

3.3. A bíróság pénzügyi helyzete, gazdálkodása

3.3.1. A személyi feltételek

Létszám, szervezet, képzés

A Törvényszék Gazdasági Hivatalának létszáma 21 fő. Ebből a létszámból 2 fő létesítményüzemeltetéssel, karbantartással foglalkozik, 1 fő pedig bűnjelkezelő.

Az elmúlt években történt számviteli jogszabályokban bekövetkezett alapvető változás mind a feldolgozás, mind a beszámolás végrehajtásához kapcsolódóan a szakmai tevékenységet nem közvetlenül ellátók köréhez tartozó Gazdasági Hivatalban is szükségessé tette a szakirányú végzettség előírását a feladatellátáshoz.

2016. évben hat fő rendelkezett felsőfokú szakirányú, egy fő felsőfokú, de nem szakirányú végzettséggel.

A számviteli-pénzügyi beszámolóhoz, a nyilvántartáshoz kapcsolódó szoftverek fejlesztése, a központosított illetményszámfejtéshez kapcsolódás miatt a személyi nyilvántartási program fejlesztése, és az új kincstári bérszámfejtési program bevezetése, mind a képzések gyakoribbá tétele szükségessé vált.

A Gazdasági Hivatalban az utóbbi években egyre több dolgozó éri el a nyugdíjkorhatárt, így a helyükbe lépőknél a munkakörök betöltéséhez szükséges végzettséget írunk elő a pályázatás során.

A már itt dolgozók részére belsőképzésben (személyiség fejlesztés, program használat, munkavédelem), az OBH által szervezett képzéseken, és külső szervezetek által rendezett képzéseken biztosítunk lehetőséget a szükséges ismeretek szinten tartására, fejlesztésére.

A magasabb szintű szakmai végzettség mellett fontos, hogy a Törvényszéknél jelentkező magasabb ügyszám többletfeladatot generál a gazdasági területen is, mely feladatváltozással párhuzamosan a szakmai feladatok kiszolgáltatását végzők feladatai is robusztus módon emelkedtek.

A megváltozott feladatokhoz igazodva a bíróságok és az Országos Bírósági Hivatal gazdálkodásáról szóló 5/2013. (VI. 25.) OBH utasítás 10. § (2) bekezdése alapján kezdeményeztük az OBH szakmai főosztályánál a Debreceni Törvényszék engedélyezett létszámának munkaköri csoportok közötti átalakítását úgy, hogy a magasabb felsőfokú végzettségű tisztviselő munkaköri csoportban dolgozó, a megfelelő kompetenciával rendelkező állománycsoport adjon lehetőséget a feladat végrehajtására.

3.3.2. A tárgyévi költségvetési előirányzat

A BÍRÓSÁG GAZDÁLKODÁSA – TÉNYADATOKKAL*			
ezer Ft-ban			
		2015	2016
1.	KÖZPONTI IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	4 781 106	4 167 119
2.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	915 833	131 988
3.	ELŐZŐ ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	192 744	260 817
4.	ÖSSZESEN (1+2+3)	5 889 683	4 559 924
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	5 628 866	4 112 816
6.	MARADVÁNY (4-5)	260 817	447 108

Az éves támogatás összege 2015. évben 4,8 milliárd, 2016. évben 4,2 milliárd forint volt. A jelentős csökkenés oka, hogy a Törvényszék a beszámolási időszakot megelőző évben fejezte be a Debreceni Járásbíróság nagyberuházását, melyhez nem rendszeres fejezeti támogatás társult.

A pénzmaradvány összege minden évben jelentős, aminek oka, hogy az év végén érkezett többlettámogatásból megvalósuló beszerzések jellemzően közbeszerzés keretében történnek, valamint a december havi jutalmazások levont adó-, járulékfizetési kötelezettségének megfizetése a tárgyévet követő évben esedékes.

Az irányító szervtől az év során kapott támogatások előirányzata		
Személyi juttatásra és járulékra		ezer Ft
Foglalkoztatottak 2016. évi bérkompenzációjának kifizetésére		15 238
bírói, titkári, fogalmazói, egyéb ig. alk. álláshely illetményének biztosítására		32 868
soron kívüli előresorolásra:	2 952 e Ft	
minimálbér és garantált bérminimum kieg.:	7 770 e Ft	
5 %-os illetményemelésre:	21 510 e Ft	
használd a nyelvtudásod pályázatra:	190 e Ft	
kiegészítő pótlékra:	199 e Ft	
idegennyelv ismereti pótlékra:	247 e Ft	

Bíróságok Napja alkalmából történt elismerések fedezetére	93 722
Ruházati költségtérítésre	134 811
Általános jutalom	70 304
Fenntartható Fejlődés Program jutalomkerete	28 223
Céljutalmak kifizetésére	1 593
Kirendelések megtérítésére	5 111
Képzések költségeinek megtérítésére	3 152
EGYÉB IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁSOK: egyszeri iskolakezdési támogatás: 3 420 e Ft helyi közlekedési bérlet támogatás: 1 833 e Ft kisértékű ajándékutalvány: 9 929 e Ft pénzügyi helyzet rendezésére: 37 504 e Ft két éven túli ügyek intézésére: 9 313 e Ft	61 999
Összesen	447 021
Dologi kiadásokra	
Pályaalkalmassági vizsgálatok megtérítésére	0
Képzések költségeinek megtérítésére	120
Kirendelések megtérítésére	509
Perköltség kifizetésére	13 081
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra	121 389
Összesen	135 099
Felhalmozási kiadásokra	
Beruházás	176 100
Felújítás	116 200
Összesen	292 300
Mindösszesen	874 420

3.3.3. A kiadások

Intézményünk 2016-ban felgyorsította a végzések alapján lezárt ügyek bűnjeleinek selejtezését, illetve értékesítését. Az intenzív, munkaerő átcsoportosítás mellett végzett tevékenység egyrészt könnyítette a többségében túlszűfolt bűnjel-raktárak helyzetét, másrészt megnövekedett értékesítési bevételeket is eredményezett – bár ezek abszolút értékben nem számítanak továbbra sem jelentősnek a bíróság gazdálkodásában.

Az elmúlt évek során egyre nagyobb számban kell befogadnia és kezelnie intézményünknek olyan bűnügyek bűnjeleit, melyek nagy tételszámúak – és ezzel együtt kiugróan nagy hely igénytel jellemezhetők. Ezeknek a bűnjeleknek (többségében kábítószeres, ültetvények, laborok lefoglalásához kapcsolódó ügyek) az elhelyezésében a rendőrségi szerv által átengedett, jelképes összeg fejében bérelt raktár-helyiségek biztosítanak megoldást, bár a jelenleg bérelt 3 helyiség kihasználtsága is a 100%-hoz közelít, rövid távon elfogy a szabad kapacitásunk.

Dologi kiadások jelentősebb változásai, ennek okai, a 2017. évben várható jelentősebb változások:

Az intézményrendszer dologi kiadásai a 2015. évi bázishoz képest 2016-ban éves összesítésben 8%-kal emelkedtek. A növekmény mögött az egyes kiadási fősorok szintjén jelentősen eltérő változások láthatóak. 20%-ot meghaladó mértékben csökkent – az egész évben alkalmazott, szigorú gazdálkodás eredményeként – az üzemeltetési anyagok kiadási összege, valamint több, mint 10%-kal a kommunikációs jellegű költség. Szintén drasztikusan (22%-kal) visszaesett a közvetített szolgáltatások értéke, amit az év második felétől érvényesülő, a Debreceni Törvényszék központi épületét érintő, jelentős gázdíj-csökkenés magyaráz. Az épületben elhelyezett ügyészégi szerv felé továbbszámlázott szolgáltatói díj-összeg az intézményünk által elért díjcsökkentés hatására azzal párhuzamosan mérséklődött. A bérleti és lízing díjak során mindent felülmúló, 89%-os megtakarítás keletkezett, mely ennél is magasabb arányú lenne a Hajdúböszörményi Járásbíróság épülete 2015. év utolsó negyedévére vonatkozó, az MNV Zrt-től megkésve, 2016. év elején érkezett számla figyelembe vétele nélkül. A tulajdonosi jogok gyakorlójával szemben elért bérleti díj csökkentéssel, illetve gyakorlatilag jelképesnek számító, havi bruttó 1.000 Ft-os díjjal jelentős megtakarítást értünk el a költségvetésben.

Bár a fent bemutatott megtakarítások arányukban nagy mértékűek, abszolút értékük nem kompenzálja a költségvetés néhány nagyobb jelentőségű sora éves összegének 2015. évhez viszonyított emelkedését. A közüzemi díjak 25%-os

növekménye a fent már leírt, központi törvényszéki épületet érintő – éves szinten akár bruttó 6 mFt-ot is meghaladó – gázszolgáltatási díj csökkenés ellenére realizálódott. A magyarázat erre a Debreceni Járásbíróság új épülete. Az intézményrendszer legnagyobb és legmodernebb ingatlana a 2015. évben még csak az év második felében fejtette ki hatását a rezsidíjakon keresztül – 2016-ban már a teljes év költségvetését befolyásolta – és ezáltal a gazdálkodási lehetőségeinket is korlátozta. Az épület fűtése (távhő), valamint villamosenergia igénye 2015-höz képest drasztikusan emelte – és emeli a következő években várhatóan hasonló mértékben – a kiadásokat. Még nagyobb változást mutat a karbantartási szolgáltatások sora (+116%!), amely részben szintén az új járásbírósi épület beállásával, és a hozzá kapcsolódó, szükséges gépészeti, építészeti elemekre vonatkozó karbantartási feladatok finanszírozásával köthető össze, részben pedig a 2015. évi pénzmaradványból 2016-ban megvalósított, karbantartási jellegű munkálatok kifizetéséből adódott. Utóbbihoz hasonló, összességében a 2016. évet meg is haladó karbantartási munkálatok végrehajtása 2017-ben is várható, ennek szükségszerűségét – az új debreceni járásbírósi épület kivételével – az ingatlanállomány műszaki állapota, valamint az éveken át forráshiány miatt halasztott karbantartási, javítási, állagmegóvási feladatok igénye indokolja.

Az egyéb szolgáltatások során látható 13%-os emelkedést a fősort masszívan uraló postai szolgáltatások igénybevételének díja magyarázza. A Magyar Posta Zrt. felé kifizetett díjak 2015. évi végösszeghez képest tapasztalt mintegy 22,5 mFt-os emelkedése ellensúlyozta a tranzakciós díjak során mért 6,2 mFt értékű elmaradást is az előző évi számokhoz képest – utóbbi 2015-ös évi magas értékét az új járásbírósi épülettel kapcsolatos beruházási kiadások utalásai magyarázzák). Az intézményrendszer által kezelt ügyforgalom tehát jelentősen emelte a postaköltséget, ami az elkövetkező időszakban tovább is nőhet, egyre nehezebb likviditási és finanszírozási helyzetbe hozva intézményünket.

Arányaiban nem, de értékében számottevő a szakmai szolgáltatásokra elszámolt, 2015 adatához képest mintegy 9 mFt növekmény. A szakértői díjakra kifizetett összeg évről-évre növekszik, ennek tendenciája 2017-ben is vélhetően változatlan marad. Végül említésre méltó a működési kiadásokkal kapcsolatos ÁFA-befizetés összege is, mely 2015-höz képest 8%-kal, közel 5,5 mFt-tal nőtt, szintén nehezítve az intézményrendszer szűkös gazdálkodási helyzetét.

Az ítélkezéshez közvetlenül kapcsolódó költségek összege és változásai (K123, K336 rovatokon)					
	2015		2016		
	Nettó összeg (eFt)	Áfa tartalom (eFt)	Összeg		% -os változás előző évhez képest
			Nettó összeg (eFt)	Áfa tartalom (eFt)	
Védők	122 992	8 153	137 256	9 273	112 %
Szakértők	119 775	18 948	104 568	17 214	87 %
Ülnökök	15 572	0	13 733	0	88 %
Tolmács, fordítás	29 120	6 960	32 953	8 192	113 %
Önálló bírósági végrehajtók	1 430	0	134	0	9 %
Összesen	288 889	34 061	288 644	34 679	82 %

Munkaadókat terhelő járulékok 2016. év (e Ft)				
Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány
Szociális hozzájár. adó	553 000	770 975	679 944	28 317
Eü. hozzájárulás			18 675	143
Táppénz hozzájárulás			1 799	88
Rehab. hozzájár.			20 195	5 786
Munkáltatói SZJA			15 948	80
Összesen	553 000	770 975	736 561	34 414

Dologi kiadások (e Ft)						
Rovat/ gyűjtő	Előirányzat megnevezése	2015.évi teljesítés	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi teljesítés	Megtakarítá s (-) túllépés (+) előző évhez
K311	Szakmai anyagok beszerzése	6 834	8 000	9 525	8 685	127
K312	Üzemeltetési anyagok besz.	37 247	35 000	41 873	29 445	79
K321	Informatikai szolgáltatások	1 187	1 300	1 204	1 204	101
K322	Kommunikációs szolgáltatások	5 497	6 500	4 915	4 915	89
K331	Közüzemi díjak	63 113	93 700	80 102	78 569	125
K333	Bérleti és lízing díjak	4 639	2 300	492	492	11
K334	Karbantartási szolgáltatások	13 217	30 000	64 641	28 511	216
K335	Közvetített szolgáltatások	5 653	5 600	4 957	4 395	78
K336	Szakmai tev. segítő szolgál.	257 127	102 100	274 524	266 080	104
K337	Egyéb szolgáltatások	131 774	133 000	152 586	148 925	113
K341	Kiküldetések kiadásai	1 059	1 400	1 103	1 103	104
K351	Működési célú előz. felsz. ÁFA	69 144	78 500	90 780	74 693	108
K355	Egyéb dologi kiadások	16 468	15 000	18 144	17 379	106
Összesen:		612 959	512 400	744 846	664 396	108

A munkakörülmények javítását szolgáló jelentősebb tárgyi eszköz beszerzések			
eszköz jellege	menyiség db	költsége eFt	érintett szervezeti egység
Elnökhelyettesi szoba bútorzatának cseréje (író-, számítógép- és tárgyalóasztal, ülőbútorzat)	15	2.009	Debreceni Törvényszék
Irattári kapacitás növelő salgórendszerek	160	3.532	Debreceni Járásbíróság
Klímaberendezés	1	250	Debreceni Törvényszék
Öltözőszekrények	2	200	Debreceni Törvényszék
Görgős konténerek	6	258	Debreceni Törvényszék
Mediációs szobák bútorzata	22	677	Debreceni Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság és Debreceni Törvényszék Cégbírósága; Berettyóújfalui Járásbíróság
Bankjegyvizsgáló berendezés	7	123	Minden intézmény
Switch KVM ATEN 8-port	1	199	Debreceni Törvényszék
Olympus és Sony digitális diktafonok	10	181	Minden intézmény

3.3.4. A bevételek

Az intézmény 2016. évi bevételeinek összetétele (e Ft)			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Közhatalmi bevételek	78 000	111 212	111 212
Működési bevételek	10 000	11 432	11 432
Felhalmoz. célú támogatás		31	31
Működési célú támogatás		9 313	9 313
Költségvetési támogatás	3 302 011	4 167 119	4 167 119
Előző évi előirányzat maradvány		260 817	260 817
Összesen	3 390 011	4 559 924	4 559 924

Bevételi előirányzatok alakulása (e Ft)				
Év	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Az eredeti előirányzathoz Többlet + Hiány -
2015	3 162 400	5 889 683	5 889 683	+2 727 283
2016	3 390 011	4 559 924	4 559 924	+1 169 913

3.3.5. A követelésállomány

Követelésállomány alakulása (e Ft)			
Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás %-a
Közhatalmi bevétel	1 466 562	1 635 559	111,5
Működési bevétel	76 891	74 480	96,9
Követelések összesen	1 543 453	1 710 039	110,8
Elszámolt értékvesztés	1 354 270	1 510 341	111,5

Záró nettó érték	189 183	199 698	105,6
-------------------------	----------------	----------------	-------

A 2015. évi követelésállomány záró értéke 189 183 ezer forint volt, a 2016. évi záró érték 199 698 ezer forint lett, összege 5,6 %-kal magasabb. A záróállomány növekedésben szerepet játszott, hogy a közhatalmi bevételek esetén nőtt az előírás, és ezt a befizetés összegének növekedése sem tudta ellensúlyozni.

A közhatalmi bevételeknél 2016. évben 28,6 %-kal, összegében 84,8 millió forinttal több előírás történt előző évhez viszonyítva. A befizetések összege 16,1 %-kal, 15,5 millió forinttal nőtt. A befizetések összegét befolyásolja, hogy jelentősen megnőtt a részletfizetések száma, mely éven túli bevételt eredményez, és nem az aktuális évben jelentkezik.

Az állam által megelőlegezett költségek, a bűnügyi költségek, és az elővezetési költségek közül a kis összegű követelések törlésére a jogszabálynak megfelelően került sor, mértéke nem jelentős. A törlések elhalálozás miatt, előzetes fogva tartás miatt, másodfok hatályon kívül helyezése, valamint felmentés következtében történt.

Az eszközök és források értékelési szabályzatának megfelelően 2016. évben lehetőség nyílt a (a korábbi központi korlátozás feloldását követően) a követelések behajthatatlanná tételének felülvizsgálatára, mely a beszámolás időpontjáig 5 310 tételt érintett 43,3 millió forint összegben.