesebb nem lehet.

Budapest, 2008. április 11.

Ékessy Éva
gazdasági igazgató

Perlik Pál
igazgató