



A FŐVÁROSI TÖRVÉNYSZÉK ELNÖKE

2011. El. I. A. 34.

Tárgy: beszámoló a Fővárosi Törvényszék
2013. évi gazdálkodásáról
Hiv. szám: 2014.OBH.XXXIII.C.7.
Melléklet: 2 db

DR. HANDÓ TÜNDE elnök asszony
részére
Országos Bírósági Hivatal

Budapest

Tisztelt Elnök Asszony!

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 161. §-ában foglaltakra figyelemmel és a fenti számú levélre történő hivatkozással, az alábbiakban adom meg a Fővárosi Törvényszék 2013. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklását:

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. A Fővárosi Törvényszék azonosító adatai a www.allamkincstar.gov.hu és a www.birosag@fovarosit.birosag.hu honlapokon találhatóak tételesen.

A főbb adatok az alábbiak:

- PIR törzsszám: 311399
- szakágazat száma: 842320
- besorolása: önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

1.1.1. A Fővárosi Törvényszék működésének jogszabályi alapja a létrehozásáról és működéséről szóló, már nem hatályos 1954. évi II. törvény. Jelenleg a bíróságok szervezetéről és igazgatásáról szóló 2011. évi CLXI. törvény rendelkezik az intézmény működéséről.

A Fővárosi Törvényszék alapító okirata a Hivatalos Értesítő 2012. I.4. számában található.

1.2. A Fővárosi Törvényszék tevékenységi köre

Az igazságszolgáltatást a bíróságok gyakorolják. A bíróságok döntenek a polgári és gazdasági peres- és nem peres ügyekben, a családjogi, az öröklési, a szerződéses és szerződésen kívüli, valamint a munkaügyi vitákban. Felülvizsgálják a közigazgatási határozatok törvényességét. Bejegyzik és törlik a cégeket, nyilvántartják a társadalmi szervezeteket, alapítványokat. Elrendelik a bírósági határozatok végrehajtását. A bíróságok döntenek közvédas és magánvédas ügyekben a vádlottak büntetőjogi felelősségéről.

A Fővárosi Törvényszék ügyforgalmi adatait 2013. évben az 1. számú melléklet mutatja.

A szakmai feladatok alapvetően nem változtak. A Fővárosi Törvényszék országos ítélkezésben betöltött szerepe meghatározó jellegű.

A Fővárosi Törvényszékre 2013. évben 520.306 ügy érkezett, s ezzel szemben 526.229 ügyet fejeztünk be.

A 2013. évet az arányosabb munkateher megteremtése, a hátralékcsoökkentés a gyorsabb ítélezés célkitűzéseivel indítottuk. Az eredményes létszám átcsoportosítás, a rendszeressé vált bírói kirendelések, a bíró munkáját segítő teamek, illetve az önálló munkát végző és egyes bíró jogkörében eljáró titkárok és ügyintézők létszámának növelése eredményeként a Fővárosi Törvényszék több szervezeti egységében a bírói munkateher meghatározó módon csökkent. A kerületi bírósági civilisztikai szakágban az egy-egy bíró előtt az év végével folyamatban maradt peres ügyek száma 139,22 volt, az országos átlag 126,89. Ez az adat a Fővárosi Törvényszék területén 2007-ben 195, 2008-ban 180,34 volt.

Még markánsabb volt az előrelépés, a munkateher csökkenés a büntető szakágban. Az egy bíróra vetített folyamatos peres ügymennyiség országos átlaga az év végével 107,55, míg a Fővárosi Törvényszéken a munkateher adat ez alatti, az 104,54. A változás jelentős, hiszen ez az adat 2004-ben 214,4, 2008-ban 196,67 volt. Az előrelépés rendkívüli mindkét szakterületen.

Az elsőfokú peres ügyérkezés növekedést mutatott egészében, ugyanakkor az összesített időszakos mutató tovább javult. A devizahiteles ügyek robbanásszerű érkezésétől eltekintve, ami a Fővárosi Törvényszék Gazdasági Kollégiumának elsőfokú peres ügyszakát nehezítette el és idézett elő kedvezőtlen ügyforgalmi mutatókat, összességében immár a második éve igen pozitív tendencia írható le a Polgári, Büntető Kollégium munkateher csökkenésében, s az időszakosság javulásában. A civilisztikai szakágban első fokon 2004-ben 224,95, 2007-ben 229,65, míg 2013 év végével 139,37, az egy tanácsra eső bírói munkateher. Hasonlóan pozitív a tendencia a büntető szakágban, 2005-ben 51,22, 2007-ben 40,02, míg az elmúlt esztendő végével 23,23 az egy tanácsra vetített folyamatos peres ügymennyiség, ami meghatározó és markáns munkateher csökkenést jelent.

Nagyon komoly előrelépés az, hogy a törvényszéki elsőfokú ügyintézés keretében is csökkent 2013-ban a 2 éven túli folyamatos perek volumene. Több mint egy évtizedes negatív tendencia változása érzékelhető a csőd-felszámolási szakterületen 2013-ban. Míg 2012. december 31. napján 19 887, addig 2013 év végén 15 446 felszámolási ügyünk volt folyamatban, amely hátralék feldolgozás a bírák teljesítmény növekedésén túl egyértelműen az ott bevezetett teamrendszer sikerességét mutatja.

A fellebbviteli szakág közül a civilisztikai szakterületen jelentős az előrelépés, a hátralék feldolgozás 2013-ban következetes volt. A folyamatban maradt peres ügyek volumene egy tanácsra vetítetten 157,25 volt, amely ugyan az országos átlag (110,21) fölötti, de lényegesen kevesebb, mint sok évvel ezelőtt. 2004-ben 239,86, 2008-ban 305,89, volt a szakágban ugyan ez a munkateher adat. Kiemelendő, hogy a munkaügyi és közigazgatási fellebbviteli szakágunkban a munkateher csökkenés az átlagosnál is számottevőbb.

A büntető szakágban a munkateher adat az országos átlag feletti, az egy tanácsra vetített peres ügyszám 179,79, míg ez az adat országosan 162,55. Az elmúlt évtized összehasonlítása tükrében ez is lényegesen kedvezőbb, hiszen 2004-ben 317,58, 2008-ban 215,15, volt az egy tanácsra jutó peres folyamatos ügymennyiség átlagos száma. A fellebbviteli tanácsok 2013. évi létszám stabilizálódásával, a BV. csoportból történt bírói létszám átirányítással 2014-re a munkateher további csökkenésével számolhatunk.

Kritikus területnek tekinthettük az elmúlt esztendőben az ügyforgalom szempontjából az érdemi cégügyek dömpingszerű érkezését. Az érkezett 244 707 ügygel szemben 246 352 ügyet fejeztünk be, vagyis a befektetett többletenergia, többletmunkavégzés azt eredményezte, hogy az első félévben kialakult hátralékot kezelni tudtuk.

Súlyos helyzet alakult ki a Gazdasági Kollégium elsőfokú peres ügyérkezésében, ahol az érkezett 5075 peres ügyön belül 3624 volt devizahiteles ügy. A Kollégium peres

befejezéseinek száma (3776) az érkezett ügyek volumene alatt maradt. A Kollégiumban rendszeresített új bírói álláshelyek, valamint a kirendelések a devizahiteles ügyek feldolgozását biztosítani fogják.

Szintén kritikus működési területnek tekintettük 2013-ban a szabálysértési ügyszakot, hiszen a szabálysértési peres ügyek érkezése 2009-től folyamatosan növekvő tendenciát mutat. Míg 2011-ben 15 504, addig 2012-ben 21 082, 2013-ban pedig 44 970 szabálysértési peres ügy érkezett a Fővárosi Törvényszék kerületi bíróságaira.

Kitűnő eredménynek tartom azt, hogy a Fővárosi Törvényszék a kiemelten hosszú pertartamú ügyek volumenét 2012-ben és 2013-ban is jelentősen csökkentette. 2012. évben a korábbi esztendőhöz képest 5,37 % -kal, míg 2013-ban 14,29 %-kal volt kevesebb a 2 és 5 éven túli ügyek száma. 2012 év végén 6 550, míg 2013 év végén 5 614 ilyen ügy volt.

A fenti mutatók és folyamatok rövid áttekintése nyomán nem vitatható az, hogy a fluktuáció ellenére a Fővárosi Törvényszék bírái, dolgozói maximális helytállással lényegesen jobb eredményt értek el az ügyforgalom szempontjából 2013. év végére, mint a korábbi esztendőkben. Az ügyhátralék, a folyamatos ügyek száma, a kiemelten hosszú pertartamú ügyek volumene meghatározóan csökkent.

1.3. Az intézményen belül a szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések

Az elmúlt esztendőben a civilisztikai szakágban új szervezeti egység kezdte meg működését, a Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság (FKMB). A korábbi Fővárosi Törvényszék Közigazgatási Kollégiuma és a Fővárosi Munkaügyi Bíróság szervezeti egységek összevonásából jött létre az új szervezeti egység. Munkavégzésének feltételrendszerét a beszámolás évében megteremtették.

Az elmúlt évben a Fővárosi Törvényszéki Közigazgatási és Munkaügyi Regionális Kollégium is megkezdhette szakmai tevékenységét.

A Fővárosi Törvényszék szervezeti átalakítása, új működési feltételrendszerének kialakítása szempontjából az előző évet az alapok lerakása évének tekinthettük, a 2013. évet a stabilizálás évének kell tekinteni. Célul tűztük ki a bírói/titkári/ügyintézői foglalkoztatás teljes átalakítását, a bírói foglalkoztatás megszüntetését mindazonokon a szakterületeken, ahol a jogalkotó ezt lehetővé tette. Ezzel párhuzamosan kiemelt feladatként kezeltük a bírák adminisztratív munkaterhének folyamatos és következetes csökkentését. A 2012. évben megkezdett belső bírói létszám átcsoportosítások 2013-ban is folytatódtak, s e koncepció középpontjában változatlanul a peres ügyszakok munkaterhének csökkentése állt. A peres tanácsok számának növelésével és stabilitásának biztosításával a Polgári Kollégium első- és másodfokú szakágában, a Büntető Kollégium elsőfokú peres szakágában a munkateher lényegesen csökkent. 2013-ban sok szervezeti egységünkben az állampolgárok jogérvényesítési lehetősége gyorsabbá vált, a joghoz jutás esélyei nagymértékben növekedtek. Az irányított, kiszámítható folyamatok mellett természetesen jelentkeztek olyan folyamatok, jelenségek, amelyek nyomán kialakult helyzetre rapid módon azonnal kellett igazgatási eszközökkel reagálnunk.(pl.: cégbírói első félévi ügyérkezés, devizahiteles ügyek érkezése, stb.). A reakciók között szerepelt a többletmunka elrendelése, amelyet a kollégák áldozatosan, elkötelezetten végeztek. Másik reakcióként a bírói szolidaritást szépen tükröző 127 kerületi bírót érintő kirendelés volt a devizahiteles ügyekben.

Az év második felében az OBH elnöke a Fővárosi Törvényszék bírói létszámát 35 fővel, míg igazságügyi alkalmazotti létszámát 74 fővel növelte. A döntés nyomán az OIT 144/2008. (VI.9.) számú határozatával 2009. január 1.-2011. december 31. napja között ideiglenesen rendszeresített bírói, bírósági ügyintézői és tisztviselői álláshelyek sorsát véglegesen rendezhettük.

2. Az előirányzatok alakulása

2.1.A költségvetési feltételek változása hogyan hatott a feladatok teljesítésére

MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Teljesítés	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013
KIADÁSOK						
Személyi juttatás	12 139 874	12 590 000	11 420 598	12 432 128	11 390 955	12 391 725
Munkaadókat terh. járulékok	3 007 113	3 113 200	3 004 374	3 122 348	2 960 866	3 111 685
Dologi kiadások és egyéb foly.	1 957 700	2 784 000	3 554 671	4 071 395	3 315 836	3 801 443
Egyéb műk.c.pe. ei. maradv. átad.+támért.kia.	0	0	1 597	332	1 597	332
Intézményi beruházás	74 300	65 000	329 926	217 587	238 459	121 607
Felújítások	0	0	301 846	231 635	299 692	169 933
Felhalm.c.támért.kiad.	0	0	0	1	0	1
Összesen:	17 178 987	18 552 200	18 613 012	20 075 426	18 207 405	19 596 726
BEVÉTELEK						
Intézményi működési és közhatalmi bevétel	478 000	480 000	513 541	547 873	515 002	544 234
Egyéb műk.c.tért.bevét.	0	0	0	636 095	0	636 095
Támogatás ért. felhalm. bevétel	0	0	280 958	159 323	280 958	159 323
Előző évi felh.c.előir. átvétel	0	0	85 406	0	85 406	0
Felhalmozási bevétel	0	0	0	1 210	212	1 210
Költségvetési támogatás	16 700 987	18 072 200	17 339 317	18 323 645	17 339 317	18 323 645
Összesen:	17 178 987	18 552 200	18 219 222	19 668 146	18 220 895	19 664 507
Pénzforg. nélk.bev (előző évi maradv.v.)	0	0	393 790	407 280	393 790	407 280
Mindösszesen:	17 178 987	18 552 200	18 613 012	20 075 426	18 614 685	20 071 787

A 2013. évi költségvetés jó költségvetési évnél indult. A személyi kiadások és járulékok szolidan növekedtek, a dologi kiadások azonban jelentősen javultak. A korábbi évek alulfinanszírozottságát számottevően kompenzálták a tervezés és kivitelezés időszakában. Noha a szükségletektől még így is elmarad a rendelkezésre bocsátott előirányzat, már sokkal stabilabb a költségvetésünk, így a likviditásunk is. Az utóbbi évek legkiegyensúlyozottabb elemi költségvetésével indíthattuk a gazdálkodási évet. A teljesítendő feladatok alapvetően nem változtak, így összességében kedvező gazdálkodási körülmények alakultak ki. Ez nem jelentette azt, hogy a szigorú, költségtakarékos gazdálkodást feladtuk volna, csak azt, hogy nem kellett tartanunk a likviditás hiányától.

Az I/2G, I/2H és I/2K számú táblázatokat a 2. számú melléklet tartalmazza.

2.2. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

2.2.1. Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezők

A Fővárosi Törvényszék 2013. évi kiadási eredeti előirányzata 18.552.200 eFt volt, ami a 2012. évi eredeti előirányzathoz képest 7,99 %-os növekedést jelentett (17.178.987 eFt).

Ezen belül előirányzat növekedés jelentkezett a személyi juttatások soron (3,70 %), a munkaadókat terhelő járulékoknál (3,52 %), valamint a dologi kiadásoknál (42,20%), az intézményi beruházásnál (12,52 %) csökkenés következett be..

Felújításra nem kaptunk eredeti előirányzatot.

Már induláskor látszott, hogy a rendelkezésünkre bocsátott összeg nem lesz elég a működéshez. Az eredeti előirányzatok főleg a nem rendszeres és a külső személyi juttatások, a dologi kiadások, a beruházások sorokon alultervezettek voltak.

Különösen igaz volt ez a dologi kiadásokra, ahol a megkapott eredeti előirányzat csak 79,28%-a volt az intézményi tervezett szükségletnek. A dologi kiadásokra kapott eredeti előirányzat 2.784.000 eFt természetesen kiegészült az előző évi kötelezettség-vállalással terhelt maradvánnyal, összeg szerint 240.508 eFt –tal. Ez tartalmában főként az irodai papír, irodaszer, könyv, üzemanyag, kisértékű tárgyi eszköz és fenntartási anyagok tekintetében segítette meg a 2013-es év gazdálkodását. Számottevő volt a folyamatos közszolgáltatás igénybevétele is.

Az előirányzatot kiegészítette még 100.373 eFt, amelyet az ügylátalék ledolgozására kaptunk a fejezeten keresztül a Csalogány utcai bérlemény finanszírozására. Továbbá a perköltség megtérülése 187 eFt, a gyermekbarát helyiségek kialakítására kapott 4.212 eFt, a polgári védelmi eszközökre juttatott 8.000 eFt, az új álláshelyek létesítéséhez kapcsolódó első felszerelés költsége 16.350 eFt. Valamint a külföldi kiküldetés és a pályaaalkalmassági vizsgálatokhoz kapcsolódó költség megtérülése 3.948 eFt, a többletbevétel kiadási oldalának előirányzatosítása 67.873 eFt, és a saját hatáskörben a személyi juttatások és járulékok megtakarításaiból átcsoportosított 1.086.452 eFt. Ennek eredményeként a módosított előirányzat 4.071.395 eFt lett, ami 14,53%-kal magasabb a 2012. év végi előirányzatnál. A teljesítés 14,64 %-kal növekedett az előző évhez képest.

A 2012. évi kötelezettséggel terhelt maradvány 406.947 eFt volt, amelyet dologi kiadások, személyi juttatások, járulékok, intézményi beruházás és felújítás sorokon az első félév során felhasználtunk.

Év közben folyamatosan figyelemmel kísértük az előirányzatok alakulását annak érdekében, hogy a fő előirányzati sorokon rendelkezésre álljon a szükséges forrás. Előirányzatokat a személyi juttatásokból és a munkaadókat terhelő járulékokból csoportosítottunk át nagyobb részben dologi kiadásokra, kisebb részben intézményi beruházásra és felújításra.

Az intézményi beruházás eredeti előirányzata 217.587 eFt-ra módosult. A módosított előirányzat az előző évihez képest 65,95 %-on realizálódott. Az eredeti előirányzat megnövekedett a 2012. évi maradvány 91.466 eFt, az ügyészségtől kapott 5.067 eFt, a személyi juttatásból átcsoportosított 55.794 eFt, valamint az EU-s pályázati forrás maradék 1.102 eFt összegével. Ezen kívül a saját bevételünk és az OBH-tól átcsoportosított 12.753 eFt is növelte az előirányzatot.

Felújításra eredeti előirányzat nem állt rendelkezésre. A módosított előirányzat 231.635 eFt lett.

2.2.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása

A személyi juttatások eredeti előirányzata 12.590.000 eFt volt, amely 3,70 %-kal (450.126 eFt-tal) volt magasabb az előző évinél. Ennek magyarázata, hogy a 2012-ben végrehajtott létszámemelés áthúzódo hatását figyelembe vették, növekedett a személyi állomány képzettségi foka, s a kötelező előresorolásoknak megfelelően a bérek megnövekedtek. A nem rendszeres személyi juttatás 127.350 eFt-tal növekedett, a tervezési létszám számottevő bővülése (134 fő) és a közlekedési költség reális számbavétele miatt. A külső személyi juttatás 200.000 eFt, kedvezően változott, nőtt 24.574 eFt-tal. Az eredeti előirányzatból 457.000 eFt-ot zároltak.

A módosított előirányzat 12.432.128 eFt volt, amely 108,86 %-a a 2012. évinek. A módosított előirányzat növekedését az Iasz. hatálya alá tartozók kereset-kiegészítése, az előző évi maradvány bevételezése, valamint a központi keretből biztosított bírói címpótlék, külföldi kiküldetési díj, céljutalom, a bírák elmaradt illetményének és az átalány kártérítés biztosítása, az új titkári és bírósági ügyintézői álláshelyek betöltésének finanszírozása idézték elő. A csökkenést az áthelyezettek jubileumi jutalmának elvonása, a kereset-kiegészítéssel történő elszámolás, a más szervezeti egységek javára történő elvont összeg, valamint a saját hatáskörben a dologi és járulék előirányzatokhoz történő átcsoportosítás okozta.

A módosított előirányzat fedezete volt többek között a nem rendszeres személyi juttatások további elemeinek is, így a céljutalomnak, a különböző költségtérítéseknek, a betegszabadság és a szociális juttatások költségeinek.

A rendszeres személyi juttatás eredeti előirányzata 11.426.000 eFt volt, amelyből 1.855.800 eFt-ot átcsoportosítottunk, így a módosított előirányzat 9.570.200 eFt-ra alakult, amelyből a teljesítés 9.570.199 eFt volt.

A különbözet kerekítésből adódó, elhanyagolható nagyságú tétel. A rendszeres személyi juttatás eredeti előirányzattól eltérő teljesítésének indoka az, hogy a tervezési létszám és az átlagos statisztikai létszám közötti különbségre jutó illetményt megtakarítottuk.

A nem rendszeres személyi juttatás eredeti előirányzata összesen 964.000 eFt, amelyet növeltünk a kereset-kiegészítés összegével, valamint a rendszeres személyi juttatásból, így a módosított előirányzat 1.868.046 eFt lett, amelyből 1.854.800 eFt-ot használtunk fel.

A felhasználást elsősorban a munkavégzéshez kapcsolódó juttatásokra: a teljesítményhez kötött jutalomra 174.152 eFt, túlórára, túlszolgálatra 29.963 eFt, készenlét, ügyeletre 19.618 eFt, az egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatásokra 117.911 eFt, - ennek a legnagyobb része a kereset-kiegészítés volt 107.152 eFt - és a részmunkaidősök számára 4.843 eFt fordítottuk. Továbbá a foglalkoztatottak sajátos juttatásaira 405.878 eFt, a szociális juttatásokra 27.356 eFt, a részmunkaidősök részére ilyen jogcímen 2.739 eFt került kifizetésre.

A céljutalomra fordított összeg 69.083 eFt. Ebből Juhász Andor díjra 1.958 eFt-ot, míg az európai jogi szaktanácsadók munkájának elismerésére 587 eFt-ot, az instruktor bírák megbecsülésére 19.319 eFt-ot, a cégbírói dolgozók díjazására 8.250 eFt-ot fordítottunk, a többi az igazgatási és adminisztratív többletfeladatokban közreműködésért fizettük ki.

A személyhez kapcsolódó költségtérítések alapvetően a cafeteria rendszerhez, a közlekedési költségekhez (munkába járás), a bankköltség és a ruházati költségtérítéshez kötődnek.

2013-ban a cafeteria rendszerben 200 eFt/fő/év saját igény szerinti felhasználást biztosítottunk a dolgozóknak. A megtervezett cafeteria keretet, az 545.800 eFt-ot felhasználtuk. A tétel legnagyobb összetevői az alábbiak:

A Fővárosi Törvényszék az önkéntes nyugdíjpénztári tagsággal rendelkező dolgozóinak 11.182 eFt-ot biztosított a cafeteria keretből.

Étkezési költségtérítésre 201.244 eFt kiadást fordítottunk. Üdülési hozzájárulásra 27.145 eFt jutott.

Közlekedési költségtérítésre, beleértve a munkába járás hagyományos és saját gépkocsival történő lebonyolítását, a helyi közlekedés megfinanszírozását 181.049 eFt-ot adtunk ki. Egyéb költségtérítésre és hozzájárulásra 20.740 eFt-ot költöttünk a cafeteria keret terhére, míg a részmunkaidős dolgozóink a fentebb említett költségtérítésekre összesen 11.751 eFt-ot kaptak. Egyéb költségtérítésre még 83.041 eFt bankköltséget és 542.448 eFt ruházati költségtérítés juttatást számoltunk el. A különféle nem rendszeres juttatások soron 4.911 eFt kamatot fizettünk ki.

A külső személyi juttatás eredeti előirányzata 200.000 eFt, a módosított előirányzat 993.882 eFt, a teljesítés pedig 966.726 eFt. Az eredeti és módosított előirányzat közötti különbséget a rendszeres személyi juttatásokból pótoltuk, és a bírák elmaradt illetményére és átalány kártérítésére kapott előirányzat (630.126 eFt) is kompenzáló tényező volt..

Az ülnöki tiszteletdíj 82.786 eFt volt, 3,83 %-kal növekedett. A költségmentes ügyekben 4.400 eFt-tal csökkentek a kifizetett szakértői díjak, míg a többi kategóriában nem lényegesek az eltérések az előző időszakhoz képest. A tolmácsok részére 18.330 eFt-ot, 16,04%-kal többet fizettünk ki. A tanúdíjak 62.880 eFt-ban realizálódtak, 11,97 %-os csökkenés mellett. Jelentősen csökkent az állományba nem tartozók megbízási díja (1.333 eFt). A bírák átalány kártérítésére 323.317 eFt-ot fizettünk ki. A külső személyi juttatások maradványa 27.156 eFt.

A munkaadókat terhelő járulékok tervezése, módosítása és teljesítése arányos volt a személyi juttatásokkal. A táppénz hozzájárulás 14.839 eFt volt, szinte megegyezett az előző évi adatokkal. Év végén 10.663 eFt maradvány képződött, amely a személyi juttatás decemberi hó közti kifizetéseivel kapcsolódik.

A Fővárosi Törvényszék a 2012. évi gazdálkodását 2.729 főre tervezte, amely év végéig 2.839 főre módosult, az átlagos statisztikai állományi létszám (teljesítés) pedig 2.538 fő volt. Az átlagos statisztikai állományi létszám az előző évhez képest 3,12 %-kal emelkedett. Az üres álláshelyek folyamatosan feltöltésre kerültek a jogszabályok adta kereteken belül, ám a pályáztatási rendszer miatt az átfutási idő hosszú. A 40 év jogosultsági idővel rendelkezők éltek a lehetőséggel és kérték nyugállományba helyezésüket (33fő). A bírák nyugdíjkorhatárának leszállítása a fluktuáció növekedését idézte elő, amelyet előrehozott pályáztatással és kirendeléssel orvosoltunk.

2.2.3. A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása

A dologi és egyéb folyó kiadások teljesítése 14,64 %-kal (485.607 eFt) növekedett 2012-hez viszonyítva és 3.801.443 eFt értékű lett.

Készletbeszerzésre 217.826 eFt-ot fordítottunk, amely 25,64 %-os emelkedés az előző évi teljesítéshez képest.

Az irodaszer, nyomtatvány beszerzésre fordított összeg 5.958 eFt-tal csökkent.

Részleteiben: az irodai papírbeszerzés 500 eFt-tal és a sokszorosítási anyagok 486 eFt-tal emelkedtek, az írószerek 3.395 eFt-tal és a nyomtatványok 2.549 eFt-tal csökkentek.

Könyv, folyóirat és egyéb információhordozó eszköz beszerzésére 1.386 eFt-tal fordítottunk többet az előző évinél. A pótlap és a közlönyrendelés visszafogottabbá vált, míg a folyóirat beszerzés 1.417 eFt-tal csökkent. A könyvek beszerzésére 2.827 eFt-ot költöttünk a jelentős jogszabályváltozás következményeként. Változott a Ptk. és a Btk. is.

Hajtó- és kenőanyagra 4.705 eFt-ot költöttünk, ami kevesebb, mint az előző évben. A gépjárműveink száma nem változott, 7 db személyautóval, 1 teherautóval, és 1 mikrobusszal rendelkezünk. A 2013-as évi futásteljesítményünk 116.811 km volt, ami 8,03 %-os csökkenést jelent az előző évhez képest. A megtett km-ek száma a jobb koordináció, szervezettség és a kevesebb vidéki út következménye. A jó műszaki karbantartottság miatt minden járműnél normán belüli fogyasztás volt megfigyelhető.

A szakmai anyag, kisértékű tárgyi eszköz számlacsoportba 2013-ban 60.684 eFt értékben vásároltunk, amiből legnagyobb tétel a bútorok (27.377 eFt), a számítástechnikai kis értékű eszközök vásárlására fordított összeg (16.268 eFt) és a kis értékű irodai eszközökre, egyéb eszközökre (13.715 eFt). Ezek a vásárlások csak a feltétlen szükséges kategóriát jelentették, pl. irodai diktafonok, leíró magnók, lézerfax, néhány mobiltelefon, fejbeszélő, adapter, iratmegsemmisítők, monitorok, nyomtatók, székek, tárgyalótermi bútorok, stb.

Munkaruha, védőruha, formaruha beszerzésére nagyobb értékben költöttünk, mint tavaly. A felmerült igényeket vásárlás útján elégitettük ki. A kötelezően biztosítandó védőruha vásárlása növekedett meg százalékosan, ám a konkrét összeg nem jelentős.

Egyéb készlet beszerzéseink (68.478 eFt) 28,39 %-kal növekedtek.

Ezen belül 20,80 %-kal a számítástechnikai, 28,99%-kal a fenntartási és karbantartási anyagok, 176,26%-kal az egyéb anyagok, valamint 442,48%-kal a berendezési, felszerelési anyagok. A növekedés indoka a nagyobb létszámban keresendő, hiszen több ügyet intéztünk, ezért több informatikai anyag fogyott. Több beléptető kártya igény, több névtábla igény merült fel. Kialakítottunk 6 db tárgyalótermet, amelyek lambériázási munkáinak ellenértéke jelenik meg itt (6.941 eFt). Polgári védelmi anyagbeszerzésünk 2013-ban nem volt.

A szolgáltatási kiadásokat vizsgálva a kommunikációs szolgáltatásoknál összességében 3,64 %-os volt a ráfordítás emelkedése. A nem adatátviteli célú díjak szinten maradtak. Annak ellenére, hogy több telefonkészüléket üzemeltettünk, a telefon-használati díjak, mobil és vezetékes együttesen nem növekedtek, az adatátviteli díjak 36 eFt-os emelkedése elhanyagolható nagyságú, az egyéb kommunikációs szolgáltatások pedig 2.239 eFt-tal (19,15 %) növekedtek. Az előző évben szinte azonos nagyságú csökkenést tapasztaltunk. A kábel-TV díja és az adatfeldolgozási díjak az előző évhez képest alig változtak.

A különféle szolgáltatásokon belül a bérleti és lízing díjak 0,72 %-kal csökkentek az előző évhez képest. A bérleti díj alapvetően az ingatlanoknál és a hozzákapcsolódó szolgáltatásoknál csökkent 5.030 eFt-tal, míg az eszközbérletnél 2.113 eFt-tal nőtt.

A csökkenés oka, hogy a Csepel Központi úti bérlemény megszűnt. Továbbá jelentkezett a bérleti szerződésekben előre meghatározott éves díjemelés hatása is.

Az eszközbérleteknél a másolási példányszámokban bekövetkezett változás hatása jelentkezik.

A szállítási kiadások 8.592 eFt-tal növekedtek. Ez azzal függ össze, hogy az irattári anyagokat átrendeztük. Szervezeti egységeink költöztetését bonyolítottuk le annak érdekében, hogy a tárgyalótermi kapacitást növelni lehessen, valamint birtokba vettük a Soroksári úti ingatlant, további irattári és bűnjel raktározási célokra.

A gázenergiánál a felhasználás 47.909 eFt volt, amely 11,05 %-os csökkenést mutat. Ennek oka, hogy a gáz molekuladíját befolyásolja a forint és a dollár árfolyama, valamint a kőolaj árak változása. A beszerzés új alapokra helyezése pozitívan befolyásolta az árakat. A fűtési időnyben az átlaghőmérséklet magasabb volt az előző évinél.

Villamos energia kiadásaink 6,38 %-kal (6.804eFt) növekedtek. Ennek oka, hogy a rendszerhasználati díjak kis mértékben növekedtek, és az új fogyasztási helyek belépése 3,60%-kal növelte a fogyasztást (Balaton u., Soroksári út).

Távhő- és melegvíz szolgáltatási kiadásaink 1,07 %-kal növekedtek. A 765 eFt-os növekedés azért következett be, mert a 2012. évben a hődíj 3.442 Ft/GJ-ról 3.693 Ft/GJ-ra emelkedett (7,3%), valamint a fűtési alapidíjnál is változások voltak (+4,19%) és ezek áthúzó hatása érvényesült..

A víz- és csatornadíjakra 849 eFt-tal költöttünk többet. A megnövekedett létszám okozta fogyasztás növekedés az oka a költség emelkedésének.

A karbantartási kiadások összességében 17,57 %-kal (18.603 eFt) növekedtek, ezen belül a sokszorosítási eszközök 8,02%-kal. A járművek 15,70%-kal csökkentek. Ez utóbbi figyelemre méltó, mivel már az elmúlt évben is 30%-os csökkenés következett be. A járművek állománya fiatalodott, s ez éreztette hatását. A gondosabb üzemeltetés, a szervíz jó megválasztása is eredményezte az elért sikert.

Az ingatlanok karbantartására 54,63%-kal többet fordítottunk, mint az előző évben.

A gépek, berendezések karbantartása 18,10%-kal növekedett.

A számítástechnikai eszközöknél a felhasználás összege csökkent 3.992 eFt-tal. Oka, hogy a nyári nagy informatikai karbantartás elmaradt, mivel a szerződéskötéseket központosítani szeretnék annak érdekében, hogy minél kedvezőbb árat lehessen elérni.

A kommunikációs eszközöknél növekedés tapasztalható (651 eFt) a telefonvonalak nagyobb mértékű áthelyezése, újak kiépítése miatt.

Az egyéb eszközök karbantartása szinten maradt. 2014-ben a régi tűzoltó-készülékeket szabályozás miatt kivonják a forgalomból, ezért cseréjükre számítani kell.

Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatási kiadásaink 13,75%-kal emelkedtek. Ez 120.100 eFt-ot jelentett. Ezen belül a postaköltség a legnagyobb tétel - egyben a legnagyobb dologi kiadási sor is bíróságunkon-, abszolút értékben 538.532 eFt, ami az előző évihez képest 3,51 %-os emelkedést mutat. Nagyságát befolyásolja egyrészt, hogy az adott évre mennyi utólag adott engedmény érkezik be, továbbá a postai díjtételek változása, és a postaköltség nagysága természetesen összefügg a tárgyalt ügyek számával is.

Az intézeti szakértői díjak 19,99 %-kal növekedtek, ez 20.862 eFt-ot jelent.

Büntető ügyben 12.187 eFt-os, költségmentes ügyben 8.965 eFt-os volt az emelkedés. A költségek emelkedésének indoka, hogy az intézetekkel az együttműködést továbbfejlesztettük, így folyamatosan érkeztek a számlák. A nyilvántartási rendszerünket megújítottuk, s ezzel meggyorsítottuk a számlák feldolgozását.

A személyszállításnál a 7,03%-os növekedésnek az oka a díjtétel emelkedése volt és a telephelyek száma is növekedett..

A takarításnál a 0,70 %-os (535 eFt) csökkenés oka, a Csepel Központi úti telephely megszűnése.

Az egészségügyi szolgáltatások kiadásai szinten maradtak.

Az egyéb szolgáltatások költségei 222,69%-ra emelkedtek, főleg az EKOP pályázat írásának, a Kisbíró magazin megjelentetésének, névtáblák készítésének, utalványok kezelési költségeinek, könyvek restaurálásának, tervek másolásának, kulcsmásolások költségei miatt.

Az őrzés, védelem kiadásai 44,50%-kal emelkedtek, aminek elsődleges oka az áremelés. Az elfogadott ár nem haladja meg a szokásos piaci értéket, sőt még mindig alatta van. Másodlagos oka, hogy növekedett az ellátandó feladatok száma.

A vásárolt közszolgáltatások kiadása 19,70%-kal emelkedett, mivel a feldolgozott ügyek száma is emelkedett. Az intézeti tolmácsdíj 24,95 %-kal, 18.027 eFt-tal emelkedett. Ennek oka, hogy az előző évhez képest 1.253 db számlával többet nyújtottak be. Az ülnöki távolléti díj 682 eFt-tal emelkedett, míg a végrehajtói költségelőleg 1.123 eFt-tal csökkent. A végrehajtások során megtérülő költséghányad igen csekély.

A szakértői díjakon belül mind a büntető (25.135 eFt-tal) mind a költségmentes ügyben (8.611 eFt-tal) mind pedig a pszichiátriai ügyben eljáróknál (1.876 eFt-tal) növekedés volt. A szakértői díjak kiadásainak tervezése nem könnyű, mivel a szakértők előre bejelentett díja különböző, s azt sem lehet előre figyelembe venni, hogy közülük ki lesz kirendelve. A szabálysértési ügyekben eljáró szakértőknél 1.833 eFt-os csökkenés volt. A bűnjelek értékének meghatározásához felkért szakértők díja 930 eFt-tal csökkent, főleg a gépjárművek és az előzetes értékesítések számának csökkenése miatt.

A védői díjak összességükben 33.234 eFt-tal, míg a pártfogó ügyvédi díjak 261 eFt-tal emelkedtek.

Emelkedtek a kifizetett ügygondnoki díjak minden kategóriában, összességükben 13.956 eFt-tal.

A tolmácsdíjak 33.500 eFt-tal növekedtek (51,66%-kal), amely a kötetlen alapidj és a kiszállási költség elszámolhatóságának következménye.

2013. évben törvényi díjváltozás nem befolyásolta a fenti kiadásainkat, azt az ügyek összetétele, szerkezete határozta meg.

Jelentősen emelkedett a kifizetett bűnjel költség, 2.265 eFt-tal, mert a számla benyújtásának ideje eltolódást eredményezett a teljesítésben az előző évben.

Az egyéb állam által előlegezett költség 1.520 eFt-tal csökkent.

A közüzemi díjak változása illetve a továbbszámázási arányok alakulása határozta meg az államháztartáson belüli és kívüli továbbszámázások alakulását. Összességében 2.036 eFt-tal számláztunk tovább többet, mint az előző évben.

A pénzügyi szolgáltatások kiadásai 48,61%-kal (8.558 eFt-tal) növekedtek, elsősorban a bevezetett pénzforgalmi illeték miatt.

Az általános forgalmi adó kiadások 57.050 eFt-tal növekedtek, aminek oka az általános forgalombővülés.

A belföldi kiküldetés és a külföldi kiküldetés együttes összegének változása 37,13 % (680eFt) növekedés, ami az intézményi létszám és a résztvevők létszámához viszonyítva nem számottevő.

A reprezentációs kiadásunk szinten maradt, összesen 2.354 eFt, ami a lehetőségünk töredékét teszi ki. Csökkentek a reklám- és propaganda kiadásaink is, 553 eFt-tal.

Az egyéb dologi kiadásokra fordított összeg 1.623 eFt-tal növekedett. Ezen belül meg kell említeni, hogy kártalanításra 4.632 eFt-ot, perköltségre 1.228 eFt-ot, kötbérre 575 eFt-ot, míg a büntető ügyben felmentettek költségeire 13.288 eFt-ot fizettünk.

Egyéb különféle dologi kiadásra, amely leginkább a fővárostól bérelt parkolási lehetőség költségét tartalmazza, 16.648 eFt-ot fordítottunk.

A számlázott szellemi tevékenység kiadásai csökkentek, mivel a számlát nem nyújtották be, noha a teljesítést elvégezték.

Az egyéb folyó kiadások 96.791 eFt-tal növekedtek. A növekedés zömét a munkahelyvédelmi akciótervből fakadó befizetési kötelezettség alkotja. A munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó 618 eFt-os, a rehabilitációs hozzájárulás 6.029 eFt-os emelkedését a közbeszerzési díj 185 eFt-os, a helyi adók 26 eFt-os, a gépjármű kiadási előirányzat 830 eFt-os és az egyéb adók 2.164 eFt-os csökkenése balanszírozta.

2.2.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása

Az intézményi beruházás eredeti előirányzata 217.587 eFt-ra módosult. A módosított előirányzat az előző évihez képest 65,95 %-on realizálódott. Az eredeti előirányzat megnövekedett a 2012. évi maradvány 91.466 eFt, az ügyészségtől kapott 5.067 eFt, a személyi juttatásból átcsoportosított 55.794 eFt, valamint az EU-s pályázati forrás 1.715 eFt maradék összegével. Ezen kívül a saját bevételünk 1.210 eFt és az OBH-tól átcsoportosított 12.753 eFt is növelte az előirányzatot. Végül a felújítási előirányzatra történő átcsoportosítás 15.418 eFt adta meg a rendelkezésre álló beruházási keretet.

Felújításra eredeti előirányzat nem állt rendelkezésre. A módosított előirányzat 231.635 eFt lett. Ez az előző évi keret 76,74 %-a. Az előirányzat a 2012. évi maradványból (2.154eFt), az intézményi beruházásból átcsoportosított (15.418eFt) összegből, a személyi juttatásból átcsoportosított (53.649eFt) összegből és az EU-s pályázati pénzekből (160.414eFt) tevődött össze.

Intézményi beruházásra és felújításra teljesítésként összesen 291.541 eFt-ot fordítottunk. A felhalmozási kiadások összességében a 2012. évihez képest csökkentek, annak 71,10 %-a. A felhalmozási kiadások egy része determinált, hiszen a fedezetet az előző évi maradvány biztosítja. A 2012. évi maradvány terhére az alábbi beruházásokat és felújításokat hajtottuk végre: informatikai eszközök beszerzése és szoftverek vásárlása 44.891 eFt, ingatlan korszerűsítés 11.983 eFt egyéb gép vásárlása 2.157 eFt, bútor vásárlása 21.553 eFt és jármű beszerzése 10.882 eFt. Intézményi felújítás keretében a II.-III. Kerületi Bíróság épületének lábazatát készítettük el 2.154 eFt értékben. A 2013. évi előirányzat biztosított fedezetet a munka befejezésére. Felújítottuk a BKKB épületének lábazatát is. A Bajza utcai ingatlan fűtőkorszerűsítésének és homlokzat javításának a bíróságra eső hányadát megfinanszíroztuk. A Soroksári úti ingatlanban világítási átalakításokat végeztünk. A PKKB épületének nagy udvari ablakát kicseréltettük. A kispesti bíróság bővítéséhez elkészültek a résztervek. Befejeződött a Gazdasági Kollégium épületének energiaracionalizálása. 2010-ben pályázatot nyújtottunk be az Energia Központhoz a FT Gazdasági Kollégiuma épületének energetikai korszerűsítésére. A pályázatot 2011-ben számunkra kedvezően elbírálták, így 2012. januárjában hozzákezdhattunk a KEOP-5.3.0/A/09 projekt kivitelezéséhez. A projekt 500.000 eFt uniós támogatási keretet élvezett, amely a közbeszerzési eljárás végeztével 453.000 eFt-ra apadt. Magába foglalta az I. részfeladat a homlokzati nyílászárók cseréjét, a homlokzati szigetelés elkészítését és a II. részfeladat az elavult kazán cseréjét. Az I. részfeladat kivitelezése is befejeződött, melynek módosított befejezési határideje 2013. szeptembere volt. A II. részfeladat teljesen lezárult, 2012. augusztusában átadásra került a nagyhatásfokú kondenzációs kazán. A fejlesztés megvalósulásával jelentősen csökken az épület energiafelhasználása, ezáltal az üzemeltetési költség, valamint az üvegházhatású gázok kibocsátásának mennyisége. A projekt mára teljesen lezárult, az elszámolások teljeskörűek. Amellett, hogy a felújítás 453.000 eFt-os induló összegét érvényesíteni tudtuk, még a projektben résztvevő saját dolgozóink munkabérének egy részét és a felmerülő pótmunkák költségét is megkaptuk, így összesen 480.183 eFt uniós támogatásban részesültünk.

Az intézményi beruházás 2013. évi előirányzatai terhére számítógépes hálózatot építettünk ki a PKKB, a Cégbíróság és a FT épületében. Kommunikációs eszközöket szereztünk be. Gépeket, berendezéseket vásároltunk (Óbudára bútort, Kispestre hómárót, bútort, kézi fémkeresőt, a Soroksári útra állványokat, 29db fénymásolót, blokknyomtatót, a FT részére sajtóhátfalat, támadásjelzőt). Épület átalakítást végeztünk a Központi úton, a Cégbíróság vizesblokkján, a FT előkert tervezési és a kispesti kert tervezési munkáit oldottuk meg.

2.3. A bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése

2.3.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

Az intézményi működési bevételek eredeti előirányzata a 2012. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva elhanyagolhatóan változott, 2.000 eFt-tal növekedett és 480.000 eFt lett. Ebből a közhatalmi bevételek előirányzata 380.000 eFt, az intézményi működési bevételek eredeti előirányzata 100.000 eFt volt. Az igazgatási szolgáltatási díjak a költségvetésünkben maradtak.

Az eredeti előirányzatot az év folyamán módosítottuk, mert előirányzatosítottuk a várható többletbevételt. Így a módosított előirányzat 547.873 eFt-ra alakult, amely az előző évi 106,69 %-a lett. A módosítás nem érintette a közhatalmi bevételeket. Az intézményi bevételek előirányzata 167.873 eFt-ra emelkedett.

A teljesítés a közhatalmi bevételeknél 402.936 eFt lett, s így meghaladtuk a módosított előirányzatot 22.936 eFt-tal. Az intézményi bevételeknél 141.298 eFt-ra alakult a teljesítés, amely a módosított előirányzattól 26.575 eFt-tal elmaradt, de az eredetihez viszonyítva 41.298 eFt többletet mutat. A felhalmozási bevételek nem tervezett előirányzatához képest, egy darab használt gépjármű értékesítéséből 1.210 eFt folyt be. A tételek együttes hatására 3.639 eFt hiányunk realizálódott a módosított előirányzathoz képest, míg az eredeti előirányzat relációjában 65.444 eFt többletbevételt értünk el.

2013. évben a közhatalmi bevételek alakulásának főbb összetevői az alábbiak voltak:

⇒ az évi összes előírás	3.051.377 eFt	25.458 tétel
⇒ az évi befizetés	1.096.703 eFt	49.882 tétel
⇒ az évi bevételből visszautalás	25.475 eFt	1.058 tétel
⇒ hitelezési veszteség leírása	211.899 eFt	6.295 tétel
⇒ egyéb ok miatti törlés	124.734 eFt	1.047 tétel
⇒ közhatalmi nettó bevétel	1.071.228 eFt	

Az év folyamán az ügyek érkezésének alakulása növekedést mutatott, az előző évben érkezethez képest 912 tétellel, így 17.207 darabot írtunk elő. A több egységes értesítőhöz 828.010 eFt-tal több előírás társult, amely 37,24%-os emelkedést jelent. Ennek oka, hogy magasabb értékű büntetések kerültek kiszabásra, illetve a bűnügyi költségek növekedése miatt, nagyobb összeg megfizetésére kötelezték az ügyfeleket.

Intézményi beruházásra 65.000 eFt eredeti előirányzatot kaptunk, amelyből 20.000 eFt a Gazdasági Kollégium épületében kisebb belső átalakítási munkák, 35.000 eFt a XVIII-XIX. Kerületi Bíróság épület-átalakítási feladatainak elvégzését szolgálta, míg 10.000 eFt a saját hatáskörben megoldható kisebb beruházások, és az elhasználódott irodatechnikai géppark cseréjének fedezetét alkotta. A további forrásokat a 2.3.4. pontnál tételesen ismerttettem. A teljesítés 121.607 eFt-on realizálódott.

Intézményi felújításra eredeti előirányzat nem állt rendelkezésünkre. A 2.3.4. pontban ismerttettem a módosított előirányzat összetevőit. Így módosított előirányzatként 231.635 eFt állt rendelkezésre. A teljesítés 169.933 eFt összegben valósult meg.

Előző évi felhalmozási célú előirányzat maradvány átvételét nem terveztük eredeti előirányzatként 2013-ra. Nem is keletkezett ilyen jogcímen előirányzat az év folyamán.

Támogatásértékű felhalmozási bevételt nem terveztünk eredeti előirányzatként. Módosított előirányzatként jelent meg a IV-XV. Kerületi Bíróság beruházásához kapcsolódó költségterítés az Ügyészség részéről (5.067eFt). További forrás az EU-s pályázat nyújtotta

lehetőség. A KEOP-5.3.0/A/09 projekt befejező részleteit kaptuk meg 154.256 eFt mértékben, így a módosított előirányzat 159.323 eFt összegben realizálódott.

Az eredeti működési költségvetési támogatás 2012. évhez viszonyítva 3,70 %-kal, míg a módosított előirányzat 8,86 %-kal és a teljesítés 8,79 %-kal emelkedett.

A pénzforgalom nélküli bevételek a módosított előirányzatban jelennek meg. Az előző évi maradvány igénybevétele 407.280 eFt volt, míg a teljesítése szintén.

Az áru- és készlet értékesítés bevétele a 80 eFt eredeti előirányzattal szemben 8 eFt lett. Tapasztalatunk szerint a használt cikkek piaca telített, mert olcsón lehet új, elfogadható minőségű áruhoz jutni.

A szolgáltatások ellenérték sorra eredeti előirányzatot 0 eFt-t tervezünk, módosított előirányzatként 5.000 eFt-t, tekintettel a lebonyolítandó közbeszerzési eljárásokra, amelyeket azonban nem saját kivitelezésben valósítottunk meg. A tényleges teljesítés 21 eFt lett, ami iratmásolási díjból adódott.

A bérleti és lízingdíjakat az eredeti előirányzathoz viszonyítva túlteljesítettük, a módosított előirányzathoz képest azonban csak 80,21%-ra. Az aula bérbeadási lehetőségét becsültük túl.

A parkolási díj a 3.000 eFt tervvel szemben 2.640 eFt lett, mivel a kapacitás kihasználás jelentősebb növekedése nem következett be, hanem maradt az előző évi szinten.

A szellemi és anyagi infrastruktúra magáncélú igénybevételeinek térítési díjai a tervezetthez képest alacsonyabb szinten 70,83 %-on valósultak meg. A mérséklődés oka, hogy a PIN-kód bevezetésével, a dolgozók telefon használata jelentősen lecsökkent. A magán mobiltelefonok számának növekedése és az azonos hálózaton belül történő forgalmazás díjtalan volta szintén a csökkenés irányába hatott. A 2013. évi teljesítés 2.125 eFt értékben vált valóra.

Az intézményi ellátási díjak bevétele az át nem vett letétek és a bűnjelék értékesítéséből származó bevételeket mutatja, eredeti előirányzatként 7.000 eFt –ot terveztünk, az előző évi teljesítés hatására. A teljesítés nem igazolta a reményeket, mert csak 1.246 eFt értékben realizálódott.

Kötbér és bírság bevételt eredetileg nem terveztünk. A teljesítés 4.396 eFt-ra alakult.

Dolgozói kártérítést és egyéb térítést eredetileg nem terveztünk, a teljesítés 579 eFt volt.

Az egyéb sajátos bevétel meghaladta az eredeti előirányzatot, amely döntően az előző évi postaköltség jóváírásából eredt, de jelentős tétel volt a KEOP pályázathoz kapcsolódó költségterítés is. A 31.400 eFt eredeti és 69.773 eFt módosított előirányzattal szemben teljesítésként 70.369 eFt realizálódott.

A Fővárosi Törvényszék társadalombiztosítási kifizetőhely, s ennek kapcsán az OEP-től a forgalom 1 %-át kaptuk térítésként, amely 2013-ban 2.274 eFt volt.

Az állam által előlegezett gyermektartás díjak a módosított, tervezett 500 eFt-hoz képest 284 eFt-on realizálódtak. A tervszám tartalmazta a felmerülő kamatköltségeket is.

Az önálló bírósági végrehajtók befizetései 7.435 eFt-t értek el az eredeti tervben szereplő 10.000 eFt-tal szemben.

A továbbszámlázott szolgáltatások eredeti és módosított előirányzata 92,51%-on valósult meg, amely 32.862 eFt lett. A továbbszámlázás összetevői elsősorban a közüzemi díjak. A megvalósulás a tavalyi szinthez képest kissé javult.

A működési kiadásokhoz kapcsolódó áfa visszatérülésnél a tervezett 11.000 eFt helyett 9.455 eFt áfa-t realizáltunk, amely 85,95%-os teljesítésnek felel meg.

2.3.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai

Az intézményi bevételek teljesítése 545.444 eFt volt. Az előző évhez történő hasonlítás a bázis meghatározását követeli meg, mivel a közhatalmi bevételek nyilvántartása és elszámolása már külön táblában történik. Az összehasonlíthatóság érdekében a tavalyi módszert alkalmazzuk. Összességében igaz, hogy az eredeti előirányzatot (480.000 eFt) lényegesen meghaladja a bevétel (13,63%-kal). Ez remek teljesítmény, mivel a tavalyi tényleges bevételt is felülmúltuk, 105,86%-ra teljesítettünk.

Az egyéb saját bevételek megszerzésének jobb felmérése javítani tudná a prognosztizálás pontosságát, így jobban közelítené a valós folyamatokat. Ennek ellenére megfeszített munkával többletbevételt értünk el. Ugyanakkor hátráltató tényezők egész sora merült fel az év folyamán.

Egyre nehezebb a kiszabott pénzösszegek behajtása, különösen a bűnügyi költség és a rendőri elővezetési költségek tekintetében. Nagyon sok esetben olyan cégeknél került sor rendbírság kiszabására, amelynél már megkezdődött a felszámolási eljárás. Az ilyen esetekben a tételek előírásra kerülnek, de a Bevételi csoportnak esélye sincs a behajtásra. Több esetben tapasztaltuk, hogy külföldi állampolgár terhére, aki nem rendelkezik magyarországi lakóhellyel, kiszabtak pénzbüntetést, és kötelezték a bűnügyi költség megfizetésére anélkül, hogy biztosítékként letétbe helyezett volna pénzt.

Sok esetben a fizetőképesség hiánya okozza a behajtás eredménytelenségét. 2013 -ban egyértelműen tapasztaltuk, hogy tovább növekedett a bírság átváltoztatása, mivel az érintettek nem tudtak fizetni. Már nem új jelenséggént éltük meg, hogy az egyszer befizetett, vagy behajtott bírságot az ügy felülvizsgálata során vissza kellett utalnunk részben, vagy egészben.

A költségek tekintetében az adósok nem tartanak a végrehajtási cselekmény hatásaitól, nem úgy, mint az átváltoztatható jogcímek esetében. Nagyon sok esetben fiktív címet adnak meg az eljáró bíróságnak, így nem is lehet a végrehajtást teljesíteni, vagy a bejelentett lakcímen a végrehajtó „látogatásakor” már nem szerepel semmiféle értéket képviselő dolog, amely lefoglalható lenne. De túlnyomórészt mégis a fő ok, hogy az adósaink vagyontalanok, így nincs miből, honnan behajtani az előírt költségeket.

Meg kell említenem az önálló bírósági végrehajtók költségelőlegeinek megtérülési mutatóját, amely 347.457 eFt teljes ráfordítás mellett 7.435 eFt (2,13%) bevételt hoz. Sajnos a jelenség évről-évre megismétlődik. Tevékenységük felügyelete, finanszírozása, a hatékonyságuk elemzése szakmai kamarájuk kezében az állam számára is előnyösebb lenne, ezért javaslom, hogy a Bírósági fejezet kezdeményezze a feladat átadását.

2.3.3. A követelés állomány alakulásának bemutatása

Az év végére keletkezett hátralék az adóállománynál 6.541.674 ezer forint, 46.524 tételben, mely a 2012. évi 4.890.576 ezer forinthez képest 33,76%-os emelkedést mutat. A hátralék tétele száma 2012-ben 42.383 db volt, amely a 2013. évi záró-állomány tételeihez képest 9,77%-os emelkedést mutat.

A 2013. évi teljes hátralék megoszlása:

2012. és az azt megelőző évekből származó hátralék:	4.403.508 ezer forint	48.082 tétel
2013. évi új ügyekben keletkezett hátralék:	2.278.184 ezer forint	15.497 tétel

A rendezetlen függő bevétel összege 413 eFt volt 44 tételben. A tételek 2013. december végén érkeztek és nem volt mód a tisztázásukra, visszautalásukra vagy átkönyvelésükre.

Az önálló bírósági végrehajtóknak az év folyamán 34.057 eFt-ot utaltunk ki, 864 tételben. Ebből 3.102 eFt térült meg, amely 9,15%-nak felel meg. A korábbi évek hátraléka 313.400 eFt volt, ebből megtérült az évben 4.333 eFt, amely mindössze 1,38%. Az egész évi ráfordítás 347.457 eFt volt, a teljes bevétel 7.435 eFt, így az éves megtérülés 2,13%-nak felel meg. Az év végén fennálló tartozás 340.018 eFt, 17.055 tételben. Mindkét adat növekedett.

Az alaptevékenységhez kapcsolódó adósságállomány összesen 6.881.692 eFt 63.579 tételben.

A hátralék megoszlása:

Előző évek kiutalásaiból keletkezett hátralék:	309.636 ezer forint	16.270 tétel
Tárgyévi kiutalásból keletkezett hátralék:	<u>30.382 ezer forint</u>	<u>785 tétel</u>
ÖVH teljes hátralék:	340.018 ezer forint	17.055 tétel

Befizetés az ÖVH-nál előző évi ügyekben:	4.333 ezer forint	185 tétel
Befizetés tárgyévi ügyekben:	<u>3.102 ezer forint</u>	<u>91 tétel</u>
Összes befizetés:	7.435 ezer forint	276 tétel

Az év folyamán a követelés-állományból különböző okokból 1.047 tételt töröltünk 124.734 eFt értékben. Ebből az összegből bírság jogcímen 784 tételben 107.488 eFt-ot töröltünk.

Az átváltoztatható jogcímekből való törlés abból adódik egyrészt, hogy az adós nem fizeti be a tartozását, illetve egy részét ugyan megfizeti a többi Büntetésvégrehajtási Intézetben letölti, másrészt a bíróságok téves egységes értesítést adtak le, illetve többször adták le ugyanabban az ügyben az egységes értesítést. Az előzetesben, őrizetben töltött idő is beszámításra, így törlésre kerül.

Több esetben helyezte hatályon kívül a Kúria az első és másodfokú bíróságok határozatait, illetve a KIM, vagy a köztársasági elnök élt a kegyelmi jogkörével és emiatt törölni kellett a fennálló tartozást, vagy ha már befizették azt, akkor vissza kellett utalnunk kamatostól az ügyfélnek. Gyakran előfordul, hogy átváltoztatás után nem tudnak érvényt szerezni az elfogatóparancsnak, mely elévül, s a bíróság ezért törli a tételt. Átváltoztatható rendbírságnál gyakran előfordul, hogy a bíróság ezt a jogcímet jelöli meg, majd amikor a Gazdasági Hivatal kéri az átváltoztatást, akkor derül ki, hogy végrehajtó által behajtandó rendbírság a helyes jogcím. Ilyenkor törlésre kerül az átváltoztatható jogcímről a tétel és a helyes jogcímen írják elő.

Pénzbüntetésből törölt:	51.864 eFt	624 tétel
Pénzmellékbüntetésből törölt:	5.373 eFt	33 tétel
Átváltoztatható rendbírságból:	5.313 eFt	92 tétel
Pénz és rendbírságból törölt:	11.068 eFt	30 tétel
Vagyonelkobzásból törölt:	33.870 eFt	5 tétel

Költség jellegű követelésekből összesen 17.246 eFt-ot töröltünk 263 tételben.

A költségekből a törlések adódhatnak kettős előírás miatt, elévülés okán, a bíróságok téves értesítéséből fakadóan. A költségeknél is fennáll a büntetéseknel említett hatályon kívül helyezés, illetve a kegyelmi jogkör gyakorlása és ez által a költségeket is törölni rendelik, illetve befizetés esetén vissza kell utalni az ügyfélnek. Technikai törlés is szerepel a tételek között, mely a program sajátosságaiból adódik.

A költségekből az egyéb ok miatti törlések az alábbiak szerint alakultak:

Bűnügyi költség:	13.851 eFt	157 tétel
Rendőri elővezetési ktg:	64 eFt	3 tétel
Szakértői és költségmentes ügyek:	2.982 eFt	16 tétel
Önálló bírósági végrehajtó költség	5 eFt	1 tétel
Technikai jellegű	344 eFt	86 tétel

2013. évben negyedévenként megtörtént az értékvesztés visszavezetése és elszámolása a kapott tapasztalati mutatókkal.

A 2013. december 31-i záró állomány - függő bevételek nélkül: 4.880.384 eFt volt.

Ennek összetevői:

Állam által előlegezett költség:	50.479 eFt
Bűnügyi költség:	3.195.136 eFt
Elkobzás alá eső érték:	0 eFt
Állam által előlegezett gyt.:	3.548 eFt
Pénz- és rendbíróság vh-s:	270.785 eFt
Pénzbíróság (cégbír):	97.723 eFt
Perköltség:	597 eFt
Rendőri elővezetés:	82.553 eFt
Szabálysértési eljárási költség:	0 eFt
Szakértői díj:	957 eFt
Vagyonelkobzás:	1.130.850 eFt
Vagyoni előny megfiz. köt.:	48.034 eFt

A behajthatatlan követelések hitelezési veszteséggént történő leírása 2013-ban is a 2011. július 1. napjától hatályban lévő OIT 2011. évi 8. számú szabályzatában foglaltaknak és a FT elnökhelyettesének 2011.EL.II.B.17/12. számú engedélye kiegészítésének megfelelően történtek.

Behajthatatlanság címén 6.295 tételben 211.899 eFt-ot írtunk le a követelésből. Az előző évihez viszonyítva 67 %-kal kevesebb ügyben 69 %-kal kisebb értékben írtunk le behajthatatlanság miatt adósságot.

A különböző költségnevek a következőképpen alakultak a törlés összértékéhez viszonyítva:

Bűnügyi költség:	152.301 eFt	3.827 tétel	71,90 %
Pénz-és rendbíróság:	34.169 eFt	326 tétel	16,10 %
Rendőri elővezetési ktg:	20.735 eFt	2.069 tétel	9,80 %
Szakértői és költségmentes ügyek:	4.470 eFt	71 tétel	2,10 %
Vagyoni jellegű ügyek:	224 eFt	2 tétel	0,10 %

A költségnevek tételek számai és a tételek összegeinek egy tételre jutó forintértéke az alábbiak szerint alakult:

Bűnügyi költség	3.827 tétel	39.797-Ft/tétel
Pénz-és rendbíróság	326 tétel	104.812-Ft/tétel
Rendőri elővezetési ktg.	2.069 tétel	10.022-Ft/tétel
Szakértői és költségmentes ügyek	71 tétel	62.955-Ft/tétel
Vagyoni jellegű ügyek	2 tétel	112.000-Ft/tétel

Az átlagosan összesen egy tételre jutó hitelezési veszteséggént leírt követelés 33.661 Ft volt. Megállapítható, hogy a bűnügyi költség leírása volt a legmagasabb százalékos arányban, majd ezt követte a pénz és rendbíróság. Az egy tételre jutó összeg a vagyoni előny megfizetési kötelezettség és elkobzás alá eső érték jogcímeinél mutatta a legmagasabb értéket.

Törleszt	Bűnügyi	DB	Rendőri	DB	Áll. ált. elől.	DB	Pénz-, bírs. Cégb. r.b.	DB	Szab.sért. el. kltg.	DB	Vagyoni előnv. alk.	DB	GYT	DB	Perköltség	DB	Összesen:	DB
"A"	15649	81	185	5	0	0	1050	4	0	0	224	2	0	0	0	0	17108	92
"B"	0	0	0	0	3175	30	25447	195	0	0	0	0	0	0	0	0	28622	225
"CA"	80903	2390	8709	516	579	16	3788	80	0	0	0	0	0	0	0	0	93980	3002
"CB"	4167	751	9580	1376	73	13	72	9	0	0	0	0	0	0	0	0	13892	2149
"CC"	10693	274	1447	151	194	8	260	6	0	0	0	0	0	0	0	0	12594	439
"D"	16591	136	682	18	260	3	1 210	14	0	0	0	0	0	0	0	0	18744	171
"E"	24298	195	132	3	188	1	2342	18	0	0	0	0	0	0	0	0	26960	217
Össz:	152301	3827	20735	2069	4470	71	34169	326	0	0	224	2	0	0	0	0	211899	6295

Jelmagyarázat:

"A" a végrehajtási eljárás során nincs fedezet, ill. a talált fedezet csak részben fedezte a tartozást. (értékhatártól függetlenül)

"B" Felszámolási eljárás során nincs fedezet a tartozás kiegyenlítésére, ill. a céget törölték a nyilvántartásból. (értékhatártól függetlenül)

"CA" kis értékű követelésnél a VH eljárással nem lehetett érvényesíteni eredményesen a behajtást. (100.000.-Ft-ig)

"CB" kis értékű követelésnél a VH eljárással járó költségek nincsenek arányban a behajtandó követelés összegével. (100.000.-Ft-ig)

"CC" kis értékű követelésnél amennyiben az adós nem lelhető fel, ismeretlen helyen tartózkodik, külföldi lakos. (100.000.-Ft-ig)

"D" bíróság előtt nem lehetett érvényesíteni /adós vagyona v. jogutód hátrahagyása nélkül meghalt. (értékhatártól függetlenül)

"E" = a hatályos jogszabályok alapján elévült a követelés (értékhatártól függetlenül)

A fenti táblázat tartalmazza a 2013. évben hitelezési veszteségként leírt követelések jogcímenkénti bontását összegre és tételszámba, valamint a behajthatatlanság okait is.

Az összes behajthatatlan követelés hitelezési veszteségként történő leírásának okai szerint, a leírás értékének százalékában.

„A” végrehajtási eljárás során nincs fedezet:	8,1 %
„B” felszámolási eljárás során nem volt fedezet, illetve a céget megszüntették, tör.	13,5 %
„CA” végrehajtási eljárással nem lehetett érvényesíteni a behajtást:	44,4 %
„CB” végrehajtási eljárással járó költségek nincsenek arányban a megtérüléssel:	6,6 %
„CC” adós nem volt fellelhető, ismeretlen helyen tartózkodott, külföldi lakos:	5,9 %
„D” adós elhalálozott hagyaték nélkül, ill. nem volt örökölhető a tartozás:	8,8 %
„E” elévült a követelés a hatályos jogszabályok alapján:	12,7 %

2.4. Előirányzat-maradvány

2.4.1. A 2012. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

A 2012. évi lekötött előirányzat-maradványt saját hatáskörben az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 150 §-a alapján 2013. I. félévében igénybe vettük a megfelelő főkönyvi, illetve kincstári kódok, az alábbiak szerint:

– személyi juttatás	29.382 eFt
– munkaadókat terhelő járulékok	43.437 eFt
– dologi kiadás	240.508 eFt
– intézményi beruházás	91.466 eFt
– felújítás	2.154 eFt

Összesen: 406.947 eFt

A 2012. december havi hóközi kifizetések és külső személyi juttatások dolgozótól levont járulékait és a hozzá kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékokat (29.382 eFt és 43.437 eFt)

2013-ban befizettük. A személyi juttatásoknál a (261 eFt és 71 eFt) lekötetlen szabad maradványt, a 2012-ben bérkompenzációra fel nem használt összeget a törvényi előírásnak megfelelően befizettük az állam javára.

A dologi kiadások megtakarításait egyrészt a befizetési kötelezettségekre (a NAV-ot megillető befizetések 14.961 eFt, közbeszerzési díj 685 eFt, egyéb díj 426 eFt) fordítottuk. Másrészt a folyamatos közszolgáltatások igénybevételeiből (víz-, csatorna-, fűtés-, kommunikációs-, postaforgalmi díjak 19.671 eFt), a bérleti díjakból (35.452 eFt), a szállításból (11.321 eFt), a karbantartásból (23.705 eFt), az egyéb szolgáltatások igénybevételeiből (57.266 eFt) adódóan fizettük ki. Harmadrészt az év végi készletbeszerzésekből (papír-irodaszer, formaruha, kísértékű tárgyi eszköz és egyéb készletbeszerzésből (75.329 eFt) összetevődő fizetési kötelezettségeinkre fordítottuk. Természetesen az ÁFA-t is megfizettük.

Az intézményi beruházás megtakarítását az alábbi tételekre fordítottuk: informatikai eszközök beszerzése és szoftverek vásárlása 44.891 eFt, ingatlan korszerűsítés 11.983 eFt egyéb gép vásárlása 2.157 eFt, bútor vásárlása 21.553 eFt és jármű beszerzése 10.882 eFt.

Intézményi felújítás keretében a II.-III. Kerületi Bíróság épületének lábazatát készítettük el 2.154 eFt értékben.

2.4.2. A 2013. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai

A Fővárosi Törvényszék 2013. évi előirányzat-maradványának elszámolása:

1. Előző évek felhasználatlan előirányzat-maradványa	0 eFt
a.) Tárgyévi kiadási megtakarítás	478.700 eFt
Ebből:	
– személyi juttatás:	40.403 eFt
– munkaadókat terhelő járulékok	10.663 eFt
– dologi kiadások	269.952 eFt
– felújítás	61.702 eFt
– intézményi beruházás	95.980 eFt
b.) Tárgyévi bevételi többlet	- 3.639 eFt
Ebből:	
– intézményi működési bevétel	- 3.639 eFt
2. Kiadási megtakarítás, bevételi lemaradás különbsége	475.061 eFt
3. Ktv szervet meg nem illető összeg	0 eFt
4. Felhasználható tárgyévi előirányzat-maradvány	475.061 eFt
5. Felhasználható összes előirányzat maradvány	475.061 eFt
5/a. Kötelezettség-vállalással terhelt ei. maradvány	472.816 eFt
6.1. Kötváll-al terhelt működési célú ei. maradvány	315.134 eFt
Ebből:	
– személyi juttatások	38.635 eFt
– munkaadókat terhelő járulékok	10.186 eFt
– dologi és egyéb folyó kiadások	266.313 eFt
6.2 Kötváll-al terhelt felhalmozási célú ei. maradvány	157.682 eFt
Ebből:	

– intézményi beruházási kiadások	95.980 eFt
– felújítás	61.702 eFt
6. Kötváll-al terhelt ei. maradvány összesen	472.816 eFt
7. Kötváll-al nem terhelt szabad ei. maradvány összesen	2.245 eFt
8. Mindösszesen	475.061 eFt

A december havi hóközi kifizetések és külső személyi juttatások dolgozótól levont járulékal kotják a megtakarítást (40.403 eFt). A személyi juttatásoknál az 1.768 eFt lekötetlen szabad maradvány a 2013-ban bérkompenzációra fel nem használt összeg.

A munkaadókat terhelő járulékok megtakarítása a személyi juttatás megtakarításához illetve a decemberi hóközi kifizetések járulékaihoz kapcsolódik (10.663 eFt). A járulékoknál is van 477 eFt lekötetlen maradvány, amely a bérkompenzációhoz kapcsolódik.

A dologi kiadások megtakarítása

- ⇒ a folyamatos közszolgáltatások igénybevételeből (víz-, csatorna- (1.204 eFt), fűtés- (1.962 eFt), gáz- (8.861 eFt), villamosenergia- (8.214 eFt), kommunikációs-díj (3.451 eFt)), postaforgalmi díjakból (21.556 eFt), a bérleti díjakból (29.526 eFt), a szállításból (769 eFt), a személyszállítás és takarításból (6.993 eFt),
- ⇒ a karbantartásból (55.197 eFt),
- ⇒ az egyéb szolgáltatások igénybevétele: vásárolt közszolgáltatásból (15.056 eFt), intézeti szakértői díjakból (447 eFt), egyéb vegyes szolgáltatásból (25.029 eFt), továbbszámolt szolgáltatásokból (2.335 eFt), MÁK szolgáltatásaiból (1.167 eFt), az ÁFA-ból (50.381 eFt), kiküldetés, reprezentáció (324 eFt)
- ⇒ az év végi készletbeszerzésekből (papír-irodaszer (13.484 eFt), könyv (119 eFt), üzemanyag (301 eFt), védőruha beszerzésből (100 eFt), kísértékü tárgyi eszközökből (9.142 eFt), egyéb készlet beszerzésből (14.322 eFt)) tevődött össze.

Az intézményi beruházás megtakarítását az alábbi tételekből érték el: informatikai eszközök beszerzése és szoftverek vásárlása 15.919 eFt, ingatlan korszerűsítés 31.767 eFt, egyéb gép vásárlása 10.775 eFt, bútor vásárlása 11.562 eFt és jármű beszerzése 5.580 eFt, valamint ezek áfa-ja..

Intézményi felújítás keretében a következő munkák elkészítésére kötöttünk szerződést 61.702 eFt értékben: villámvédelmi rendszer felújítására a II-III. Kerületi Bíróságon, a BKKB épületében és a Cégbíróságon, tervdokumentáció készítésére a Gazdasági Kollégium és a XVIII-XIX. Kerületi Bíróság részére, a Gazdasági Kollégiumban szobák és vizesblokk felújítására, a kisésti bíróság tetőszerkezetének felújítására, a Bajza utcai lift felújítására, a cégbírósági felvonó előtti pihenő felújítására, továbbá a PKKB Szalay utcai lépcsőház füstelvezető és a lift, valamint szobák felújítására.

A megtakarítások azért következtek be, mert a rendelkezésre álló még felhasználható intézményi beruházási keretek összege csak december hónapban váltak teljes mértékben ismertté, s ezért a kivitelezés terén csak a szerződéskötésig jutottunk el.

3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás és vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2013. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel felhasználása

ezer forintban

Megnevezés	Immateriális javak	Épületek	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Összesen
Bruttó érték	128 887	9 464 559	2 024 919	48 659	11 667 024
Értékcsökkenés	113 234	1 359 633	1 828 943	34 392	3 336 202
Nettó érték	15 653	8 104 926	195 976	14 267	8 330 822
Megosztás bruttó %-a	1,1	81,1	17,4	0,4	100,0
Használhatósági fok (%)	12,1	85,6	9,7	29,3	71,4
Elhasználódási szint (%)	87,9	14,4	90,3	70,7	28,6

A Fővárosi Törvényszék vagyonának 1,1 %-át teszi ki az **immateriális javak** állománya – 128.887 eFt. Noha 2013-ban a növekedés, beszerzés 4.430 eFt volt, azonban összességében 6.840 eFt-tal csökkent a bruttó érték. Mivel ezen eszközök értékcsökkenési kulcsa magas, relatíve rövid idő alatt nagy elhasználódási szintet ér el. Az alkalmazott szoftverek többnyire megfelelnek a munkafolyamatoknak, illetve a „frissítések” egyelőre megoldják a jogszabály-változások miatti módosításokat.

Ingatlanok állományának alakulása (bruttó)

telkek értéke	178.392 eFt
épületek br.értéke	4.668.482 eFt
műemlék épületek br.ért.	4.572.768 eFt
vagyoni értékű jog	6.852 eFt
építmények br.értéke	38.065 eFt
Összesen:	9.464.559 eFt,

mely a bíróság vagyonának 81,1 %-a, azaz a bíróság vagyonának legnagyobb részét kitevő hányad. Az ingatlanok aktivált bruttó értéke 2012-ben 9.012.859 eFt volt.

Az épületek bruttó aktivált értéke növekedésének jelentős részét 421.811 eFt-ot a Varsányi I. utcai befejezett felújítás eredményezte. A bruttó érték növekedésének további tényezői 2013-ban az ingatlan-felújítások, korszerűsítések voltak a különböző bíróságokon.

Ingatlanok felújítása, korszerűsítése:

Az épületek folyamatban lévő, befejezetlen beruházás állománya 2013. december 31-én: 197.244 eFt volt, amelyből a legnagyobb rész a PKKB épületének biztonságtechnikai beruházása (187.129 eFt), a Persecutor Vagyonvédelmi Kft. kivitelezésében. További kisebb tétel (5.800 eFt) a FT Katonai Tanácsa TÜK szobájának kialakításával kapcsolatos beruházási költség, valamint a FT TÜK szobájának (1.086 eFt), a kistérségi bíróság átalakítási munkáihoz kötődő tervezési (2.794 eFt), valamint több még kisebb tétel bekerülési költsége. A felsorolt folyamatban lévő beruházások előreláthatólag 2014-ben aktiválásra kerülnek.

Gépek, berendezések, felszerelések

A **gépek, berendezések, felszerelések** bruttó állományának értéke 2 024 919 eFt, melynek összetétele az alábbi:

ezer forintban							
Megnevezés	Iroda- gépek	Soksz. eszk.	Számítás- techn. eszk.	Kommuni- kációs eszk.	Egyéb gépek	Bútorok	Képzőmű- vészeti alkotások
Bruttó érték	23 569	42 792	933 392	34 159	389 844	591 553	9 610
Értékcsökkenés	23 433	42 792	881 073	32 701	350 795	498 148	0
Nettó érték	136	0	52 319	1 458	39 049	93 405	9 610
Megosztás bruttó %-a	1,2	2,1	46,1	1,7	19,2	29,2	0,5
Használhatósági fok (%)	0,6	0,0	5,6	4,3	10,0	15,8	100
Elhasználódási szint (%)	99,4	100,0	94,4	95,7	90,0	84,2	0

Az összetételt vizsgálva megállapítható, hogy a legmagasabb arányt, 46,1 %-ot az informatikai eszközök képviselik. Azonban szűkös anyagi lehetőségeink nem tették lehetővé a számítástechnikai eszközök olyan mértékű fejlesztését, hogy az számottevően befolyásolta volna a géppark korösszetételét. A záró állományhoz képest az új beszerzés mindössze az előző évi elhasználódási szint 96,6 %-ról 94,4%-ra való csökkentését indukálta.

A sokszorosítási eszköz, mint a másolás eszköze, önmagában (csak 1 funkciót tud) elavult technológiát jelent, ezért évek óta nem történt beszerzés. A feladatokat multifunkcionális eszközök bérletével oldottuk meg, ezért a használhatósági fok évről-évre csökkent, 2012-ben elérte a nullát. A multifunkcionális eszközöket a számítástechnikai eszközök csoportban szerepeltetjük.

A kommunikációs eszközökre is igaz az állítás azzal a különbséggel, hogy az elhasználódási szint csak 95,7%-os. Kis mértékben javult az előző évhez képest.

A gépek, berendezések, felszerelések tekintetében általánosan igaz, hogy a relatív használhatóság az állagmegóvás, a lehetséges karbantartás folyamatossága miatt kitolódik, de így is 90%-ra emelkedett az elhasználódási szint.

A bútorok elhasználódási szintje (84,2 %) a tavalyi évhez képest 4,6 %-os állagromlást mutat, azaz az idén a selejtezés, illetve a beszerzések összehangolása ellenére sem sikerült a tavalyi értéken tartani, melynek fő oka, hogy új beszerzésben elsősorban kis értékű

bútorokat vásárolunk. Emiatt a beruházásban szereplő bútorok elhasználódási szintje nem tud javulni, mert a beszerzés csekély mértékű.

Az irodagépek használhatósági szintje 1,6%-kal csökkent, közelíti a nullát. Ennek oka, hogy a beruházási értéket elérő irodagépet nem szereztünk be 2013-ban.

A kísértékű tárgyi eszközök beszerzése, kifizetése bruttó 60.499 eFt értékben történt, bútor 27.377 eFt, informatikai eszköz 16.268 eFt összegben.

Kisésértékű irodatechnikai eszközöket (magnetofon, iratmegsemmisítő) 2.003 eFt, tárgyi eszközöket (hűtő, mikró, iratszallító kocsi stb.) 13.711 eFt, kommunikációs eszközöket (telefon, magnódeck, stb.) 1.140 eFt értékben szereztünk be.

Az év közben felmerült irodatechnikai eszköz igényeket költségvetési előirányzatunk terhére, vagy korábbi beszerzésből 2013-ban minden esetben biztosítani tudtuk a kérelmező szervezeti egységek részére, így az irodatechnikai ellátottság a szervezeti egységek vonatkozásában megfelelőnek tekinthető. Megjegyzendő, hogy 2012. év vége óta nem tudtunk mechanikus magnetofonokat beszerezni, mivel azok gyártását beszüntették. Ebből következik, hogy szükséges az átállás a digitális diktafonok használatára, vagy az egységes digitális hangrögzítés bevezetésére a tárgyalókban. Ez utóbbi véleményem szerint szükségessé teszi a digitális hangrögzítés – mint informatikai beruházás – központi kivitelezését, összehangolását.

Járművek

A gépjárművek állományának összetétele: 2 db szállításra alkalmas gépjárműből és 7 db személygépjárműből áll. A járművek elhasználódási szintje 70,7 %-os, mely az előző évhez képest 14,0 %-os állagjavulást jelent. Ennek oka, hogy 2013-ban új jármű beszerzés történt 10.882 eFt bruttó, valamint egy 3.414 eFt bruttó értékű, nullára leírt teherautót eladtunk, ami összességében kompenzálta az értékcsökkenésből eredő elhasználódási szint romlását. Ebben az évben kincstári vagyonhasznosítás nem történt.

A 2013. évi költségvetési célkitűzéseinket, a meghatározott főbb feladatokat jó színvonalon teljesítettük.

A költségvetési gazdálkodás minőségét, pontosságát, szabályszerűségét 2013-ban is vizsgálta az Állami Számvevőszék. Ezen kívül a 2008-2011 közötti gazdálkodási időszakot külön és átfogóan is vizsgálta. Megállapításai gondos, szabályszerű gazdálkodásról adnak számot, a kisebb hibák kijavítását az év folyamán végrehajtottuk.

Célvizsgálatot végzett a Budapest Főváros Kormányhivatala Egészségbiztosítási Pénztári Szakigazgatási Szerve egy alkalommal, valamint a Nemzeti Környezetvédelmi és Energia Központ Nonprofit Kft. Megállapították, hogy szabályszerű, pontos munkát produkált a Fővárosi Törvényssék.

A Fővárosi Bíróság a 2013. évi gazdálkodásának teljesítése során, annak szervezésével, végrehajtásával igyekezett megalapozni a következő évek sikeres tevékenységét is.

Budapest, 2014. május 29.

Tisztelettel

Dr. Fazekas Sándor