

2014. évi beszámoló szöveges indoklása

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 161. §-a alapján a 2014. évi költségvetési beszámoló szöveges indokolását az alábbiak szerint készítettem el:

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. A törvényszék törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe.

A Szegedi Törvényszék irányító szerve az Országos Bírósági Hivatal elnöke.

Törzskönyvi azonosító száma : 311520

Honlap címe: szegeditorvenyszek.birosag.hu

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

Az intézmény önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, az előirányzatok felett teljes jogkörrel rendelkezik. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) értelmében a Szegedi Törvényszék jogállása:

Gazdálkodási jogköre alapján: önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

Alapítói joggyakorló szerv: Országgyűlés (1055 Budapest, Kossuth tér 1-3.)

Alapítás dátuma: 1954. február 1.

Alapító/létesítő okirat/jogszabály:

<i>Kelte:</i>	<i>típusa:</i>	<i>azonosító adatai:</i>
2014.02.24.	alapító okirat	
(módosításokkal		
egységes szerkezetben)		2014.OBH.XXXIII.J./1./41.
2012.01.10.	módosító okirat	44.002-15/2012. OBH
2012.01.10.	alapító okirat	44.002-15/2012. OBH
2011.12.02.	jogszabály	2011. évi CLXI. törvény
2009.06.12.	alapító okirat	42.009/2009/32. OIT Hiv.
2009.06.12.	módosító okirat	42.009/2009/32. OIT Hiv.
2008.07.17.	alapító okirat	42.005/2008/6. OIT Hiv.

1997.07.23. jogszabály	1997. évi LXVI. törvény
1972.07.08. jogszabály	1972. évi IV. törvény
1954.01.24. jogszabály	1954. évi II. törvény

A bíróság létrehozásáról és működéséről rendelkező jogszabály:

Létrehozását elrendelő – már nem hatályos – jogszabály a Magyar Népköztársaság bírósági szervezetéről szóló 1954. évi II. törvény

Jelenleg a bíróságok szervezetéről és igazgatásáról szóló 2011. évi CLXI. törvény rendelkezik az intézmény működéséről

A bíróság jogszabályban meghatározott közfeladata: igazságszolgáltatás

Az Alaptörvény 25. cikkének (1) bekezdése szerint a bíróságok igazságszolgáltatási tevékenységet látnak el.

A bíróság alaptevékenysége:

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

A törvényszék ellátja a központi költségvetési szervre háruló feladatokat. A törvényszék szervezetét elnök vezeti, és irányítja a gazdálkodási tevékenységet.

A törvényszék működéséhez szükséges költségvetési előirányzatokat a Magyarország költségvetéséről szóló VI. Bíróságok fejezete tartalmazza, mellyel a mindenkor érvényes jogszabályok, továbbá az Országos Bírósági Hivatal elnökének és a törvényszék szabályzatainak figyelembevételével gazdálkodik.

A bíróság alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

033020 Bírósági tevékenység

Az alaptevékenységek államháztartási szakágazati besorolása:

842320 Bíróságok tevékenysége

A bíróság vállalkozási tevékenységet nem folytat.

Az intézménynél a tevékenységi kör, illetve az ellátott szakfeladatok nem változtak.

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

A Szegedi Törvényszékhez öt járásbíróság (Szegedi, Hódmezővásárhelyi, Makói, Szentesi, Csongrádi Járásbíróságok) és a Szegedi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság tartozik.

Központi szabálysértési bíróság - Szegedi Járásbíróság Szabálysértési Csoport - felállítása: 2014. november 1. napjától kezdődően a Szegedi Járásbíróságon felállításra került a Szabálysértési Csoport. Ez nem csak a Szegedi Járásbíróság létszámbővítésével, hanem egyes munkafolyamatok „automatizálásával” is járt. A létszám bővítés szolgálati hely módosítással valósult meg.

2. Az előirányzatok alakulása

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

A kiadási előirányzat összességében 319.808 ezer Ft-tal nőtt az eredeti előirányzathoz viszonyítva. A teljesítés 95,45 % mértékű volt.

A kiadásokban jelentkező hiányok rendezése érdekében a személyi juttatás soron zárolt 64.000 ezer Ft előirányzatot az OBH elnöke – a pénzügyi helyzet rendezéséhez – felszabadította. A dologi kiadásokban jelentkező hiányok elsődleges forrása a keletkezett bevételi többlet, melyet az OBH elnöke a törvényszék által kért kiadási sorokra visszahagyta.

A 2014. költségvetési év gazdálkodását az előző évekhez hasonlóan a takarékoság jellemezte. A személyi juttatások esetében a béren kívüli juttatások szinte teljes mértékű megvonása terén valósult meg.

A dologi kiadások tekintetében a kényszerű takarékoság sok esetben csak a legszükségesebb feladatok megrendelését jelentette. Ennek eredményeként a munkahelyi környezet, az eszközellátás műszaki színvonala meghatározott területeken (elsősorban a bútorkészítés és egyéb eszközök terén) tovább csökkent. A gazdálkodás eredményeként – az OBH Elnöke támogatásával – a törvényszék működéséhez szükséges gazdasági feltételek 2014. évben biztosítottak voltak.

2.2. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása, részletezve a kiemelt tételeken belül elsősorban azon tételek esetében, ahol az előző évi tényadatokhoz, az eredeti, illetve a módosított előirányzathoz képest jelentős változás vagy eltérés tapasztalható.

A **személyi juttatás** módosított előirányzat fő összegéből 1.552.608 ezer Ft összeget törvény szerinti illetményként, 265.253 ezer Ft összeg nem rendszeres személyi juttatásként, 70.148 ezer Ft összeg pedig az állományon kívüliek kiadásaiként állt rendelkezésre.

A *törvény szerinti illetmények* kiadásokon az előző évekhez képest minimális, 0,53 %-os növekedés tapasztalható, ami az alábbiakból adódik:

- kötelező előrelépés,
- létszám (kor) összetétel változása,
- minimálbér, garantált bérminimum növekedése

A rendszeres személyi juttatás eredeti előirányzata fedezetet nyújtott az engedélyezett létszámra vonatkozó kulcsszám szerinti, kötelező előresorolásokkal növelt illetményre, 391.600 Ft bírói alapilletménnyel számolva. A bírói alapilletmény 2014. évben nem emelkedett. A bírák címpótlékának költségvetési támogatása évközben előirányzat módosítással került biztosításra.

A fizikai dolgozók illetményének meghatározásánál a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 483/2013. (XII.17.) Kormányrendeletben foglaltakat kell alkalmazni. A minimálbér és a garantált bérminimum alkalmazására külön fedezet nem került biztosításra.

A *nem rendszeres személyi juttatás* jogcímenek számfejtett összegek négy kategóriába sorolhatók:

1. Kötelezően, jogszabály által előírt fizetési kötelezettség: készenlét, ügyelet, kompenzáció, szabadságmegváltás, végrehajtói prémium, jubileumi jutalom, napidíj, betegszabadság, közlekedési költségtérítés, elrendelt túlóra, bankkártya költségtérítés
2. Béren kívüli juttatások, a munkavállaló által választott elemek a cafeteria kereten belül: önkéntes biztosítási pénztár, SZÉP kártya alszámláira juttatott összeg, Erzsébet utalvány étkezési utalvány, helyi közlekedés költségtérítése, beiskolázási utalvány, iskolarendszerű képzés költségtérítése
3. Irányító szerv, OBH elnöki intézkedés alapján számfejtésre kerülő juttatás: céljuttatás, projektprémium, ruházati költségtérítés

4. Pályázati forrásból biztosított személyi juttatás
5. Törvényszék elnöke által adható céljuttatás (OBHE utasítás, szabályzat alapján) támogatások jogcímen, fedezete a rendszeres személyi juttatás megtakarítás.

A munkáltató által fizethető juttatások belső szabályzat, elnöki intézkedés, az OBH elnöke általa adott megbízások alapján kerültek kifizetésre.

A *külső személyi juttatás* elemzése során, az ítélezésben közreműködők díjazására mindösszesen 45.993 ezer Ft került számfejtésre. Jelentős csökkenés figyelhető meg a különböző ügyszakokban számfejtett szakértői díjak soron. Ez a szakértők adózási forma változásából ered, amelynek másik következménye a dologi kiadásokon jelentkező növekedés. (KATA adózási forma választása) Ugyanakkor összességében az ítélezésben közreműködők díjazása jogcímenen számfejtett összegek a bázis évben számfejtett összegekkel közel azonosak. Ez a tanúdíj, az ülnöki díj, és a tolmácsolási díj emelkedés eredménye. A tolmácsolási és fordítási díjak a dologi kiadások között ezen jogcímen számfejtett kiadásokhoz hasonlóan növekedtek. Szintén növekedés (18%) tapasztalható a tanúdíjak és költségtérítések jogcímenen. Ezen két tétel növekedése elsősorban az ügyforgalmi statisztikával támasztható alá (tárgyalt ügyek száma).

A külső személyi juttatásoknak a bázisévhez viszonyított jelentős csökkenés indoka a 2013. évet érintő, de 2014. évben már nem releváns átalány kártérítés számfejtése.

A reprezentációs kiadások a 2013. évi dologi kiadások között szerepeltek. Ezen kiadások a 2014. évet érintő új számviteli rend – az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet - előírásainak megfelelően szintén a külső személyi juttatások között kerültek elszámolásra. Ezen tételen a jelentős növekedés indoka az Alföldi Közigazgatási és Regionális Kollégium működését biztosító elkülönített költségvetésből számfejtett reprezentációs kiadások összege, amely a kollégium sajátos feladatellátása érdekében merült fel a 2014. év során.

2014. évi új államháztartási számvitel szabályainak megfelelően **munkaadókat terhelő járulékok** címen került elszámolásra a régi jogcímenen túl (szociális hozzájárulási adó, százalékos egészségügyi hozzájárulás, táppénz-hozzájárulás) a rehabilitációs hozzájárulás és a munkáltatót terhelő SZJA kifizetések is. (ezen tételek 2013. évben dologi kiadások között szerepeltek)

Egyéb jogcímen kifizetés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően nem történt. A csökkenés a SZOCHO csökkenésének oka, ami részben a SZOCHO köteles jövedelmek csökkenésével; részben a SZOCHO kedvezmények növekedésével indokolt. A SZOCHO kedvezmény 2013. évben 14.543 ezer Ft, míg 2014. évben 17.295 ezer Ft volt. A kedvezmény a költségvetési törvény előírásainak megfelelően a központi költségvetésbe elvonások és befizetések (K502) jogcímen befizetésre került.

A 2014. év összes **dologi kiadásai** a 2013. évhez viszonyítva 20.715 ezer Ft növekedést mutat.

A dologi kiadások sorainak vonatkozásában itt is fontos megjegyezni a 2014. évi számviteli rend változásait, mely változások a táblázatban átvezetésre kerültek, azaz ezen kiadások alakulása nem szerepel a dologi kiadások között. A 2013. évben a dologi kiadások között elszámolt reprezentációs kiadások a személyi juttatások között kerültek bemutatásra; a rehabilitációs hozzájárulás és a munkáltató által fizetendő SZJA a munkaadókat terhelő járulékok soron kerültek bemutatásra; míg a kisértékű tárgyi eszközök kiadásai az új számviteli rendnek megfelelően a beruházások soron kerül bemutatásra.

A dologi kiadásokat jogcímenként áttekintve az alábbi jogcímen jelentős megtakarítás mutatkozik a bázisévhez viszonyítva. Ezen tételek az alábbiak:

- Fizetendő általános forgalmi adó, amelynek indoka a fordított adózás alá eső tételek (ÁFA törvény 142. §-a alá tartozó tételek) csökkenése.
- Folyóirat beszerzés és egyéb anyag beszerzés (elsősorban a tisztítószer beszerzése) ami a költségtakarékos intézkedések további, következetes végrehajtásának eredménye.
- Közüemi díjak, azon belül is a gázenergia és a távhő szolgáltatás díj csökkenése, ami egyrészt az enyhe téli időjárásnak, másrészt a Széchenyi téri épület kedvezőbb (közbeszerzés keretében megkötött szerződés) gázszolgáltatási szerződésének; valamint a költségtakarékos intézkedések hatásának tudható be.
- A csökkenő kiadásokkal párhuzamosan az ezen tételekhez kapcsolódó ÁFA kifizetések is csökkentek.
- Egyéb dologi kiadások tekintetében a kártérítési tételek csökkenése.

Jelentősebb növekedéssel érintett sorok és annak indoka:

- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, azon belül is a védői díjak, ami a jogszabályváltozásból, azaz a kirendelt védők óradíjának 3000 Ft-ról 4000 Ft-ra

történő emelkedése okozta. A szakértői díjknál a személyi juttatás terhére fizetett szakértői költség csökkent, mivel a szakértők közül egyre többen választják a "kisadózói" elszámolást, ugyanakkor a dologi kiadások között elszámolt szakértői költség növekedését eredményezi. Szintén a növekedést indokolja a tárgyalat ügyek számának növekedése, ezáltal a díjkiutaló végzések számának növekedése.

- Egyéb szolgáltatások soron a postaköltség 8 millió Ft-tal való növekedése, mely szintén az ügyforgalom növekedésének az eredménye.

A számviteli rend változása a felhalmozási kiadások elszámolását is érintette. 2014. évben a kisértékű tárgyi eszközök is - értékhatárra való tekintet nélkül – felhalmozási kiadásként számolandók el a 2013. évi dologi kiadások helyett.

Felhalmozási kiadások az eredeti előirányzathoz képest jelentős növekedést mutatnak. Ezek főbb jogcímei:

- A 2013. évi felhalmozási előirányzat maradvány (17.883 ezer Ft) terhére megvalósult feladatok
- 2014. évben az OBH elnöke által biztosított fedezetből megvalósuló, illetve kivitelezés alatt álló projektek
- Saját forrásból megvalósuló feladatok, beszerzett eszközök

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

A kiadási előirányzat összességében 319.808 ezer Ft-tal nőtt az eredeti előirányzathoz viszonyítva. A teljesítés 95,45 % mértékű volt.

Az év során több alkalommal került sor nagyobb összegű pótelőirányzat biztosítására. Személyi juttatás és járulékok soron ezek indokai az alábbiak:

- A költségvetési szerveknél és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2014. évi kompenzációjáról szóló 1201/2013. (XII.29.) Kormányrendeletben előírt kompenzációra
- Központilag kezelt üres álláshely betöltése kapcsán, kapcsolódó illetmény átcsoportosítása
- A bírák jogállásáról és javadalmazásáról szóló 2011. évi CLXII. Törvény 174. § (2) bekezdése értelmében adományozott címekre
- Elmaradt jövedelem kifizetéséhez

- Devizahiteles perek lefolytatásához kapcsolódó többletfeladatok elvégzéséhez
- Ruházati költség térítés kifizetésére
- Pénzügyi helyzet rendezésére
- Kirendelésekhez, szolgálati bírósághoz kapcsolódó kiadások fedezetére

A felhalmozási kiadási előirányzat-növekedés egy részét az OBH elnöke által biztosított pótelőirányzat 61.506 ezer Ft, másik részét a 2013. évi előirányzat maradvány felhasználás 46.711 ezer Ft teszi ki.

2.2.2. A 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.

Adatok a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok 2014. évi alakulásáról:

Megnevezés	Adatok e Ft-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmény	1.599.800	1.552.608	1.551.842
Céljuttatás, projektprémium	0	16.995	12.250
Készenlét, ügyelet, túlmunka	4.400	4.819	4.819
Jubileumi jutalom	58.100	56.412	55.754
Béren kívüli juttatások	88.200	61.064	61.064
Költségtérítések	6.000	75.513	56.639
Támogatások	0	417	417
Egyéb személyi	0	50.033	48.771
Külső személyi juttatás	30.000	70.148	69.152
Munkaadókat terhelő járulék	461.600	509.625	486.168

A rendszeres személyi juttatás eredeti előirányzata fedezetet nyújtott az engedélyezett létszámra vonatkozó kulcsszám szerinti, kötelező előresorolásokkal növelt illetményre, 391.600 Ft bírói alapilletménnyel számolva. A bírói alapilletmény 2014. évben nem emelkedett. A bírák címpótlékának költségvetési támogatása évközben előirányzat módosítással került biztosításra.

A fizikai dolgozók illetményének meghatározásánál a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 483/2013. (XII.17.) Kormányrendeletben foglaltakat kell alkalmazni.

A minimálbér és a garantált bérminimum alkalmazására külön fedezet nem került biztosításra.

A törvény szerinti illetményeken túl a 2014. évi előirányzat biztosította:

- A jubileumi jutalmak előzetes felmérés alapján számított összegét;
- Az igazságügyi alkalmazottak tekintetében 2014. évre járó kompenzáció jogcímén kifizetésre kerülő összegeket;
- Bruttó 200.000,- Ft/fő/év cafeteria keret ;
- A készenléti, és ügyeleti díjak kifizetésére;
- Jogszabályi előírások alapján járó egyéb személyi juttatásokat (napidíj, végkielégítés);
- A megye sajátosságából fakadóan a közlekedési költségtérítését a környező településekről munkába járó alkalmazottak részére;
- A külső személyi juttatások kifizetését – ítélkezésben közreműködők díjazása, tanú díj, megbízási díj, felmentési díj.

A költségvetésben engedélyezett nyitó létszám 2014. évre 441 fő volt, záró létszám 438 fő.

Munkakörönkénti megoszlásuk a következő:

	NYITÓ	ZÁRÓ
Bíró	105	105
Titkár	32	32
Fogalmazó	6	6
Tisztviselő	220	217
Írnok	39	39
Fizikai dolgozó	31	31
Részfoglalkozású dolgozó	8	8

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

Összehasonlító adatok a dologi kiadások és egyéb folyó kiadások 2014. évi alakulásáról:

Adatok e Ft-ban

Jogcímek	2013. évi felhasználás	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi felhasználás	Teljesítés változása 2014/2013 %
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	1 716	3 700	1 845	1 642	95,69%
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	27 464	29 070	27 112	26 501	96,49%
Készletbeszerzés	29 180	32 770	28 957	28 143	96,45%
Kommunikációs szolgáltatások	13 175	8 100	13 448	13 448	102,07%
Bérleti és lízing díjak (K333)	309	310	478	478	154,69%
Közüzem díjak (K331)	46 267	48 400	40 368	40 368	87,25%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kiadásai (K334)	7 278	2 000	21 426	14 811	203,50%
Közzetített szolgáltatások kiadásai államháztartáson belülre (K335)	14 546	15 000	14 888	14 888	102,35%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	101 835	106 310	144 021	139 527	137,01%
Egyéb szolgáltatások (K337)	126 201	123 420	136 734	132 722	105,17%
Szolgáltatási kiadások	296 436	295 440	357 915	342 794	115,64%
Kiküldetések (K341)	701	600	976	976	139,23%

Reklám (K342)	0	0	425	425	
Kiküldetések és reklám	701	600	1 401	1 401	199,86%
Kféle. Befizetések és egyéb dologi kiadások	91 073	110 090	90 676	80 037	87,88%
DOLOGI KIADÁSOK	445 108	447 000	492 397	465 823	105%
Elvonások és befizetések (K502)	14 543	0	17 295	17 295	118,92%

A 2014. év összes dologi kiadásai a 2013. évhez viszonyítva 20.715 ezer Ft növekedést mutat.

A dologi kiadások sorainak vonatkozásában itt is fontos megjegyezni a 2014. évi számviteli rend változásait, mely változások a táblázatban átvezetésre kerültek, azaz ezen kiadások alakulása nem szerepel a dologi kiadások között. A 2013. évben a dologi kiadások között elszámolt reprezentációs kiadások a személyi juttatások között kerültek bemutatásra; a rehabilitációs hozzájárulás és a munkáltató által fizetendő SZJA a munkaadókat terhelő járulékok soron kerültek bemutatásra; míg a kisértékű tárgyi eszközök kiadásai az új számviteli rendnek megfelelően a beruházások soron kerül bemutatásra.

A dologi kiadásokat jogcímenként áttekintve az alábbi jogcímen jelentős megtakarítás mutatkozik a bázisévhez viszonyítva. Ezen tételek az alábbiak:

- Fizetendő általános forgalmi adó, amelynek indoka a fordított adózás alá eső tételek (ÁFA törvény 142. §-a alá tartozó tételek) csökkenése.
- Folyóirat beszerzés és egyéb anyag beszerzés (elsősorban a tisztítószer beszerzése) ami a költségtakarékos intézkedések további, következetes végrehajtásának eredménye.
- Közülemi díjak, azon belül is a gázenergia és a távhő szolgáltatás díj csökkenése, ami egyrészt az enyhe téli időjárásnak, másrészt a Széchenyi téri épület kedvezőbb (közbeszerzés keretében megkötött szerződés) gázszolgáltatási szerződésének; valamint a költségtakarékos intézkedések hatásának tudható be.
- A csökkenő kiadásokkal párhuzamosan az ezen tételekhez kapcsolódó ÁFA kifizetések is csökkentek.

— Egyéb dologi kiadások tekintetében a kártérítési tételek csökkenése.

Jelentősebb növekedéssel érintett sorok és annak indoka:

- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, azon belül is a védői díjak, ami a jogszabályváltozásból, azaz a kirendelt védők óradíjának 3000 Ft-ról 4000 Ft-ra történő emelkedése okozta. A szakértői díjaknál a személyi juttatás terhére fizetett szakértői költség csökkent, mivel a szakértők közül egyre többen választják a "kisadózói" elszámolást, ugyanakkor a dologi kiadások között elszámolt szakértői költség növekedését eredményezi. Szintén a növekedést indokolja a tárgyalta ügyek számának növekedése, ezáltal a díjkiutaló végzések számának növekedése.
- Egyéb szolgáltatások soron a postaköltség 8 millió Ft-tal való növekedése, mely szintén az ügyforgalom növekedésének az eredménye.

Takarékossági intézkedések:

Az előző évekhez hasonlóan a forráshiányos költségvetés nemcsak takarékosságra, hanem a kiadások átgondolására és lehetőség szerint a csökkentésre kényszerítette a törvényszéket.

Fenti elv mind a személyi, mind a dologi kiadásokat érintette az alábbi intézkedésekkel:

- A készenlét elrendelés többletmunka elrendelése csak rendkívül indokolt esetben valósult meg. A társszervekkel is egyeztetve, a törvényi előírásokat is figyelembe véve továbbra is minimális az elrendelt készenlét, illetve az ügyletet. Ezen jogcímenen mindösszesen 4.819 ezer Ft került számfejtésre. Az adható juttatások címen mindösszesen 417 ezer Ft került számfejtésre, elsősorban temetési segély juttatás jogcímen, esetenként maximum 50 ezer Ft összeg biztosításával.
- A szerződések folyamatos felülvizsgálata, olcsóbb beszállítók és szolgáltatók felkutatása 2014. évben is megvalósult.
- Rendszeresen ellenőrizzük az áramfogyasztási eszközöket, berendezéseket, tiltjuk, illetve korlátozzuk használatukat.
- A helyi kézbesítést folyamatosan működtetjük. A helyi kézbesítésbe bevont területek további bővítése 2014. évben is megtörtént.
- A hivatali gépkocsik üzemanyag beszerzése kapcsán a törvényszék folyamatosan csatlakozik a központosított közbeszerzéshez. A csatlakozás eredményeként olcsóbb, kiszámíthatóbb, utólagos számlázással fizetendő üzemanyag felhasználás valósul meg.
- A hangrögzítés digitalizálásával a magnókazetta beszerzés és az elavult magnetofonok állandó javítási költsége terén értünk el megtakarítást.

- A nyomtatás, sokszorosítás teljes kiszervezése már 2011. évben megtörtént. A szerződés 2014. évben lejárt. A közbeszerzési eljárás eredményeként a nyertes ajánlattevő helyi, megbízható és megfelelő minőségben teljesítő vállalkozó. A vállalkozóval kötött szerződés keretében végezzük a nyomtatást, sokszorosítást. Ezáltal a használhatatlan nyomatok száma csökkent, ami költségmegtakarítást eredményez.
- A külső homlokzati nyílászárók átvizsgálását szükség szerint végeztük el a 2014. évben is, ami elsősorban a Széchenyi tér 4. szám alatti épületet érintette. A karbantartási munkák elvégzésével a nyílászárókon át távozó hő egy része megtartásra került, ezáltal csökkentve a fűtési költségeket.
- Az épületeinkben elhelyezett ital automatákat időkapcsolós dugaszoló aljzatokkal láttuk el, amelynek eredményeként éjszaka nem vételeznek áramot, ezáltal megtakarítva ezen energetikai költségeket. Az aljzatokat az üzemeltető cég ingyenesen a rendelkezésünkre bocsátotta.
- Szeged, Széchenyi tér 4. szám alatti épület pincéjében található víz főnyomócső rendszeren csapok cseréje, ezáltal a vízszivárgás megszüntetése, költségek csökkentése.
- A szelektív hulladékgyűjtés növelése érdekében (elsősorban irodai papír hulladék) irodákban elhelyezett papírzsákok, amelyeket ingyenesen elszállítanak, ezáltal a hulladékszállítási költségek további csökkentése.
- Árnyékolók elhelyezése tárgyalótermekben (szalagfüggöny Szentesi Járásbíróság), ezáltal a klíma használatának csökkentése, energia és költségmegtakarítás érdekében.
- Irodai papír, nyomtatvány, irodaszer, tisztítószer központi megrendelése, kiszállítás helyi járásbíróságokra.
- Tábor utcai épület külső hőszigetelése, lépcsőházi kopolit üveg cseréje, energiahatékonyság növelése, ezáltal költségek megtakarítása – OBH elnöke által biztosított forrásból folyik a kivitelezés.

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

A felhalmozási kiadások eredeti előirányzata az intézményi beruházásoknál 2,5 millió Ft a törvényszéken elhasználandó eszközök pótlására nyújtott fedezetet.

Az év végi módosított előirányzat az intézményi beruházási soron 56.585 ezer Ft, felújítás soron 53.497 ezer Ft lett.

A számviteli rend változása a felhalmozási kiadások elszámolását is érintette. 2014. évben a kísértékű tárgyi eszközök is - értékhatárra való tekintet nélkül - felhalmozási kiadásként számolandók el a 2013. évi dologi kiadások helyett.

Felhalmozási kiadások főbb jogcímei, indokoltsága:

A 2013. évi felhalmozási előirányzat maradvány (17.883 ezer Ft) terhére megvalósult feladatok :

- Szentesi Járásbíróság épülete belső tereinek felújítása;
- Makói Járásbíróság főfalainak vízszigetelési munkálatai;
- Gyermekmeghallgató szoba kialakítása;
- TÜK iroda kialakítása
- 1 darab hivatali gépjármű cseréje
- Vidéki járásbíróságok tárgyalótermeinek klimatizálása
- Szeged, Tábor u. 4. szám alatti épület tárgyalóinak klimatizálása, vizesblokk felújítása

2014. évben az OBH elnöke által biztosított fedezetből megvalósuló, illetve kivitelezés alatt álló projektek:

- Szeged, Tábor utca 4. szám alatti épületének külső homlokzati hőszigetelése, lépcsőházi kopolit üvegfal cseréje
- Makói Járásbíróság külső homlokzata felújításnak I. üteme; irattár felújítása
- Hódmezővásárhelyi Járásbíróság épületében önálló szerverszoba kialakítása, bűnjelkamra áthelyezése

Saját forrásból megvalósuló feladatok, beszerezett eszközök:

- Szeged, Tisza Lajos krt. 4. szám alatti épület balesetveszélyes irodák padlóburkolata cseréje
- Székalátét, irodai székek beszerzése
- Függő irattartó mappa tároló szekrény személyi anyag tárolására
- Üveges vitrin dicsőségfal felállításához
- Irattári létra
- Fényképezőgép, vetítővászon
- 2 db notebook
- Kamerás megfigyelő Makói Járásbíróság épületébe

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

Az intézményi folyó bevételek alakulása 2014. évben:

ERA kód	Megnevezés	2013. évi tény	2014. eredeti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi teljesítés
B1601	Egyéb Műk.c. támogatások bevételei kp-i ktgv-i szervektől	0	0	6 749	6 749
B1604	Egyéb Műk.c. támogatások bevételei egyéb fej.kez.ei-től	52 936	0	0	0
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	52 936	0	6 749	6 749
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	95 298	80 000	100 757	100 757
B3	Közhatalmi bevételek	95 298	80 000	100 757	100 757
B401	Készletértékesítés ellenértéke	16	0	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 410	0	553	553
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	13 877	15 000	15 523	15 523
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	24 408	4 500	4 268	4 268
ERA kód	Megnevezés	2013. évi tény	2014. eredeti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi teljesítés
B410	Egyéb működési bevételek	3 121	500	8 122	8 122
B4	Egyéb bevételek	42 832	20 000	28 466	28 466
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	56 007	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	56 007	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen	247 073	100 000	135 972	135 972
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	70 597	0	57 649	57 649
B813	Maradvány igénybevétele	70 597	0	57 649	57 649
B816	Központi, irányító szervi támogatás	2 706 536	2 597 600	2 823 787	2 823 787
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	2 706 536	2 597 600	2 823 787	2 823 787
B8	Finanszírozási bevételek	2 777 133	2 597 600	2 881 436	2 881 436

A bevételek elemzése során megállapítható, hogy a törvényszék bevételeit elsősorban az irányító szervi támogatás jelenti. A közhatalmi bevételek közel 6 %-kal emelkedtek a 2013. évhez viszonyítva. A működési célú támogatások jogcímen jelentős csökkenés mutatkozik. 2013. évben ezen jogcímen került átadásra a jogellenesen felmentett bírák részére számfejtett átalány kártérítés. 2014. évben az ÁROP szervezetfejlesztés projekt keretében elnyert támogatás terhére lekért előleg került kimutatásra. Felhalmozási célú támogatásértékű bevétele 2014. évben nem volt a törvényszéknek, míg 2013. évben a DAOP pályázat keretében nyújtott EU-s támogatás került elszámolásra.

2012. évtől a bírság bevétele a központi költségvetés bevételeként képezi. Az így kieső bevétel költségvetési támogatással került kiváltásra. 2014. évben a befolyt és továbbutalt bevétel összességében 437.660 ezer Ft volt. Ezen jogcímenen 2011. évben beszedett bevétel 128.522 ezer Ft, 2012. évben befolyt bevétel 127.108 ezer Ft volt, olt, míg 2014. évben ugrásszerű növekedés mutatkozik a 2013. évben 128.835 ezer Ft tehát jelentős eltérés nem mutatkozik a 437.660 ezer Ft beszedett és továbbutalt összeggel. A jelentős növekedés nagy része a vagyoneklobzás jogcímen beszedett összegeknél jelentkezik, 290 millió Ft összegben; míg 20 millió Ft a pénzbírság jogcímen behajtott összeg növekedéséből adódik. A növekedés egy ügyből adódó bírói végzés eredménye.

2014. évben befolyt és központi költségvetésbe átutalt „bírság” bevételek,

adatok Ft-ban

Időszak 2014.év	Elkobzás	Pénz mellékbüntetés	Pénzbírság cégbírói	Pénzbírság	Pénzbüntetés Egyéb bírság	Rendbírság - átváltoz- tatható	Vagyon- elkobzás	Összesen
01.hó	139 556	125 000	235 977	337 905	6 545 033	40 000	891 983	8 315 454
02.hó	68 169	0	622 283	872 916	11 035 117	60 000	290 412 437	303 070 922
03.hó	315 876	0	590 594	580 012	9 763 650	145 000	429 968	11 825 100
04.hó	317 576	0	410 167	1 313 217	6 559 913	155 000	443 760	9 199 633
05.hó	1 106 896	20 000	597 157	807 031	6 473 434	188 000	288 837	9 481 355
06.hó	783 176	0	425 191	814 423	9 181 157	0	629 138	11 833 085
07.hó	77 876	0	582 136	15 429 903	8 161 034	33 000	521 605	24 805 554
08.hó	67 576	986 000	438 164	414 989	12 615 972	310 000	762 820	15 595 521
09.hó	67 576	0	602 278	1 202 911	8 409 170	125 000	942 904	11 349 839
10.hó	476 776	645 000	531 344	916 980	9 369 966	53 000	271 031	12 264 097
11.hó	71 282	0	431 355	849 946	7 490 366	40 000	244 091	9 127 040
12.hó I.rész	1 166 076	0	391 308	193 283	6 773 125	20 000	234 414	8 778 206
12.hó II.rész	-45 000	0	56 700	100 000	1 902 100	0	0	2 013 800
Összesen	4 613 411	1 776 000	5 914 654	23 833 516	104 280 037	1 169 000	296 072 988	437 659 606

2.3.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai.

A működési célú támogatások jogcímen az ÁROP szervezetfejlesztés projekt keretében elnyert támogatás terhére lekért előleg került kimutatásra.

A közhatalmi bevételek soron is többletbevételt realizáltunk, több, mint 20 millió Ft összegben. Egyéb működési bevételek soron a 2013. évi postaköltség kedvezmény visszatérítéséből adódó többletbevétel került kimutatásra.

2.3.3. A követelés állomány alakulásának bemutatása. Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, behajthatatlan követelések állományának nagysága.

Bírságok 2014. év	Nyitó egyenleg	Előírás	Törlés	Befizetés	Záró egyenleg
Pénz- főbüntetés	130 051 289	130 154 874	9 452 572	104 394 411	146 359 180
Pénz- mellékbüntetés	14 416 000	0	1 014 000	1 802 000	11 600 000
Elkobzás alá eső érték	111 479 643	0	0	814 431	110 665 212
Pénzbírság elzárás	2 512 011	1 405 000	490 000	1 169 000	2 258 011
Vagyonelkobzás+ tárgyi	1 235 407 783	224 072 842	270 002	296 287 648	1 162 922 975
Pénzbírság	124 976 026	56 532 126	3 455 000	29 898 796	148 154 356
Elkobzás bírói letétből	0	72 160	0	72 160	0
Összesen:	1 618 842 752	412 237 002	14 681 574	434 438 446	1 581 959 734

Igazgatási szolgáltatási díjak 2014. év	Nyitó egyenleg	Előírás	Törlés	Befizetés	Záró egyenleg
Bűnügyi költség	689 259 631	182 649 839	2 455 834	87 146 322	782 307 314
Állam által előlegezett. kts.	13 956 196	6 175 879	18 330	5 257 879	14 855 866
Rendőri elővezetés	23 793 459	7 627 719	0	2 132 815	29 288 363
Át nem vett letét	0	281 609	0	281 609	0
Egyéb eljárási bevétel	0	0	0	0	0
Helyszíni eljárási költség	1 634 198	1 281 935	8 380	1 273 555	1 634 198
Kamat	0	210	0	210	0
Postaköltség	6 875	862 657	2 572	860 085	6 875
Végrehajtási illeték	0	4 958 206	110 285	4 847 921	0
Összesen	728 650 359	203 838 054	2 595 401	101 800 396	828 092 616
Gyt.	5 044 051	0	0	337 912	4 706 139
Vh.díj megelőlegzés	59 330 617	2 252 653	0	839 295	60 743 975

A követelésállomány alakulása a bírságok tekintetében: a követelésállomány összességében 37 millió Ft csökkenést mutat. A csökkenés a vagyonelkobzás tételen befizetésre került 296 millió Ft eredménye. Ugyanakkor ezen tételen 2014. évben is jelentős előírás történt, 224 millió Ft. A pénzbírság tételen 23 millió Ft, a Pénz főbüntetés jogcímen 16 millió Ft növekedés mutatkozik a bázisévhez viszonyítva.

Igazságszolgáltatási díjak alakulása: a követelésállomány jelentős mértékben, mindösszesen 100 millió forinttal nőtt. Ezen jogcímeken előírt követelések közül az előző évekhez hasonlóan a bűnügyi költség emelkedése okozta.

Behajthatatlan követelés címen a törvényszék a belső szabályzataiban rögzítetteknek megfelelően elévülés miatt kerülnek követelések kivezetésre. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 97. § (3) bekezdés szerinti rendelkezést nem alkalmazza: miszerint „az államháztartás alrendszereiben – Az önkéntes teljesítésre történő felhíváson kívül a központi költségvetésről szóló törvényben megállapított értékhatárt el nem érő kis összegű követelést behajtásra előírni nem kell.” A törvényszék elengedett kis összegű követelése nincs, figyelemmel az Áht. 97. § (1) bekezdésében miszerint az államháztartás alrendszere követeléseiről csak törvényben meghatározott módon és esetekben mondhat le.

Behajthatatlan követelés címen a törvényszék 2014. évben nem vezetett ki követelést.

2.4. Előirányzat-maradvány

2.4.1. A 2013. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

A 2013. évi maradványunk 57.649 ezer forint, melynek jelentős része az OBH által meghatározott, központi forrásból biztosított nevesített projektekre biztosított forrás.

A maradvány felhasználása a célnak megfelelően:

- 26.357 ezer Ft a Szentesi Járásbíróság épülete belső tereinek felújítása
- 7.761 ezer Ft Makói Járásbíróság falvizesedés megszüntetése
- 7.079 ezer Ft hivatali gépkocsi beszerzés
- 2.157 ezer Ft TÜK iroda kialakítása
- 700 ezer Ft gyermekmeghallgató szoba kialakítása
- 2.426 ezer Ft Széchenyi tér 4. épület részbeni tisztasági festése (előcsarnok, földszinti ügyfeles folyosó)
- 3.280 ezer Ft tárgyalótermek klimatizálás (Szeged, Tábor u. 4. ; Csongrád, Hódmezővásárhely)
- 3.366 ezer Ft Szeged Tábor u. 4. vizesblokk felújítása
- 2.298 ezer forint digitális diktafonhoz lábpedal beszerzése

- 2.225 ezer Ft a 2013. évet terhelő, 2014. évre áthúzódó szállítói és egyéb kötelezettségek rendezésére szolgál

A 2013. évi maradvány felhasználása a lekötéseknek megfelelően megtörtént, a jogszabályban rögzített határidőre.

2.4.2. A 2014. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai.

Összességében a 2014. költségvetési év végén 137.069 ezer forint maradványunk keletkezett, melynek jelentős része az OBH által meghatározott feladatokra biztosított forrás.

A maradvány felhasználásának célja:

- 2014. év december hóközi számfejtett juttatások levonások és járulékok vonzata; december hónapra járó kompenzáció és járuléka; ítélezésben közreműködők díja jogcímenen 50.758 ezer Ft
- beruházás, felújítás jogcímenen 59.735 ezer Ft, amelynek jelentős részét képezi a Makói Járásbíróság külső homlokzata felújítás I. üteme; Hódmezővásárhelyi Járásbíróság szerverszoba kialakítása; Szeged, Tábor utca 4. szám alatti épület külső homlokzat hőszigetelése munkálatok
- 26.576 ezer Ft dologi kiadások soron, ami részben a 2014. december hónapról áthúzódó fizetési kötelezettségeink; felújításhoz kapcsolódó fordított ÁFA fizetési kötelezettség; kisebb halaszthatatlan karbantartási munkálatok.

A maradványlekötés címen nevesített projektek egy része már megvalósult, a folyamatban lévő projektek az ütemezésnek megfelelően haladnak, a maradvány felhasználása a lekötésnek megfelelően, határidőre biztosított.

3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2014. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel felhasználása.

A mérleg főösszege 6,92 %-kal nőtt az előző évihez képest.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 2,94 %-kal nőtt.

Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközökkel a törvényszék nem rendelkezett. Pénzeszközeink állománya 11,1 %-kal nőtt, aminek jelentős részét a saját pénzeszköz növekedése okozta. Követelés állományunkban lényegi változás nem történt.

A nullára leírt eszközök állományának változása:

2013. 219,1 millió forint

2014. 348,0 millió forint

Adatok ezer forint

	Immateriális javak	Ingatlanok	Gép, berendezés, jármű	Beruházás	Összesen
Nyitó bruttó állomány	7 447	879 203	363 791	21 128	1 271 569
Záró bruttó állomány	7 448	907 053	379 688	27 465	1 321 654
Értékcsökkenés	6 723	187 297	355 905	0	549 925
Záró nettó állomány értéke – 2013.	1 450	708 347	18 708	21 128	749 633
Záró nettó állomány értéke – 2014.	725	719 756	23 783	27 465	771 729
Nettó állomány változása - %	50,0	101,6	127,1	130,0	102,9
Bruttó állomány változása %	100,0	103,2	104,4	130,0	103,9

Vagyonhasznosításra 2014. évben nem került sor.

A bevételek a tervezettek szerint kerültek felhasználásra. A bevételi többletet a megkért feladatokra (ítélkezésben közreműködők díjazása teljesítésére) hagyta vissza az OBH elnöke.

Szeged, 2015. június hó 2. napja