



DEBRECENI TÖRVÉNYSZÉK

ELNÖKE

4025 Debrecen, Széchenyi u. 9.

4001 Debrecen, Pf. 131.

Tel.: (52) 310-630 Fax: (52) 347-139

e-mail: kahleri@debrecenit.birosag.hu

www.birosag.hu/torvenyszekek/debreceni-torvenyszek

A Debreceni Törvényszék 2013. évi költségvetési gazdálkodásának szöveges indoklása

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. Az intézmény törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe

A Debreceni Törvényszék törzskönyvi azonosító száma: 311421
honlapjának címe: www.birosag.hu.

1.2. Az intézménynél ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás, a szakmai működés értékelése

Államháztartási szakágazati besorolás: 842320 Bíróságok tevékenysége

Az intézmény jogszabályban meghatározott közfeladata: Igazságszolgáltatás

Az intézmény alaptevékenysége

A bíróságok szervezetéről és igazgatásáról szóló 2011. évi CLXI. tv. 21. §. (1) bekezdése alapján a törvényszék – törvényben meghatározott ügyekben - első fokon jár el, és másodfokon elbírálja helyi bíróságok határozatai ellen bejelentett fellebbezéseket, illetve eljár a hatáskörébe utalt egyéb ügyekben.

Az alaptevékenységek szakfeladatrend szerinti besorolása:

842321 Igazságszolgáltatási tevékenység

842322 Cégbírósági tevékenység

A Debreceni Törvényszékhez tartozó bíróságok az **alaptevékenységük** ellátása során az engedélyezett létszámmal, a rendelkezésre álló tárgyi feltételekkel 2013. évben feladataikat teljesítették, az ellátott tevékenységi körben változás nem történt.

Ügyforgalmi adatok

Megnevezés	2011	2012	2013	Változás/ %	Változás/ %
Bíróságokra érkezett ügyek	55 638	59 264	98 670	177,3	166,5
Folyamatban volt és érkezett ügyekből befejezett ügyek	56 056	54 709	96 793	172,7	172,7
Folyamatban maradt ügyek	13 037	17 630	19 507	149,6	149,6

A Debreceni Törvényszék 2013. évi ügyforgalmi összesített adatai jelentős mértékű növekedést mutatnak.

A Debreceni Törvényszék összesített ügyforgalmi adatai kapcsán elmondható, hogy az **érkezett ügyek száma** – elsősorban a szabálysértési ügyek számának markáns növekedése, valamint az érdemi cégügyek számának növekedése miatt - jelentősen nőtt. Az előző két évhez viszonyítottan majdcsak megduplázódott (2011. – 55.638; 2012. – 59.264; **2013. – 98.670**).

Ezen belül a járásbíróságok hatáskörébe tartozó polgári és gazdasági pereknél minimális volt a növekedés az előző évhez képest. Jelentősebb a büntetőeljárásban és kiemelkedő a szabálysértési perekben, itt az előző évhez képest csaknem 270 %-os növekedés következett be (14.674-ről 39.513 ügyre).

A bírósági végrehajtási ügyekben csökkenés tapasztalható, míg a büntető peres és nemperes ügycsoportban egyaránt növekedés.

A közigazgatási és munkaügyi bíróság esetén mindkét ügycsoportban csökkenés mutatkozik, míg a közigazgatási nemperes ügyekben megduplázódott az érkezés 248-ról 474 ügyre.

A fellebbezett ügyeket tekintve törvényszék civilisztika ügyszakban a polgári peres és nemperes együttes adatokat is figyelembe véve megállapítható, hogy 2013-ban azok együttes száma is kevesebb, mint az azt megelőző évben a gazdasági perekkel együtt, még akkor is, ha a munkaügyi és közigazgatási perek ügycsoportjában minimális növekedés volt tapasztalható. A büntető peres és nemperes érkezésre egyaránt a növekedés volt jellemző.

A törvényszék elsőfokú ügyek vonatkozásában megállapítható hogy a polgári és gazdasági peres ügyek száma az előző évhez képest csökkenést, a nemperes ügyek száma minimális növekedést mutatnak. Büntető peres érkezés az előző évekhez viszonyítottan azonosnak mondható, míg a katonai tanácsok peres ügyei minimális növekedést mutatnak.

Az érkezett érdemi cégügyek száma mutat még jelentős növekedést az előző évhez képest (2012. – 19.537; 2013. – 31.490), mintegy 160 %-os növekedés volt tapasztalható, ez elsősorban az év elején jelentkezett dömpingnek volt köszönhető. Százalékban ugyanilyen nagyságrendű, 162,5 %-os növekedés volt érzékelhető a cégtörvényességi ügyekben is (2012. – 1.684; 2013. – 2.737), míg a csőd- és felszámolási eljárások száma minimális növekedést mutat az előző évhez képest.

Hasonló tendenciát mutatnak a **befejezésszámok** is, itt is nagyságrendileg majdcsak megduplázódtak az eredmények. (2011. – 56.056; 2012. – 54.709; **2013. – 96.793**)

A járásbíróságok esetén kiemelést érdemel a büntető peres és nemperes befejezések, valamint a szabálysértési peres befejezések markánsabb növekedése, hasonlóképpen növekedés tapasztalható a gazdasági peres és polgári nemperes ügyek esetében.

Ugyancsak kiemelést érdemel a közigazgatási peres és nemperes befejezések számának növekedése.

A törvényszéki fellebbezett ügyek vonatkozásában növekedés tapasztalható a büntető peres, a közigazgatási peres és nemperes, valamint a munkaügyi peres, továbbá a büntető nemperes eljárások esetében, míg az elsőfokú törvényszéki ügyek csoportjában a katonai tanácsok peres befejezése és a polgári nemperes befejezések száma mutat jelentősebb növekedést.

A **folyamatban maradt ügyek** számát illetően az ügyhátralékkal küzdő büntető ügyszak esetében megállapítható, hogy **javulás** mutatkozik 2013. évben az előző évekhez képest, hasonló nagyságrendű javulás tapasztalható a közigazgatási és munkaügyi ügycsoportban, valamint a törvényszéki fellebbezett ügyek teljes spektrumára is ugyanezen megállapítás tehető. A törvényszéki elsőfokú ügyek vonatkozásában mind a polgári és gazdasági peres, továbbá büntető peres ügyek számát tekintve az előző évekhez képest minimális eltérés mutatkozik, mely részben azért pozitív irányú.

A cégügyek ügycsoportját illetően megnyugtató adat, hogy az év eleji dömpingtől függetlenül a 2013. évben folyamatban maradt érdemi cégügyek száma jelentőst csökkenést mutat az előző évhez képest. (2012. – 398; 2013. – 240)

A cégtörvényességi ügyek esetén egy emelkedett számot tapasztalhatunk, azonban a csőd- és felszámolási eljárások száma megközelítőleg azonos maradt.

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

Az elmúlt évek számviteli szabályozásának jelentős változása, az igazságszolgáltatási feladatok törvényszéki bővülése, a létszámváltozások szükségessé tették a Gazdasági Hivatal tevékenységének, és a dolgozók munkaköri feladatainak áttekintését. Az elemzések alapján új belső szervezeti kialakítás, a munkaköri leírások átdolgozása 2013. október elsejétől került bevezetésre.

2. Az előirányzatok alakulása

2.1. A költségvetési feltételek változása hogyan hatott a feladatok teljesítésére, a kiadási megtakarítások bemutatása

A költségvetési feltételek változása a feladatok teljesítésére nem volt közvetlen hatással. A tárgyévet megelőző év jogszabályi változásából adódóan a költségvetés vonatkozásában nem érintette a feladatok teljesítését, ugyanakkor a kiadási megtakarítások gyakorlatilag megszűntek, a szigorú gazdálkodás és a takarékosági intézkedések ellenére az eredeti előirányzat nem volt elegendő a kiadások fedezetére. Év végén az irányítószervi többlettámogatás nélkül a dologi kiadások finanszírozása nem valósulhatott volna meg. A szociális hozzájárulási adó kedvezmények (25 év alattiak, 55 év feletiek, és egyéb) nem jelentettek valós megtakarítást, mert az ezen a jogcímen jelentkező megtakarítást a dologi kiadások között kellett utalni az állami költségvetésbe.

2.2. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

A 2013. évi eredeti költségvetési kiadási előirányzat 3 132 000 eFt, módosított előirányzat 3 793 786 eFt, a teljesített kiadás 3 448 519 eFt.

A 345 267 eFt kiadási megtakarítás, és a 657 eFt bevételi többlet kötelezettségvállalással terhelt.

A kiadások 2013. évi kiemelt előirányzatok szerinti alakulása

Ezer forintban

Megnevezés	2012. évi tény	2013. évi				Változás 2012. évhez
		Eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés	
Személyi juttatás	2 103 020	2 155 000	74 847	2 229 847	2 229 576	126 556
Munkaadókat terhelő adó, járulék	546 550	536 000	30 604	566 604	566 461	19 911
Dologi kiadások	559 376	438 000	180 177	618 177	588 965	29 589
Felújítás	0	0	0	0	0	0
Intézményi beruházás	64 207	3 000	376 158	379 158	63 517	- 690
Központi beruházás	0	0	0	0	0	0
Összesen:	3 273 153	3 132 000	661 786	3 793 786	3 448 519	175 366

A Debreceni Törvényszék az éves módosított előirányzati kereten belül gazdálkodott. Az előző évhez viszonyított többletkiadáshoz hozzájárul, hogy a tárgyévben már egész évi kiadásként jelentkezett a közigazgatási-igazságszolgáltatási feladat növekedéséhez kapott 17 fő foglalkoztatása, a dologi kiadások között a szerkezeti változásként jelentkező szociális hozzájárulási adó tovább utalása az állami költségvetés felé.

2.2.1. Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítést befolyásoló tényezők

A 2013. évi előirányzat alakulása jogcímenként

ezer forintban

Megnevezés	2013. évi	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Személyi juttatások	2 155 000	2 229 847
Munkaadókat terhelő adó, és járulékok	536 000	566 604
Dologi kiadások	438 000	618 177
Intézményi beruházások	3 000	379 158
Kiadások összesen	3 132 000	3 793 786
Saját bevétel	88 000	93 466
Támogatás értékű működési bevétel		52 586
Költségvetési támogatás	3 044 000	3 621 293
Előző évi előirányzat maradvány igénybevétele	-	26 441
Bevételek összesen	3 132 000	3 793 786
Engedélyezett létszám (fő)	510	510

A Törvényszék 2013. évi eredeti előirányzatának főösszege 3,1 milliárd forint, mely tartalmazza a legjelentősebb kiadás a személyi juttatások, és az ahhoz kapcsolódó adók,

járulékok 2,7 milliárd forint, és a dologi kiadások 0,4 milliárd forint előirányzatát. A kiadások fedezetét 3,1 milliárd forint állami támogatás, és 0,1 milliárd forint saját bevétel biztosította.

Főbb kiadások 2013. évi változása előző évi teljesítéshez, és a 2013. évi eredeti előirányzathoz

Ezer forintban

<i>Megnevezés</i>	<i>Változás összege a 2012. évi teljesítéshez</i>	<i>Változás összege a 2013. évi eredeti előirányzathoz</i>
Személyi juttatás	126 556	74 576
Munkaadókat terhelő adó, járulék	19 911	30 461
Dologi kiadások	29 589	150 965
Felújítás	0	
Intézményi beruházás	- 690	60 517
Központi beruházás	0	
Összesen:	175 366	316 519

A 2013. évi költségvetési kiadás teljesítése 175 366 eFt-tal haladta meg a 2012. évi tényleges kiadást. Ez a személyi juttatásoknál 126 556 eFt, a munkaadókat terhelő járulékoknál 19 911 eFt, a dologi kiadásoknál 29 589 eFt növekedést, az intézményi beruházásoknál 690 eFt csökkenést mutat.

A 2013. évi kiadások teljesítésének az eredeti előirányzathoz viszonyított eltérése lényegesen magasabb (316 519 eFt) az előző évi teljesítéshez viszonyítva. A személyi juttatások esetén a növekményt az irányító szerv által engedélyezett, és előirányzatként rendelkezésre bocsátott dolgozói munkaruházati költségterítés, valamint a felmentett bírának kifizetett juttatás indokolta.

A dologi kiadások teljesítésének alakulásában növekedést idézett elő (amely csak belső átcsoportosítást jelentett) a szociális hozzájárulási adókedvezmény (25 év alatti, 55 év feletti, és egyéb kedvezményezettek), amely dologi soron került tovább utalásra, így ez előirányzat megtakarítást nem, csak a kiemelt jogcímek közötti 30 millió forintos nagyságrendű átcsoportosítást jelentett.

Főbb kiadások 2012. évi változása előző évhez, és az eredeti előirányzathoz
Ezer forintban

<i>Megnevezés</i>	<i>Változás összege a 2011. évi teljesítéshez</i>	<i>Változás összege a 2012. évi eredeti előirányzathoz</i>
Személyi juttatás	151 864	- 210 154
Munkaadókat terhelő járulék	50 917	26 631
Dologi kiadások	44 381	251 076
Felújítás	-19 096	
Intézményi beruházás	60 925	61 207
Központi beruházás	-1 005	
Összesen:	287 986	75 498

A Debreceni Törvényszék gazdálkodásában az elmúlt években (a fenti tábla 2012. évi adatai is ezt tükrözik) a kiemelt jogcímek között – a takarékos gazdálkodás, és a korábbi bázis alapú tervezés módszerének következtében – jelentős átcsoportosítás történt az előirányzatok között saját hatáskörben. A személyi juttatások előirányzatából – a felügyeleti szerv elvonását követően - éveken át 200-300 millió forint belső átcsoportosítására került sor, mely finanszírozta a dologi kiadások terén jelentkező előirányzat hiányt.

A 2013. évi tervezés során az új tervezési szempontoknak megfelelően, már az eredeti előirányzat jóváhagyásakor a személyi juttatások évközi várható megtakarítása zárolásra, a tartósan be nem töltött álláshelyek előirányzata pedig elvonásra került. Ez év végén jelentős forráshiányt eredményezett a dologi kiadások terén, melyet számszaki alátámasztás után az irányító szerv többlettámogatásként december hónapban az intézmény rendelkezésére bocsátott. Ezzel a támogatással a közüzemi számlákat rendezni tudtuk, az életveszélyes meghibásodásokat elhárítottuk, és az elengedhetetlen karbantartási munkákat, felújításokat közbeszerzési eljárás keretében még december hónapban elindíhattuk.

2.2.2. Személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások, illetve az ahhoz kapcsolódó személyi juttatási előirányzatok alakulása, az előző évhez viszonyított átlagilletmény (juttatás) változásával együtt, a végrehajtott létszámcsökkentés hatása illetményrendszerenként.

A Debreceni Törvényszék 2013. évi személyi juttatások előirányzata 2 155 millió forint, a módosított előirányzat az évközi változásokat (támogatási többlet, belső átcsoportosítás) követően 2 229,6 millió forint.

A személyi juttatások, munkaadói járulék és az engedélyezett létszám alakulása
ezer forintban

<i>Megnevezés</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>Változás 2012. évhez %-a</i>
Rendszeres személyi juttatások	1 652 430	1 790 690	1 846 361	103,1
Nem rendszeres személyi juttatások	231 150	250 881	290 797	115,9
Külső személyi juttatások	67 576	61 449	92 418	150,4
Személyi juttatások összesen	1 951 156	2 103 020	2 229 577	106,0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	495 633	546 550	566 461	103,6
Engedélyezett létszám (fő)	493	510	510	100,0

A bérjellegű kiadások évközi növekedésében legjelentősebb a felmentett bírák részére kifizetett 52,2 millió forint, a dolgozók részére kifizetett 107 millió forint ruházati költségtérítés, valamint a 23,8 millió forint bérkompenzáció összege, melyet az irányítószerv előirányzat módosítása biztosított. A költségvetési köriratban meghatározott 80 millió forint kötelező bérmegtakarítás a bérjellegű kiadások visszafogásával kerülhetett biztosításra, mely az év végi ruházati költségtérítés előirányzat nagy részének (80%) forrása volt. A személyi juttatások évközi megtakarítása távollétből, valamint az évközi - átmenetileg – be nem töltött státuszok bérmegtakarításaiból adódott.

Személyi juttatásokat érintő 2013. évi előirányzat módosítások

Jogcím	Módosítás
dolgozói ruházati költségtérítés	+36 575 eFt
felmentett bírák jövedelem rendezése	+47 236 eFt
dolgozói bérkompenzáció	+18 714 eFt
cím adományozás	+ 352 eFt
céljuttalom	+ 350 eFt
belső átcsoportosítás (szociális hozzájárulásra)	- 7 500 eFt
belső átcsoportosítás dologi kiadásokra (szociális hozzájárulási adókedvezményből adódó befizetési kötelezettség)	- 20 880 eFt
Összes módosítás	+74 847 eFt

A 2013. évi engedélyezett átlagos statisztikai állományi létszám 510 fő, a tényleges 491 fő, a munkajogi létszám 525 fő, az üres álláshelyek száma 5 fő.

2013. évben az üres álláshelyek száma jelentősen csökkent, a megnövekedett feladatok miatt betöltetlen munkakör csak ideiglenesen, vagy igazoltan, tartósan távollévők esetében fordulhat elő. Az üres álláshelyek közül január elsején 3 státusz betöltésre került.

Átlagos állományi létszám alakulása

főben

Állománycsoport	2012. év		2013. év	
	Engedélyezett	Tényleges	Engedélyezett	Tényleges
Bíró	131	125	131	121
Titkár	36	25	36	36
Fogalmazó	17	11	17	10
Tisztviselő és írnok	264	254	264	260
Fizikai	62	62	62	64
Összesen	510	477	510	491

Rendszeres személyi juttatások

A rendszeres személyi juttatások összege 2013. évben 1 846 361 eFt volt. Ez az összeg 3,1 %-kal haladta meg a 2012. évi teljesítés összegét. A rendszeres személyi kiadások növekménye tartalmazza a jogszabály szerinti kötelező előrelépés, a minimálbéremelkedésből adódó többletkiadások összegét.

Az elmúlt években a kifizetésre kerülő jogcímek belső aránya nem változott jelentősen. A legmagasabb arányt az alapilletmény mutat, a legkisebb összegű és arányú a kifizetés a nyelvpótlék mellett, a teljes munkaidősök egyéb feltételtől függő pótlékok és járulékok jogcímeiken.

A részmunkaidősök foglalkoztatása jellemzően a fizikai munkakörökben valósul meg, arányuk alacsony szintű.

Keresetek alakulása állománycsoportonként

Állománycsoport	2012. év		2013. év		Változás %-a
	Létszám (fő)	Átlagkereset (forint)	Létszám (fő)	Átlagkereset (forint)	
Törvényszéki bírák	46	738 498	49	704 767	95,4
Helyi bírák	79	565 296	72	565 995	100,1
Titkárok	25	347 507	35	340 419	98,0
Fogalmazók	11	202 917	10	173 758	85,6
Felsőfokú tisztviselők	28	304 551	31	340 489	111,8
Középfokú tisztviselők, írnokok	226	197 275	228	205 809	104,3
Fizikai foglalkozásúak	55	97 727	57	103 914	106,3
Teljes munkaidősök összesen	470	314 970	482	315 891	100,3
Részmunkaidősök	7	169 774	9	121 722	71,7
Összes foglalkoztatott	477	312 839	491	312 339	99,8

A 2013. évi egy főre jutó átlagkeresetek számottevően nem változtak.

A bírák állománycsoportban a nyugdíjba vonuló bírák helyett fiatalabb bírák kinevezése csökkenést eredményezett a keresetek terén.

A tisztviselők körében a nyugdíjazások után magasabb iskolai végzettségű új dolgozók felvétele emelte meg az átlagbért a kötelező előre lépések mellett. A gazdasági területen jelentős volt az alulképzettség (több dolgozó a nyugdíj előtt már nem volt továbbtanulásra kötelezve), jelenleg a feladathoz, beosztáshoz szükséges végzettségű dolgozók alkalmazására került sor több területen (belső ellenőr, gazdasági vezető, vagyongazdálkodási csoportvezető, költségvetési csoportvezető).

A fizikai foglalkozásúak esetében a törvényi kötelezettségből adódó minimálbéremelés, és a belső feszültségek elkerülése miatti bérrendezések következtében emelkedtek az átlagbérek 6,3 %-kal.

Nem rendszeres személyi juttatások

A nem rendszeres személyi juttatások 2013. évi alakulása

ezer forintban

<i>Jogcím megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	10 285	42 985	42 907
<i>Ebből:</i>			
– teljes munkaidős	10 285	41 843	41 766
– részmunkaidős		1 142	1 141
Foglalkoztatottak sajátos juttatásai	37 715	53 406	53 213
Személyhez kapcsolódó költségtérítések és hozzájárulások	100 352	192 568	192 568
Szociális jellegű juttatások	1 648	2 109	2 109
Nem rendszeres személyi juttatások összesen	150 000	291 068	290 797
<i>Ebből: cafetéria juttatás</i>	<i>102 000</i>	<i>83 754</i>	<i>83 754</i>

A nem rendszeres személyi juttatás jogcímenek történt kifizetések között a készenléti (138%), ügyeleti díjak (177%) jelentősen emelkedtek előző évhez viszonyítva, alacsonyabb összegű kifizetésre került sor a jubileumi jutalom (39 341 eFt) jogcímen, mely így is meghatározó jellegű a cafetéria juttatások után. A cafetéria juttatások eredeti előirányzatából a juttatás után fizetendő adók, járulékok összege átcsoportosításra került a megfelelő kiemelt jogcímekre.

Külső személyi juttatások 2013. évi alakulása

ezer forintban

<i>Megnevezés</i>	<i>2011. évi</i>	<i>2012. évi</i>	<i>2013. évi</i>		
	<i>Teljesítés</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>
Ülnöki díj	13 623	15 712	4 001	15 550	15 550
Szakértői díjak	18 967	18 003	5 381	10 521	10 521
Tolmács és fordítói díj	874	830	276	496	497
Tanú díj, és költségtérítés	12 846	12 787	3 861	12 817	12 818
Megbízási díj	1 838	470	81	501	501
Felmentésre fizetett összeg	19 428	12 209		22 540	22 540
Egyéb sajátos juttatások		1 438	400	29 993	29 993
Összesen	67 576	61 449	14 000	92 418	92 419

A külső személyi juttatások 2013. évi teljesítése az eredeti előirányzatot, és az előző évi teljesítést lényegesen meghaladta. Az állományba nem tartozóknak történt kifizetések 57%-a a jogellenesen felmentett bírók (3 fő) kifizetéséhez kapcsolódik közvetlenül.

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkáltatói közterhek összege az előző évhez viszonyítva 3,6%-ot emelkedett.

2.2.3. A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is

A dologi kiadások teljesítése az eredeti előirányzatot jelentősen, 180,2 millió forinttal meghaladta. A többletként jelentkező kiadások forrását irányítószervi többlettámogatással, és saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítással lehetett megteremteni. A korábbi évek teljesítési adatait vizsgálva megállapítható, hogy a dologi kiadások az utóbbi években minden esetben jelentősen meghaladták az eredeti előirányzatot. A dologi kiadások előirányzat maradványa 29,2 millió forint, mely jelentős részben két, a szöveges beszámoló készítésének időpontjában már lezárult közbeszerzési eljárás kötelezettségvállalásának fedezete.

A 2012. évi adathoz képest a készletek során 14,9%-os növekmény látható, melyet nagyrészt a munkateher növekményéből következően emelkedő irodaszer és nyomtatvány-kiadások, valamint szintén az alaptevékenység ellátását támogató szakkönyv-beszerzés költsége okozott.

Előző évhez viszonyítva a közüzemi díjak csökkentek, a karbantartásra fordított összeg 11,0%-kal emelkedett, mely a régi, leromlott épületek működésképeségének megtartását segíti.

Kiemelkedően magas, 133,2 %-os az intézeti tolmácsdij kifizetési jogcím teljesítése a 2012. évihez viszonyítva. A tolmácsdij összegének emelkedése alapvetően az országhatár közelségével, valamint a nem magyar anyanyelvű ügyfelek számának növekedésével magyarázható.

A védői díjak évről-évre emelkednek, 2012. évhez hasonlítva az emelkedés 13%-ot tett ki.

A kiküldetés, reprezentáció esetében mérhető 36,7%-os növekményt abszolút értékében nagyobb részt az alaptevékenység ellátását szolgáló belföldi kiküldetések okozták, kisebb részben a szakmai tevékenységekhez (összbírói értekezlet, OBH értekezlet) kapcsolódó ellátási kiadások befolyásolták.

A költségvetési befizetések növekedése a szociális hozzájárulási adókedvezmény intézményi befizetésének dologi kiadások közötti megjelenését tükrözi, összege 30 741 ezer forint, mely összeget a munkaadói adók, járulékok jogcímről csoportosítottuk át. Az adók, díjak összegző során mért 32,6%-os emelkedést két, a 2012. évi tényadatokhoz képest hasonló mértékű növekedés okozta a munkáltatói SZJA, valamint a rehabilitációs hozzájárulás során.

A dologi kiadások alakulása

ezer forintban

Megnevezés	2012. évi	2013. évi			Változás (%)
	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
Készletbeszerzés	41 662	26 658	43 331	47 880	114,9
Kommunikációs szolgáltatás	7 002	4 937	6 705	6 694	95,6
Szolgáltatási kiadások	230 571	197 791	244 885	224 824	97,5
<i>Ebből:</i>					
<i>bérleti és lízingdíj</i>	10 685	5 942	11 219	11 219	105,0
<i>gázenergia</i>	20 442	13 704	19 199	19 199	93,9
<i>villamos energia</i>	16 388	12 333	15 453	15 453	94,3
<i>távhő, melegvíz</i>	21 071	15 049	20 010	20 010	95,0
<i>karbantartás, kisjavítás</i>	15 548	40 251	36 812	17 296	111,2
<i>egyéb üzemeltetés, fenntartás</i>	135 596	102 281	127 765	127 526	94,0
Vásárolt közszolgáltatás	173 666	143 234	171 370	170 374	98,1
<i>Ebből:</i>					
<i>intézeti tolmácsdíj</i>	18 567	15 315	24 822	24 610	132,5
<i>Szakértői díj</i>	66 022	54 474	57 836	57 613	87,3
<i>Védői díj</i>	56 908	46 935	64 545	64 308	113,0
<i>Pártfogó</i>	50	40	0	0	0,0
<i>Ügygondnok</i>	15 913	13 105	14 165	14 030	88,2
Működési célú ÁFA	64 298	45 074	66 327	60 327	93,8
Kiküldetés, reprezentáció	1 755	1 156	2 421	2 399	136,7
Egyéb dologi kiadások	9 074	0	4 169	4 169	45,9
Különféle költségvetési befizetések	0	0	30 741	30 741	
Adók, díjak	31 348	19 150	40 556	41 556	132,6
Dologi kiadások összesen	559 376	438 000	618 177	588 965	105,3

A takarékosági intézkedések

2013-ban a Debreceni Törvényszék nagy hangsúlyt fektetett azokra a karbantartásokra, beruházásokra, melyek az intézmények működtetésében megtakarítási lehetőségeket rejtettek magukban. Az alábbiakban bemutatásra kerülnek a fontosabb intézkedések.

Több intézménynél (Debreceni Törvényszék, Széchenyi u. 9. szám alatti épülete, Hajdúböszörményi Járásbíróság, Berettyóújfalui Járásbíróság) került sor a – többségében magas életkorú – gázkazánok karbantartására, így komolyabb beavatkozásokkal érve el a felmerült hibák javításán túl a gázfogyasztás mérséklését. A Törvényszék központi épületében több helyiség csillárjainak cseréjével tudtuk csökkenteni az áramfogyasztást. A fénycsöves világítótestek a jelentősen alacsonyabb fogyasztás mellett nagyobb fényerőt is biztosítanak – segítve az egészségesebb munkavégzést.

A Törvényszék Perényi utcai épületében, illetve a Hajdúszoboszlói Járásbíróságnál 2013-ban telefonközpont cserére, illetve kapcsolódó hálózatbővítési, korszerűsítési feladatok ellátására került sor. A konkrét megtakarítás abból származhat a jövőben, hogy az új rendszerekhez már kapcsolhatóak olyan GSM-adapterek, melyek a kimenő, mobil hálózatok felé indított hívásokat automatikusan GSM rendszeren belül kezelik, így radikálisan alacsonyabb tarifával kerülnek elszámolásra. A Törvényszék – a költségvetési lehetőségek biztosítottasága esetén –

tervezi a hozzá kapcsolódó intézmények mindegyikében a fenti rendszer kiépítését, mely várhatóan rövid időn belül megtérülhet.

Intézményünk részéről kiírásra került egy vegyes, beruházásokat és karbantartási feladatokat magában foglaló közbeszerzési eljárás, mely a szöveges beszámoló készítésekor lezárult, illetve mindkét esetben a kivitelezés is befejeződött. Ennek részeként több olyan feladat elvégzésére is sor került, melyek a munkahelyi feltételek javítása mellett a költségvetési gazdálkodást pozitívan befolyásolják. Ezek között említendő a Berettyóújfalui fűtőkorszerűsítés (korábbi egy körös rendszer átalakítása két körös hálózatra), mely mérsékli a helyi gázfogyasztást, valamint ugyanott az előregedett, folyamatos karbantartást igénylő lámpaarmatúrák cseréje, melyek az utóbbi években már folyamatos tűzveszélyt jelentettek. A Hajdúszoboszlói Járásbíróság tárgyalótermében az elavult, rossz hőleadó hatásfokú regiszteres fűtőtestek helyett állíthattunk be hatékonyabb radiátoros rendszert. Hajdúböszörményben a bíróság által bérelt ingatlan ablakainak üvegfelülete sok helyen törött volt – az utóbbi években nem volt finanszírozási forrás a folyamatos javításra, melyre most sor került. A törvényszék központi épületének belső udvarra nyíló, meglehetősen leromlott nagykapuján szintén a közbeszerzési eljárás keretében váltak elvégezhetővé a szükséges asztalos és lakatos munkák.

A fentiekén túl említésre érdemes a tértivevény-nyomtatványok beszerzésében elért megtakarítás. A Törvényszék 2013-ban beszállítót váltott, mellyel 10%-ot meghaladó mértékben sikerült mérsékelni a tértivevények biztosításának költségét.

2.2.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz képest a változás okai, a megvalósított és folyamatban lévő beruházások összefoglalása.

2013. évben a Debreceni Járásbíróság nagy beruházása elkezdődött. A kiviteli tervek elkészültek, majd a közbeszerzést bonyolító kiválasztása után közbeszerzési eljárás keretében kiválasztott vállalkozóval a szerződés aláírásra került. 2013. évben 47,7 millió forint kifizetése történt meg ehhez a beruházáshoz kapcsolódóan.

A Berettyóújfalui Járásbíróság, illetve a Debreceni Törvényszék központi épületében újabb tárgyalók kialakítására, berendezésére került sor, mely az ítélkezési feladat elvégzéséhez biztosítja a jobb feltételeket.

A szerver szoba felújítása, klimatizálása elengedhetetlen volt. A helyiségben ezek után biztosított a pormentesítés, és a megfelelő üzemi hőmérséklet az informatikai rendszerek működtetéséhez.

Bérmentesítő gépek kerültek beszerzésre, melynek célja egyrészt a munka hatékonyságának emelése, másrészt a költségvetésen belül jelentős összeget képviselő postai költségek csökkentése.

A törvényszék használatában lévő gépjárművek közül egy gépjármű magas futásteljesítménye, és magas javítási költsége támasztotta alá azt az igényt, hogy cseréjére pályázzunk az irányító szerv felé. Pályázatunk nyert, a gépkocsi vásárlás pénzügyi fedezetéhez szükséges kiegészítést, a saját erőt előirányzat megtakarításból biztosítottuk. A használt gépjármű értékesítése tárgy évet követő év elején, az új gépjármű átvétele után történt meg.

Jelentősebb beruházások 2013. évben

ezer forintban

<i>Megnevezés</i>	<i>Teljesítés</i>
Operációs rendszer vásárlása	40
<i>Szellemi termékek vásárlása összesen</i>	40
Törvényszék 100-as tárgyaló biztonságtechnikai rendszere.	138
Debreceni Járásbíróság új épületéhez kapcsolódó kiadások	47 705
Berettyóújfalui Járásbíróság új tárgyaló kialakítása	451
Munkaügyi tárgyaló kialakítása	2 460
<i>Épületek vásárlása</i>	50 754
Fénymásoló beszerzés	930
Számítástechnikai eszközök beszerzése	382
Szerverszoba klímatiszálása	1 061
2 bérmentesítő gép és mérleg beszerzés, postázáshoz	1 120
Salgó polcrendszer vásárlás	537
Bútor beszerzés	1 805
<i>Gépek, berendezések</i>	5 835
1 db személygépjármű beszerzés	6 888
<i>Járművek</i>	6 888
Felhalmozási kiadások összesen	63 517

A 2013. év végével folyamatban maradt beruházások részben a fent felsorolt beruházások között szerepelnek, részben az év végén kiírt közbeszerzési eljárások elemeiként találhatóak meg. A folyamatban maradt beruházások az alábbiak:

- Debreceni Járásbíróság új épületének kivitelezése
- Bérmentesítőgépek és kapcsolódó levélmérlegek beszerzése (2-2 db)
- Berettyóújfalui Járásbíróság fűtési rendszerének kétkörösítése
- Debreceni Törvényszék központi épületében fogvatartotti várakozó helyiség kialakítása

A fent bemutatott fejlesztések, megtakarítást és/vagy jobb minőségű munkakörnyezetet teremtő beruházások mellett továbbra is fennállnak olyan problémák, melyek negatívan befolyásolják a mindennapi munkavégzést. Az egyik – szinte minden megyei intézményt érintő – körülmény az irattározáshoz szükséges hely, illetve bútorzat hiánya. Az elvégzett munkamennyiség növekedése a dokumentáció volumenében is érzékelhető, mely a levéltári átvétel akadozása, illetve a jogszabályokban rögzített selejtezési lehetőségek miatt az intézményeknél egyre jobban felgyülemelő iratanyagot eredményez. Az épületek egy részében van lehetőség további irattári helyiségek bevonására, de a tároláshoz szükséges polcrendszerek biztosításának költsége nem áll rendelkezésre a Törvényszék költségvetésében.

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

A Debreceni Törvényszék éves költségvetési bevételeit az eredeti előirányzathoz viszonyítva túlteljesítette.

A működési bevételek közül az intézményi ellátási díjak, és az alkalmazottak térítése (telefon költség) bevételei 12 % - kal emelkedtek. 2013. évben a bérbeadás minimálisra csökkent, mindössze a Debreceni Járásbíróságon kerül hasznosításra, egy korábbi években kötött bérleti szerződés alapján a büfé.

A közhatalmi bevételeken belül, a bűnügyi költségek, a végrehajtással kapcsolatos bevételek, és az állam által előlegezett költségek bevételei is meghaladták a 2012. évi szintet.

Működési bevételek

ezer forintban

Megnevezés	2012. évi	2013. évi			Változás 2012. évhez (%)
	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
Közhatalmi bevételek	78 505	78 000	83 466	82 863	105,6
Igazgatási szolg.díjak	78 505	78 000	83 460	82 863	105,6
Ebből:					
Bűnügyi költség	63 022	63 000	67 364	66 761	105,9
Elővezetési költség	857	800	710	710	82,8
Végrehajtáshoz kapcsolódó bevétel	6 910	7 000	7 125	7 125	103,1
Állam által előlegezett költség bevétele	7 716	7 200	8 259	8 259	107,0
Egyéb saját működési bevétel	12 294	10 000	10 000	11 260	91,6
Ebből:					
Áru- és készletértékesítés bevétele	963	1 100	638	638	66,3
Egyéb sajátos bevétel	2 478	1 500	1 780	1 780	71,8
Továbbszámlázott szolgáltatás bevétele	6 336	4 500	4 104	5 364	84,7
Bérleti és lízingdíj bevétel	1 028	850	637	637	62,0
Intézményi ellátási díjak	261	150	293	293	112,3
Alkalmazottak térítése	183	150	206	206	112,6
Kötbér, kártérítés	537	0	181	181	33,7
Alkalmazottak kártérítése, egyéb	81		553	553	682,7
<i>Működési célú ÁFA bev.</i>	1 813	1 750	1 608	1 608	88,7
Működési bevételek összesen	92 612	88 000	93 466	94 123	101,6

A közhatalmi bevételek – az elővezetési költség kivételével - meghaladták az eredeti előirányzat összegét. A bevételi többlet jogcímenként azonban összességében nem jelentős.

Az egyéb működési bevétel alacsonyabb szintű, mint a tárgyévet megelőző év bevétele, mely abból adódik, hogy a korábban bérbe adott területek tárgyalóvá történő átalakítása a közigazgatási bíróság feladatainak elvégzését szolgálja.

Költségvetési támogatás

<i>Megnevezés</i>	<i>Változás</i>	<i>Bevétel</i>
<i>Eredeti előirányzat</i>		<i>3 044 000</i>
Címadományozás	+	447
Felmentett bírák jövedelem rendezése	+	52 586
Bérkompenzáció	+	23 767
Hivatali gépjárművásárlás	+	6 198
Festés, klimatizálás	+	2 925
Debreceni Járásbíróság építési beruházás	+	360 000
Gyermeke meghallgató szoba kialakítása	+	897
Ruházati költségtérítés	+	36 575
Dologi előirányzat kiegészítés	+	146 039
Céljuttalom támogatás	+	445
<i>Támogatás összesen</i>		<i>3 673 879</i>

2013. év során 629 879 eFt többlet előirányzat állt rendelkezésre irányítószervi, kormányzati, és pályázati forrásból a Debreceni Törvényszék költségvetésében.

Év végén a költségvetésben zárolt 80 millió forint személyi juttatás zárolása feloldásra került, mely a ruházati költségtérítés fedezetét egészítette ki.

Felhalmozási bevételek

2013. évben felhalmozási jellegű bevétel nem volt.

2.3.1. A többletbevételek alakulása

A Debreceni Törvényszék 2013. évben 5 466 ezer forint többletbevételből származó előirányzat módosítás történt, a közhatalmi bevételek előirányzatának növelésével párhuzamosan a dologi kiadások előirányzata került megemelésre az irányító szerv jóváhagyásával. December hónapban az előirányzat módosításra nyitva álló határidőn túl beérkezett jóváírásokból további 657 ezer forint többletbevétel keletkezett, melyet a 2014. évre áthúzódó dologi kiadásokra fordítottunk.

2.3.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai

A Debreceni Törvényszéken elmaradt bevétel 2013. évben nem volt.

2.3.3. A követelés állomány alakulásának bemutatása (lejárat szerint). Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, elszámolt értékvesztés, illetve a behajthatatlan követelések állományának nagysága.

2013. évi követelésállomány alakulása

ezer forintban

<i>Megnevezés</i>	<i>Nyitó állomány</i>	<i>Követelés törlés, előírás</i>	<i>Értékvesztés</i>	<i>Összes követelés</i>	<i>Pénzügyi teljesítés</i>	<i>Záró állomány</i>
adósok	151 231	213 311	142 102	222 441	73 142	149 300
vevők	4 028	3 289	-2 493	9 809	8 164	1 645
egyéb követelések	12	858	0	870	842	27
Követelések összesen	155 271	217 458	139 608	233 120	82 148	150 972

A tárgyévi 233 millió forint összegű követelésből 82 millió forint pénzbefizetés történt éves szinten, így a záró állomány összege 151,0 millió forint, mely 4 millió forint csökkenést mutat a nyitó állományhoz viszonyítva.

2013. évi behajthatatlan követelések törlése

forintban

<i>Megnevezés</i>	<i>Előző évek</i>	<i>Tárgy évi</i>	<i>Összesen</i>
Állam által előlegezett költség	48 284	17 243	65 527
Bűnügyi költség	4 417 032	1 372 449	5 789 481
Elővezetési költség	585 930	76 405	662 335
Igazgatási szolgáltatási díjbevételek összesen	5 051 246	1 466 097	6 517 343
Állam által előlegezett GYT	56 562	0	56 562
Adósok	5 107 808	1 466 097	6 573 905
Bírságból adódó	0	1 688 795	1 688 795
Vevők	6 484 854	0	6 484 854
Mindösszesen	11 592 662	3 154 892	14 747 554

2013. évben 14,7 millió forint összegű behajthatatlan követelés törlésére került sor, a tárgyévet megelőző évben 4,2 millió forint volt a törlés összege.

Az állam által megelőlegezett költségek, a bűnügyi költségek, és az elővezetési költségek közül a kis összegű követeléseknek törlésére a jogszabálynak megfelelően került sor.

A törlések elhalálozás miatt, előzetes fogvatartás miatt, másodfok hatályon kívül helyezése, valamint felmentés következtében történtek.

2.4. Előirányzat-maradvány

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

A 2012. évben keletkezett kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradvány 2013. június 30-ig felhasználásra került az alábbiak szerint

Felhalmozási kiadás	4 571 ezer forint
Munkaadót terhelő adó, járulék	9 624 ezer forint
<u>Dologi kiadások</u>	<u>12 246 ezer forint</u>

2012. évi előirányzat maradvány felhasználás összesen 26 441 ezer forint

A felhalmozási kiadás a közigazgatási feladatok végrehajtásához, igazságszolgáltatási feladatok biztosításához kapcsolódó épület felújítás, eszköz-, berendezés beszerzés volt.

A munkaadót terhelő járulékként a 2012. év végi CADHOC utalványok után fizetendő adó és járulék mutatkozott.

A dologi kiadások között közüzemi, védői díjak, szakmai anyagok beszerzéséhez kapcsolódó számlák rendezésére került sor.

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

A 2013. évi előirányzat maradvány jogcímei:

1. Felhalmozási kiadásra	315 641 ezer forint
- Debreceni Járásbíróság új épülete	312 295 ezer forint
- Szerverszoba kiegészítő klimatizálás	719 ezer forint
- Berettyóújfalui Járásbíróság fűtőkorszerűsítés	1 547 ezer forint
- Debreceni Törvényszék rabváró kialakítás	965 ezer forint
- Új gépjármű forgalomba helyezése	115 ezer forint
2.Személyi juttatásra	270 ezer forint
3.Munkaadót terhelő adó, járulékra	143 ezer forint
4.Dologi kiadásokra	29 870 ezer forint

2013. évi előirányzat maradvány összesen 345 924 ezer forint

Valamennyi előirányzat maradvány kötelezettségvállalással terhelt. A felhalmozási kiadási előirányzatokat szerződések, megrendelők terhelik. A dologi kiadások terén a karbantartásokhoz, szakértői díjakhoz tartozó számlák, szerződések, közbeszerzési ajánlatkérés és pályázati kötelezettségvállalások terhelik az előirányzat maradványt.

3. Egyéb

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

A költségvetésben biztosított előirányzat, valamint az intézményi működési bevétel elsősorban az intézmény működtetéséhez kapcsolódó kiadásokra nyújtott pénzügyi fedezetet, a rendkívül szigorú és takarékos intézkedések mellett. A dologi kiadások teljesítését az év végi többlettámogatás kiegészítéssel tudtuk rendezni.

A bíróságok 7 épületben látják el feladataikat, melyből hat bíróság épülete a Debreceni Törvényszék kezelésében van, míg a hajdúböszörményi épület a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt.-től bérelt épületben működik, használatáért éves szinten 6 millió forint bérleti díjat fizetünk.

Az MNV Zrt.-vel egyeztetést kezdeményeztünk a Hajdúböszörményi Járásbíróság épület állagának javítása érdekében a tetőszerkezet évek óta fennálló rossz állapotával kapcsolatosan. Az épület műemlék jellege miatti előírások a felújítási munkálatokat nehezítik, a várható költségeket jelentősen megemelik.

A debreceni Iparkamara utcai épület állaga – az azonnali, és folyamatos beavatkozást igénylő hibák elhárítása ellenére - rossz, 2013. évben elindult ennek kiváltására az új Debreceni Járásbíróság építése. A kivitelező közbeszerzés keretében került kiválasztásra. 2014. évben további közbeszerzési eljárások során az informatikai, bútor és berendezési tárgyak, valamint a védelmi rendszer beszállítói kiválasztására kerül sor.

A 2013. évi költségvetésből eleget tettünk a pénzügyi kötelezettségeinknek, takarékos gazdálkodással, a szükségszerű kiadások rangsorolásával, és az év végi irányítószervi támogatással biztosítani tudtuk a bíróság működőképességének folyamatosságát.

Debrecen, 2014. május 29.

Dr. Kahler Ilona