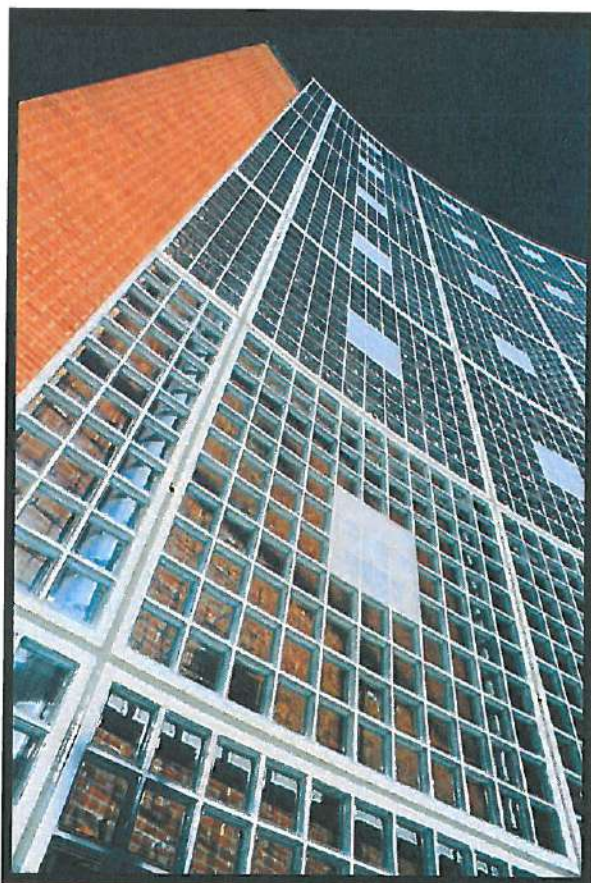


BUDAPEST FŐVÁROS LEVÉLTÁRÁNAK

**2015. évi gazdálkodásáról szóló
szöveges beszámolója**

2494/2016/BFL



BUDA  **PEST**

Pálfi
2016. 03. 07.

Vezetői összefoglaló

A Budapest Főváros Levéltára 2015. évi költségvetési beszámoló elkészítésekor a hatályos számviteli és egyéb jogszabályok,

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Sztv.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (Áhsz.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet (kontír rendelet) előírásait figyelembe véve,
- A Nemzetgazdasági Minisztérium tájékoztatója a 2015. évi éves költségvetési beszámoló összeállításával kapcsolatos egyes kérdésekről
- a Főpolgármesteri Hivatal 2015.évi könyvvezetési és zárlati tevékenységével kapcsolatos előírásai szerint járt el.

Budapest Főváros Levéltára gazdálkodásának, szakmai feladatai ellátásának forrása a Budapest Főváros Közgyűlése által biztosított költségvetési keret és az intézményi saját bevétel.

A bevételek beszedése során az elérhető összegek reális felmérésére törekedtünk.

A kiadások tervezése során a tartalmi feladatok finanszírozására fektetjük a hangsúlyt.

A pénzügyi munka előfeltételeit, a feladatokból adódó kötelezettségeket úgy határozzuk meg, hogy a költségek finanszírozhatók legyenek.

A gazdálkodás során az alábbi prioritásokra koncentráltunk:

Az előirányzatokkal való gazdálkodást

- az érvényes államháztartási és ágazati jogszabályok rendelkezéseire figyelemmel,
- a szabályosság, gazdaságosság, eredményesség, takarékoság és a célszerűség követelményeinek megfelelően végezzük.

Bevételeink között több olyan tétel is van, ami előre biztonsággal nem tervezhető. Ezek ugyanis nagyban függenek a pályázati tevékenységünk sikerétől, a szolgáltatásainkat igénybevevő belföldi és külföldi kutatók és ügyfelek számától a megrendeléseink fajtáitól, a vásárlásaink volumenétől (áfa visszatérítés) valamint egyéb, előre nem látható, meg nem határozható tényezőktől.

Várakozásainkat tervezzük meg, mely többletbevétel esetén év közben közgyűlési jóváhagyással módosítható.

2015. évben átstrukturáltuk az elemi költségvetés bevételi oldalát. Több jogcímet is megjelöltünk és növeltük az intézményi bevétel volumenét.

A 2015. december 31-i teljesítés alapján megállapítható, hogy a bevételi oldalt az előző évi pénzmaradvány elfogadtatásával, pályázati forrásokkal és a saját bevétel növelésével még emelni tudtuk 132 millió forinttal.

A pályázati és átvett pénzeszközökből

- Nemzeti Kulturális Alaptól 36.969 eFt,
- Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal 8948 eFt teljes projekt értékéből, 2015-ben 2.300 eFt,
- egyéb forrásból (Közjegyzők a Közösségért Alapítvány, Bp-i és Pest megyei Mérnöki Kamara, Fővárosi Önk. Főpolgármesteri keret) 11.926 eFt bevételt realizáltunk.

Kiszámlázott tételeinkből 7.304.433 Ft nem teljesült, nem került befizetésre december 31-ig.

2015. évben a módosított előirányzathoz viszonyítva 30.592 eFt bevételi lemaradásunk volt, ami abból adódott, hogy pályázati forrásaink pénzügyileg nem realizálódtak az év végéig.

2014. január elsejétől hatályba lépett az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet. Az új számviteli rendszer - a nemzetközi elvárásoknak is megfelelően - a kettős könyvvitel zárt rendszerén belül elkülöníti a bevételi és kiadási előirányzatok alakulásának, a követelések, kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, és ezek teljesítésének folyamatos mérésére szolgáló költségvetési számvitelt, valamint a vagyon és annak összetétele, a tevékenység eredménye mérésére szolgáló pénzügyi számvitelt.

Az új számviteli rendre történő átállás részletszabályait az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet tartalmazza. A 2014. évi könyvvizetéshez nyújt iránymutatást az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet.

Az új számviteli rendre történő átállás nem csupán a könyvelés rendszerét módosította, hanem annak teljes szemléletét is. Az új számviteli szabályok alapos megismerése és gyakorlatban történő alkalmazása sok nehézséget okozott. Újra kellett tanulni a könyvelést, az új főkönyvi számokkal, új rovatokkal, új számlaosztállyal, új kormányzati funkciók, szakfeladatok alkalmazásával. Az új könyvvitel mellett egy új könyvelési program bevezetésével is meg kellett birkóznunk. A bevezetésre kerülő a CT-EcoSTAT Integrált Gazdasági és Gazdálkodási Rendszer, mely könyvelési program a költségvetés tervezéstől a kötelezettségvállaláson, az analitikus nyilvántartásokon és a főkönyvi könyvelésen keresztül egészen a fenntartói adatszolgáltatásokig, pénzforgalmi információs jelentésig lefedi a teljes gazdálkodási és gazdasági folyamatot.

A megváltozott számviteli rend, az államháztartás új számvitelének alkalmazása, a változással kapcsolatos feladatok nagy kihívás elé állították 2015. évben is a pénzügyi dolgozókat.

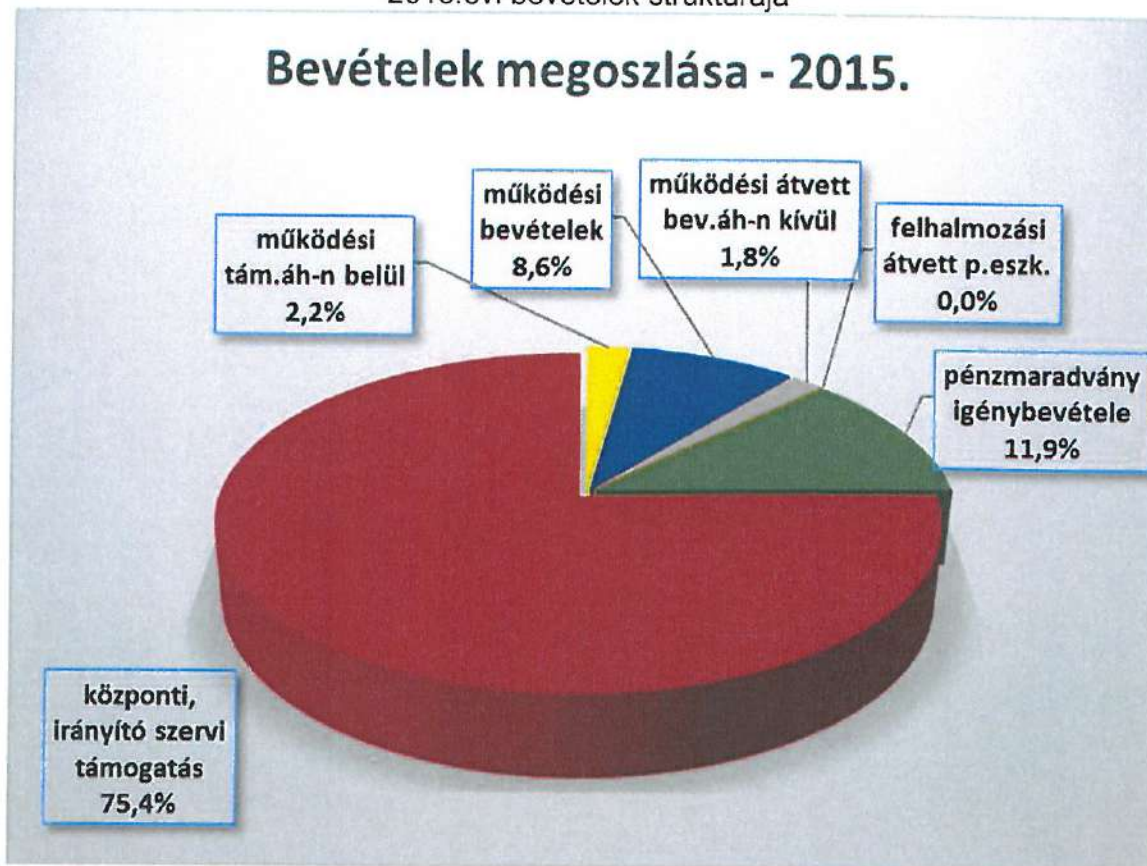
A Fővárosi Önkormányzat a 2015. évi költségvetés tervezés során a jóváhagyott költségvetési keretösszeget 599 985 eFt-ban határozta meg, a bevételi teljesítés 732 314 eFt, a kiadás 678 110 volt. A költségvetés főösszegén belül az önkormányzati támogatás 544.345 eFt volt terv szinten, teljesítése 552 014 eFt-ban realizálódott.

BEVÉTELEK

Budapest Főváros Levéltára 2015. évben 762 906 Ft-os módosított bevételi előirányzatból gazdálkodhatott.

Budapest Főváros Levéltára 2015. évi bevételét - az eredeti előirányzathoz viszonyítva – 122 %-ban teljesítette.

2015.évi bevételek struktúrája



2015. évben intézményünk módosított bevételi előirányzata 762.906 eFt volt, a teljesítés 732.314 eFt. A fentiek alapján 30.592 eFt bevételi lemaradásunk volt, ami abból adódott, hogy pályázati forrásaink pénzügyileg nem realizálódtak 2015. év végéig.

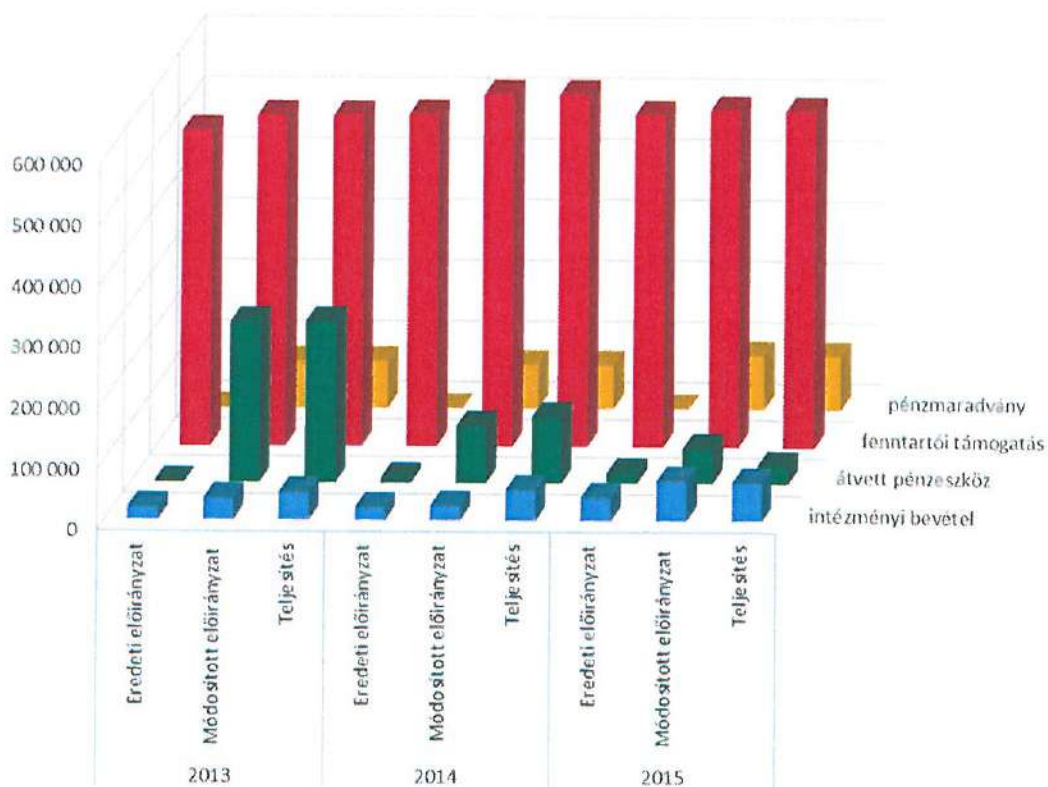
A megítélt összegről szóló értesítést megkaptuk, ez alapján megkértük az előirányzat módosítást, azonban a szerződés elkészítése az NKA részéről nagyon megcsúszott, így a források csak 2016. évben érkeztek az intézmény számlájára. Nem jöttek be a bevételek a kiszámlázott szolgáltatásainkra sem a kért határidőre, ez is befolyásolta a bevételek volumenét.

Budapest Főváros Levéltára a 2015. évi többlet bevételeit minden esetben tudta előirányosítani, azok közgyűlési jóváhagyásra kerültek.

Budapest Főváros Levéltára
3 évi bevételi szerkezetének összehasonlítása, volumenének bemutatása:

Bevételek	2013			2014			2015		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
intézményi bevétel	21 360	36 543	46 581	21 590	24 622	51 219	38 784	66 210	63 189
átvett pénzeszköz	0	263 965	264 730	8 394	93 653	108 774	16 856	57 111	29 640
fenntartói támogatás	516 855	542 513	542 513	544 345	577 404	577 351	544 345	552 014	552 014
pénzmaradvány	0	76 441	76 441	0	71 184	71 184	0	87 471	87 471
összesen	538 215	919 462	930 265	574 329	766 863	808 528	599 985	762 806	732 314

Bevételi szerkezet összehasonlítása 2013-2015 között



Intézményi bevételek alakulása

Intézményünk a 2015. évi saját bevételét 38 784 eFt-ra tervezte. 2015. december 31-ig a bevételek 63 189 eFt-ban teljesültek. Az előző évhez viszonyítva 123%-ban, a módosított előirányzathoz képest pedig 95%-ban realizálódott.

Kiszámlázott tételeinkből 7.304.433 Ft nem teljesült, nem került befizetésre december 31-ig.

A saját bevételek teljesülése 2015.december 31-ig

A Budapest Főváros Levéltára 2015. évi bevételi struktúrája, volumene, dinamikája

Az adatok ezer Ft-ban Intézményi saját bevétel alakulása	2014. év	2015. év	Vm %
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	1 363	1 433	105,14%
Szolgáltatások ellenértéke	7 661	18 121	236,54%
Egyéb saját bevétel	948	7	0,74%
Vendégszállás	504	545	108,13%
Bérleti és lízing díjbevételek	3 249	6 773	208,46%
Alkalmazottak térítése és egyéb térítések	2 931	1 096	37,39%
Egyéb sajátos bevételek együtt	16 656	27 975	167,96%
Működéshez kapcsolódó Áfa visszatérülés	27 080	28 686	105,93%
Kiszámlázott termékek és szolgáltatások általános forgalmi adója	5 102	6 503	127,46%
ÁFA bevételek, visszatérülések	32 182	35 189	109,34%
Kamat bevétel államháztartáson belülről	0	1	
Kamat bevétel államháztartáson kívülről	349	24	6,88%
Intézményi működési bevételek összesen:	49 187	63 189	128,47%

Bevételeink között sok olyan tétel van, ami előre nem tervezhető. Így az eddigi évek gyakorlatának megfelelően ebben az évben sem tudtuk a költségvetés összeállításánál pontosan meghatározni, hogy a saját bevételeink várhatóan hogyan alakulnak. Ez ugyanis nagyban függ a pályázati tevékenységünk sikerétől, a szolgáltatásainkat igénybe vevő belföldi és külföldi kutatók és ügyfelek számától, azok megrendeléseinek fajtáitól, valamint egyéb, előre meg nem határozható tényezőktől.

A beszerzések (dologi kiadások) után az ún. Előzetesen felszámított áfa (tételes módon történő) visszaigénylése a költségvetés készítésének időszakába szintén nem tervezhető előre – elsősorban azért, mert az áfa törvény előírásai év közben is gyakran változhatnak, valamint a visszaigénylési lehetőség a mindenkori állami költségvetés helyzetétől is nagymértékben függ.

Az intézmény saját bevétele nagyságrendileg nőtt. Több lett az áru- és készletértékesítés, és jelentős a szolgáltatások bevétele. Megnövekedett a kutatói befizetések forgalma. 2014. évben 2130 db számlát állítottunk ki, 2015. december végéig 3145 db-ot, amely 37%-os növekedést jelent. Ezen belül megnövekedett a bankkártyás fizetések aránya is, 2014-ben 713 343 Ft-ot költöttek bankkártyával, 2015. december végéig 1 117 444 Ft-ot, amely több mint másfélszerese az előző évnek.

A 2015. december 31-i teljesítés alapján megállapítható, hogy a bevételi oldalt az előző évi pénzmaradvány elfogadtatásával, pályázati forrásokkal és a saját bevétel növelésével még emelni tudtuk 132 millió forinttal.

ezer Ft-ban

Megnevezés	eredeti előirányzat	teljesítés	%
működési c. támogatások ÁH-n belül:	5 239	16 103	307%
működési bevételek:	38 784	63 189	163%
- ebből áfa visszatérítés:	20 300	28 686	141%
működési c. átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről:	11 617	10 903	94%
felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	-	152	
pénzmaradvány igénybevétele:		87 471	
központi, irányító szervi támogatás:	544 345	552 014	101%
bevételek összesen:	599 985	729 832	122%

A meglevő kapacitásunk jobb kihasználásával és a gondos, körültekintő gazdálkodással törekszünk az intézmény bevételi forrásainak hatékonyabb kiaknázására, ezek a lehetőségek azonban végesek.

Működési célú pénzeszköz átvételek

Pályázatok

A Levéltár költségvetési támogatáson és a kötelezően tervezett saját bevételen felüli egyéb forrásai a működési bevételek államháztartáson belül és kívül, és a pályázatok útján elnyert támogatások.

A pályázati és átvett pénzeszközökből

- NKA 36.969 eFt,
- Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal 8948 eFt teljes projekt értékéből, 2015-ben 2.300 eFt,
- egyéb forrásból (közjegyzői kamara, mérnöki kamara, Fővárosi Önk. Főpolgármesteri keret) 11.926 eFt bevételre számítottunk.

2014-RŐL ÁTHÚZÓDÓ PÁLYÁZATOK

NKA

Azonosító	Pályázat neve	Elnyert támogatás	Elszámolási határidő
3511/03784	Klősz György fotóalbumának restaurálásának I. ütem	1 000 000	2015.06.01. (elszámolva)
3208/00473	Az Ybl Miklós bicentenárium – A magyar építészet éve keretében konferencia és oktatási, ismeretterjesztő program megvalósítására	2 400 000	2015.01.02. (elszámolva)
3542/00244	BFL közönségszolgáltatási tereinek – kutatóterem, előadóterem – látogatóbarát fejlesztésére	2 400 000	2015.06.30. (elszámolva)
3508/01150	Budapesti hétköznapiak 1914 – A nagy háború háttérképeinek életképei c. konferencia rendezésére	1 480 000	2015.04.30. (elszámolva)
3588/00326	URBS Magyar Várostörténeti Évkönyv IX. kötetének közzététele	579 000	2015.06.01. (elszámolva)
3588/00347	Buda Város tanácsulési jegyzőkönyveinek regesztái 1966-1703 című forráskiadvány közzétételére	465 000	2015.06.01. (elszámolva)
3588/00346	A Mannó család története című forráskiadvány közzétételére	474 000	2015.09.29. (elszámolva)
3588/00348	Vázsonyi Vilmosné: Egyszer volt című forráskiadvány közzétételére	276 000	2015.09.15. (elszámolva)
3504/01406	„Egy a múltunk...” egyházi és határon túli magyar levéltárosok II. szakmai mesterkurzusára	1 549 000	2015.01.15. (elszámolva)
3513/0452	MLP digitális tartalomfejlesztésére 2. szakasz	8 121 500	2015.11.30. (elszámolva)
3412/08878	Ybl-épületsorsok az Unger-háztól a Kálvin térig című kiadvány megjelentetésére	4 000 000	2015.01.29. (elszámolva)
3222/00002	Az Ybl Miklós bicentenárium – A magyar építészet évéhez kapcsolódó online archívum létrehozására	3 500 000	2015.09.30. (elszámolva)
3208/00557	Az Ybl Miklós bicentenárium – A magyar építészet éve keretében két szakmai kiállítás megvalósítására	4 800 000	2015.03.02. (elszámolva)
Összesen:		31 044 500	

OTKA

azonosító	pályázat neve	elnyert összeg 2015-re	elszámolási határidő
K 105953	Lakás, ház, lakhatás Bp.-en: épített formák és diszkurzív terek, 1870-1945 (A budapesti lakásügy forrásainak feltárása és adatbázisa) 3. szakasz (Dr. Sipos András)	1 346 000	2015.09.30. (elszámolva)

Kormányzati támogatások

forrás	támogatás neve	elnyert támogatás	elszámolási határidő
Külügy-minisztérium	A beregszászi levéltár helyzetének komplex felmérésére, állományvédelmi munkálatok lebonyolítására (Kedvezményezettként)	21 200 000	2015.04.30. (elszámolva)
Miniszterelnökség	Civil Alap - 2014 pályázati program: a BFL programsorozata a Magyar Holokauszt Emlékév 2014 keretében	10 000 000	2015.04.30. (elszámolva)
Összesen:		31 200 000	

2014-ről áthúzódó EU-s támogatások

ENArC-projekt	6 685 094
CO-OP	11 616 824

2015. ÉVBEN ELNYERT PÁLYÁZATOK

NKA

Azonosító	Pályázat neve	Elnyert támogatás	Elszámolási határidő
3437/01737	CSEPELY-Knorr Luca: Budapest közparképítészetének története I. című kötet megjelentetése	1 000 000	2016.02.29.
342/00118	Magyar Levéltári Portál online folyóirat 2015. évi megjelentetésére (szerkesztői, szerzői, fordítói tiszteletdíjak, informatikai támogatás)	1 300 000	2016.02.01.
3342/00276	Magyar Levéltári Portál online folyóirat 2015. évi megjelentetésére – kiegészítő támogatás fordításra	400 000	2016.02.01.
3508/01240	Városok és természeti erőforrások – V. Magyar Vároستörténeti Konf. Megrendezésére (előadói tiszteletdíj, utazás, étkezés, szállás)	1 100 000	2016.01.18. (elszámolva)
3508/01241	Problémafelvetés és útkeresés – Diskurzus a levéltárügy akut kérdéseiről c. műhelymegbesz. megrendezésére (előadói tiszt.díjak, utazás, étkezés, szakmai anyagköltség)	1 000 000	2016.08.29.
3412/9007	Áthallások – Ybl a palotanegyedben c. album megjelentetésére	1 000 000	2016.08.29.
3513/0458	Buda város tanácsülési jegyzőkönyveinek regesztái 1708-1710 című forráskiadvány megjelentetésére (tördelés, szerkesztés, nyomda)	400 000	2016.05.30.

Azonosító	Pályázat neve	Elnyert támogatás	Elszámolási határidő
3513/0457	Maradandó értékű magániratok megvásárlására	1 000 000	2016.07.29.
3511/3883	Klősz György fotóalbumának restaurálására II. ütem (szakmai anyagköltség, restaurátor tiszteletdíja)	750 000	2016.03.31.
3504/1413	Egy a múltunk határon túli... szakmai továbbképzés ill. mesterkurzus (előadói tiszteletdíj, utazás, étkezés)	1 400 000	2015.12.14. (elszámolva)
3505/2976	Gyűjtemények védelmét szolgáló eszközök (savmentes dobozok, tasakok) beszerzésére	750 000	2016.03.31.
3513/0466	Budapest Főváros Levéltára szervezésében a megyei és városi levéltárak vezetőinek tanácsa 2015. évi vándorgyűlésének megrendezésére (szállás, étkezés)	1 600 000	2015.12.09.
3437/2299	Hidvégi V.-Maróty K.: Diescher József építészmérnök, építési vállalkozó munkacímű kötet megjelentetésére	2 500 000	
3510/00608	BFL Szakkönyvtárának állománygyarapítására	300 000	2016.05.30.
3532/00349	BFL helyismereti vonatkozású és tematikus gyűjteményinek tömeges közzétételére a Hungaricana közgyűjteményi portálon	8 433 480	
3558/00070	A Szlovák Technikai Múzeum (Kassa) magyarországi vonatkozású építészeti tervanyagának digitális másolatban történő szerkesztésére	7 004 200	2016.08.01.
3513/00481	1944. évi adatszolgáltató ívek adatainak adatbázisba építésére	7 031 400	
Összesen:		36 969 080	

OTKA

azonosító	pályázat neve	elnyert támogatás	elszámolási határidő
PD 117026	Erdélyi városok pénzügyigazgatása a középkorban és a koraiújkorban. Beszterce és Brassó esete (Dr. Simon Zsolt)	2 288 000	2016.09.30.

EGYÉB TÁMOGATÁSOK

Közjegyzők a Közösségért Alapítvány támogatása	10 000 000
Pro-Educationa Szolg. Bt. – Szeged Várostart. Atlasz könyvbemutatóra	50 000
Bp.-i és Pest megyei Mérnöki Kamara – Ybl Áthallások kötetre	300 000
Bp. Főv. Önkorm. Főpolgárm. Hiv. – Budapest közpark építészetének története kötetre	500 000
Bp. Főv. Önkormányzat Főpolgárm. Hivatal – Ybl Áthallások kötetre	1 076 450

A Levéltár bizonyos feladatai (állományvédelem, kiadványok, rendezvények) túlnyomó részét csak pályázati forrásokból tudja megvalósítani, így az NKA-tól, OTKA-tól és egyéb szervezetektől elnyert pályázati pénzek fontos kiegészítői voltak ebben az évben is a BFL gazdálkodásának.

A hazai pályázati lehetőségek kihasználása mellett eszközfejlesztésünk, szakmai tevékenységünk fontos pénzügyi forrásai az EU-s pályázatok:

Egy sikeres pályázat már a pályázatrési szakaszban jelentős erőfeszítéseket igényel, a megvalósítási szakaszban pedig fokozottan. A BFL a pályázati forrásokkal ésszerűen, hatékonyan gazdálkodott, az eredmények kiállításokban, internetes és hagyományos publikációkban és – a pályázat tárgyától függően – a BFL ill. az önkormányzat vagyonát növelő beruházásokban realizálódtak.

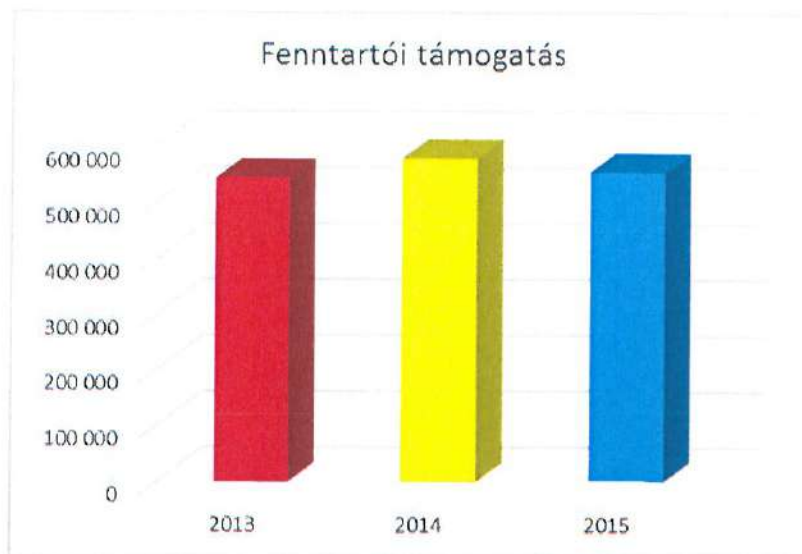
2015 évi bevételi előirányzat alakulása

Az adatok ezer Ft-ban

	2015. év
Eredeti előirányzat: 2015. évi költségvetés (Főv. Kgy határozat)	544 345
MÓDOSÍTÁSOK FELÜGYELETI HATÁSKÖRBEN (az eredeti előirányzathoz képest):	75 450
• A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014.XII-tól - 2015.X hó -ig a bérkompenzációja és járuléka	5 672
• 2015.I.-III. névi ÁFA visszatérülés NAV-tól	9 328
• 2014 évi SZJA 1% alapítványi támogatás NAV kiutalása	73
• Csepely-Knorr Luca: Budapest közparképítészetének története, 1870-1919. című művének megjelenítéséhez bizt. támogatás	500
• Nemzeti Kulturális Alaptól elnyert pályázatok támogatásai	27 894
• Magyar Kőrjegyzők a Közösségért Alapítvány – kőrjegyzői adatbázis építésének támogatása	10 000
• Nemzeti Kut. Fejl. és Inn. H. Alaptól Simon Zsolt nyertes pályázati támogatása	2 288
• Többslet teljesítési, szolgáltatási bevétel + ÁFA	18 098
• Dolgozók lakáscélú kölcsön visszatérülése	100
• Irányítószervi támogatás Hidvégi Violetta által szerkesztett „Áthallások – Ybl a Palotanegyedben” című könyv megjelenésére főpolgármesteri keretből	1 076
• Irányítószervi támogatás működési célokra a fővárosi vis maior keretből	421
MÓDOSÍTÁSOK SAJÁT HATÁSKÖRBEN (az eredeti előirányzathoz képest):	87 471
• A jóváhagyott 2014. évi pénzmaradvány kiemelt előirányzatokként való beemelése	87 471
Módosított előirányzat:	762 906

Irányító szervi támogatás

A fenntartói, irányítószervi támogatás volumene



Fenntartói támogatási előirányzat 2015. évben

Jogcím

eredeti előirányzat	544 345 000
bérkompenzáció	5 672 000
Cserpely-Knorr könyv megjelentetése	500 000
Vis maior kár (főpolg.)	421 000
Ybl áthallások könyv megjelentetése (főpolg.)	1 076 000
Módosítások összesen	7 669 000
Módosított előirányzat	552 014 000

A pénzmaradvány felhasználása

2014. évi pénzmaradvány:

87 471 e Ft,

ami teljes egészében kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány volt.

A fenti összegből 78.447 eFt működésre, 12.024 eFt felhalmozásra használtunk fel.

A közgyűlés által jóváhagyott (87.471 ezer Ft összegű) pénzmaradványnak a 2015-es költségvetésbe előirányzatként való beemelése és felhasználása a következők szerint történt:

Személyi juttatás:	17.205 eFt,
Járadék	4.578 eFt,
Dologi kiadások (áfával együtt):	53.664 eFt,
Beruházásra (áfával együtt):	8.473 eFt,
Felújításra (áfával együtt):	3.551 eFt.

A 2015. évi pénzmaradvány**54.204 eFt**

A pénzmaradvány kötelezettséggel terhelt az alábbiak szerint:

- szállítói tartozás 30 012 eFt
- visszaigazolt megrendelő, szerződés alapján 24 192 eFt

ezer Ft-ban

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Összeg
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	5 780
Normatív jutalmak	K1102	6 263
Céljuttatás, projektprémium	K1103	2
Közlekedési költségtérítés	K1109	1
Egyéb költségtérítések	K1110	103
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14)	K1113	1 303
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	3
Egyéb külső személyi juttatások	K123	2
Személyi juttatások	K1	13 457
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 793
Szakmai anyagok beszerzése	K311	106
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	492
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	2 633
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	480
Közüzemi díjak	K331	4 862
Bérelti és lízing díjak (>=39)	K333	12
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 270
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 309
Egyéb szolgáltatások	K337	2 564
Reklám- és propagandakiadások	K342	63
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 556
Egyéb dologi kiadások	K355	416
Dologi kiadások	K3	17 763
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	1 079
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	14 032
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	4 080
Felhalmozási kiadások	K6	19 191
Összesen		54 204

Támogatási kölcsön

2015. évben a BFL lakáscélú támogatási alapjából lakásvásárlás, - bővítés, - korszerűsítés céljára 4.000 Ft-t igényeltek a dolgozók kölcsönt. Az előző évi támogatási kölcsön visszafizetése folyamatos.

A kölcsön futamidejének a végéig, ill. az esetleges visszafizetés idejéig a BFL, mint kölcsönadó terhelési és elidegenítési tilalmat (jelzálogjogot) jegyeztetett be a földhivatal nyilvántartásában.

KIADÁSOK

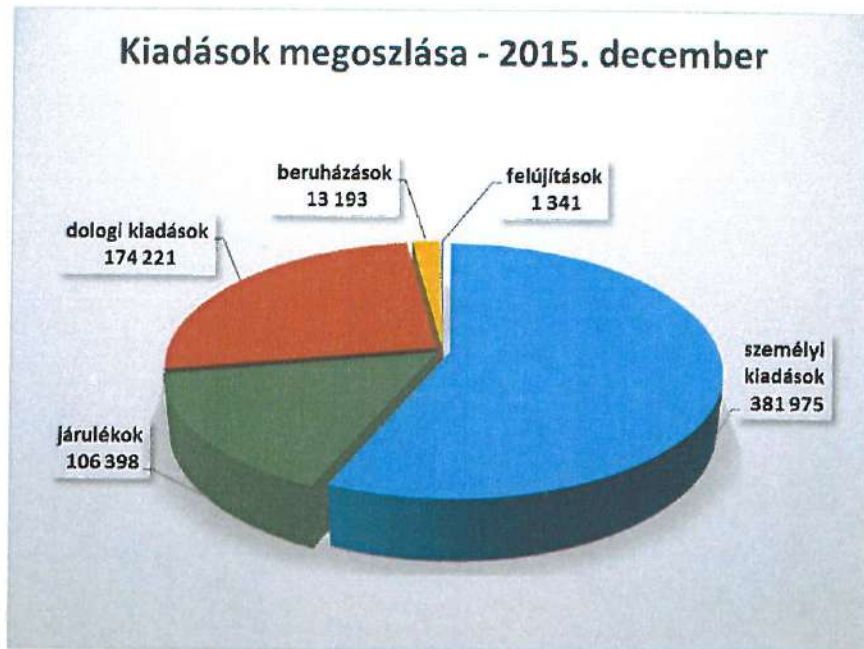
A kiadások tervezése során a tartalmi feladatok finanszírozására fektetjük a hangsúlyt.

A pénzügyi munka előfeltételeit, a feladatokból adódó kötelezettségeket úgy határozzuk meg, hogy a költségek finanszírozhatók legyenek.

Kiadásaink a tervezettek szerint, időarányosan alakultak, takarékos és átgondolt gazdálkodással finanszírozni tudtuk az intézmény működtetését és szakmai feladatokat maradéktalanul el tudtuk látni.

A 2014. évben bevezetett kiskincstári rendszer zökkenőmentesen működött 2015. évben, a feladatok finanszírozása nem szenvedett késedelmet, vagy csúszott át másik hónapra forráshiány miatt.

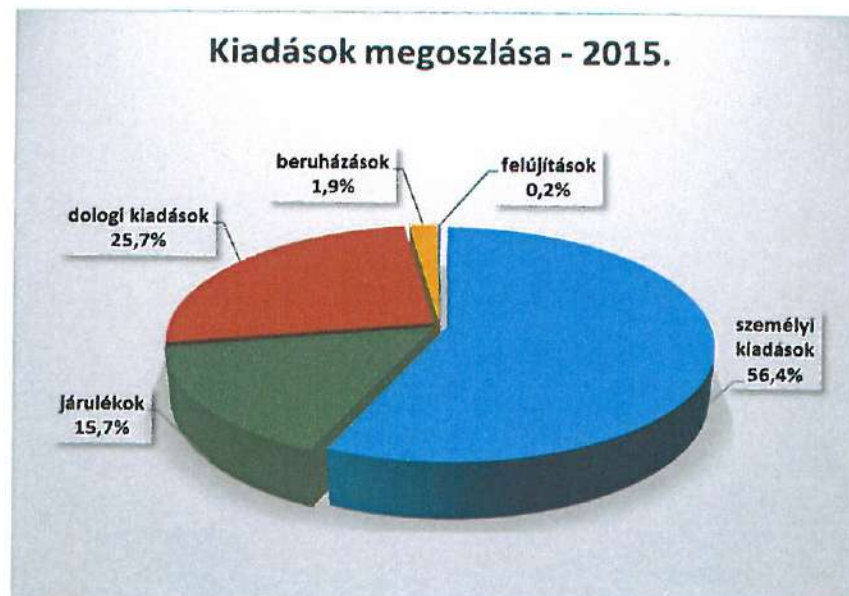
ezer Ft-ban			
Megnevezés	eredeti előirányzat	teljesítés	%
személyi kiadások	338 802	381 975	113%
járulékok	95 768	106 398	111%
dologi kiadások	154 255	174 221	113%
működési kiadások összesen:	588 825	662 594	113%
beruházások	6 080	13 193	217%
felújítások	5 080	1 341	26%
kiadások összesen:	599 985	677 128	113%



A fenti grafikonból látható, hogy a teljes kiadás

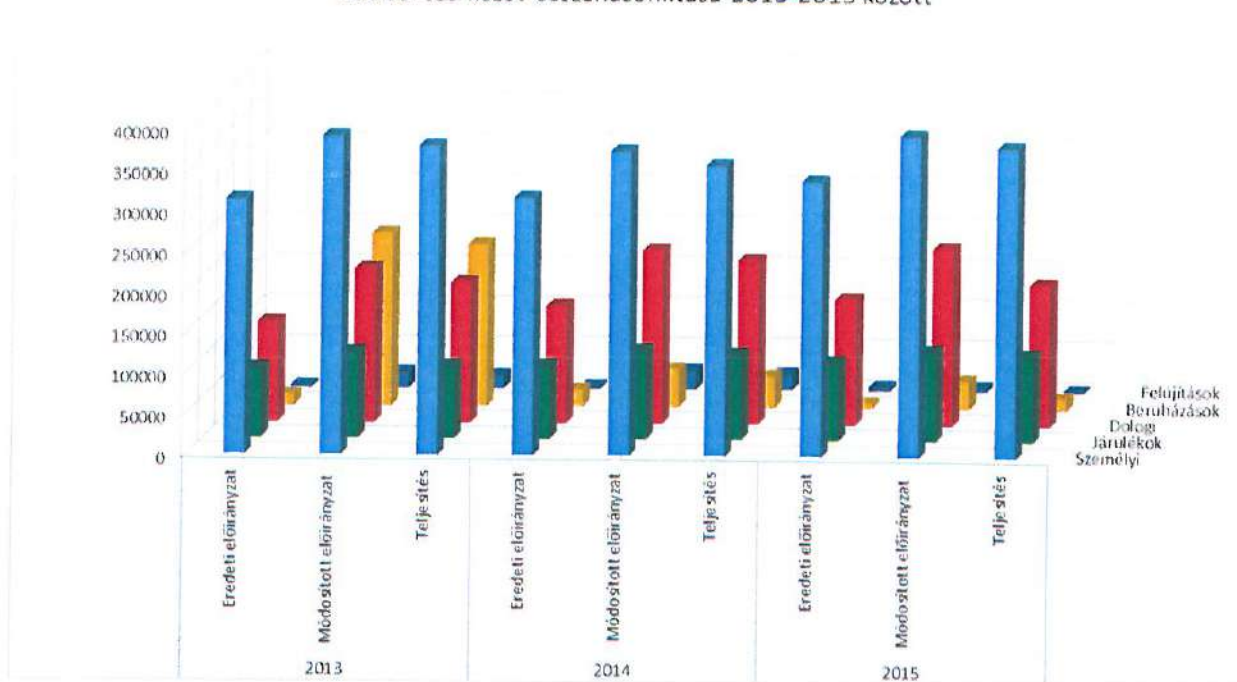
- 73%-át a bér és járuléka.
- 26%-át a dologi
- 1%-ot pedig a beruházás, felújítás teszi ki.

Budapest Főváros Levéltára 2015. évben kiadásait 678 110 Ft-ban realizálta. Ezen belül működési célra 663 576 Ft-ot, felhalmozási célra 14 534 Ft-ot fordítottunk 2015. évben.



2015. évi kiadások összevetése az előző két év kiadásaival

Kiadási szerkezet összehasonlítása 2013-2015 között



A működési költségkihatások súlypontjai:

- A levéltár épületében külső céggel biztosítja a portaszolgálat és a takarítás feladatait.
- Jelentős a megvilágítási felület, valamint a levéltári szabványoknak megfelelően klímaberendezésekkel ellátott raktárak miatt mind a villamos energia, mind pedig a gázenergia felhasználás, a takarítás és az őrzés védelem költségei a meghatározóak a dologi kiadásokon belül.
- A géppark (liftek, klímaberendezések, számítógépes rendszerek, beléptető, tűz- és betöréssjelzők, épület felügyeleti rendszer, állományvédelmi berendezések stb.) feltétlen igénylik a folyamatos karbantartást.
- Az épületre és az ott őrzött iratanyagokra vagyon és felelősségbiztosítással rendelkezünk.

Kiemelt dologi előirányzatok alakulása 2015. évben

Megnevezés	2014.	2015.	Vd %
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	2 608	1 254	48,08 %
Könyv, folyóirat és egyéb informatikai hordozóeszközök beszerzése	2 441	1 392	57,03 %
Hajtó- és kenőanyagok beszerzése	1 102	835	75,77 %
Szakmai anyagok beszerzése	11 033	6 963	63,11 %
Kis értékű tárgyi eszközök és szellemi termékek	7 269	10 126	139,30 %
Munka-, védő-, forma- és egyenruha	240	447	186,25 %
Egyéb anyagbeszerzések	5 391	2 515	46,65 %
Készletbeszerzés összesen:	30 084	23 532	78,22 %
Inf. és kommunikációs szolg. összesen:	16 093	21 910	136,15 %
Bérleti díj	507	52	10,26 %
Gázenergia-szolgáltatási díja	17 864	15 457	86,52 %
Villamos-energia szolgáltatás díja	26 968	25 474	94,46 %
Víz- és csatornadíjak	1 510	943	62,42 %
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kiadásai	14 692	10 602	72,16 %
Egyéb üzemeltetési és fenntartási szolg. kiadásai	45 814	45 510	99,34 %
Nyomdai szolgáltatások	1 798	1 046	58,18 %
Pénzügyi szolgáltatások kiadásai	2 024	5 168	255,34 %
Szolgáltatások összesen:	111 177	104 251	93,77 %

Jelentősen csökkent az irodaszerek, a könyvtári beszerzés, a szakmai anyag, kevésbé csökkent a hajtó- és kenőanyag felhasználás. A kis értékű tárgyi eszköz beszerzése növekedett (2014-évtől jogszabályváltozás miatt kis értékű tárgyi eszköz beszerzésnél 100 eFt-ról 200 eFt-ra emelkedett az értékhatár). Összességében a készletbeszerzés 21,78%-kal csökkent.

A szolgáltatási kiadások is kismértékben csökkentek, így a villamos energia szolgáltatás díja, víz- és csatornadíjak, a karbantartási költségek, nyomdai szolgáltatás, szinten maradt az egyéb üzemeltetési költségek, és jelentősen nőttek, 255%-kal a pénzügyi szolgáltatások kiadásai. A jelentős növekedést a pénzügyi szolgáltatások terén, a tranzakciós adó adja, 255 %-kal növelte a kiadási szintet, amit a fenntartó nem kompenzált.

A levéltár épülete több mint 10 éves. Ez ugyan a levéltár épületének állagán nem látszik, mert jó gazda módjára megfelelően karbantartjuk, azonban ez nagy odafigyelést igényel.

A közüzemi, a karbantartási, és a közvetlen hibaelhárítások költségei sajnálatos módon az inflációt jóval meghaladó mértékben emelkedtek, illetve emelkednek (az energiahordozók szabadpiaci beszerzés körébe kerültek).

Az intézmény működtetésének egyik nélkülözhetetlen eleme a szolgáltatási kiadásokon belül a gáz- és a villamos energiaszolgáltatások, ill. a víz és csatornaszolgáltatások igénybevétele.

A földgáz szolgáltatás igénybevételére 2014. év során közbeszerzési eljárás keretében sikerült kedvezőbb kondíciókkal a szerződést újrakötni. 2016. évi feladat lesz az új közbeszerzés megkötése.

2015. évben a gáz-energia szolgáltatás díja 86,52%-ban realizálódott. 2015. évben a nem szélsőséges időjárási viszonyoknak köszönhetően költségmegtakarítást eredményezett.

A villamos energia felhasználásnál a nagyon komoly takarékosági intézkedések hatására 2015. évben megtakarítás keletkezett, a kiadás 94,46%-ban realizálódott az előző évhez viszonyítva.

Végleges és hosszútávra megoldást egy napelemes rendszer elhelyezése adhatna. Előzetes számításaink szerint a tetőtéren elhelyezhető közelítően 100 KW energiát előállító napelem rendszer éves szinten (200 napot és napi 12 órai energia termelőképességet figyelembe véve) $200 \text{ nap} \times 12 \text{ h} \times 100 \text{ KW} = 240.000 \text{ KWh/év}$ vásárolandó energia kiváltását jelentené. Ez a mennyiség megközelítőleg az igény negyedét képes fedezni.

Budapest Főváros Levéltára 2015. évi közbeszerzési feladatai voltak:

Budapest Főváros Levéltára						
2015. évi összesített közbeszerzési terv						
A közbeszerzés tárgya és mennyisége	CPV kód	Irányadó eljárás rend	Tervezett eljárási típus	Időbeli ütemezés		Sor kerül-e vagy sor került-e az adott közbeszerzéssel összefüggésben előzetes összesített tájékoztató közzétételére?
				az eljárás megindításának, illetve a közbeszerzés megvalósításának tervezett időpontja	szerződés teljesítésének várható időpontja vagy a szerződés időtartama	
I. Árubeszerzés						
BFL Földgázbeszerzés	09123000-7	Kbt. 122/A. §. 1.)	Kbt. 122/A. §. 1.)	2015. február 03.	2015. március	nem
Irattári mobil polcok beszerzése telepítéssel	39152000-2	Kbt. 122/A. §. 1.)	Kbt. 122/A. §. 1.)	2014. december 17.	2015. október	nem
II. Szolgáltatás						
Budapest Főváros Levéltára recepció és portaszolgálat ellátása	71630000-3	Kbt. 122/A. §. 1.)	Kbt. 122/A. §. 1.)	2015. március 31.	2015. április	nem
Budapest Főváros Levéltár részére Gyártói garancia, support és szoftverkövetés meghosszabbítása	51610000	Kbt. 122/A. §. 1.)	Kbt. 122/A. §. 1.)	2014. december 17.	2015. április	nem

Az intézmény működési kiadásainak alakulása

Az üzemeltetéssel kapcsolatos dologi kiadások alakulása

A dologi kiadások nagysága a 2015-es gazdálkodási évben:

Eredeti előirányzat	154 255 eFt
Módosított előirányzat	217 755 eFt
Tényleges felhasználás	174 579 eFt

A kiemelt dologi költségek (készletbeszerzés, kommunikációs szolgáltatások, valamint a szolgáltatási kiadások) alakulásának összehasonlítása.

Az adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Vm %
Készletbeszerzés	31 602	8 871	28,07%
Inf. és kommunikációs kiadások	16 093	19 852	123,36%
Szolgáltatási kiadások	90 220	82 823	91,80%
Általános forgalmi adó	36 174	31 894	88,17%
Kiküldetés,, reklámkiadások	2 865	3 962	138,29%
Számlázott szellemi tevékenység	20 957	21 428	102,25%
Egyéb dologi kiadások	3 481	5 749	165,15%
Dologi kiadások összesen:	201 392	174 579	86,69%

Budapest Főváros Levéltára dologi előirányzatánál – hasonlóan a megelőző gazdálkodási évekhez – prioritást élvez a zavartalan üzemeltetés, az üzemeltetés biztonsága és a szakmai és az állományvédelmi előírások betartásának biztosítása.

Így az épület üzemeltetésével kapcsolatos kiadásokra használtuk fel elsődlegesen a dologi költségkeretet 2015.évben is.

Az épület speciális adottságából következően az üzemeltetés során figyelemmel kell lenni arra, hogy továbbra is meg tudjunk felelni az alapfeladatként rögzített dokumentumok tárolásának, kezelésének és feldolgozásának.

Az E-levéltár projekt lezárását követően a 2557/2011. (08.31.) közgyűlési döntés alapján a fenntartási időszakra előírt (2015.10.01.-2018.09.30.) évi 25.000 eFt pluszforrást a fenntartó az intézmény rendelkezésére bocsátotta, ami lehetővé teszi, hogy a projekt keretében létrejött központi infrastruktúra és a Levéltárba került több, mint kétszáz millió forint értékű hardver és szoftverrendszer fenntartási költségeit fedezni tudjuk.

Felhalmozási kiadások

A beruházási kiadások nagysága a 2015-es gazdálkodási évben:

Eredeti előirányzat	11 160 eFt
Módosított előirányzat	38 903 eFt
Tényleges felhasználás	14 534 eFt

A beruházási pénzeszköz felhasználása 2015. évben

az adatok (bruttó) ezer Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>2015. I. félév</i>
SBD szoftver	400
10db Win7, 10db Office, 2db WinSvrSTD 2012	609
NAS szerver és 5db 4TB HDD	414
NOKIA 735/SL telefon 3db	98
Beltéri információs pult	380
Polcos állványrendszer (100,8 pfm)	323
Kisértékű immat.javak, tárgyi eszközök	2040
Felhalmozási kiadások összesen (I. félév):	4 264

<i>Megnevezés</i>	<i>2015. II. félév</i>
CO-OP projekt keretében beszerzett szoftver licence	794
MS Office licence	903
Beléptető rendszer	456
Laptop	244
Tűzjelző rendszer bővítés	127
Személygépkocsi	2 652
Kisértékű immat.javak, tárgyi eszközök	1 155
Felhalmozási kiadások összesen (II. félév):	6 331
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	10 595

Beruházási célú előzetesen felszámított Áfa	2.598
Összesen	13.193

Intézményi felújítás

A felújítási kiadások nagysága a 2015-es gazdálkodási évben:

Eredeti előirányzat	4.000 eFt
Módosított előirányzat	3.363 eFt
Tényleges felhasználás	1.056 eFt

A felújítási kiadások az alábbi feladatokhoz kapcsolódtak:

<i>Megnevezés</i>	<i>2015. év</i>
Tetőtéri raktár felújítása	666
Kazán felújítás	390
Intézményi felújítások összesen:	1 056
Felújítási célú előzetesen felszámított Áfa	285
Összesen:	1.341

A levéltár a 2015. évi elemi költségvetés tervezésekor 11160 ezer Ft beruházási előirányzatot tudott tervezni. A 2014. évi beszámoló jóváhagyása után év közben lehetőség volt az előző évi pénzmaradvány terhére a beruházási előirányzatok növelésére, így az intézmény 14 534 eFt beruházási teljesítést realizált 2015. évben.

Pénzeszköz-átadás

A 2015. költségvetési évben az intézmény nem tervezett és nem valósított meg pénzeszköz átadást.

Munkaügy szakmai feladatai:

Intézményünkben **létszáma 115 fő.**

2015. évben a ténylegesen betöltött **átlagos munkajogi létszám 115 fő** volt.

Munkaerő ellátottsági mutatószám:

2015. évben a ténylegesen betöltött 115 fős átlagos munkajogi létszámot figyelembe véve a **munkaerő-ellátottság 100 %-os volt.**

Felsőfokú végzettséggel rendelkezők mutatója:

A felsőfokú végzettséggel rendelkező munkavállalók **munkaerő-összetételi mutatója a 2015 évben 77 % volt.**

Vezető állásúak mutatója:

A **vezető állású dolgozók** munkaerő-összetételi mutatója 2015. évben **19,1 %-os** volt.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 2015. évben a következően alakult:

I. negyedév	106,6 fő
II. negyedév	107,7 fő
III. negyedév	109,5 fő
IV. negyedév	109,5 fő

Éves átlagos statisztikai létszám: 108 fő

Munkaerő forgalom (fluktuáció) elemzése:

Munkaerőmozgás részletezése 2015.	szellemi	fizikai	összesen
Kilépők összesen	8	0	8
Ebből:			
Jobb kereseti lehetőség	5	0	5
Próbaidő alatt	1	0	1
Határozott idejű foglalkoztatása lejárt	2	0	2
Nyugdíjba vonulás	0	0	0
Belépők összesen:	16	0	16

Munkaerőmozgás részletezése 2015.	szellemi	fizikai	összesen
Ebből:			
Alapfokú	0	0	0
Középfokú	6	0	6
Felsőfokú	10	0	10

Fenti fluktuációs adatok alapján intézményünk munkaerő forgalmi mutatói a következően alakultak 2015-ben:

Felvételi forgalom mutató:

2015. évben a felvételi forgalom **13,9 %-os volt.**

Kilépési forgalom mutató:

A kilépési forgalom 2015-ben éves szinten **7 %-os volt.**

Munkaerő forgalom:

A vizsgálat időszakban a munkaerő-forgalom **20,9 %-os volt.**

A betegszabadságok alakulása

Betegszabadság	2014.	2015.
Munkanap	413	486
Fő	94	105
Összeg eFt	2 599	3 174

A személyi juttatások előirányzatainak és a felhasználásnak az alakulása 2015. évben a következő volt:

A személyi juttatások 2015-re

Eredeti előirányzat	338 802 e Ft
Módosított előirányzat	396 057 e Ft
Tényleges felhasználás	382 599 e Ft

A munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előirányzat	95 768 e Ft
Módosított előirányzat	110 191 e Ft
Tényleges felhasználás	106 398 e Ft

Előirányzat megtakarítás

- Személyi juttatásnál 13 458 eFt
- Járulékoknál 3 793 eFt keletkezett 2015. december 31-ig.

2015. évben a Magyar Államkincstár új számfejtési **KIRA rendszere bevezetésének** előkészítése tovább folytatódott. Zajlottak a KIRA terhelési próbák. Ezek keretében egy megadott feladatsort, több modult használatát kellett végrehajtani, a jelentkező

hibákról a MÁK kijelölt dolgozóit e-mailben tájékoztatni. A feladatsorok végrehajtásánál igen sok hiba mutatkozott, a rendszer terhelhetősége is kérdéses.

A tárgyhavi számfejtésre való áttérés miatt a hosszantartó táppénzes, vagy október hónapban nem térítményezett keresőképtelenségi idők miatt néhány dolgozónak illetmény túlfizetése keletkezett, ezek visszafizetéséről a MÁK által közölt adatok alapján intézkedni kell.

A KIR3 rendszerből az előzmény adatok migrálásra kerültek, sok hibával, mivel sok esetben a dolgozók bére nem egyezik az új rendszerben. Ráadásul a KIRA rendszerben új jogcímkódok kerültek bevezetésre sok bérelemnél, pótlékoknál, ezeknek a régi kódról történő átforgatása sokszor hibás, több bérelemnél a rendszer egyszerűen 2015. szeptember 30-i határidővel lezárta a pótlékokat. Ezek az áttemelési hibák csak a novemberi számfejtést követően derültek ki, kijavításuk folyamatban van a MÁK rendszerében.

A KIRA sok modulja még nem teljes körűen működik, a lekérdezések, nyomtatások hiánya nagyban megnehezíti a munkát és az egyeztetéseket. Több berögzítési feladat intézményi feladatkörbe került: pl: mobil és vezetékes telefondíjak, egyéb levonások beállítása a havi számfejtéshez. Ezeket a berögzítést követően nem lehet kilistázva leellenőrizni, a hibákat előzetesen kiszűrni. Az intézményi rögzítési és számfejtési modulok használata igen nehézkes, csak egyenkénti számfejtéseket enged, csoportos számfejtéseket nem kezel (pl: Erzsébet utalványok név szerinti, de csoportos kezelését, amely a régi rendszerben megvolt). Új nem rendszeres jogcímkódok kerültek bevezetésre, nem mindegyik régi kód használható, a jogcímkódok közül néhány hibásan számol.

A havi számfejtés követő bérutalási állományok és összesítő adatok várhatóan csak minden hónapot követő 3. vagy 4. napon várhatóak.

A MÁK ügyintézés, kapcsolattartás és egyáltalán bármilyen információhoz jutás a jelenlegi időszakban, a rengeteg hiba és észlelt rossz működés javítása a MÁK túlterheltsége és átláthatatlanság miatt nagyon nehézkes, szinte lehetetlen. Az általunk e-mailben jelzett hibákra, javítandó, kérdéses esetekre sokszor nem tudnak érdemben választ adni. Sok esetben a programozók megoldására várnak a rendszer hibás működése miatt

Sajnos a KIRA rendszer hibás működéséből adódóan a MÁK számfejtésében és könyvelési feladásaiban, valamint az azokból készített adatközlő lapokon a december havi kifizetésben nagyon sok hiba van:

- táppénzt, betegszabadság számfejtése, ill. hiányosságai,
- adókedvezmények érvényesítésének hiánya,
- kiküldetési költségek levonásainak megduplázása,
- távolléti díjak rossz számfejtése, olyan hóközi számfejtések, amelyek beazonosítása lehetetlen,
- az elutalt nettó bér összege nem egyezik a bérjegyzéken szereplő összeggel az eltérés nem csekély (434.992 Ft,)
- a december havi bérkönyvelés olyan fiktív hóközi kifizetéseket tartalmaz, amit az intézmény nem utalt el, megbízást sem adott a MÁK-nak erre a feladatra.

A fent közölt hibás számfejtések – a nettósítás kapcsán – érintik a 2015. évi irányító szervi támogatást és a bér és járulékok könyvelését is. Mindezek befolyásolják és sértik a 2015. évi beszámoló elkészítésénél a valódiság, a teljesség, a következetesség és összemérés számviteli elvek megfelelő alkalmazását.

Épületfenntartás 2015 évben kiemelkedő feladatai:

a BFL szabad raktári kapacitása jelenleg mintegy 8.000 ifm., ami – ésszerű iratátvételekkel - kb. 8-10 évre biztosítja az iratkeletkeztető szervektől a maradandó értékű iratok elhelyezését. A BFL vezetése éppen ezért elhatározta, hogy költségvetési lehetőségei függvényében bizonyos időközönként egy rögzített állványzattal rendelkező raktárat mobil állványzatúvá alakít át. Tárgyévben az előző évben kiírt közbeszerzési eljárás alapján egy raktár mobil állványzatúvá történő átalakítása történt meg. A 13 MFt nettó értékű beruházás az év második felében valósult meg. A fix polcos rendszer kapacitása 1285,8 fm volt, a megépített gördíthető (mobil) irattári rendszer hasznos kapacitása átépítés után 2054,4 fm, így a megnyert szabad kapacitás 801,6 fm. A tavalyi raktárátalakítás gyakorlatban több, mint 1000 fm kapacitásbővülést eredményezett, mivel egy korábban csupán könyvtári célra használt raktár került átalakításra. A jövőben a raktár egyik felét a könyvtári, másik felét levéltári anyag tárolására hasznosítjuk.

Az épület átadását követően a szavatossági igények érvényesítésnek eredménytelensége miatt egy újabb megoldandó feladatként jelentkezett az udvari homlokzat dilatációs hézagai mentén a klinkertégla burkolatának repedéseinek megszüntetése. A repedések az épület állagának fokozatos romlását eredményezték.

Intézményünk saját forrásai ezen feladat megoldásához nem bizonyultak elegendőnek.

Szükségessé vált a fenntartói forrás biztosítása Ennek birtokában a projekt indításának feltételei megteremtődtek. Az ajánlati felkérés, szerződés aláírását követően a kivitelezés 2014 október közepére realizálódott. Sajnos a kivitelezés során nem sikerült egyenszilárdságú megoldást biztosítani, így 2015. nyár elejére egyes téglák közti gumitömítések kiszáradtak, a téglák kilazultak. A kivitelező garancia keretében kijavította az eredetileg hibás megoldással rögzített téglákat. Sokáig nem halasztható feladat a BFL homlokzati fa nyílászárói elemeinek az időjárás hatásainak visszafordíthatatlan károsító hatások kivédése érdekében történő kezelése. Ez minden fa nyílászárónál jelentkezik, de leginkább azoknál, amelyek az épület külső vagy udvari frontján vannak. A „C” szárnyban egyes fa részek már rothadásnak is indultak. Egyre érezhetőbb a téli időjárásnál, hogy a nyílászárók hézagai közt húz a levegő, ami a munkatársak komfortérzetének zavarása mellett inkább azért jelent komoly gondot, mivel megnehezíti egy költséghatékony fűtésrendszer üzemeltetését. A munkálatok elvégzésére 2015-ben nem állt fedezet rendelkezésre, megvalósítása a későbbiekben fenntartói forrás igénybevételevel ütemezhető.

A fenntartó kérésére elkészítettük a 2022-ig terjedő időszakra vonatkozóan a felújítási, beruházási tervet, minek alapján az elkövetkező évek tervezése kiszámíthatóbb lesz. A levéltár leginkább használt helyiségein az eltelt több, mint tíz év nyomot hagyott, ezért 2015. évben az épület konyhai és fürdőszobai része tisztasági festése elvégzésre került. Két munkaszoba tisztasági festését is sikerült megvalósítani.

A takarékoság jegyében 2015. augusztusban ismét két hét kötelező szabadságra küldtük munkatársainkat.

A levéltár épületének üzemeltetése, valamint a levéltári funkciók teljesítéséhez elengedhetetlenül szükséges szolgáltatások, árubeszerzések, közbeszerzések lebonyolítása is az osztály feladatai közé tartozott. Mindezekon kívül az épületfenntartás hatáskörébe tartozott a konferenciaterem üzemeltetése (hangosítás, világítás stb.), a folyamatos árubeszerzési és szállítási feladatok ellátása, továbbá a külsős épületüzemeltetők (takarítók, portások) ellenőrzése, illetve a saját személyi állomány épületfenntartással kapcsolatos tevékenységének koordinálása.

2015-ben bevezettük a szelektív hulladékgyűjtést, amelynek megvalósításával jelentős mértékben mérsékelni tudtuk a keletkező kommunális hulladék elszállítás után fizetendő költségeket.

A működést elősegítő és biztosító üzemeltetési és fenntartói feladatok:

Az „A” épületrész tetőterében lévő folyadékhűtők, és légkezelő berendezések (ezekből a „B” épületben szintenként három üzemel) biztosítják az épület iratanyagok tárolására rendszeresített raktárainak – Levéltári Szakmai Ajánlás szerinti – klimatikus feltételeit. A központi szabályozó egységek, kompresszorok, kondenzátorok, hűtőkörök, fain-col berendezések belső tisztítása, (keringtető szivattyúk, párástörők, elzárók, páralecsapódás elleni szigetelések) javítása, felújítását megalapozó felülvizsgálatot követően számolnunk kellett további műszaki állapot fenntartását indokoló javítások elvégzésével.

Az épületet kiszolgáló fűtési, és használati meleg víz előállító kazánok javításáról gondoskodtunk. Az automatika és beszabályozás elemei cserélésével a biztonságos üzem feltétele megteremtődött.

Biztonsági szempontból ugyancsak folyamatos feladat a tűzjelző és behatolás jelző, valamint a térfigyelő rendszer szakszerű üzemben tartása. Az épületben történeti értékű iratanyagok tárolása fokozott technikai biztonságot igényel. A fő cél, a rendszer elhasználódott, végződéseinek cseréje (hibás tápegységek, előregedett akkumulátorok).

Az „A” épületrész tetőterében lévő teljes épület hőellátó központjában a szabályozó egységek (szivattyúk, tolózárak) javításával számolnunk kellett (üzemszerű működést biztosító kisebb javítások, karbantartások, szabályozók cseréje).

A „C” épület forgalmát biztosító 1.000 kg-os felvonó hajtásszabályozójának meghibásodása miatt a hajtásszabályozó teljes cseréjére volt szükség. A biztonságos működés érdekében az új eszköz megválasztásánál a magasabb teljesítménytartalékkal rendelkező lett kiválasztva.

„A” épület 1. emeletén lévő büfé helyiségében a felmérés szerinti konyhai elszívó erna és a hozzá kapcsolódó tetőtéren végződő légszűrő tisztítására megtörtént. A légszűrőre csatlakozó egyéb helyiségek leválasztása megtörtént, ezzel a konyhai elszívás intenzitása megemelkedett. A jogszabály által előírt fél évenkénti rendszeres tisztántartásról a bérlőnek kell gondoskodnia.

A rendszeres és esetenkénti előadások idejére a technikai személyzetet folyamatosan biztosítottuk.

Általános zár, ajtó, lakatos, asztalos, villanyszerelői karbantartói feladatok folyamatos ellátása az épületen (ami előre tervezhető egy meghatározott ütemezésben), továbbá a munkalapon érkező igények kielégítése rendre megtörtént.

A szállításokat ellátó gépjárművek szervizeinek, javításainak bonyolítása folyamatos.

Folyamatos feladat az árubeszerzések és szállítási feladatok ellátása (kiadványok, műszerek, technikai eszközök, személyek), a szolgáltatók és karbantartók munkájának rendszeres ellenőrzése.

„A” ép. főbejárati, kijárati/parkoló ajtók asztalos, lakatos, karbantartása, szükség esetén átalakítása és felületkezelése vált szükségessé.

Felügyeleti rendszerhez kapcsolódó szabályozó elemek cseréje, javítása az elhasználódás függvényében megtörtént.

Párásító készülékek nagykarbantartása, előregedett alkatrészek cseréje (30 db) rendre megtörtént.

Nyílászárók, kerti bútorok részleges javítása, külső felületkezelése folyamatos feladat.

Ezen túlmenően kiemelek néhány fontosabb állandó felügyelet alatti folyamatosan ellátott tevékenységek:

Beléptető rendszer, Stúdió, Térfigyelő rendszer, Tűzjelző rendszer, Tűzvédelem, Telefonhálózat, Riasztórendszer, Épületfelügyeleti rendszer, Gépészet, Villamos hálózat, Takarítás, Portaszolgálat.

Budapest Főváros Levéltára vagyonának változása 2015.évben:

A költségvetési szervek esetében a vagyoni helyzet elemzése lényeges, annak ellenére, hogy nem a nyereségmaximalizálás a cél, hanem pl. az államháztartás vagyona értékének megőrzése. Intézményünk is gazdálkodik, terméket vásárol, szolgáltatásokat vesz igénybe és egyúttal közszolgáltatást nyújt, így a fizetőképességének megőrzése is állandó követelmény.

Vagyon- és tőkestruktúra mutatók

Befektetett eszközök aránya (%) megmutatja, hogy mekkora hányadát teszik ki az intézmény vagyonának:

$$\frac{4\,185\,866}{4\,304\,452} = 97,25\%$$

Ahol jelentős a befektetett eszközök állománya, fontos vizsgálni a **Tárgyi eszköz állományt - intenzitás (%)**

$$\frac{4\,154\,172}{4\,199\,787} = 98,91\%$$

Ha túl magas az érték, akkor az értékcsökkenésből (amortizációból) eredő fix költség jelentős terhet okozhat az intézménynek.

Tárgyi eszközök elhasználódása (%) a tárgyi eszköz állagára ad számszerű választ. Kedvezőbb, ha értéke minél közelebb van a 100%-hoz. Ha túl alacsony, akkor a fokozott meghibásodások miatt a javítási, karbantartási költségek jelentősen megnőnek, előrevetíti a fejlesztések szükségességét.

$$\frac{4\,185\,866}{6\,287\,309} = 66,58\%$$

Költségvetési szervek esetében kisebb jelentőséggel bír, egyébként a vagyoni helyzet egyik legfontosabb vertikális mutatója a tőkeerősség. Ott van jelentősége, ahol részben állami illetve önkormányzati tulajdonúak a gazdálkodó szervezetek. Tulajdonosi tőkerész arányát mutatja, minél magasabb az értéke, annál kevésbé idegenforrás-függő a gazdálkodó szervezet.

Tőkeerősség (%)

$$\frac{4\,203\,704}{4\,304\,452} = 97,66\%$$

beszerzés, létesítés aránya =

$$\frac{25\,165}{6\,287\,309} = 0,4\%$$

$$\text{Likviditási mutató} = \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

$$\text{Likviditási mutató} = \frac{92\,956}{30\,012} = 310 \%$$

A fenti mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközöknek tekintett forgóeszközök értéke hányszorosa az éven belül esedékes kötelezettségeknek.

A likviditás szempontjából meghatározó a forgóeszközök összetétele, ezért a likvid eszközök kategóriája többféleképpen is kifejezhető.

$$\text{Likviditási gyorsráta} = \frac{\text{Forgóeszközök - készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

$$\text{likviditási gyorsráta} = \frac{47\,341}{30\,012} = 157,7 \%$$

Indokolt lehet a likviditási mutató további „finomítása” is kiszűrve a forgóeszközök állományából az immobilnak tűnő készleteket, a bizonytalan kimenetelű vevőköveteléseket, stb.

A legszűkebben értelmezett likviditási mutató a rövid lejáratú kötelezettségek fedezeteként kizárólag a pénzeszközöket veszi figyelembe. Intézményünknel ez a mutató nem releváns, mivel kiskincstári rendszer működik.

$$\text{készpénz likviditás} = \frac{28\,440}{30\,012} = 94,8 \%$$

A pénzügyi számvitel feladata a vagyon és a tevékenységek eredményének, költségeinek mérése.

A vállalkozói szférában alkalmazott eredmény kimutatás alapján a levéltári tevékenység eredményének mérését a 2015. évi működésről kell elkészíteni.

Az adott költségvetési évben, pénzforgalomban ténylegesen teljesített, vagy pénzforgalomban még nem teljesített, de az adott évre járó eredményszemléletű bevételek, valamint az adott évi tevékenységet terhelő költségek/ráfordítások különbözetének összegében az eredmény-kimutatás mutatja.

Budapest Főváros Levéltáránál az eredmény kimutatás negatívumának indokolása: a negatív eredmény 84%-át az értékcsökkenés adja, intézményünk tárgyi eszköz intenzitása magas, így az értékcsökkenésből (amortizációból) eredő fix költség jelentős terhet okoz az intézménynek.

Az állami szférában a költségvetési gazdálkodásnál általában a bér és járulék költségek magasak, az éves költségvetés 75-80%-át teszik ki.

A pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételeivel sem tudunk javítani, mert a kiskincstár bevezetésével ezektől a bevételektől elestünk.

Az egyéb működési célú támogatás, NKA-tól várt pályázati források nem érkeztek be 2015. december 31-ig.

Ezek a tényezők okozzák az eredmény-kimutatás negatív voltát.

Összegzés

A BFL feladatai – mint minden levéltárnak – nem csökkennek, hanem folyamatosan nőnek. A „nyitott levéltárak” igénye a levéltárhasználók oldaláról mind több szolgáltatás biztosítását igényli. A keletkező (és megőrzendő) iratok mennyisége az irat keletkeztető szerveknél folyton nő, a közigazgatás átalakítása (egyes szervek állami kezelésbe vétele, járások kialakítása) növekvő feladat-ellátási igényt is keletkeztetett. A BFL jelenleg a legtöbb kutatóval rendelkező levéltár Magyarországon. Az ügyfelek is növekvő számban keresik fel intézményünket, az iskolák, szervezetek, vállalatok rendszerváltás óta történt folytonos átalakulásai sok esetben a munkaviszony, iskolai végzettség igazolásának megnehezítőivé váltak és a polgárok a levéltártól várják a megoldást, annak ellenére, hogy a munkaviszonyra, járadékra vonatkozó iratok megőrzése nem a levéltárak elsődleges feladata. A 2015-ös év mindezek ellenére jelentős sikereket hozott.

A levéltári jogszabályokból eredő feladatainkat magas szinten láttuk el, kutatóink és ügyfeleink megelégedésére.

A levéltár 2015. évi gazdálkodásáról elmondható, hogy a rendelkezésünkre álló költségvetési keretet a leggazdaságosabban, a pályázati lehetőségeket, és a pályázatokon elnyert pénzeszközöket maximálisan sikerült kihasználni.

A lehetőségek kihasználására való törekvést is bizonyítja, hogy 2015. évben is jelentős értékben sikerült mind hazai, mind pedig EU-s forrásokból származó pénzeszközökkel bővíteni és támogatni az intézmény feladat-ellátási lehetőségeit.

A külső források bevonásának jelentőségét mind a működési (személyi, járulék, dologi) területen, mind pedig a fejlesztési területeken érdemes kiemelni.

Az elektronikus levéltár projekten belül a levéltár jelentős értékű, beruházások keretében megvalósuló olyan vagyoni értékhez (szoftverek, programok, számítástechnikai gépterem beruházás, nagy értékű könyv és mikrofilm szkennerek, számítógépek, stb.) jutott, amit az intézményi költségvetéséből nem tudott volna megvalósítani.

Az intézményvezetés meghozta és a továbbiakban is meg fogja hozni azokat a szükséges lépéseket, amelyek szükségesek a költségek csökkentése és a takarékos és átgondolt gazdálkodás érdekében. Fő prioritásunk, hogy a takarékosági intézkedésekkel a Levéltár likviditását mindenképpen fenntartsuk, és hogy ezek a nehézségek a szolgáltatás minőségén, mennyiségén ne látszódhassanak.

Budapest, 2016. február 28.

Dr. Kenyeres István
főigazgató
c. egyetemi tanár



Hetényi Tiborné
gazdasági igazgató
főtanácsos